TÜRKİYE HALTER FEDERASYONU BAŞKANLIĞI

DENETLEME KURULU RAPORU

1-GİRİŞ

1.1-) Konu

 Türkiye Halter Federasyonu’nun 01.01.2019– 31.12.2019 dönemi hesap ve faaliyetlerinin, Spor Hizmetleri Genel Müdürlüğü Bağımsız Spor Federasyonları çalışma usul ve esasları, Türkiye Halter Federasyonu Ana Statüsü ve diğer ilgili mevzuat ile yürürlükte olan tek düzen muhasebe mevzuatı ve ilkelerine göre idari, mali ve hukuki bakımdan denetlenmesinden ibarettir.

 Denetleme Kurulumuz 01.01.2019 - 31.12.2019 dönemi denetleme raporunu hazırlamak üzere 03/02/2020 tarihinde federasyon merkezinde toplanmıştır.

Kurulumuza bu dönemde Federasyon yetkilileri ile diğer kişi, kurum ve kuruluşlar tarafından incelenmesi gereken herhangi bir konu intikal ettirilmemiştir.

2- USUL İNCELEMELERİ

 Federasyonun incelenen dönemde kullandığı yasal defterlerin tasdikine ilişkin bilgiler aşağıda gösterilmiştir.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| DEFTER TÜRÜ  | DÖNEMİ | NOTER ADI | ONAY TARİHİ | YEVMİYE NO |
| Karar Defteri  | 2019 | ANK.6.NOTER | 18.05.2016 | 09546 |
| Yevmiye Defteri | 2019 | ANK.58.NOTER | 27.12.2018 | 53108 |
| Defteri-i Kebir | 2019 | ANK.58.NOTER | 27.12.2018 | 53109 |
| Envanter Defteri  | 2019 | ANK.58.NOTER | 27.12.2018 | 53110 |

Türkiye Halter Federasyonu’nun kayıtları usulüne uygun olarak düzenlenmiş belgelere dayanmakta olup, bunların gerçeği yansıttığı ve defter kayıtlarının genel olarak kayıt nizamı ve tek düzen muhasebe uygulama genel tebliğlerinde belirtilen muhasebe ilkelerine uygun düzenlendiği görülmüştür.

3- HESAP İNCELEMELERİ

1. 31.12.2019 Dönemi Banka Hesap İnceleme dönemi itibariyle kurumun Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| HESAP ADI  | ADET | BAKİYE (TL) |
| Türkiye Halk Bankası Yenişehir Şb 05002040 ₺Hs. |  | 3.258,25 |
| Türkiye Halk Bankası Yenişehir Şb 05002039 ₺Hs. |  | 18.174,20 |
| Türkiye Garanti Bankası Anafartalar Şb 6295922₺Hs.  |  | 1.805,23 |
| Türkiye Garanti Bankası Anafartalar Şb 6295921₺Hs. |  | 63.496,13 |
| Türkiye Garanti Bankası Anafartalar Şb 6295858 ₺Hs. |  | 171.782,73 |
| Türkiye Garanti Bankası Anafartalar Şb 6295833 ₺Hs. |  | 37.710,34 |
| Türkiye Garanti Bankası Anafartalar Şb 6295312 ₺Hs. |  | 22.747,67 |
| Türkiye Halk Bankası Yenişehir Şb 058000162 € Hs. |  | 15.798,22 |
| Türkiye Halk Bankası Yenişehir Şb 053000292 $ Hs. |  | 16.379,45 |
| Türkiye Garanti Bankası Anafartalar Şb 9085449 $ Hs. |  | 32.510,61 |
| Türkiye Garanti Bankası Anafartalar Şb 9085450 € Hs. |  | 63.432,19 |
| **TOPLAM** |  | **447.095,02** |

 Türkiye Halter Federasyonu’nun yukarıda yer alan bakiyeleri banka ekstrelerinden kontrol edilmiş olup, söz konusu ekstrelerinin birer nüshaları çalışma dosyamızda yer almaktadır.

1. 31.12.2019 dönemi itibariyle Federasyonun vadesi gelmemiş Muhtasar Vergi Borcu **17.102,05 TL**, vadesi gelmemiş KDV Vergi borcu; **268.258,91TL**, SGK Pirim Borcu ise **17.432,44 TL** olmak üzere Vergi ve SGK Borcu Toplam: **302.793,40 TL**’dir.
2. Federasyon Mal ve Hizmet alımından dolayı satıcılara **1.161.706,32 TL** borcu bulunmaktadır.
3. Federasyon Personeli üzerinde **1.500,00 TL** iş avansı bulunmaktadır
4. Federasyonun Firmalarda iş karşılığı **40.000,00TL** verilen avansları bulunmaktadır
5. Federasyon personele borçlar hesabında **18.816,44 TL** borcu bulunmaktadır.
6. Federasyonun diğer çeşitli borçlar adı altında faaliyetlerden doğan **294.492,31 TL** borcu bulunmaktadır.
7. **GELİRLER / GİDERLER**

 Türkiye Halter Federasyonu’nun inceleme döneminde 01.01.2019-31.12.2019 dönemine ait toplam geliri **7.697.414,73 TL**’dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

|  |
| --- |
| GELİRLER |
| SGM BÜTÇE KATKI PAYI  | 1.620.000,00 |
| SPOR TOTO REKLAM GELİRLERİ  | 5.850.000,00 |
| SPORCU ANT.HAKEM LİSANS GELİRLERİ  | 12.617,50 |
| CEZA GELİRLERİ | 21.250,00 |
| SPONSORLUK GELİRLERİ | 47.659,00 |
| DİĞER GELİRLER  | 145.888,23 |
| **GELİRLER TOPLAMI** | **7.697.414,73** |

Türkiye Halter Federasyonu’nun inceleme döneminde 01.01.2019-31.12.2019 dönemine ait gider ve harcamaları toplamı **11.371.050,39 TL** dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

|  |
| --- |
| GİDERLER |
| YURTİÇİ FAALİYET GİDERLERİ  | 1.790.687,25 |
| YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ | 3.400.675,18 |
| YURTİÇİ KAMP GİDERLERİ  | 873.028,04 |
| YURTDIŞI KAMP GİDERLERİ | 49.155,17 |
| EĞİTİM GİDERLERİ | 96.187,90 |
| ALTYAPI ÇALIŞMALARI GİDERLERİ | 1.338.928,57 |
| SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ  | 139.875,00 |
| DEMİRBAŞ ALIM GİDERLERİ | 2.343.168,46 |
| PERSONEL GİDERLERİ  | 596.298,92 |
| TOPLANTILAR | 48.290,03 |
| DİĞER ORGANİZASYON VE FAALİYET GİDERLERİ  | 37.680,72 |
| DOPİNK KONTROL VE ANALİZ GİD. | 26.672,50 |
| GENEL YÖNETİM GİDERLERİ | 516.853,85 |
| DİĞER GİDERLER | 113.548,80 |
| **GİDERLER TOPLAMI**  | **11.371.050,39** |

4-SONUÇ:

 Türkiye Halter Federasyonu’nun 01.01.2019-31.12.2019 dönemi kayıt ve belgelerinin denetimi ile ilgili hesaplar üzerinde yaptığımız çalışma genel kabul görmüş muhasebe ilke esas ve standartlarına göre yapılmıştır. Buna göre,

1. Türkiye Halter Federasyonu ‘nun kayıtları usulüne uygun olarak düzenlenmiş belgelere dayanmakta olup, bunların gerçeği yansıttığı ve defter kayıtlarının genel olarak kayıt nizamına ve tek düzen muhasebe uygulama genel tebliğlerinde belirtilen muhasebe ilkelerine uygun olduğu,
2. İnceleme döneminde Türkiye Halter Federasyonu‘nun 01.01.2019-31.12.2019 dönemine ait toplam gelirlerinin **7.697.414,73 TL** olduğu.
3. İnceleme döneminde Türkiye Halter Federasyonu’nun 01.01.2019-31.12.2019 dönemine ait toplam giderlerinin **11.371.050,39 TL** olduğu,
4. İnceleme döneminde Türkiye Halter Federasyonu’nun 01.01.2019-31.12.2019 dönemi gelir/gider farkının **3.673.635,66 TL** olduğu,

sonucuna varılmıştır.

**DENETLEME KURULU**

**Hikmet TEKİROĞLU Ahmet Sarıkaya Tuncay Şimşek**

 **Başkan Başkan Yrd. Raportör**

**Şükrü KARATAŞ Hüseyin Avni ULUER**

 **Üye Üye**

**EKİ : 31.12.2019 Tarihli Bilanço, Gelir/Gider Hesabı ve Mizan**