

TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU BAŞKANLIĞI
DENETLEME KURULU RAPORU

1-GİRİŞ

Denetleme Kurulumuz 01.09.2018 - 31.12.2018 dönemi denetleme raporunu hazırlamak üzere 05.11.2019 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.

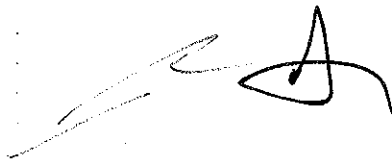
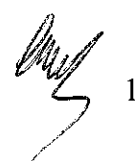
DEFTER TÜRÜ	DÖNEMİ	NOTER ADI	ONAY TARİHİ	YEVMIYE NO
Karar Defteri	2017	ANK.12.NOTER	13.04.2010	1774
Yevmiye Defteri	2018	ANK.58 NOTER	26.12.2017	28129
Defteri-i Kebir	2018	ANK.58 NOTER	26.12.2017	28130
Envanter Defteri	2018	ANK.58 NOTER	26.12.2017	28131

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- 31.12.2018 Dönemi Banka Hesap İnceleme dönemi itibariyle kurumun Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

2- HESAP ADI	ADET	BAKİYE (TL)
Halk Bankası Opera Şubesi 05000009 TL Hesabı		5.005,44
Garanti Bankası Meşrutiyet Şb 6295953 TL Hesabı		3.954,27
Garanti Bankası Meşrutiyet Şb 6295934 TL Hesabı		4,77
Garanti Bankası Meşrutiyet Şb 6295935 TL Hesabı		200,53
Garanti Bankası Meşrutiyet Şb 9088583 EURO Hesabı		30,05
Garanti Bankası Meşrutiyet Şb 9088600 GBP Hesabı		8,82
TEB Tunalı Hilmi Şb.58681985 TL Hesabı		31.830,10
TEB Tunalı Hilmi Şb.59344669 TL Hesabı		11.107,49
TEB Tunalı Hilmi Şb.61621880 Proje Hesabı		347.697,10
TEB Tunalı Hilmi Şb.59344670 USD Hesabı		10.554,60
TEB Tunalı Hilmi Şb.59344671 EURO Hesabı		121,06
TOPLAM		410.514,23

  1

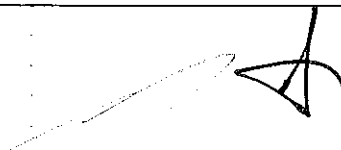

Türkiye Hokey Federasyonu'nun yukarıda yer alan bakiyeleri banka ekstrelerinden kontrol edilmiş olup, söz konusu ekstrelerinin birer nüshaları çalışma dosyamızda yer almaktadır.

- 3- Federasyonun Alıcılar Hesabında Spor Toto Teşkilat Başkanlığından 590.000,00 TL, Uysal Turizm A.Ş. den 5.900,00 TL olmak üzere toplam: **595.900,00 TL** alacağı bulunmaktadır.
- 4- 31.12.2018 dönemi itibariyle Federasyonun vadesi gelmemiş Muhtasar Vergi Borcu **47.625,25 TL** , Ödenecek KDV **72.255,95 TL**, Ödenecek SGK **7.892,06 TL** olmak üzere toplam **127.773,26 TL** dir.
- 5- Federasyon Personeli Üzerinde **5.937,48 TL** iş avansı bulunmaktadır.
- 6- Federasyon Mal ve Hizmet alımından dolayı satıcılara **115.847,04 TL** borcu bulunmaktadır.
- 7- Federasyonun yapılan faaliyetlerden doğan diğer çeşitli borçlar hesabında **406.274,81 TL** borcu bulunmaktadır.
- 8- Türkiye Hokey Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.09.2018-31.12.2018 dönemine ait toplam Geliri **2.475.212,32 TL** dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
SGM BÜTÇE KATKISI	700.000,00
SPOR TOTO REKLAM GELİRİ	1.550.000,00
KATILIM PAYI BAŞV.HARÇLARI GELİRİ	22.850,00
SPORCU,ANT.HAKEM LİSANS GELİRLERİ	1.900,00
MİLLİ VE TEMSİLİ MÜS.KATILIM GELİRLERİ	125.899,16
REKLAM GELİRLERİ	4.237,29
EĞİTİM GELİRLERİ	34.500,00
ULUSLARARASI KURULUŞ KATKI GELİRLERİ	4.867,44
DİĞER GELİRLER	30.958,43
GELİRLER TOPLAMI	2.475.212,32

- 9- Türkiye Hokey Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.09.2018-31.12.2018 dönemine ait gider ve harcamaları toplamı **2.113.950,04 TL** dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
YURTIÇI FAALİYET GİDERLERİ	544.729,79
YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ	248.644,87
YURTIÇI KAMP GİDERLERİ	241.765,87
EĞİTİM GİDERLERİ	208.499,21
ALTYAPI ÇALIŞMA GİDERLERİ	60.000,00
PROJE GİDERLERİ	295.504,63
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	162.366,00
PERSONEL GİDERLERİ	105.123,67
TOPLANTI GİDERLERİ	61.373,93
DİĞER ORGANİZASYON VE FAL.GİD.	11.204,61

  2

GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	132.416,36
DİĞER GİDERLER	42.321,10
GİDERLER TOPLAMI	2.113.950,04

4-SONUÇ:

Türkiye Hokey Federasyonu 'nun 01.09.2018 - 31.12.2018 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 01.09.2018-31.12.2018 dönemine ait toplam gelirlerinin **2.475.212,32 TL** olduğu.
- 3- İnceleme döneminde Türkiye Hokey Federasyonu'nun 01.09.2018-31.12.2018 dönemine ait toplam giderlerinin **2.113.950,04 TL** olduğu,
- 4- İnceleme döneminde Türkiye Hokey Federasyonunun 01.09.2018- 31.12.2018 dönemine ait Gelir fazlasının **361.262,32 TL** olduğu,

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

Gereğini arz ederiz.

DENETLEME KURULU

Mustafa Şeref GÖKDEMİR
Başkan

Cevdet İŞBİTİRİCİ
Başkan Yardımcısı

Abdullah KODEK
Raportör

Mehmet AY
Üye

Hüseyin SARAÇ
Üye

EKİ : 01.09.2018 - 31.12.2018 Tarihli Mizan ve Gelir/Gider hesabı.

TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU BAŞKANLIĞI

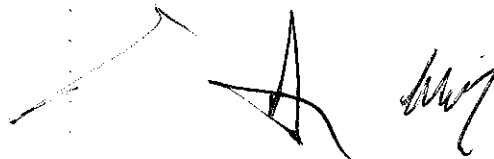
01.09.2018-31.12.2018 TARİHLERİ ARASI

GELİR/GİDER HESABI

GİDERLER		GELİRLER	
YURTIÇI FAALİYET GİDERLERİ	544.729,79	SGM BÜTÇE KATKISI	700.000,00
YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ	248.644,87	SPOR TOTO (REKLAM GELİRİ)	1.550.000,00
YURTIÇI KAMP GİDERLERİ	241.765,87	KATILIM PAYI BAŞV.HARÇLARI GELİRİ	22.850,00
EĞİTİM GİDERLERİ	208.499,21	SPORCU,ANT,HAKEM LİSANS GELİRLERİ	1.900,00
ALTYAPI ÇALIŞMA GİDERLERİ	60.000,00	MİLLİ VE TEMSİLİ MÜS.KAT.GELİRİ	125.899,16
PROJE GİDERLERİ	295.504,63	REKLAM GELİRLERİ	4.237,29
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	162.366,00	EĞİTİM GELİRLERİ	34.500,00
PERSONEL GİDERLERİ	105.123,67	ULUSLAR ARASI KURULUŞ KATKI	4.867,44
TOPLANTILAR	61.373,93	DİĞER GİDERLER	30.958,43
DİĞER ORG.VE FAL.GİDERLERİ	11.204,61		
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	132.416,36		
DİĞER GİDERLER	42.321,10		
GİDERLER TOPLAMI	2.113.950,04	GELİRLER TOPLAMI	2.475.212,32
GELİR/GİDER FARKI	361.262,32	GENEL TOPLAM	2.475.212,32
GENEL TOPLAM	2.475.212,32		

<u>DİĞER GİDERLER</u>	<u>42.321,10</u>
740 75 FİH VE EURO HOK.KAT.GİD.	11.864,80
770 03 MALİ GENEL KURUL GİD.	22.443,04
610 01 KATILIM VE SEMİNER İADE	400,00
656 01 KUR FARKI	7.293,10
681 01 ÖNCEKİ DÖN.GİDER VE ZAR	320,00
689 01 DİĞ.OLAĞANDIŞI GİD.VE ZAR	0,16

<u>DİĞER GELİRLER</u>	<u>30.958,43</u>
600 15 BELGE GELİRLERİ	14.625,00
600 15 ASKERLİK TEHİR ÜCRT. GEL.	3.250,00
602 04 SGK TEŞVİK İNDİRİMİ	4.163,20
642 01 FAİZ GELİRLERİ	1.699,07
646 01 KUR FARKI	124,06
679 01 DİĞ.OLAĞANDIŞI GEL.VE KAR	7.097,10



TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU
31/12/2018 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO

AKTİF (VARLIKLAR)		(TL)		PASİF (KAYNAKLAR)	
AÇIKLAMA		AÇIKLAMA			
I-DÖNEN VARLIKLAR		III-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			
A-Hazır Değerler	410.514,23	B-Ticari Borçlar	115.847,04	115.847,04	
3-Bankalar	410.514,23	1-Satıcılar	115.847,04		
		C-Diğer Borçlar	406.274,81	406.274,81	
C- Diğer Alacaklar	595.900,00	5-Diğer Çeşitli Borçlar	406.274,81		
1-Alıcılar	595.900,00	F-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülük.	127.773,26	127.773,26	
D-Diğer Alacaklar	34.584,02	1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	119.881,20		
5-Diğer Çeşitli Alacaklar	34.584,02	2-Ödenecek Sosyal Güv.Kesintileri	7.892,06		
		G-Borç ve Gider Karşılıkları	-23.464,63	-23.464,63	
H-Diğer Dönen Varlıklar	5.937,48	3-Kıdem Tazminatı Karşılığı	-23.464,63		
5-İş Avansları	5.937,48	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI		626.430,48	
		IV-UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		29.910,46	
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI		E-Borç ve Gider Karşılıkları		29.910,46	
II-DURAN VARLIKLAR		1-Kıdem Tazminatı Karşılığı	29.910,46		
		V-ÖZKAYNAKLAR			
D-Maddi Duran Varlıklar	119.475,77	D-Geçmiş Yıllar Karları	616.588,26	616.588,26	
6-Demirbaşlar	117.975,77	1-Geçmiş Yıllar Karları	616.588,26		
7-Diğer Maddi Duran Varlıklar	1.500,00	E-Geçmiş Yıllar Zararları(-)	-789.044,65	-789.044,65	
		1-Geçmiş Yıllar Zararları(-)	-789.044,65		
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar	2.008,84	F-Dönem Net Karı (Zararı)	684.535,79	684.535,79	
1-Haklar	2.008,84	1-Dönem Net Karı	684.535,79		
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI	121.484,61	ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI		512.079,40	
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	1.168.420,34	PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI		1.168.420,34	
GENEL TOPLAM	1.168.420,34	GENEL TOPLAM		1.168.420,34	