

DENETLEME KURULU RAPORU

1- GİRİŞ

1-1. Konu

Türkiye Dans Sporları Federasyonu'nun 20.03.2007 - 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 idari, mali ve hukuki bakımdan denetlenmesinden ibarettir.

Denetleme kurumumuz 2007 yılı içerisinde çeşitli zamanlarda yaptığı toplantı ve incelemelerin ardından, Genel Kurula sunulmak üzere Denetleme Kurulu raporunun hazırlandığı toplantısını 02.01.2009 tarihinde Türkiye Dans Sporları Federasyonu merkezinde yapmıştır.

1-2.Görev ve Yetki

Denetleme Kurulumuz iş bu denetleme işlemini 15.05.2007 tarihli, 26523 sayılı Resmî Gazetede yayınlanan Türkiye Dans Sporları Federasyonu Ana Statüsü'nün 16. maddesinde sayılan görev ve yetkilerine istinaden yürütmüştür.

2- USUL İNCELEMELERİ

Türkiye Dans Sporları 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	2006-7	Ankara 26.Noteri	21.09.2006	15613
Yevmiye Defteri	2007	Ankara 4.Noteri	26.12.2006	38215
Defteri Kebir	2007	Ankara 4.Noteri	26.12.2006	38214
Envanter Bilanço	2007	Ankara 4.Noteri	26.12.2006	38216

Türkiye Dans Sporları 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 Tolga Han ÇİNKİTAŞ, Başkan Vekili Sadettin AKSOYLUGİL, Yönetim Kurulu Üyesi Necdet BASA ve Genel Sekreter Fikret ŞAHİN'den herhangi ikisinin müşterek imzaları ile mümkündür.

Satın alma veya harcamalarda; Temsil ve ilzama yetkili 2 kişinin imzaları ile hazırlanan istek listesi, Dans Sporları 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- 20.03.2007 – 31.12.2007 Dönemi Banka Hesapları inceleme dönemi itibariyle kurumun Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

HESAP ADI	ADET	(YTL) BAKİYE
Vakıfbank Anafartalar Şb.Hesapları		1.211,25
Vakıfbank Anafartalar 2019436 Hesabı		926,50
Vakıfbank Anafartalar 2019443 Hesabı		284,75
Garanti Anafartalar Şb.Hesapları		126.342,51
Garanti Anafartalar Şb.6299229 YTL Hs		546,31
Garanti Anafartalar Şb.6299245 YTL Hs		8.227,88
Garanti Anafartalar Şb.6299273 YTL Hs		4.438,50
Garanti Anafartalar Şb.6299275 YTL Hs		3.772,50
Garanti Anafartalar Şb.6299276 YTL Hs		1.037,10
Garanti Anafartalar Şb.6299277 YTL Hs		21,39
Garanti Anafartalar Şb.6299278 YTL Hs		5.996,84
Garanti Anafartalar Şb.9092579 EURO Hs	100	175,20
Garanti Anafartalar Şb.FON Hesabı	563	102.126,79
TOPLAM		127.553,76

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

3- Stoklar;

MALZEME CİNSİ	ADET	TUTAR
Kristal Plaket	1	118,00
Branda Afiş (Spor Toto)	4	330,40
Kupa	11	1.687,40
Kupa (Küçük Boy)	3	424,80
Şilt	1	29,50
Madalya	300	1.770,00
Göğüs Numarası	600	648,00
TOPLAM		5.008,10

4- Demirbaş ve malzeme stokları; inceleme dönemi itibariyle Federasyon'un özerkleşmesinden önceki demirbaşlar, demirbaş listelerinde tutulup Demirbaş Defterinin kapak sayfasında; özerkleşmesinden sonra alınan demirbaşlar, kuruluşun muhasebe kayıtlarında yer alan Demirbaşları toplamı 55.636,07 YTL.' dir.

DEMİRBAŞ CİNSİ	ADET	TUTAR
Buro Masası	2	2.360,00
Makam Koltuğu	2	1.180,00
Koltuk Oturma Grubu	1	2.360,00
Karel MS38C 4/8 Tel.Santrali	1	533,36
FT02E Konsol Tel.Seti	1	265,50
BT104 Tuşlu Tel.Makinası	4	165,20
Gestetner F250 Lazer Fax	1	1.003,00
AMD 643200 CPU	2	295,00
Asus A8U-MX Mainbord	3	247,80
Asus DWRT 16X	1	82,60
1.44 FDD	3	35,40
Wester 80GB 7200 HDD	3	293,82
Frisby 350W Speaker	3	230,10
A4Tech Klavye Mouse	3	81,42
Acer 19LCD Monitor	1	460,20
1GB DDRom Twin	1	212,40
Avermedia Tv Kartı	1	82,60
AMD64 3000 CPV	1	129,80
52*32*52 CD Writor	2	63,72
17 LCD 1750 Monitor	2	719,80
512 DDRom	2	221,84
3 Saw Speaker	2	37,76
HP 2600 Printer	1	737,50
Airties Wrilss ADSL Modem	1	165,20
4*6 Fedarasyon Bayrağı	1	424,80
Nokia 2610 Cep Telefonu+4 Adet Hat	3	450,00
Arçelik Su Sebili	1	200,00
Dell Ins 1520 C2D T7300 2.0 Ghz Noteboo	1	2.626,68
Notebook Çantası	1	31,38
A4 Tech OP-20 Optical Mouse	1	14,87
Philips Shm 3100 Mikrofonlu Kulaklık	1	29,74
Büyük Tabela	1	342,20
Vitrin Dolabı	1	413,00
Küçük Tabela	1	118,00
Modül Tabela	1	11,80
40" LCD Ekran	1	3.248,40
Yarışma Yönetim Sist.Merk.Bilg.Yazılım	6	13.715,47
Jüri Bilgisayarı ve Yazılımı	6	6.063,64
Jüri Dokunmatik Ekran	1	4.331,17
Gerekli Kablo ve Ekipmanlar	1	1.299,39
Ofis Masası	3	2.124,00
Makam Koltuğu	3	1.416,00
Misafir Koltuğu	3	708,00
Oturma Grubu	1	702,10
Kütüphane	11	3.309,90
Tabela	4	424,80
Kulaklık	5	100,00
MT750 El Telsizi	5	400,00
Toshiba L-40 Satellite T2310 Notebook	1	1.166,71
TOPLAM		55.636,07

5- Verilen Sipariş Avansı; Yazılım Göresel Bilgisayar Teknolojileri A.Ş.ne 16.545,50 YTL'dir.

6- Personel üzerinde; Federasyon zaruri masrafları için 437,32 YTL avans bulunmaktadır.

7- Federasyonun mal ve hizmet alım borcu; 17.729,00 YTL'dir.

8- Personele olan borç; 1.498,57 YTL'dir.

9- Vadesi gelmemiş vergi borcu 1.410,12 YTL, vadesi gelmemiş SSK prim borcu 859,14 YTL'dir.

10- Türkiye Dans Sporları Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam geliri 357.225,29 YTL'dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
19.03.2007 TARİHİNDEN DEVREDEN BÜTÇE	28.356,35
GSGM BÜTÇESİNDEN AKTARILAN PAY	105.000,00
SPOR TOTO TEŞKİLAT BAŞKANLIĞI	90.000,00
SEMİNER-KURS KATILIM ÜCRETİ	84.839,50
YARIŞMA KATILIM ÜCRETİ	45.598,50
FAİZ GELİRLERİ	1.211,25
AYNI GELİRLER	1.166,71
STAND BEDELİ	1.000,00
DİĞER GELİRLER	52,98
GELİRLER TOPLAMI	357.225,29

11- Giderler ve Harcamalar

Türkiye Dans Sporları Federasyonu 'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamaları toplamı 229.177,44 YTL'dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
AMACA YÖNELİK GİDERLER	174.703,37
YURTİÇİ MÜSABAKALAR	76.701,04
YURTDIŞI MÜSABAKALAR	24.315,83
TOPLANTILAR	18.125,80
KONGRE-SEMİNERLER	1.163,65
ÜYELİK AİDAT GİDERLERİ	671,00
KURSLAR	7.741,80
ARAŞTIRMA-TESPİT GEZİLERİ	2.737,00
DEMİRBAŞ ALIM GİDERLERİ	43.247,25
FEDERASYON GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	54.474,07
GİDERLER TOPLAMI	229.177,44

Türkiye Dans Sporları Federasyonu 'nun 20.03.2007 – 31.12.2007 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan Gelir Fazlası 128.047,85 YTL'dir.

SONUC:

Türkiye Dans Sporları Federasyonu 'nun 20.03.2007 – 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 Dans Sporları 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 Dans Sporları Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam gelirin 357.225,29 YTL olduğu,
- 3- Türkiye Dans Sporları Federasyonu 'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamalarının toplamı; 229.177,44 YTL olduğu,
- 4- Türkiye Dans Sporları Federasyonu 'nun 20.03.2007 – 31.12.2007 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan gelir fazlasının 128.047,85 YTL olduğu,

ÖZVARLIK HESABI

Mevcutlar:

Banka Mevcutları	127.553,76 YTL
İş Avansları	437,32 YTL
Stoklar	5.008,10 YTL
Verilen Sipariş Avansları	16.545,50 YTL
<u>TOPLAM</u>	149.544,68 YTL

Borçlar:

Satıcılar	17.729,00 YTL
Personele Borçlar	1.498,57 YTL
Vadesi Gelmemiş Vergi Borcu	1.410,12 YTL
Vadesi Gelmemiş SSK Prim Borcu	859,14 YTL
<u>TOPLAM</u>	21.496,83 YTL
ÖZKAYNAK	128.047,85 YTL

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

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

Savaş KAYA
Denetleme Kurulu Başkanı

Mehmet Ali DARDAHAN
Denetleme Kurulu Üyesi

Rıza Mehmet KORKMAZ
Denetleme Kurulu Üyesi

Tayfun SEMERCİOĞLU
Denetleme Kurulu Üyesi

Ali BAŞTÜRK
Denetleme Kurulu Üyesi

EKLER:

- 1- 20.03.2007 / 31.12.2007 dönemi gelir – gider tablosu
- 2- 31.12.2007 dönemi bilançosu