

DENETLEME KURULU RAPORU

1-GİRİŞ

1.1-) Konu

Türkiye Hokey Federasyonu'nun 01.01.2011 – 31.12.2011 dönemi hesap ve faaliyetlerinin, 3289 sayılı kanun, SGM Çerçeve Statüsü, Türkiye Hokey 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 2011 yılı denetleme raporunu hazırlamak üzere 13.09.2012 tarihinde Türkiye Hokey Federasyonu 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	YEVMIYE NO
Karar Defteri	2010	Ankara 12.Noter	13.04.2010	1774
Yevmiye Defteri	2011	Ankara 25.Noter	17.12.2010	32986
Defteri-i Kebir	2011	Ankara 25.Noter	17.12.2010	32987
Envanter Defteri	2011	Ankara 25.Noter	17.12.2010	32988

Türkiye Hokey 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- 31.12.2011 Dönemi Banka Hesap İnceleme dönemi itibariyle kurumun Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

HESAP ADI	ADET	BAKİYE (TL)
T.Halk Bankası Opera Şb.05000008 TL.Hs.		126.970.41
T.Halk Bankası Opera Şb.05000009 TL.Hs		8.765.59
T.Garanti Bankası Anafartalar Şb.6298542 TL.Hs.		319.53
T.Garanti Bankası Anafartalar Şb.6298668 TL.Hs		5.520.30
T.Halk Bankası Opera Şb.58000037 NL.EURO.Hs		9.273.61
TOPLAM		150.849.44

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

3- 31.12.2011 dönemi itibariyle Federasyonun vadesi gelmemiş Muhtasar Vergi Borcu 6.829.38 TL, vadesi gelmemiş SGK Pirim Borcu ise 550.27 TL olmak üzere Vergi ve SGK Borcu Toplam : 7.379.65 TL.dir.

4- Federasyon Personeli Üzerinde 570.00 TL avans bulunmaktadır.

5- Federasyon Mal ve Hizmet alımından dolayı satıcılara 11.331.68 TL borcu bulunmaktadır.

6- GELİRLER / GİDERLER

Türkiye Hokey Federasyonu'nun inceleme döneminde 31.12.2011 dönemine ait toplam Geliri 952.482.40 TL.dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
YARDIM (SGM KATKI PAYI)	409.000.00
SPOR TOTO REKLAM GELİRLERİ	500.000.00
KATILIM PAYI BAŞV.HARÇ GELİRLERİ	28.130.00
SPORCU ANT.HAK.LİSANS VİZE GELİRLERİ	2.825.00
MİLLİ VE TEMSİLİ MÜS.KATILIM GELİRLERİ	10.671.34
CEZA GELİRLERİ	150.00
DİĞER GELİRLER	1.706.06
GELİRLER TOPLAMI	952.482.40

Türkiye Hokey Federasyonu'nun inceleme döneminde 31.12.2011 dönemine ait gider ve harcamaları toplamı 830.450.95 TL.dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
YURTIÇİ FAALİYET GİDERLERİ	269.314.04
YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ	273.075.71
EĞİTİM GİDERLERİ	12.111.28
PROJE GİDERLERİ	123.895.14
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	5.001.00
PERSONEL GİDERLERİ	42.109.40
YURTIÇİ TOPLANTI GİDERLERİ	3.618.00
YURTDIŞI TOPLANTI GİDERLERİ	3.663.00
GÖREVLENDİRMELER	6.856.58
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	48.269.47
DİĞER GİDERLER	42.537.33
GİDERLER TOPLAMI	830.450.95

31.12.2011 dönemine ait Gelir Fazlası **122.031.45 TL**.dir.

7-SONUÇ:

Türkiye Hokey Federasyonu'nun 01.01.2011 - 31.12.2011 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 Hokey 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 Hokey Federasyonu 'nun 01.01.2011-31.12.2011 dönemine ait toplam gelirlerinin **952.482.40 TL** olduğu.
- 3- İnceleme döneminde Türkiye Hokey Federasyonu'nun 01.01.2011-31.12.2011 dönemine ait toplam giderlerinin **830.450.95 TL** olduğu,
- 4- Türkiye Hokey Federasyonu'nun 01.01.2011 - 31.12.2011 dönemi gelir/gider tablosundaki Gelir fazlasının **122.031.45 TL** olduğu.

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

Durumu saygılarımızla Genel Kurulun takdir ve bilgilerine sunarız.

DENETLEME KURULU

Başkan
Süleyman ŞAHİN

Üye
Mustafa Bilal GÜNAL

Üye
Caner ERİM

Üye
Necip SOY

Üye
Kutsi YEREBASMAZ

TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU
01.01.2011-31.12.2011 TARİHLERİ ARASI
GELİR/GİDER HESABI

GİDERLER		GELİRLER	
Y.İÇİ FAALİYET GİDERLERİ	269.314,04	GSGM KATKI PAYI	409.000,00
Y.DIŞI FAALİYET GİDERLERİ	273.075,71	SPOR TOTO TEŞ.MD.GEL.	500.000,00
EĞİTİM GİDERLERİ	12.111,28	KATILIM PAYI BAŞV.HARÇ.GEL.	28.130,00
PROJE GİDERLERİ	123.895,14	SPORCU ANT.HAK.LİSN.VİZ.	2.825,00
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	5.001,00	MİLLİ VE TEMSİLİ MÜS.KATL.	10.671,34
PERSONEL GİDERLERİ	42.109,40	CEZA GELİRLERİ	150,00
YURTIÇI TOPLANTI GİDERLERİ	3.618,00	DİĞER GELİRLER	1706,06
YURDIŞI TOPLANTI GİDERLERİ	3.663,00		
GÖREVLENDİRMELER	6.856,58		
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	48.269,47		
DİĞER GİDERLER	42.537,33		
GİDERLER TOPLAMI	830.450,95	GELİRLER TOPLAMI	952.482,40
GELİR/GİDER FAZLASI	122.031,45		
GENEL TOPLAM	952.482,40	GENEL TOPLAM	952.482,40

DİĞER GİDERLER

740 75 GAMZE TUZCUOĞULLARI İT.	750,00
740 75 SADIK KARAKAN İTRZ.ÜCRT.	750,00
740 75 SENTETİK ÇİM SAHA NAK.	3.797,37
740 75 T.MİLLİ OL.KOM.ÜYL.	5.000,00
740 75 AVP.HOK.FED.KAT.ÜCRT.G.	2.420,00
740 75 AVP.HOK.FED.MİL.TK.KAT.	4.745,05
740 75 EHF 2011 YILLIK ÜY.AİDAT G.	2.758,75
740 75 FİH ULUSLAR AR.HOK.FED.	258,21
740 75 SENTETİK ÇİM SAHA DEPO	172,30
740 75 EUROHOÇEK CLOP CAHM.	1.253,45
740 75 BAŞBAKANLIK İFTAR YEM.	833,00
795 01 VERGİ RESİM VE HARÇLAR	4.125,00
656 01 KUR FARKI ZARARI	8,94
689 01 HESAP YUVARLAMA	0,07
770 03 GEN.VE MALİ KUR. TOP.GİD.	15.665,19
<u>TOPLAM DİĞER GİDERLER</u>	42.537,33

DİĞER GELİRLER

600 15 MASRAF KOM.İADESİ GEL.	280,00
646 01 KUR FARKI KARI	817,56
679 01 DİĞ.O.DIŞI GELİR VE KARLAR	83,51
642 01 FAİZ GELİRLERİ	524,99
<u>TOPLAM DİĞER GELİRLER</u>	1.706,06

TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU
31/12/2011 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO

(TL)				PASİF (KAYNAKLAR)			
AÇIKLAMA				AÇIKLAMA			
I-DÖNEN VARLIKLAR				III-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			
A-Hazır Değerler		150.849,44		B-Ticari Borçlar		11.331,68	
3-Bankalar	150.849,44			1-Satıcılar	11.331,68		
D-Diğer Alacaklar		453,94		C-Diğer Borçlar		101.754,31	
5-Diğer Çeşitli Alacaklar	453,94			5-Diğer Çeşitli Borçlar	101.754,31		
E-Stoklar		13.242,20		F-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülük.		7.379,65	
5-Diğer Stoklar	13.242,20			1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	6.829,38		
H-Diğer Dönen Varlıklar		2.490,10		2-Ödenecek Sosyal Güv.Kesintileri	550,27		
1-Devreden K.D.V.	1.920,10						
5-İş Avansları	570,00						
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI			167.035,68	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI			120.465,64
II-DURAN VARLIKLAR				V-ÖZKAYNAKLAR			
B-Diğer Alacaklar		52.381,02		D-Geçmiş Yıllar Karları		383.921,31	
5-Diğer Çeşitli Alacaklar	52.381,02			1-Geçmiş Yıllar Karları	383.921,31		
D-Maddi Duran Varlıklar		24.281,94		E-Geçmiş Yıllar Zararları(-)		-380.710,92	
6-Demirbaşlar	18.594,54			1-Geçmiş Yıllar Zararları(-)	-380.710,92		
7-Diğer Maddi Duran Varlıklar	1.500,00			F-Dönem Net Karı (Zararı)		122.031,45	
10-Verilen Avanslar	4.187,40			1-Dönem Net Karı	122.031,45		
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar		2.008,84					
1-Haklar	2.008,84						
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI			78.671,80	ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI			125.241,84
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI			245.707,48	PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI			245.707,48
GENEL TOPLAM			245.707,48	GENEL TOPLAM			245.707,48

5.

M. K. K.