

TÜRKİYE BOKS FEDERASYONU
01.01.2009 – 31.12.2009 DÖNEMİ
DENETLEME KURULU RAPORU

1- GİRİŞ

1-1. Konu

Türkiye Boks Federasyonu'nun 01.01.2009 - 31.12.2009 dönemi hesap ve faaliyetlerinin, 3289 sayılı Kanuni Ana Statü ve diğer ilgili mevzuat ile yürürlükte olan tek düzen muhasebe mevzuatı ve ilkelerine göre denetlenmesinden ibarettir.

Denetleme kurulumuz 2009 yılı içerisinde çeşitli zamanlarda yaptığı toplantı ve incelemelerin ardından, Genel Kurula sunulmak üzere Denetleme Kurulu raporunun hazırlandığı toplantısını 01.03.2010 tarihinde Türkiye Boks Federasyonu merkezinde yapmıştır.

1-2.Görev ve Yetki

Denetleme Kurulumuz iş bu denetleme işlemini 31.05.2006 tarihli, 26184 sayılı Resmi Gazetede yayınlanan Türkiye Boks Federasyonu Ana Statüsü'nün 16. maddesinde sayılan görev ve yetkilerine istinaden yürütmüştür.

Bu görev yapılırken Denetim Kurulu üyeleri dört defa toplanmış ve Federasyon kayıtları üzerinden ara denetimler yapmıştır. Bu denetimler ilke olarak Federasyon yetkililerince kurulumuza ibraz edilen defter ve belgeler üzerinden gerçekleştirilmiştir.

Görev süremiz boyunca kurulumuza, Federasyon yetkililerince vede diğer ilgililerce incelenmesi gereken herhangi bir konu intikal ettirilmemiştir.

2- USUL İNCELEMELERİ

Türkiye Boks Federasyonunun muhasebesi yeterli bir organizasyona sahip olup, Federasyon Merkezinde bilgisayara dayalı olarak kayıt altına alınmaktadır. Federasyonun incelenen dönemde kullandığı yasal defterlerin tasdikine ilişkin bilgi aşağıda tabloda gösterilmiştir.

Defterin Nev'i	Dönemi	Noter Adı	Tarih	No
Karar Defteri	2006-09	Ankara 4.Noteri	30.05.2006	07125
Yevmiye Defteri	2009	Ankara 18.Noteri	31.12.2008	50298
Defteri Kebir	2009	Ankara 18.Noteri	31.12.2008	50299
Envanter Bilanço	2009	Ankara 18.Noteri	31.12.2008	50300

Türkiye Boks Federasyonu'nun kayıtları usulüne uygun olarak düzenlenmiş belgelere dayanmakta olup, defter kayıtlarının kayıt nizamı ve tek düzen muhasebe uygulama genel tebliğlerinde belirtilen muhasebe ilkelerine uygun olduğu görülmüştür.

3-HESAP İNCELEMELERİ

1- Temsil, Yetki, Satın alma, Harcama ve ödeme prosedürü

Federasyonu tüm resmi özel kurum ve kuruluşlara karşı temsil ve ilzamı; Federasyon Başkanı H.Caner DOĞANELİ, Yönetim Kurulu Üyesi Eyüp GÖZGEÇ, Yönetim Kurulu Üyesi H.Zafer GÜLSEVEN ve Genel Sekreter Nasuh KİRİT'den herhangi ikisinin müşterek imzaları ile mümkündür.

Satın alma veya harcamalarda; Temsil ve ilzama yetkili 2 kişinin imzaları ile hazırlanan istek listesi, Boks Federasyonu Yönetim Kurulu Başkanlığına yazılarak konuyla ilgili en az üç teklif almak ve bu tekliflerden en düşüğünden satın alma kararını vermek suretiyle, fatura mukabili satın alma ve harcama işlemi gerçekleşmektedir. Söz konusu harcama faturalarının ödemelerinin tamamı bankadan ilgisine ödenmektedir.

2- 01.01.2009 - 31.12.2009 Dönemi Banka Hesapları; İnceleme dönemi itibariyle kurumun banka hesap bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

HESAP ADI	ADET	(TL) BAKİYE
Vakıfbank Anafartalar Şubesi Hesapları		661,44
Vakıfbank Anafartalar Şb.00158007289855949 TL Hesabı		121,44
Vakıfbank Anafartalar Şb.00158007289969292 TL Hesabı		540,00
Halkbank Opera Şubesi Hesapları		5.003,96
Halkbank Opera Şubesi 05000006 TL Hesabı		301,55
Halkbank Opera Şubesi 05000007 TL Hesabı		50,76
Halkbank Opera Şubesi 53000085 USD Hesabı	285,16	424,11
Halkbank Opera Şubesi 58000036 EURO Hesabı	1.973,00	4.227,54
TOPLAM		5.665,40

Türkiye Boks Federasyonu'nun yukarıda yer alan bakiyeleri banka ekstrelerinden kontrol edilmiş olup, söz konusu ekstrelerinin birer nüshaları ilgili dosyalarda yer almaktadır.

3- Stoklar;

MALZEME CİNSİ	ADET	TUTAR
Yabancı Ülke Bayrakları	8	298,08
Takdim Bayrağı	1.000	3.500,00
TOPLAM		3.798,08

4- Demirbaşlar; İnceleme dönemi itibariyle Federasyon'un özerkleşmesinden sonra alınan bu tarihten sonra kuruluşun muhasebe kayıtlarında yer alan demirbaşları toplamı 48.960,73 TL.' dir.

DEMİRBAŞ CİNSİ	ADET	TUTAR
Olivetti ET 116 Elektronik Yazı Makinası	1	236,00
P4 Bilgisayar	2	2.360,00
Asus Notebook Ekran Değişimi	1	708,00
17" LCD Philips Ekran	3	1.062,00
OKI ML 280 Yazıcı	1	354,00
8 Port Ekran Çoklayıcı	2	177,00
Brother HL 2040 Laser Toneri	2	212,40
Pirena Web Cam	2	82,60
A4 Tech Klavye+Mouse	2	35,40

HL 2040 Lazer Yazıcı	1	248,50
Sony Video Cihazı SLV SE240	2	561,68
Millenium 106 OMP Plazma TV	4	11.360,00
37 Ekran Televizyon	2	300,00
Olivetti Güç Kaynağı	3	194,70
Ever Power Güç Kaynağı	1	89,68
A4 Klavye	2	30,68
Rain Mouse	2	35,40
Com Port	1	24,78
110x60x60 4 AD LCD PanelCase Tekerleksi	1	468,50
110x60x60 3 AD LCD PanelCase Tekerleksi	1	401,20
110x66x15 Plasma Case Tekerlekli	4	2.147,60
60x45x35 3 AD Kaydedici İçin Case	1	401,20
60x45x35 2 AD Kaydedici İçin Case	1	276,12
100x50x50 3 Bölmeli Bilgisayar Case	1	548,70
100x50x40 Kablo Case Tekerlekli	1	521,56
100x50x40 Muhtelif Malzeme Case	1	335,12
4 Adet Bilgisayar + 2 Adet Yazıcı	6	3.787,00
Puanlama Sistemi	1	2.403,91
Core2Duo P8600 Toshiba Notebook	2	4.719,05
Notebook Çantası	2	2,95
Epson C1100 Renkli Lazer Yazıcı	1	318,93
Windows Vista Ultimate 32 Bit Microsoft	1	338,87
Prj Nec NP200G	1	1.033,90
Sunlight 180x180 Basic Storlu Perde	1	110,17
12 MP 3.00 LCD Ekran 16-105 Lens	1	2.923,72
8 GB Memory Stick Pro Duo	1	,01
Sony HDR-SR10E Kamera ve Ekipmanları	2	3.349,15
Anten-Görüntü Çoklayıcı vs.Bilg.Parçası	7	677,97
İpela SNCRZ İp Kamera	1	3.652,28
Güvenlik Kamera	1	130,00
Monitör-İşlemci-Ekran Kartı-USB TV Kart	8	2.340,00
TOPLAM		48.960,73

- 5- Federasyonun Aralık / 2009 döneminden Devreden KDV tutarı 14.705,11 TL'dir.
- 6- Personel üzerinde devam eden faaliyetler dolayısıyla 1.500,00 TL avans bulunmaktadır.
- 7- Antrenörlere verilen maaş avansı 10.036,80 TL'dir
- 8- Federasyonun mal ve hizmet alımından dolayı satıcılara 276.278,90 TL borcu bulunmaktadır.
- 9- Personele olan borç 16.939,09 TL, Merkezden ödenmek üzere müsabakalardan yolluk ve harcırah borcu olarak 162.798,34 TL borcu bulunmaktadır.
- 10- Vadesi gelmemiş vergi borcu 7.947,56 TL, vadesi gelmemiş SSK prim borcu 13.375,51 TL'dir.
- 11- Türkiye Boks Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam 2.976.632,72 TL geliri bulunmaktadır. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
YARDIM (GSGM PAY)	2.150.000,00
SPOR TOTO	750.000,00
KATILIM PAYI GELİRLERİ	24.890,73
İTİRAZ GELİRLERİ	200,00
DİĞER GELİRLERİ	51.541,99
GELİRLER TOPLAMI	2.976.632,72

12- Giderler ve Harcamalar

Türkiye Boks Federasyonu ‘nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamaları toplamı 3.418.266,73 TL.’dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
YURTIÇİ FAALİYET GİDERLERİ	1.202.820,91
YURTDİŞİ FAALİYET GİDERLERİ	651.902,50
YURTIÇİ KAMP GİDERLERİ	777.515,14
YURTDİŞİ KAMP GİDERLERİ	64.698,29
EĞİTİM GİDERLERİ	47.235,91
MALZEME ALIM GİDERLERİ	141.827,58
DEMİRBAŞ ALIM GİDERLERİ	32.197,00
PERSONEL GİDERLERİ	324.386,40
BÜRO GİDERLERİ	44.923,91
2008 YILINDAN DEVİR	130.759,09
GİDERLER TOPLAMI	3.418.266,73

Türkiye Boks Federasyonu ‘nun 01.01.2009 - 31.12.2009 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan Gider Fazlası 441.634,01 TL’dir.

SONUC:

Türkiye Boks Federasyonu ‘nun 01.01.2009 - 31.12.2009 dönemi kayıt ve işlemlerinin denetimi ile ilgili hesaplar ve belgeler üzerinde yaptığımız çalışma genel kabul görmüş denetim ilke, esas ve standartlara göre yapılmıştır.

İncelememiz neticesinde;

- 1- Türkiye Boks Federasyonu’nun kayıtları usulüne uygun olarak düzenlenmiş belgelere dayandığı ve defter kayıtlarının kayıt nizamına ve tek düzen muhasebe uygulama genel tebliğlerinde belirtilen muhasebe ilkelerine uygun olduğu,
- 2- Raporun Hesap İnceleme bölümünde detaylı olarak belirtildiği üzere Türkiye Boks Federasyonu’nun inceleme döneminde toplam gelirinin 2.976.632,72 TL olduğu,
- 3- Türkiye Boks Federasyonu ‘nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamalarının toplamı; 3.418.266,73 TL olduğu,
- 4- Türkiye Boks Federasyonu ‘nun 01.01.2009 - 31.12.2009 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan gider fazlasının 441.634,01 TL olduğu,

ÖZVARLIK HESABI

Mevcutlar:

Banka Mevcutları	5.665,40 TL
Stoklar	3.798,08 TL
Devreden KDV	14.705,11 TL
İş Avansları	1.500,00 TL
Antrenör Maaş Avansı	10.036,80 TL
TOPLAM	35.705,39 TL

Borçlar:

Satıcılar	276.278,90 TL
Personele Borçlar	16.939,09 TL
Diğer Çeşitli Borçlar	162.798,34 TL
Vadesi Gelmemiş Vergi Borcu	7.947,56 TL
Vadesi Gelmemiş SSK Prim Borcu	13.375,51 TL
TOPLAM	477.339,40 TL

ÖZKAYNAK 441.634,01 TL

31.12.2009 tarihli bilanço da yer almaktadır.(EK-2)

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların defter ve belgelere uygun olduğu sonucuna varılmıştır.

Denetleme Kurulu Başkanı	Denetleme Kurulu Üyesi	Denetleme Kurulu Üyesi
İsmail IŞIK	Saim ESKİOĞLU	Hayati AYDOS
Denetleme Kurulu Üyesi	Denetleme Kurulu Üyesi	
İbrahim AKPINAR	Sadık KESKİN	

EKLER:

- 1- 01.01.2009 - 31.12.2009 dönemi gelir – gider tablosu
- 2- 31.12.2009 dönemi bilançosu