

DENETLEME KURULU RAPORU

1- GİRİŞ

1-1. Konu

Türkiye Güreş Federasyonu'nun 13.03.2007 - 31.12.2007 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 2007 yılı içerisinde çeşitli zamanlarda yaptığı toplantı ve incelemelerin ardından, Genel Kurula sunulmak üzere Denetleme Kurulu raporunun hazırlandığı toplantısını 06.02.2009 tarihinde Türkiye Güreş Federasyonu merkezinde yapmıştır.

1-2.Görev ve Yetki

Denetleme Kurulumuz iş bu denetleme işlemini 22.11.2007 tarih 26708 sayılı Resmî Gazetede yayınlanan Türkiye Güreş Federasyonu Ana Statüsü'nün 15-16. maddesinde sayılan görev ve yetkilerine istinaden yürütmüştür.

2- USUL İNCELEMELERİ

Türkiye Güreş 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.

| DEFTERİN NEVİ'İ | DÖNEMİ | NOTER ADI | TARİH | YEVMIYE NO |
|------------------|---------|------------------|------------|------------|
| Karar Defteri | 2006-07 | Ankara 33.Noteri | 14.09.2006 | 23086 |
| Yevmiye Defteri | 2007 | Ankara 4.Noteri | 26.12.2006 | 38226 |
| Defteri Kebir | 2007 | Ankara 4.Noteri | 26.12.2006 | 38227 |
| Envanter Bilanço | 2007 | Ankara 4.Noteri | 26.12.2006 | 38228 |

Türkiye Güreş 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 olduğu görülmüştür.

3-HESAP İNCELEMELERİ

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

Federasyonu tüm resmi özel kurum ve kuruluşlara karşı temsil ve ilzamu; Federasyon Başkanı Dr.Osman Aşkın BAK, Başkan Vekili Ahmet AK ve Genel Sekreter M.Fikret BULUTÇU'dan herhangi ikisinin müşterek imzaları ile yapıldığı, bankalara verilen ödeme emirlerinin bu doğrultuda imzalandığı,

Söz konusu harcama faturalarının bedeli ve personel ücretleri ilgisine banka aracılığı ile ödendiği, görev ve yolluk ödemeleri federasyon tarafından görevlendirilen mutemetler aracılığı ile ilgisine imza karşılığı bordrolar üzerinden ödendiği görülmüştür.

2- 13.03.2007 - 31.12.2007 Dönemi Banka Hesapları inceleme dönemi itibariyle kurumun banka hesap bakiyeleri aşağıdaki gibidir;

| HESAP ADI | ADET | (YTL) BAKİYE |
|---|--------|---------------------|
| Vakıfbank GSGM Şb.24840746 YATIRIM Hesabı | | 41.611,44 |
| Vakıfbank GSGM Şb.24840746 FON Hesabı | 66.048 | 1.367.971,12 |
| Vakıfbank Anafartalar Şb.2019432 YTL Hesabı | | 91.474,53 |
| TOPLAM | | 1.501.057,09 |

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

3- Demirbaşları; inceleme dönemi itibariyle Federasyon'un muhasebe kayıtlarında yer alan demirbaşları toplamı 82.496,55 YTL.' dir.

| DEMİRBAŞ CİNSİ | ADET | TUTAR |
|---|------|------------------|
| Hp MasaÜstü Bilgisayar | 2 | 5.687,60 |
| HP Laserjet 1320 Printer | 2 | 1.203,60 |
| Güreş Minderi Ve Üst Brandası(12*12) | 2 | 18.880,00 |
| Canon IR-2020 Dijital Fotokopi Makinası | 1 | 3.990,76 |
| Canon IR-1022A Dijital Fotokopi Makinas | 1 | 2.129,90 |
| Asus A7C Lap-Top | 1 | 2.900,00 |
| Asus F30 Lap-Top | 1 | 2.500,00 |
| Lenova Notbook | 1 | 1.350,00 |
| Karel MS-158 Santral Alımı | 1 | 708,00 |
| Müsabaka Takip Programı | 1 | 6.136,00 |
| UF-490 MODEL FAKS CİHAZI | 1 | 177,00 |
| KX-1010 MODEL FAKS CİHAZI | 1 | 118,00 |
| Sony Kamera | 6 | 800,00 |
| Web Sayfası Yapım Hizmeti | 1 | 8.260,00 |
| Pençeli Masa | 1 | 2.065,00 |
| İngiliz Koltuğu | 1 | 1.770,00 |
| Savder Masa 160 | 2 | 2.360,00 |
| Krom Koltuk | 2 | 1.180,00 |
| Ekreter Masa ve Etajeri | 17 | 4.513,50 |
| Makam Koltuğu | 17 | 2.407,20 |
| Foça Tekli Bekleme | 20 | 4.130,00 |
| Savder Masa 140 | 1 | 767,00 |
| Orta Sehpa | 2 | 413,00 |
| HP 1600 Lazer Yazıcı | 1 | 599,99 |
| HP 5530C Scanner | 1 | 550,00 |
| Sony DVD 306 Kamara | 5 | 5.750,00 |
| Sony SR 32 Kamara | 1 | 1.150,00 |
| TOPLAM | | 82.496,55 |

4- Sarıyer Kamp Eğitim Merkezi bakım onarımı için 25.000,00 YTL avans vermiştir.

5- Personel üzerinde; devam eden faaliyetler için 6.503,03 YTL avans bulunmaktadır.

6- İnceleme dönemi itibariyle Federasyonun tahakkuka bağlanmış mal ve hizmet alım bedeli karşılığı olarak satıcılara 365.009,99 YTL borcu bulunmaktadır.

7- Personle borçlar, tahakkuk bağlanmış 2.160,00 YTL'dir.

8- Federasyonun vadesi gelmemiş vergi borcu; 7.807,70 YTL, vadesi gelmemiş SSK prim borcu 1.175,09 YTL'dir.

9- Türkiye Güreş Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam geliri 7.671.618,88 YTL'dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

| GELİRLER | |
|--------------------------------------|---------------------|
| GSGM BÜTÇESİNDEN AKTARILAN PAY | 7.400.000,00 |
| SPOR TOTO TEŞKİLAT BAŞKANLIĞI | 99.250,00 |
| YAĞLI GÜREŞ KATKI PAYI | 97.751,06 |
| ANTRENÖR VİZE ÜCRETİ | 820,00 |
| SPONSORLUK GELİRİ | 2.093,00 |
| YILDIZLAR TURNUVASI KATILIM ÜCRETİ | 7.232,15 |
| ŞAMPİYONLAR TURNUVASI KATILIM ÜCRETİ | 15.280,11 |
| İHALE KATILIM BEDELİ | 500,00 |
| YAĞLI GÜREŞ AĞALIK PARASI | 100,00 |
| FAİZ GELİRLERİ | 6.924,95 |
| FON SATIŞ KARI | 41.603,56 |
| DİĞER GELİRLER | 64,05 |
| GELİRLER TOPLAMI | 7.671.618,88 |

10- Giderler ve Harcamalar

Türkiye Güreş Federasyonu 'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamaları toplamı 6.515.211,54 YTL.'dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

| GİDERLER | |
|---|---------------------|
| AMACA YÖNELİK GİDERLER | 6.226.246,54 |
| YURTIÇİ FAALİYET GİDERLERİ | 2.003.378,35 |
| YURTDİŞİ FAALİYET GİDERLERİ | 949.017,77 |
| KAMPLAR | 1.822.536,88 |
| ULUSLAR ARASI FAALİYETLER | 251.887,18 |
| TOPLANTILAR | 12.719,90 |
| EĞİTİM FAALİYETLERİ | 50.466,75 |
| SAĞLIK VE DOPİNG GİDERLERİ | 44.700,58 |
| ÖDÜLLER | 161.222,00 |
| SEMPOZYUMLAR | 130,00 |
| SEMİNERLER | 105.520,42 |
| ARAŞTIRMA-TESPİT GEZİLERİ | 1.051,00 |
| DEMİRBAŞ ALIM GİDERLERİ | 56.725,35 |
| ALTYAPIYA VERİLEN ÖDÜL | 84.000,00 |
| GÜREŞ DERGİSİ GİDERLERİ | 9.440,00 |
| MALZEME ALIM GİDERLERİ | 673.450,36 |
| FEDERASYON GENEL YÖNETİM GİDERLERİ | 171.244,30 |
| 12.02.2007 DÖNEMİ GİDER FAZLASI | 117.720,70 |
| GİDERLER TOPLAMI | 6.515.211,54 |

Türkiye Güreş Federasyonu 'nun 13.03.2007 - 31.12.2007 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan Gelir Fazlası 1.156.407,34 YTL'dir.

SONUC:

Türkiye Güreş Federasyonu 'nun 13.03.2007 - 31.12.2007 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 Güreş 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- Raporun Hesap İnceleme bölümünde detaylı olarak belirtildiği üzere Türkiye Güreş Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam gelirinin 7.671.618,88 YTL olduğu,
- 3- Türkiye Güreş Federasyonu 'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamalarının toplamı; 6.515.211,54 YTL olduğu,
- 4- Türkiye Güreş Federasyonu 'nun 13.03.2007 - 31.12.2007 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan gelir fazlasının 1.156.407,34 YTL olduğu,

ÖZVARLIK HESABI

Varlıklar

| | |
|----------------------------------|--------------------------------|
| Banka Mevcutları | 1.501.057,09 YTL |
| Verilen Sipariş Avansları | 25.000,00 YTL |
| İş Avansları | 6.503,03 YTL |
| <u>TOPLAM</u> | <u>1.532.560,12 YTL</u> |

Borçlar.

| | |
|---------------------------------------|------------------------------|
| Satıcılar | 365.001,80 YTL |
| Personele Borçlar | 2.160,00 YTL |
| Diğer Çeşitli Borçlar | 8,19 YTL |
| Vadesi Gelmemiş Vergi Borcu | 7.807,70 YTL |
| Vadesi Gelmemiş SSK Prim Borcu | 1.175,09 YTL |
| <u>TOPLAM</u> | <u>376.152,78 YTL</u> |

ÖZKAYNAK

1.156.407,34 YTL

31.12.2007 tarihli bilanço da yer almaktadır.(EK-2)

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

Denetleme Kurulu Başkanı
Nusret SARISAKAL

Denetleme Kurulu Üyesi
Nuri ÖCAL

Denetleme Kurulu Üyesi
Baki NUGAY

EKLER:

- 1- 13.03.2007 - 31.12.2007 dönemi gelir – gider tablosu
- 2- 31.12.2007 dönemi bilançosu