TÜRKİYE HALTER FEDERASYONU BAŞKANLIĞI

DENETLEME KURULU RAPORU

1-GİRİŞ

1.1-) Konu

 Denetleme Kurulumuz 01.01.2021 - 31.08.2021 dönemi denetleme raporunu hazırlamak üzere 05/10/2021 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  | 2021 | ANK.6.NOTER | 18.05.2016 | 09546 |

Federasyon 2021 yılı itibariyle e-defter’e geçmiş olduğundan noter tasdiki yaptırılmamıştır.

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. 31.08.2021 Dönemi Banka Hesap İnceleme dönemi itibariyle kurumun Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| HESAP ADI  | ADET | BAKİYE (TL) |
| Türkiye Halk Bankası Yenişehir Şb. 05002040 ₺ Hs. |  | 3.211,00 |
| Türkiye Halk Bankası Yenişehir Şb. 05002039 ₺ Hs. |  | 31.295,80 |
| Türkiye Ekonomi Bankası Keçiören Şb. 87460522 ₺ Hs. |  | 363.923,46 |
| Türkiye Ekonomi Bankası Keçiören Şb. 87472917 ₺ Hs. |  | 161.409,50 |
| Türkiye Ekonomi Bankası Keçiören Şb. 87472973 ₺ Hs. |  | 696.930,35 |
| Türkiye Ekonomi Bankası Keçiören Şb. 87472754 ₺ Hs. |  | 1.976.886,30 |
| Türkiye Garanti Bankası Anafartalar Şb.6295922 ₺ Hs. |  | 11.671,64 |
| Türkiye Garanti Bankası Anafartalar Şb.6295921 ₺ Hs. |  | 509,70 |
| Türkiye Garanti Bankası Anafartalar Şb.6295833 ₺ Hs. |  | 60,00 |
| Türkiye Garanti Bankası Anafartalar Şb.6295312 ₺ Hs. |  | 2.476,56 |
| Türkiye Halk Bankası Yenişehir Şb. 58000162 € Hs. | 2.487,04 | 24.412,53 |
| Türkiye Halk Bankası Yenişehir Şb. 53000292 $ Hs. | 2.841,71 | 23.581,93 |
| Türkiye Ekonomi Bankası Keçiören Şb 87473135 € Hs. | 8.053,50 | 79.052,35 |
| Türkiye Ekonomi Bankası Keçiören Şb 87473023 $ Hs. | 3.990,00 | 33.111,01 |
| Türkiye Garanti Bankası Anafartalar Şb.9085449 $ Hs. | 1.975,82 | 16.396,34 |
| Türkiye Garanti Bankası Anafartalar Şb.9085450 € Hs. | 666,00 | 6.537,38 |
| Türkiye Garanti Bankası Anafartalar Şb. 6395869 Hs. |  | 294.554,27 |
| Türkiye Garanti Bankası B Tipi Likit Fon Hesabı |  | 103.850,00 |
| **TOPLAM** |  | **3.829.870,12** |

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

1. Federasyon Personeli üzerinde **258.349,64 ₺** iş avansı bulunmaktadır
2. Federasyonun sonraki döneme devreden **272.146,84** **₺** KDV alacağı bulunmaktadır
3. Federasyonun mal ve hizmet alımından dolayı satıcılara **2.672.159,23 ₺** borcu bulunmaktadır.
4. Federasyonun personele borçlar hesabında **45.166,47₺** borcu bulunmaktadır.
5. Federasyonun diğer çeşitli borçlar adı altında faaliyetlerden doğan **35.477,61 ₺** borcu bulunmaktadır.
6. 31.08.2021 dönemi itibariyle federasyonun vadesi gelmemiş Muhtasar Vergi Borcu **16.894,34₺**, vadesi gelmemiş KDV Tevkifatı borcu **133,13₺,** vadesi gelmemiş SGK Pirim Borcu ise **21.844,58₺** olmak üzere vergi ve SGK borcu toplam: **38.872,05** **₺**’dir.
7. **GELİRLER / GİDERLER**

 Türkiye Halter Federasyonu’nun inceleme döneminde 01.01.2021-31.08.2021 ara dönemine ait toplam geliri **6.577.050,65 ₺**’dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

|  |
| --- |
| GELİRLER |
| SPOR TOTO REKLAM GELİRLERİ  | 5.500.000,00 |
| SGM BÜTÇE KATKISI | 700.000,00 |
| SPORCU-ANTRENÖR-HAKEM LİSANS GELİRLERİ | 150,00 |
| EĞİTİM GELİRLERİ  | 17.900,00 |
| DİĞER GELİRLER  | 359.000,65 |
| **GELİRLER TOPLAMI** | **6.577.050,65** |

Türkiye Halter Federasyonu’nun inceleme döneminde 01.01.2021-31.08.2021 ara dönemine ait gider ve harcamaları toplamı **9.415.618,34 ₺** dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

|  |
| --- |
| GİDERLER |
| YURTİÇİ FAALİYET GİDERLERİ | 696.658,48 |
| YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ | 2.948.289,05 |
| YURTİÇİ KAMP GİDERLERİ  | 2.485.914,56 |
| EĞİTİM GİDERLERİ | 12.683,69 |
| ALTYAPI ÇALIŞMA GİDERLERİ | 1.841.457,06 |
| SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ | 37.524,76 |
| DEMİRBAŞ ALIM GİDERLERİ | 319.447,15 |
| PERSONEL GİDERLERİ | 543.744,99 |
| TOPLANTILAR | 13.261,15 |
| DİĞER ORG. VE FAALİYET GİDERLERİ | 17.478,19 |
| GENEL YÖNETİM GİDERLERİ | 420.102,56 |
| DİĞER GİDERLER  | 79.056,70 |
| **GİDERLER TOPLAMI**  | **9.415.618,34** |

4-SONUÇ:

 Türkiye Halter Federasyonu’nun 01.01.2021-31.08.2021 ara 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 01.01.2021-31.08.2021 ara dönemine ait toplam gelirlerinin **6.577.050,65 ₺** olduğu.
3. İnceleme döneminde Türkiye Halter Federasyonu’nun 01.01.2021-31.08.2021 ara dönemine ait toplam giderlerinin **9.415.618,34 ₺** olduğu,
4. İnceleme döneminde Türkiye Halter Federasyonu’nun 01.01.2021-31.08.2021 ara dönemine ait gider fazlasının **2.838.567,69** **₺** olduğu,

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

Gereğini arz ederiz

**DENETLEME KURULU**

**Hikmet TEKİROĞLU Ahmet Sarıkaya**

 **Başkan Başkan Yrd.**

**Tuncay Şimşek Şükrü KARATAŞ**

 **Raportör Üye**

**EKİ : 31.08.2021 Tarihli Mizan ile Bilanço ve Gelir/Gider hesabı**