

DENETLEME KURULU RAPORU

1-GİRİŞ

1.1-) Konu

Türkiye Hokey Federasyonu'nun 01.01.2012 – 10.09.2012 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 2012 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	2012	Ankara 25.Noter	14.12.2011	34577
Defteri-i Kebir	2012	Ankara 25.Noter	14.12.2011	34578
Envanter Defteri	2012	Ankara 25.Noter	14.12.2011	34579

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- 31.12.2012 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.		26.274,97
T.Halk Bankası Opera Şb.05000009 TL.Hs		1.117,49
T.Garanti Bankası Anafartalar Şb.6298542 TL.Hs.		277,53
T.Garanti Bankası Anafartalar Şb.6298668 TL.Hs		1.693,67
T.Garanti Bankası Anafartalar Şb.9090451 NL.EURO.Hs		1.784,97
TOPLAM		31.148,63

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

3- 10.09.2012 dönemi itibariyle Federasyonun vadesi gelmemiş Muhtasar Vergi Borcu 6.993,74 TL, vadesi gelmemiş SGK Pirim Borcu ise 2.019,48 TL olmak üzere Vergi ve SGK Borcu Toplam : 9.013,22 TL.dir.

4- Federasyon Personeli Üzerinde 1.610,00 TL avans bulunmaktadır.

5- Federasyon Mal ve Hizmet alımından dolayı satıcılara 5.175,90 TL borcu bulunmaktadır.

6- GELİRLER / GİDERLER

Türkiye Hokey Federasyonu'nun inceleme döneminde 10.09.2012 dönemine ait toplam Geliri 1.061.965,84 TL.dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
YARDIM (SGM KATKI PAYI)	300.000.00
SPOR TOTO REKLAM GELİRLERİ	700.000.00
KATILIM PAYI BAŞV.HARÇ GELİRLERİ	37.400.00
SPORCU ANT.HAK.LİSANS VİZE GELİRLERİ	325.00
MİLLİ VE TEMSİLİ MÜS.KATILIM GELİRLERİ	2.748.84
CEZA GELİRLERİ	1.650.00
BAĞIŞLAR	14.731,20
DİĞER GELİRLER	5.110,80
GELİRLER TOPLAMI	1.061.965.84

Türkiye Hokey Federasyonu'nun inceleme döneminde 10.09.2012 dönemine ait gider ve harcamaları toplamı 1.060.205,88 TL.dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
YURTIÇİ FAALİYET GİDERLERİ	453.441.34
YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ	376.724.41
YURTIÇİ KAMP GİDERLERİ	21.014.44
YURTDIŞI KAMP GİDERLERİ	55.639.41
EĞİTİM GİDERLERİ	9.965.35
PROJE GİDERLERİ	16.087.50
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	8.310.40
PERSONEL GİDERLERİ	25.333.20
TOPLANTILAR	429.00
GÖREVLENDİRMELER	2.470.50
ÖDÜL GİDERLERİ	36.000.00
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	40.361.41
DİĞER GİDERLER	14.428.92
GİDERLER TOPLAMI	1.060.205.88

10.09.2012 dönemine ait Gelir Fazlası 1.759,96 TL.dir.

7-SONUÇ:

Türkiye Hokey Federasyonu'nun 01.01.2012 - 10.09.2012 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 01.01.2012-10.09.2012 dönemine ait toplam gelirlerinin 1.061.965,84 TL olduğu.
- 3- İnceleme döneminde Türkiye Hokey Federasyonu'nun 01.01.2012-10.09.2012 dönemine ait toplam giderlerinin 1.060.205,88 TL olduğu,
- 4- Türkiye Hokey Federasyonu'nun 01.01.2012 - 10.09.2012 dönemi gelir/gider tablosundaki Gelir fazlasının 1.759,96 TL olduğu anlaşılmıştır.
- 5- Daha önceki dönemlerde nakit yetersizliği sebebi ile ödenemeyen personel ve diğer ödemelerin alacaklıları tarafından mahkemeye gidilmesi sonucu icra kararları ile federasyon gelirlerinden alınan ve federasyonun 236 Diğer çeşitli alacaklar hesabında kayıtlı 52.381,02 TL nin Genel kurula sunularak ilgili tutarların mahkeme kararları çerçevesinde değerlendirilerek ait olduğu giderin bir parçası olarak değerlendirilip, ilgili hesaptan çıkartılması ve topluca gider yazılması hususunun genel kurulun takdirine sunulması,

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
01.01.2012-10.09.2012 TARİHLERİ ARASI
GEÇİCİ GELİR/GİDER HESABI

GİDERLER		GELİRLER	
Y.İÇİ FAALİYET GİDERLERİ	453.441,34	GSGM KATKI PAYI	300.000,00
Y.DIŞI FAALİYET GİDERLERİ	376.724,41	SPOR TOTO TEŞ.MD.GEL.	700.000,00
Y.İÇİ KAMP GİDERLERİ	21.014,44	KATILIM PAYI BAŞV.HARÇ.GEL	37.400,00
Y.DIŞI KAMP GİDERLERİ	55.639,41	SPORCU ANT.HAK.LİSN.VİZ.	325,00
EĞİTİM GİDERLERİ	9.965,35	MİLLİ VE TEMSİLİ MÜS.KATL.	2.748,84
<i>PROJE GİDERLERİ</i>	16.087,50	CEZA GELİRLERİ	1.650,00
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	8.310,40	BAĞIŞLAR	14.731,20
PERSONEL GİDERLERİ	25.333,20	DİĞER GELİRLER	5.110,80
TOPLANTILAR	429,00		
GÖREVLENDİRMELER	2.470,50		
ÖDÜL GİDERLERİ	36.000,00		
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	40.361,41		
DİĞER GİDERLER	14.428,92		
GİDERLER TOPLAMI	1.060.205,88	GELİRLER TOPLAMI	1.061.965,84
GELİR/GİDER FAZLASI	1.759,96		
GENEL TOPLAM	1.061.965,84	GENEL TOPLAM	1.061.965,84

DİĞER GİDERLER

740 75 EHF 2012 YILLIK ÜY. AİDAT G.	11.883,90
740 75 ŞEF SEMİNERİ BODRUM	629,00
740 75 HOKEY TOPU NAK.VE GÜMR.	900,45
656 01 KUR FARKI ZARARI	908,88
689 01 HESAP YUVARLAMA	106,69

DİĞER GELİRLER

600 15 TÜRKİYE MİLLİ OLİMPİYAT KO	3.884,90
600 15 TEFTİŞ SON.FAZ.ÖD.İADE G.	322,39
646 01 KUR FARKI KARI	37,01
679 01 5510 SAYILI KAN.DOĞAN.İND.	720,21
679 01 HESAP YUVARLAMA	146,29



TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU
10/09/2012 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO

AKTİF (VARLIKLAR)				PASİF (KAYNAKLAR)			
(TL)							
AÇIKLAMA				AÇIKLAMA			
I-DÖNEN VARLIKLAR				III-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			
A-Hazır Değerler		31.148,63		B-Ticari Borçlar		5.175,90	
3-Bankalar	31.148,63			1-Satıcılar	5.175,90		
D-Diğer Alacaklar		17.837,97		C-Diğer Borçlar		20.650,29	
5-Diğer Çeşitli Alacaklar	17.837,97			5-Diğer Çeşitli Borçlar	20.650,29		
E-Stoklar		13.242,20		F-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülük.		9.013,22	
5-Diğer Stoklar	13.242,20			1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	6.993,74		
H-Diğer Dönen Varlıklar		10.813,49		2-Ödenecek Sosyal Güv.Kesintileri	2.019,48		
1-Devreden K.D.V.	6.391,93						
2-İndirilecek K.D.V.	2.811,56						
5-İş Avansları	1.610,00			KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI			34.839,41
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI			73.042,29	V-ÖZKAYNAKLAR			
II-DURAN VARLIKLAR				D-Geçmiş Yıllar Karları		505.952,76	
B-Diğer Alacaklar		52.381,02		1-Geçmiş Yıllar Karları	505.952,76		
5-Diğer Çeşitli Alacaklar	52.381,02			E-Geçmiş Yıllar Zararları(-)		-380.710,92	
D-Maddi Duran Varlıklar		34.409,06		1-Geçmiş Yıllar Zararları(-)	-380.710,92		
6-Demirbaşlar	18.721,66			F-Dönem Net Karı (Zararı)		1.759,96	
7-Diğer Maddi Duran Varlıklar	1.500,00			1-Dönem Net Karı	1.759,96		
10-Verilen Avanslar	14.187,40						
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar		2.008,84					
1-Haklar	2.008,84						
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI			88.798,92	ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI			127.001,80
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI			161.841,21	PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI			161.841,21
GENEL TOPLAM			161.841,21	GENEL TOPLAM			161.841,21

