

# DENETLEME KURULU RAPORU

## 1- GİRİŞ

### 1-1. Konu

Türkiye Taekwondo Federasyonu'nun 01.01.2007 - 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 kurumumuz 2007 yılı içerisinde çeşitli zamanlarda yaptığı toplantı ve incelemelerin ardından, Genel Kurula sunulmak üzere Denetleme Kurulu raporunun hazırlandığı toplantısını 13.11.2008 tarihinde Türkiye Taekwondo Federasyonu merkezinde yapmıştır.

### 1-2.Görev ve Yetki

Denetleme Kurulumuz iş bu denetleme işlemini 06.03.2007 tarihli, 26454 sayılı Resmi Gazetede yayınlanan Türkiye Taekwondo Federasyonu Ana Statüsü'nün 15-16. maddesinde sayılan görev ve yetkilerine istinaden yürütmüştür.

## 2- USUL İNCELEMELERİ

Türkiye Taekwondo 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 NEVİSİ	DÖNEMİ	NOTER ADI	TARİH	YEVMIYE NO
Karar Defteri	2006-07	Ankara 7.Noteri	13.04.2006	0422
Yevmiye Defteri	2007	Ankara 4.Noteri	26.12.2006	38266
Defteri Kebir	2007	Ankara 4.Noteri	26.12.2006	38265
Envanter Bilanço	2007	Ankara 4.Noteri	26.12.2006	38267

Türkiye Taekwondo 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 Yrd.Doç.Dr. Metin ŞAHİN, Başkan Vekili Ali SAĞIRKAYA ve Genel Sekreter Bayram TIRAŞ'dan herhangi ikisinin müşterek imzaları ile mümkündür.

Söz konusu harcama faturalarının bedeli, görev ve yolluk ödemeleri ve personel ücretlerinin tamamı ilgisine banka aracılığıyla yapılmaktadır.

2- 01.01.2007 – 31.12.2007 Dönemi Banka Hesapları inceleme dönemi itibariyle kurumun banka hesap bakiyeleri aşağıdaki gibidir;

HESAP ADI	ADET	(YTL) BAKİYE
Ziraat B.Ulus Şb.45530734-5001		167,27

Ziraat B.Ulus Şb.45530734-5002		22,13
Halk Bankası Opera Şb.05000003 YTL		578.633,51
Halk Bankası Opera Şb.05000004 YTL		39.734,96
Halk Bankası Opera Şb.40927460 FON	1892.000	499.992,77
Halk Bankası Opera Şb.53000047 USD	9.790	11.349,55
Halk Bankası Opera Şb.58000002 EUR	420,60	717,54
<b>TOPLAM</b>		<b>1.130.617,73</b>

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

**3- İnceleme dönemi itibariyle tutanağa bağlanmış malzeme stoğu;**

<b>MALZEME CİNSİ</b>	<b>ADET</b>	<b>TUTAR</b>
Seramoni Eşofmanı	24	3.120,00
Seramoni Polo Yaka T-Shirt	189	9.828,00
Yağmurluk	81	7.290,00
Spor Ayakkabı	25	2.375,00
Spor Çorap	160	1.440,00
<b>TOPLAM</b>		<b>24.053,00</b>

**4- Demirbaşları; inceleme dönemi itibariyle Federasyon'un muhasebe kayıtlarında yer alan demirbaşları toplamı 147.679,84 YTL.' dir.**

<b>DEMİRBAŞ CİNSİ</b>	<b>ADET</b>	<b>TUTAR</b>
356641006999750 NOKIA 8800 Telefon	1	1.790,00
Turkcell Connect Card	1	590,00
533 Faturalı Türkcell Hat	1	30,00
GMS501-S-0 GMS501s Muhasebe Programı	1	336,60
Samsung 300gb 7200 Sata	3	545,91
Samsung 740N 17" LCD	7	2.480,69
1GB Bigboy SD Kart	4	131,38
Aver TV PCMCi Plus	4	663,82
A4 Tech Pk 835 Webcom	4	124,46
2gb Flash Bellek USB 2.0	6	428,29
Hp Laserjet 1320	2	1.160,22
Canon Powershot S2	2	1.728,70
Toshiba Satellite U200-148	4	9.473,27
Sony DCR-SR70E	2	4.408,18
Toshiba* 2000	1	1.659,57
Seagate 3.5 " 300gb USB	1	315,62
Nec USB 2.0 Slim Dvd Rw	2	435,17
A4 Tech Wop49 Pro Designer	10	138,29
Logitech Internet Pro	7	181,51
2*2 m Storlu Perde Tripod	1	152,12
Sony Dvd-NS37	1	195,34
Taekwando Tatami Minder Çift Renkli	1.440	54.374,40
43*93 Raf	13	1.349,92
52*93 Raf	14	1.734,60
59*93 Raf	3	339,84
FT10 2 E Konsol Telefon	4	1.062,00
Sony NP-FP71 Rechargeable Battery	4	604,03
Mesajlaşma Programı	1	116,82

Dambul Ağırılık	336	1.149,80
Tabele Çantası	5	624,78
Çekmeli Valiz	2	120,22
Drum Fotokopi Makinası	2	519,20
Halı 34 M2	34	334,90
Bilgisayar ve Monitör	4	5.967,94
Güç Kaynağı	1	787,25
Elektronik Puanlama Sistemi	25	51.625,00
<b>TOPLAM</b>		<b>147.679,84</b>

5- Verilen Depozito ve Teminatlar; 9.246,50 YTL'dir.

6- Diğer Çeşitli Alacaklar; 40,00 YTL'dir

7- Personel üzerinde devam eden faaliyetler nedeniyle 1.125,83 YTL avans bulunmaktadır.

8-Taşıtlar; 06 TAE 48 plakalı 75.429,32 YTL alış maliyetli 1 adet araç bulunmaktadır.

9- İnceleme döneminde Federasyonun mal ve hizmet alım bedeli karşılığı olarak satıcılara 16.916,52 YTL borcu bulunmaktadır.

10- İnceleme döneminde Federasyonun yolluk ve harcırah karşılığı olarak 5.286,05 YTL borcu bulunmaktadır.

11- Federasyonun inceleme döneminde vadesi gelmemiş vergi borcu; 2.733,08 YTL, vadesi gelmemiş sigorta borcu 2.582,63 YTL olmak üzere toplam 5.315,71 YTL vergi sigorta borcu bulunmaktadır.

12- Türkiye Taekwondo Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam geliri 4.418.555,01 YTL'dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

<b>GELİRLER</b>	
31.12.2006 TARİHİNDEN DEVREDEN BÜTÇE	476.723,63
GSGM BÜTÇESİNDEN AKTARILAN PAY	2.450.117,08
SPOR TOTO TEŞKİLAT BAŞKANLIĞI	994.750,00
SINAV HARCİ	238.323,38
8.AVRUPA POOMSE TAEKWONDO ŞAMP.KATILIM	83.570,97
KURS-SEMİNER KATILIM ÜCRETİ	73.304,62
OLİMPİYAT OYUNLARI AVRUPA KITASI ELEMELERİ	28.750,00
DİPLOMA-KİMLİK ÜCRETİ	22.248,44
KİRA GELİRLERİ	16.000,00
ANTRENÖR-HAKEM VİZE GELİRLERİ	7.569,00
KUKIWON	6.965,34
SİGORTA GELİRİ	4.500,00
G.KORE TAEKWONDO FEDERASYONU	1.605,05
ŞARTNAME BEDELİ	700,00
İTİRAZ ÜCRETİ	100,00
REKLAM GELİRİ	30,00
FAİZ GELİRLERİ	86,47
MENKUL KIYMET SATIŞ KARLARI	13211,03
<b>GELİRLER TOPLAMI</b>	<b>4.418.555,01</b>

## 21- Giderler ve Harcamalar

Türkiye Taekwondo Federasyonu 'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamaları toplamı 3.205.560,91 YTL.'dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

<b>GİDERLER</b>	
<b>AMACA YÖNELİK GİDERLER</b>	<b>2.992.845,27</b>
YURTIÇİ MÜSABAKALARI	867.776,54
YURTDIŞI MÜSABAKALARI	667.594,93
KAMPLAR	535.678,46
MÜSABAKA GİDERLERİ	286.503,80
TURNUVALAR	263.166,65
DEMİRBAŞ AMORTİSMAN GİDERLERİ	147.679,84
SEMİNERLER	126.314,98
MİLLİ SPORCU SAĞLIK GİDERLERİ	18.676,58
TOPLANTILAR	13.238,10
TERFİ SINAVLARI	11.348,36
MİLLİ TAKIM SEÇME MÜSABAKA GİDERLERİ	10.090,60
GÜNEY KORE GÖSTERİ TAKIMI GİDERLERİ	7.326,62
GEÇİCİ GÖREV YOLLUKLARI	6.090,40
ARAŞTIRMA-TESPİT GEZİLERİ	6.001,02
KURSLAR	3.017,10
ÖDÜL TÖRENLERİ	1.457,14
PERFORMANS TESTİ-PSİKOLOJİK DANIŞMANLIK	885,00
TAŞIT GİDERLERİ	11.615,89
MATBU BASILI EVRAK GİDERLERİ	2.383,60
İHALE İLAN GİDERLERİ	2.301,00
BAKIM ONARIM GİDERLERİ	250,31
KUR FARKI ZARARI	3.444,11
DİĞER GİDERLERİ	4,24
<b>FEDERASYON GENEL YÖNETİM GİDERLERİ</b>	<b>212.715,64</b>
<b>GİDERLER TOPLAMI</b>	<b>3.205.560,91</b>

Türkiye Taekwondo Federasyonu 'nun 01.01.2007 - 31.12.2007 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan Gelir Fazlası 1.212.994,10 YTL'dir.

### **SONUC:**

Türkiye Taekwondo Federasyonu 'nun 01.01.2007 - 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 Taekwondo 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 Taekwondo Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam gelirinin 4.418.555,01 YTL olduğu,

- 3- Türkiye Taekwondo Federasyonu ‘nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamalarının toplamı; 3.205.560,91 YTL olduğu,
- 4- Türkiye Taekwondo Federasyonu ‘nun 01.01.2007 - 31.12.2007 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan gelir fazlasının 1.212.994,10 YTL olduğu,

### **ÖZVARLIK HESABI**

#### **Mevcutlar:**

Banka Mevcutları	1.130.617,73 YTL
Verilen Depozito ve Teminatlar	9.246,59 YTL
Diğer Çeşitli Alacaklar	40,00 YTL
Stoklar	24.053,00 YTL
Personel Avansları	1.125,83 YTL
Taşıtlar	75.429,32 YTL
<b>TOPLAM</b>	<b>1.240.512,38 YTL</b>

#### **Borçlar:**

Satıcılar	16.916,52 YTL
Diğer Çeşitli Borçlar	5.286,05 YTL
Vadesi Gelmemiş Vergi Borcu	2.733,08 YTL
Vadesi Gelmemiş SSK Prim Borcu	2.582,63 YTL
<b>TOPLAM</b>	<b>27.518,28 YTL</b>
<b>ÖZKAYNAK</b>	<b>1.212.994,10 YTL</b>

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

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

Mehmet Barış ÖNDER  
Denetleme Kurulu Başkanı

Ahmet Gürol ŞABAN  
Denetleme Kurulu Üyesi

Olcay ERTÜRK  
Denetleme Kurulu Üyesi

Murat GÖKTAŞ  
Denetleme Kurulu Üyesi

Mustafa ÇOLAK  
Denetleme Kurulu Üyesi

#### **EKLER:**

- 1- 01.01.2007 - 31.12.2007 dönemi gelir – gider tablosu  
2- 31.12.2007 dönemi bilançosu