

TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU BAŞKANLIĞI  
DENETLEME KURULU RAPORU

1-GİRİŞ

Denetleme Kurulumuz 01.01.2015 - 31.12.2015 dönemi denetleme raporunu hazırlamak üzere 02.04.2016 tarihinde 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	2014	ANK. 6.NOTER	30.01.2014	1806
Yevmiye Defteri	2015	ANK.18 NOTER	24.12.2014	42930
Defteri-i Kebir	2015	ANK.18 NOTER	24.12.2014	42931
Envanter Defteri	2015	ANK.18 NOTER	24.12,2014	42932

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- 31.12.2015 Dönemi Banka Hesap İnceleme dönemi itibariyle kurumun Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

HESAP ADI	ADET	BAKİYE (TL)
Halk Bankası Opera Şubesi 05000009 TL Hesabı		468,49
Garanti Bankası Mithatpaşa Şubesi 6298135 TL Hesabı		19.715,59
Garanti Bankası Mithatpaşa Şubesi 6298136 TL Hesabı		10.354,77
Garanti Bankası Mithatpaşa Şubesi 6297752 TL Hesabı		13.841,25
Garanti Bankası Mithatpaşa Şubesi 9090244 EU Hesabı		50,75
Garanti Bankası Mithatpaşa Şubesi 9090093 GB Hesabı		191,02
Garanti Bankası Mithatpaşa Şubesi 6398974 Vd.Hesabı		101.363,24
<b>TOPLAM</b>		<b>145.985,11</b>

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

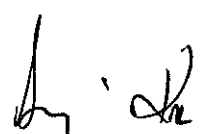


2- 31.12.2015 dönemi itibariyle Federasyonun vadesi gelmemiş Muhtasar Vergi Borcu **24.488,67 TL**, vadesi gelmemiş SGK Pirim Borcu ise **6.086,78 TL** olmak üzere Vergi ve SGK Borcu Toplam: **30.575,45 TL** dir.

3- Federasyon Personeli Üzerinde **2.143,45 TL** İş avansı bulunmaktadır.

4- Federasyon Mal ve Hizmet alımından dolayı satıcılara **239.828,48 TL** borcu bulunmaktadır.

5- Federasyonun yapılan faaliyetlerden doğan diğer çeşitli borçlar hesabında **175.748,59 TL** borcu bulunmaktadır.

6- Federasyonun Devreden Katma Değer Vergisi Hesabında **85.006,56 TL** alacağı bulunmaktadır.

2  1  

## 7- GELİRLER / GİDERLER

Türkiye Hokey Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.01.2015- 31.12.2015 dönemine ait toplam Geliri **3.566.139,44 TL** dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
YARDIM (SGM BÜTÇE KATKI PAYI)	1.620.000,00
SGM PROJE KATKISI	297.000,00
SPOR TOTO REKLAM GELİRLERİ	1.500.000,00
KATILIM PAYI BAŞVURU HARÇ GEL.	52.406,00
SPORCU-ANT-HAKEM LİSANS GELİRLERİ	6.285,00
TRANSFER GELİRLERİ	3.250,00
CEZA GELİRLERİ	5.850,00
EĞİTİM GELİRLERİ	24.001,00
DİĞER GELİRLER	57.347,94
<b>GELİRLER TOPLAMI</b>	<b>3.566.139,94</b>

Türkiye Hokey Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.01.2015- 31.12.2015 dönemine ait gider ve harcamaları toplamı **3.759.561,00 TL** dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
YURTİÇİ FAALİYET GİDERLERİ	1.547.257,10
YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ	703.043,23
YURTİÇİ KAMP GİDERLERİ	46.800,89
EĞİTİM GİDERLERİ	482.791,59
PROJE GİDERLERİ	224.942,49
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	135.902,40
PERSONEL GİDERLERİ	192.590,50
TOPLANTILAR	48.769,35
DİĞER ORGANİZASYON VE FAALİYET GİD.	35.715,65
OFİS GİDERLERİ	95.779,47
DİĞER GİDERLER	245.968,33
<b>GİDERLER TOPLAMI</b>	<b>3.759.561,00</b>

2 Au. 2 H MK

#### 4-SONUÇ:

Türkiye Hokey Federasyonu'nun 01.01.2015 - 31.12.2015 dönemi kayıt ve belgelerinin denetimi ile ilgili hesaplar üzerinde yaptığımız çalışma genel kabul görmüş muhasebe ilke esas ve standartlarına göre yapılmıştır. Buna göre,

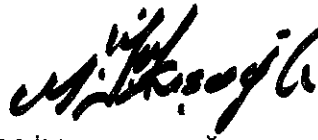
- 1- Türkiye Hokey Federasyonu 'nun kayıtları usulüne uygun olarak düzenlenmiş belgelere dayanmakta olup, bunların gerçeği yansıttığı ve defter kayıtlarının genel olarak kayıt nizamına ve tek düzen muhasebe uygulama genel tebliğlerinde belirtilen muhasebe ilkelerine uygun olduğu,
  - 2- İnceleme döneminde Türkiye Hokey Federasyonu'nun 01.01.2015-31.12.2015 dönemine ait toplam gelirlerinin **3.566.139,94 TL** olduğu.
  - 3- İnceleme döneminde Türkiye Hokey Federasyonu'nun 01.01.2015-31.12.2015 dönemine ait toplam giderlerinin **3.759.561,00 TL** olduğu,
  - 4- İnceleme döneminde Türkiye Hokey Federasyonu'nun 01.01.2015-31.12.2015 dönemine ait gider farkının **193.421,06 TL** olduğu,
- Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

Federasyonun 01.01.2015-31.12.2015 dönemine ait iş bu denetleme kurulu raporu genel kurulun bilgisine arz olunur.

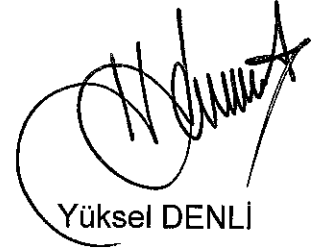
#### DENETLEME KURULU



Zeki AYTEKİN



M.İkbal KUŞOĞLU

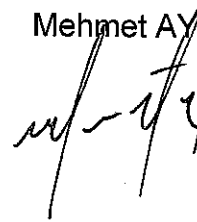


Yüksel DENLİ



Kerim KOCABIYIK

Mehmet AY



EKLER : 31.12.2015 Dönemi Mizan, Bilanço ve Gelir/Gider tablosu

# TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU BAŞKANLIĞI

01.01.2015-31.12.2015 TARİHLERİ ARASI

## GELİR/GİDER HESABI

GİDERLER		GELİRLER	
YURTIÇİ FAALİYET GİDERLERİ	1.547.257,10	SGM BÜTÇE KATKISI	1.620.000,00
YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ	703.043,23	SGM PROJE KATKISI	297.000,00
YURT İÇİ KAMP GİDERLERİ	46.800,89	SPOR TOTO (REKLAM GELİRİ)	1.500.000,00
EĞİTİM GİDERLERİ	482.791,59	KATILIM PAYI BAŞV.HARÇLARI GELİRİ	52.406,00
PROJE GİDERLERİ	224.942,49	SPORCU,ANT,HAKEM LİSANS GELİRLERİ	6.285,00
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	135.902,40	TRANSFER GELİRLERİ	3.250,00
PERSONEL GİDERLERİ	192.590,50	CEZA GELİRLERİ	5.850,00
TOPLANTILAR	48.769,35	EĞİTİM GELİRLERİ	24.001,00
DİĞER ORGANİZASYON VE FAL.GİD	35.715,65	DİĞER GELİRLER	57.347,94
OFİS GİDERLERİ	95.779,47		
DİĞER GİDERLER	245.968,33		
<b>GİDERLER TOPLAMI</b>	<b>3.759.561,00</b>	<b>GELİRLER TOPLAMI</b>	<b>3.566.139,94</b>
		<b>GELİR/GİDER FARKI</b>	<b>193.421,06</b>
<b>GENEL TOPLAM</b>	<b>3.759.561,00</b>	<b>GENEL TOPLAM</b>	<b>3.759.561,00</b>

<b>DİĞER GİDERLER</b>	<b>245.968,33</b>
740 75 KUPA,MADALYA,AFİŞ,BAYR	157.387,50
740 75 EUROPEAN HOCKEY FED.	23.805,74
740 75 AVRUPA HOKEY FED.CEZA	3.623,12
610 01 KURS LİSANS VE EĞT.ÜC.İAD	1.700,00
656 01 KUR FARKI	996,63
689 01 DİĞ.OLAĞANDIŞI GİD.VE ZAR	32,39
740 03 GENEL KURUL TOPL.GİD.	58.422,95

<b>DİĞER GELİRLER</b>	<b>57.347,94</b>
600 15 BELGE GELİRLERİ	15.295,00
600 15 BAŞKAN ADAYLIĞI BAŞV.ÜCR	5.000,00
600 15 MÜSABAKA CETVEL ÜCRT.	50,00
600 15 PROJE İADE GELİRLERİ	6.086,19
602 04 SGK TEŞVİK İNDİRİMİ	6.621,96
642 01 FAİZ GELİRLERİ	1.945,89
645 01 FON SATIŞ KARI	871,17
646 01 KUR FARKI KARI	1.173,17
679 01 DİĞ.OLAĞANDIŞI GEL.VE KAR	20.304,56

2 Ay H

**TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU**  
**31/12/2015 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO**

AKTİF (VARLIKLAR)		(TL)		PASİF (KAYNAKLAR)	
AÇIKLAMA		AÇIKLAMA			
I-DÖNEN VARLIKLAR		III-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			
A-Hazır Değerler	145.985,11	B-Ticari Borçlar	239.828,48	239.828,48	
3-Bankalar	145.985,11	1-Satıcılar	239.828,48		
D-Diğer Alacaklar	7.996,99	C-Diğer Borçlar	175.748,59	175.748,59	
5-Diğer Çeşitli Alacaklar	7.996,99	5-Diğer Çeşitli Borçlar	175.748,59		
		F-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülük.	24.488,67	30.575,45	
		1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	24.488,67		
		2-Ödenecek Sosyal Gv. Kesintileri	6.086,78		
H-Diğer Dönen Varlıklar	87.484,75	G-Borç ve Gider Karşılıkları	-2.751,29	-2.751,29	
1-Devreden KDV	85.006,56	3-Kıdem Tazminatı Karşılığı	-2.751,29		
5-İş Avansları	2.143,45	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI			443.401,23
6-Personel Avansları	334,74	IV-UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI		E-Borç ve Gider Karşılıkları	12.515,16	12.515,16	
II-DURAN VARLIKLAR		1-Kıdem Tazminatı Karşılığı	12.515,16		
		V-ÖZKAYNAKLAR			
D-Maddi Duran Varlıklar	60.295,64	D-Geçmiş Yıllar Karları	529.637,34	529.637,34	
6-Demirbaşlar	56.295,64	1-Geçmiş Yıllar Karları	529.637,34		
7-Diğer Maddi Duran Varlıklar	1.500,00	E-Geçmiş Yıllar Zararları(-)	-488.361,34	-488.361,34	
10-Verilen Avanslar	2.500,00	1-Geçmiş Yıllar Zararları(-)	-488.361,34		
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar	2.008,84	F-Dönem Net Karı (Zararı )	-193.421,06	-193.421,06	
1-Haklar	2.008,84	2-Dönem Net Zararı(-)	-193.421,06		
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI		ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI	62.304,48		-152.145,06
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI		PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI	303.771,33		303.771,33
GENEL TOPLAM		GENEL TOPLAM	303.771,33		303.771,33

2 Ay. (A) csk