

TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU BAŞKANLIĞI
DENETLEME KURULU RAPORU

1-GİRİŞ

Türkiye Hokey Federasyonu'nun 01.01.2017 - 31.12.2017 dönemi hesap ve faaliyetlerinin, 3289 sayılı kanun, Spor Genel Müdürlüğü bağımsız spor federasyonları çalışma usul ve esasları hakkında çıkarılan yönetmelik, Türkiye Hokey Federasyonu Ana Statüsü ve diğer ilgili mevzuat ile yürürlükte olan tek düzen muhasebe mevzuatı ve ilkelerine göre idari, mali ve hukuki bakımdan denetlenmesinden ibarettir

Denetleme Kurulumuz 01.01.2017 - 31.12.2017 dönemi denetleme raporunu hazırlamak üzere 27.09.2018 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	2017	ANK.18 NOTER	27.12.2016	66671
Defteri-i Kebir	2017	ANK.18 NOTER	27.12.2016	66672
Envanter Defteri	2017	ANK.18 NOTER	27.12,2016	66673

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- 31.12.2017 Dönemi Banka Hesap İnceleme dönemi itibariyle kurumun Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

HESAP ADI	ADET	BAKIYE (TL)
Halk Bankası Opera Şubesi 05000009 TL Hesabı		131,44
Halk Bankası Opera Şubesi 05000008 TL Hesabı		19,62
Garanti Bankası Mithatpaşa Şubesi 6298135 TL Hesabı		268.200,39
Garanti Bankası Mithatpaşa Şubesi 6298136 TL Hesabı		4,77
Garanti Bankası Mithatpaşa Şubesi 6297752 TL Hesabı		5.453,97
Garanti Bankası Mithatpaşa Şubesi 9090244 EU Hesabı	1,255,99	5.667,53
Garanti Bankası Mithatpaşa Şubesi 9090093 GB Hesabı	1,48	8,82
Garanti Bankası Mithatpaşa Şubesi 6398494 TL Vd Hs.		350.000,00
TOPLAM		629.486,54

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

2- 31.12.2017 dönemi itibariyle Federasyonun vadesi gelmemiş Muhtasar Vergi Borcu **40.193,97 TL**, vadesi gelmemiş KDV borcu; **147.365,84 TL**;

vadesi gelmemiş SGK Pirim Borcu ise **5.166,33 TL** olmak üzere Vergi ve SGK Borcu Toplam: **192.726,14 TL** dir.

- 3- Federasyon Personeli Üzerinde **1.576,40 TL** iş avansı bulunmaktadır.
- 4- Federasyon Mal ve Hizmet alımından dolayı satıcılara **172.319,03 TL** borcu bulunmaktadır.
- 5- Federasyonun yapılan faaliyetlerden doğan diğer çeşitli borçlar hesabında **576.219,96 TL** borcu bulunmaktadır.
- 6- Federasyonun inceleme dönemi itibariyle Diğer Çeşitli Alacaklar Hesabında **34.404,02 TL** alacağı bulunmaktadır.

4- GELİRLER / GİDERLER

Türkiye Hokey Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.01.2017-31.12.2017 dönemine ait toplam Geliri **4.156.569,34 TL** dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
SGM KATKI PAYI	200.000,00
SPOR TOTO REKLAM GELİRİ	3.750.000,00
KATILIM PAYI BAŞV.HARÇ GELİRLERİ	97.820,05
SPORCU ANT.HAKEM LİSANS VİZE GELİRLERİ	730,00
MİLLİ VE TEMSİLİ MÜSABAKA KATILIM GELİRLERİ	23.625,48
TRANSFER GELİRİ	8.500,00
İTİRAZ GELİRİ	150,00
CEZA GELİRLERİ	844,94
EĞİTİM GELİRLERİ	9.300,00
DİĞER GELİRLER	65.598,87
GELİRLER TOPLAMI	4.156.569,34

Türkiye Hokey Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.01.2017-31.12.2017 dönemine ait gider ve harcamaları toplamı **4.263.831,59 TL** dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
YURTIÇİ FAALİYET GİDERLERİ	1.311.123,06
YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ	806.798,51
YURTIÇİ KAMP GİDERLERİ	681.363,53
EĞİTİM GİDERLERİ	311.504,53
ALTYAPI ÇALIŞMA GİDERLERİ	329.415,76
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	130.819,45
PERSONEL GİDERLERİ	250.232,81
TOPLANTILAR	21.953,64
DİĞER ORGANİZASYON VE FAL.GİD.	26.812,78
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	219.500,48
DİĞER GİDERLER	174.307,04
GİDERLER TOPLAMI	4.263.831,59

5-SONUÇ:

Türkiye Hokey Federasyonu'nun 01.01.2017 - 31.12.2017 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 01.01.2017-31.12.2017 dönemi itibariyle toplam gelirlerinin **4.156.569,34 TL** olduğu, toplam giderlerinin **4.263.831,59 TL** olduğu,
- 3- İnceleme döneminde Türkiye Hokey Federasyonu'nun 01.01.2017-31.12.2017 dönemine ait gider farkının **107.262,25 TL** olduğu,

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

Durumu saygılarımızla Genel Kurulun takdir ve bilgilerine sunarız.

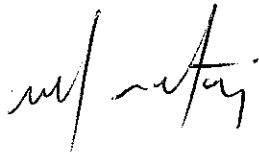
DENETLEME KURULU


Mustafa Şeref GÖKDEMİR
Başkan

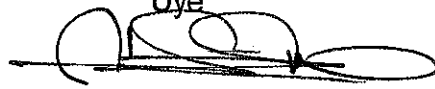
Cevdet İŞBİTİRİCİ
Başkan Yardımcısı


Abdullah KODEK
Raportör

Mehmet AY
Üye



Hüseyin SARAÇ
Üye



EKLER : 31.12.2017 Dönemi Mizan, Bilanço ve Gelir/Gider Hesabı

TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU BAŞKANLIĞI

01.01.2017-31.12.2017 TARİHLERİ ARASI

GELİR/GİDER HESABI

GİDERLER		GELİRLER	
YURTIÇİ FAALİYET GİDERLERİ	1.311.123,06	SGM BÜTÇE KATKISI	200.000,00
YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ	806.798,51	SPOR TOTO (REKLAM GELİRİ)	3.750.000,00
YURT İÇİ KAMP GİDERLERİ	681.363,53	KATILIM PAYI BAŞV.HARÇLARI GELİRİ	97.820,05
EĞİTİM GİDERLERİ	311.504,53	SPORCU,ANT,HAKEM LİSANS GELİRLERİ	730,00
ALTYAPI ÇALIŞMA GİDERLERİ	329.415,76	MİLLİ VE TEMSİLİ MÜS.KATILIM GEL.	23.625,48
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	130.819,45	TRANSFER GELİRLERİ	8.500,00
PERSONEL GİDERLERİ	250.232,81	İTİRAZ GELİRLERİ	150,00
TOPLANTILAR	21.953,64	CEZA GELİRLERİ	844,94
DİĞER ORG.VE FAALİYET GİDERLER	26.812,78	EĞİTİM GELİRLERİ	9.300,00
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	219.500,48	DİĞER GELİRLER	65.598,87
DİĞER GİDERLER	174.307,04		
GİDERLER TOPLAMI	4.263.831,59	GELİRLER TOPLAMI	4.156.569,34
		GELİR/GİDER FARKI	107.262,25
GENEL TOPLAM	4.263.831,59	GENEL TOPLAM	4.263.831,59

DİĞER GİDERLER	174.307,04
740 75 KUPA,MADALYA,AFİŞ,BAYR	96.000,00
740 75 EUROPEAN HOCHEY FED.	7.506,33
740 75 FİH AİDAT GİDERLERİ	395,07
740 75 AVR.HOKEY FED.CEZA GİD.	1.672,68
740 75 MİLLİ TK.FORMA KURU TEMZ.	500,00
740 75 EHF AİDAT GİDERLERİ	18.702,15
610 01 KATILIM VE SEMİNER İADE	1.650,00
656 01 KUR FARKI	208,77
681 01 ÖNCEKİ DÖN.GİDER VE ZAR	47.583,93
689 01 DİĞ.OLAĞANDIŞI GİD.VE ZAR	88,11

DİĞER GELİRLER	65.598,87
600 15 BELGE GELİRLERİ	32.475,00
600 15 EHF SEMİNER UÇAK ÜCRT.İA	1.140,73
602 04 SGK TEŞVİK İNDİRİMİ	14.977,37
642 01 FAİZ GELİRLERİ	3.567,62
646 01 KUR FARKI	995,35
679 01 DİĞ.OLAĞANDIŞI GEL.VE KAR	12.442,80

TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU
31/12/2017 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO

AKTİF (VARLIKLAR)		(TL)		PASİF (KAYNAKLAR)	
AÇIKLAMA				AÇIKLAMA	
I-DÖNEN VARLIKLAR				III-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	
A-Hazır Değerler		629.486,54		B-Ticari Borçlar	172.319,03
3-Bankalar	629.486,54			1-Satıcılar	172.319,03
D-Diğer Alacaklar		34.404,02		C-Diğer Borçlar	576.219,96
5-Diğer Çeşitli Alacaklar	34.404,02			5-Diğer Çeşitli Borçlar	576.219,96
H-Diğer Dönen Varlıklar				F-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülük.	192.726,14
5-İş Avansları	1.576,40			1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	187.559,81
				2-Ödenecek Sosyal Güv. Kesintileri	5.166,33
				G-Borç ve Gider Karşılıkları	-23.464,63
				3-Kidem Tazminatı Karşılığı	-23.464,63
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI				KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI	917.800,50
II-DURAN VARLIKLAR				IV-UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	29.910,46
			665.466,96	E-Borç ve Gider Karşılıkları	29.910,46
				1-Kidem Tazminatı Karşılığı	
				V-ÖZKAYNAKLAR	
D-Maddi Duran Varlıklar		107.778,77		D-Geçmiş Yıllar Karları	616.588,26
6-Demirbaşlar	106.278,77			1-Geçmiş Yıllar Karları	616.588,26
7-Diğer Maddi Duran Varlıklar	1.500,00			E-Geçmiş Yıllar Zararları(-)	-681.782,40
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar				1-Geçmiş Yıllar Zararları(-)	-681.782,40
1-Haklar	2.008,84		2.008,84	F-Dönem Net Karı (Zararı)	-107.262,25
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI			109.787,61	2-Dönem Net Zararı(-)	-107.262,25
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI			775.254,57	ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI	-172.456,39
GENEL TOPLAM			775.254,77	PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI	775.254,57
				GENEL TOPLAM	775.254,77

[Handwritten Signature]