

TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU BAŞKANLIĞI
DENETLEME KURULU RAPORU

1-GİRİŞ

Denetleme Kurulumuz 01.01.2021- 31.08.2021 dönemi denetleme raporunu hazırlamak üzere 24.09.2021 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	2021		e-defter	e-defter
Defteri-i Kebir	2021		e-defter	e-defter
Envanter Defteri	2021		e-defter	e-defter

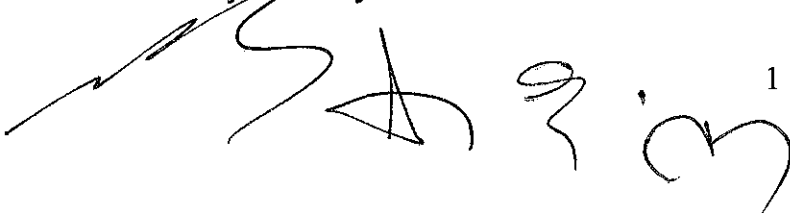
Türkiye Hokey Federasyonu'nun kayıtları usulüne uygun olarak düzenlenmiş belgelere dayanmakta olup, bunların gerçeği yansıttığı ve defter kayıtlarının genel olarak kayıt nizamı ve tek düzen muhasebe uygulama genel tebliğlerinde belirtilen muhasebe ilkelerine uygun düzenlendiği görülmüştür.

3- HESAP İNCELEMELERİ

1- 31.08.2021 Dönemi Banka Hesap İnceleme dönemi itibariyle kurumun Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

2- HESAP ADI	ADET	BAKIYE (TL)
Halk Bankası Opera Şubesi 05000008 TL Hesabı		40,86
Halk Bankası Opera Şubesi 05000009 TL Hesabı		25,94
TEB Tunalı Hilmi Şubesi 58681985 NL TL Hesabı		485.268,96
TEB Tunalı Hilmi Şubesi 59344669 NL TL Hesabı		19.793,80
TEB Tunalı Hilmi Şubesi 61621880 NL Proje Hesabı		9.171,18
TEB Tunalı Hilmi Şubesi 59344671 NL € Hesabı		1,28
Garanti Bankası Meşrutiyet Şb. 6295953 NL TL Hesabı		80,57
Garanti Bankası Meşrutiyet Şb. 6295934 NL TL Hesabı		4,77
Garanti Bankası Meşrutiyet Şb. 9088583 NL € Hesabı		6,08
Garanti Bankası Meşrutiyet Şb. 9088600 NL GBP Hesabı		16,89
TOPLAM		514.410,33

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

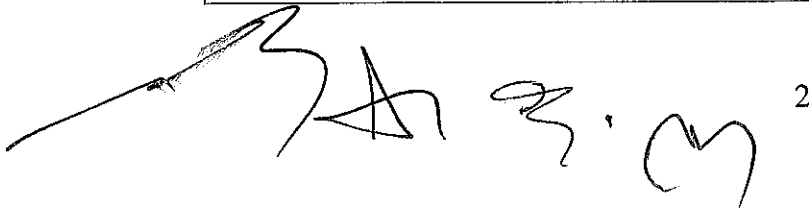


- 3- Federasyon Alıcılar Hesabında **3.556,00 TL** alacağı bulunmaktadır.
- 4- Federasyon Diğer Çeşitli Alacaklar Hesabında **10.287,54 TL** alacağı bulunmaktadır.
- 5- Federasyon personeli üzerinde **109.847,12 TL** iş avansı bulunmaktadır.
- 6- Federasyon Mal ve Hizmet alımından dolayı satıcılara **480.018,93 TL** borcu bulunmaktadır.
- 7- Federasyon Personele Borçlar hesabında **29.600,00 TL** maaş borcu bulunmaktadır.
- 8- Federasyonun yapılan faaliyetlerden doğan diğer çeşitli borçlar hesabında **169.112,45 TL** borcu bulunmaktadır.
- 9- 31.08.2021 dönemi itibariyle Federasyonun vadesi gelmemiş Muhtasar Vergi Borcu **18.367,55 TL**, vadesi gelmemiş ödenecek KDV borcu **93.284,00 TL**, ödenecek SGK **15.057,95 TL** olmak üzere toplam **126.709,50 TL** dir.
- 10-Türkiye Hokey Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.01.2021-31.08.2021 dönemine ait toplam geliri **4.329.293,12 TL** dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
SPOR TOTO REKLAM GELİRİ	4.000.000,00
KATILIM PAYI BAŞV.HARÇLARI GELİRİ	90.350,00
SPORCU,ANT.HAKEM LİSANS GELİRLERİ	150,00
CEZA GELİRLERİ	2.550,00
EĞİTİM GELİRLERİ	78.824,00
DİĞER GELİRLER	157.419,12
GELİRLER TOPLAMI	4.329.293,12

- 11-Türkiye Hokey Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.01.2021-31.08.2021 dönemine ait gider ve harcamaları toplamı **5.604.080,15 TL** dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
YURTIÇİ FAALİYET GİDERLERİ	1.132.396,09
YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ	1.352.988,12
YURTIÇİ KAMP GİDERLERİ	1.721.770,78
EĞİTİM GİDERLERİ	232.345,67
ALTYAPI ÇALIŞMA GİDERLERİ	139.900,00
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	141.323,73
PERSONEL GİDERLERİ	439.753,36
DİĞER ORGANİZASYON VE FAAL.GİD.	545,54
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	256.748,58
DİĞER GİDERLER	186.308,28
GİDERLER TOPLAMI	5.604.080,15

 2

4-SONUÇ:

Türkiye Hokey Federasyonu 'nun 01.01.2021- 31.08.2021 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 01.01.2021-31.08.2021 dönemine ait toplam gelirlerinin **4.329.293,12 TL** olduğu,
- 3- İnceleme döneminde Türkiye Hokey Federasyonu'nun 01.01.2021-31.08.2021 dönemine ait toplam giderlerinin **5.604.080,15 TL** olduğu,
- 4- İnceleme döneminde Türkiye Hokey Federasyonu'nun 01.01.2021-31.08.2021 dönemine ait gider fazlasının **1.274.787,03 TL** olduğu,

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

Gereğini arz ederiz.

DENETLEME KURULU

Mustafa Şeref GÖKDEMİR
Başkan

Cevdet İŞBİTİRİCİ
Başkan Yardımcısı

Abdullah KODEK
Raportör

Meşmet AY
Üye

Hüseyin SARAÇ
Üye

EKİ : 01.01.2021 - 31.08.2021 Tarihli Mizan ve Gelir/Gider hesabı.

TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU
31/08/2021 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO

AKTİF (VARLIKLAR)

PASİF (KAYNAKLAR)

(TL)

AÇIKLAMA	AÇIKLAMA		
I-DÖNEN VARLIKLAR	III-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		
A-Hazır Değerler	B-Ticari Borçlar		
3-Bankalar	1-Satıcılar	480.018,93	480.018,93
	C-Diğer Borçlar		
C- Diğer Alacaklar	4-Personel Borçlar	29.600,00	198.712,45
1-Alıcılar	5-Diğer Çeşitli Borçlar	169.112,45	
	F-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülük:		
D-Diğer Alacaklar	1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	111.651,55	126.709,50
5-Diğer Çeşitli Alacaklar	2-Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	15.057,95	
	G-Borç ve Gider Karşılıkları		
H-Diğer Dönen Varlıklar	3-Kıdem Tazminatı Karşılığı	-81.601,81	-81.601,81
5-İş Avansları	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI		723.839,07
	IV-UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI	E-Borç ve Gider Karşılıkları		
II-DURAN VARLIKLAR	1-Kıdem Tazminatı Karşılığı	81.601,81	81.601,81
	UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI		81.601,81
D-Maddi Duran Varlıklar	V-OZKAYNAKLAR		
6-Demirbaşlar	D-Gecmiş Yıllar Karları		2.724.889,31
7-Diğer Maddi Duran Varlıklar	1-Gecmiş Yıllar Karları	2.724.889,31	
	E-Gecmiş Yıllar Zararları(-)		-1.474.000,11
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1-Gecmiş Yıllar Zararları(-)	-1.474.000,11	
1-Haklar	F-Dönem Net Karı (Zararı)		-1.274.787,03
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI	1-Dönem Net Zararı	-1.274.787,03	
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI		-23.897,83
GENEL TOPLAM	PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI		781.543,05
	GENEL TOPLAM		781.543,05

273 (27)

TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU BAŞKANLIĞI

01.01.2021-31.08.2021 TARİHLERİ ARASI

GELİR/GİDER HESABI

GİDERLER		GELİRLER	
YURTIÇI FAALİYET GİDERLERİ	1.132.396,09	SPOR TOTO (REKLAM GELİRİ)	4.000.000,00
YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ	1.352.988,12	KATILIM PAYI BAŞV.HARÇLARI GELİRİ	90.350,00
YURTIÇI KAMP GİDERLERİ	1.721.770,78	SPORCU,ANT,HAKEM LİSANS GELİRLERİ	150,00
EĞİTİM GİDERLERİ	232.345,67	CEZA GELİRLERİ	2.550,00
ALTYAPI ÇALIŞMA GİDERLERİ	139.900,00	EĞİTİM GELİRLERİ	78.824,00
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	141.323,73	DİĞER GELİRLER	157.419,12
PERSONEL GİDERLERİ	439.753,36		
DİĞ.ORG.VE FAAL. GİD.	545,54		
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	256.748,58		
DİĞER GİDERLER	186.308,28		
GİDERLER TOPLAMI	5.604.080,15	GELİRLER TOPLAMI	4.329.293,12
		GELİR/GİDER FARKI	1.274.787,03
GENEL TOPLAM	5.604.080,15	GENEL TOPLAM	5.604.080,15

DİĞER GİDERLER

740 75 EHF AİDAT GİDERİ	40.808,59
740 75 EHF TURNUVA KATILIM ÜCRT.	18.941,48
740 75 EĞİTİM KİTABI BASIM GİD.	10.000,00
740 75 ANT.KONAK. VE ULAŞ. GİD.	4.660,29
740 75 RAJAB NOURANI VİZE İŞL.GİD.	6.492,90
740 75 RAJAB NOURANI SÖZ.İST.HAR.GİD.	8.606,54
740 75 BRANDA AFİŞ ALIM GİD.	79.500,00
610 01 KURS-BELGE-KAT VE SEMİNER İADE GİD	3.550,00
656 01 KUR FARKI ZARARI	13.745,42
689 01 DİĞ.OLAĞANDIŞI GİD.VE ZAR	3,06

DİĞER GELİRLER

600 15 BELGE GELİRLERİ	19.906,00
600 15 ASKERLİK TEHİR ÜCRT.GEL.	6.000,00
602 04 SGK TEŞVİK İNDİRİMİ	13.026,88
602 04 TEB PROMOSYON GELİRİ	50.000,00
642 01 FAİZ GELİRLERİ	51.868,41
646 01 KUR FARKI KARI	8,07
671 01 ÖNCEKİ DÖN. GEL VE KAR	3.234,00
679 01 DİĞ.OLAĞANDIŞI GEL.VE KAR	13.375,76