

## DENETİM KURULU RAPORU

Denetim kurumumuz 2008 yılı içerisinde çeşitli zamanlarda yaptığı toplantı ve incelemelerin ardından, Genel Kurula sunulmak üzere Denetim Kurulu raporunun hazırlandığı toplantısını 04.12.2008 günü Türkiye Yüzme Federasyonu merkezinde yapmıştır.

Türkiye Yüzme Federasyonunun 21.06.2008 – 30.11.2008 dönemi hesap incelemelerini, 3289 sayılı Kanun ve diğer ilgili mevzuat ile yürürlükte olan tek düzen muhasebe mevzuatı ve ilkelerine göre incelemiş bulunmaktayız.

### 1- USUL İNCELEMELERİ

Türkiye Yüzme 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	2006-8	Ankara 4. Noteri	21.09.2006	23606
Yevmiye Defteri	2008	Ankara 4. Noteri	18.12.2007	26640
Defteri Kebir	2008	Ankara 4. Noteri	18.12.2007	26639
Envanter Bilanço	2008	Ankara 4. Noteri	18.12.2007	26641

Türkiye Yüzme 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.

### 2-HESAP İNCELEMELERİ

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

Federasyonu tüm resmi özel kurum ve kuruluşlara karşı temsil ve ilzamu; Federasyon Başkanı Ahmet Mahzar BOZDOĞAN, Başkan Vekili Naci MERİÇ ve Genel Sekreter M.Orhan ALTA'dan ikisinin müşterek imzaları ile yapıldığı, bankara verilen ödeme emirlerinin bu doğrultuda imzalandığı görülmüştür..

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

#### 2- 21.06.2008 – 30.11.2008 Dönemi Banka Hesapları inceleme dönemi itibariyle kurumun Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

BANKA	HESAP NO	YTL (BAKİYE)
Vakıfbank Anafartalar Şubesi	2019433 Nolu YTL Hesabı	193.536,58
Vakıfbank Anafartalar Şubesi	2019442 Nolu YTL Hesabı	31.106,36
<b>TOPLAM</b>		<b>224.642,94</b>

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

3-Demirbaş ve malzeme stokları inceleme dönemi itibariyle Federasyon'un özerkleşmesinden sonra alınan bu tarihten sonra kuruluşun muhasebe kayıtlarında yer alan Demirbaşları toplamı 127.916,19 YTL.' dir.

<b>DEMİRBAŞ CİNSİ</b>	<b>ADET</b>	<b>TUTAR</b>
USB 2.0 Flash Bellek	6	180,00
Hp-5610 Çok Fonksiyonlu Yazıcı	1	300,00
Karel Ladin Tuşlu Tel.Dahili Abone Tes.	-	354,00
Federasyon Logolu Tabela	1	342,20
İsimlik-Yönlendirme	6	106,20
Toucpad (Dokunma Plakası)	10	42.952,00
Start Cihazı	1	4.130,00
Genel Kumanda ve Dahili Printer	1	13.806,00
Lina Modül Aksesuarları	10	1.003,00
Kulvar Scoreboardu Numerik	8	17.464,00
Taucpad Taşıma Arabası	1	1.475,00
Taucpadler Arası Bağlantı Kiti	10	1.180,00
Speaker	4	259,60
Scoreboard Montaj Platformu	1	2.360,00
Ayarlanabilir Atlama Platformu	16	15.713,45
50 Mt'lik Kulvar Seperatörü	9	18.808,02
Seperatör Sargı Arabası	2	5.850,72
Cesper P4 Bilgisayar (Teknosa)	3	1.200,00
Atatürk İlke ve İnkılapları Albümü	1	432,00
<b>TOPLAM</b>		<b>127..916,19</b>

4- Personel üzerinde devam eden müsabakalar için 4.716,16-YTL avans bulunmaktadır.

5- Federasyonun mal ve hizmet alım bedeli karşılığı olarak satıcılara 38.369,00 YTL borcu bulunmaktadır.

6- Federasyonun yolluk karşılığı olarak sporculara 2.093,61 YTL, borcu bulunmaktadır.

7- Vadesi gelmemiş vergi borcu; 188,61 YTL, Vadesi gelmemiş sigorta borcu 382,12 YTL olmak üzere toplam 570,73 YTL vergi sigorta borcu bulunmaktadır.

8- Türkiye Yüzme Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam geliri 926.775,31 YTL'dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

<b>GELİRLER</b>	
<b>21.06.2008 DEN DEVREDEN</b>	<b>390.201,92</b>
<b>GSGM BÜTÇESİNDEN AKTARILAN PAY</b>	<b>500.000,00</b>
<b>KATILIM ÜCRETİ</b>	<b>9.194,10</b>
<b>BELGE GELİRLERİ</b>	<b>2.250,00</b>
<b>YÜZME ANTRENÖRLÜĞÜ KUR ÜCRETİ</b>	<b>19.000,00</b>
<b>HARCIRAH İADELERİ</b>	<b>600,00</b>
<b>DİĞER GELİRLER</b>	<b>777,29</b>
<b>2008 OLİMPİYAT OYUNLARI DESTEKLEME</b>	<b>4.752,00</b>
<b>GELİRLER TOPLAMI</b>	<b>926.775,31</b>

## 9- Giderler ve Harcamalar

Türkiye Yüzme Federasyonu ‘nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamaları toplamı 724.584,55 YTL.’dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

<b>GİDERLER</b>	
<b>AMACA YÖNELİK GİDERLER</b>	<b>721.753,24</b>
YURTIÇİ MÜSABAKALARI	261.624,51
YURTDIŞI MÜSABAKALARI	272.616,93
KAMPLAR	15.519,60
TOPLANTILAR	24.778,53
ARAŞTIRMA-TESPİT GEZİLERİ	61.864,00
KONGRELER	21.076,48
KURS VE SEMİNERLER	5.879,50
ÜYELİK AİDATLARI	286,22
DEMİRBAŞ ALIM GİDERLERİ	432,00
1.OLAĞAN GENEL KURUL GİDERLERİ	26.159,50
PERSONEL GİDERLERİ	7.630,84
HABERLEŞME-ULAŞIM	9.236,25
TERCÜME GİDERLERİ	3.479,00
BAKIM ONARIM GİDERLERİ	2.024,88
MUHASEBE MÜŞAVİRLİK GİDERLERİ	3.245,00
OLAĞAN VEOLAĞANÜSTÜ GENEL KURUL İLANI	5.900,00
<b>FEDERASYON GENEL YÖNETİM GİDERLERİ</b>	<b>2.831,31</b>
<b>GİDERLER TOPLAMI</b>	<b>724.584,55</b>

Türkiye Yüzme Federasyonu ‘nun 01.01.2008 – 21.06.2008 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan Gelir Fazlası 202.190,76 YTL.’dir.

### **SONUÇ:**

Türkiye Yüzme Federasyonu ‘nun 01.01.2008 – 21.06.2008 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 Yüzme 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 Yüzme Federasyonu’nun inceleme döneminde toplam gelirin 926.775,31 YTL olduğu,
- 3- Türkiye Yüzme Federasyonu ‘nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamalarının toplamı; 724.584,55 YTL olduğu,
- 4- Türkiye Yüzme Federasyonu ‘nun 01.01.2008 – 21.06.2008 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan gelir fazlasının 202.190,76 YTL olduğu,

## ÖZVARLIK HESABI

### Mevcutlar:

Banka Mevcutları	224.642,94 YTL
Diğer Stoklar	13.865,00 YTL
İş Avansları	4.716,16 YTL

**TOPLAM** **243.224,10 YTL**

### Borçlar:

Satıcılar	38.369,00 YTL
Diğer Çeşitli Borçlar	2.093,61 YTL
Vadesi Gelmemiş Vergi Borcu	188,61 YTL
Vadesi Gelmemiş SSK Prim Borcu	382,12 YTL

**TOPLAM** **41.033,34 YTL**

**ÖZKAYNAK** **202.190,76 YTL**

21.06.2008 tarihli bilanço da yer almaktadır.(EK-2)

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

Namık Kemal ER  
Denetleme Kurulu Başkanı

Erol BAT  
Denetleme Kurulu Üyesi

Semih YILMAZ  
Denetleme Kurulu Üyesi

Ülkü AKSOY  
Denetleme Kurulu Üyesi

Abdulkadir TOPÇU  
Denetleme Kurulu Üyesi

### EKLER:

- 1- 21.06.2008 – 30.11.2008 dönemi gelir – gider tablosu
- 2- 30.11.2008 dönemi bilançosu