

TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU BAŞKANLIĞI
DENETLEME KURULU RAPORU

1-GİRİŞ

1.1-) Konu

Türkiye Hokey Federasyonu'nun 11.09.2012 – 31.12.2012 dönemi hesap ve faaliyetlerinin, 3289 sayılı Kanunla hazırlanan SGM Çerçeve Statü, Türkiye Hokey Federasyonu Ana Statüsü ve diğer ilgili mevzuat ve yürürlükte olan tek düzen hesap planı muhasebe mevzuatı ve ilkelerine göre idari, mali ve hukuki bakımdan denetlenmesinden ibarettir.

Denetleme Kurulumuz Genel Kurula sunulacak yıllık denetleme raporlarını hazırlamak üzere 29 Ocak 2014 tarihinde Türkiye Hokey Federasyonu merkezinde toplanmıştır. Denetleme Kurulunun 29 Ocak 2014 tarih ve 02 sayılı kararı gereği dosyaları incelemek üzere karar almış ve ilgili dosyaları incelemiştir.

1.2-) Görev ve Yetki

Denetleme Kurulumuz iş bu denetleme işlemini 01.02.2008 tarihli, 26774 sayılı Resmi Gazetede yayınlanan Türkiye Hokey Federasyonu Ana Statüsü'nün 18. maddesinde belirtilen görev ve yetkilerine istinaden yapmıştır.

Kurulumuza bu dönemde Federasyon yetkilileri ile diğer kişi, kurum ve kuruluşlar tarafından incelenmesi gereken herhangi bir konu intikal ettirilmemiştir.

2- USUL İNCELEMELERİ

Türkiye Hokey Federasyonunun muhasebesi yeterli bir organizasyona sahip olup, Federasyon Merkezinde bilgisayara dayalı olarak kayıt altına alınmaktadır. Federasyonun incelenen dönemde kullandığı yasal defterlerin tasdikine ilişkin bilgiler aşağıda gösterilmiştir.

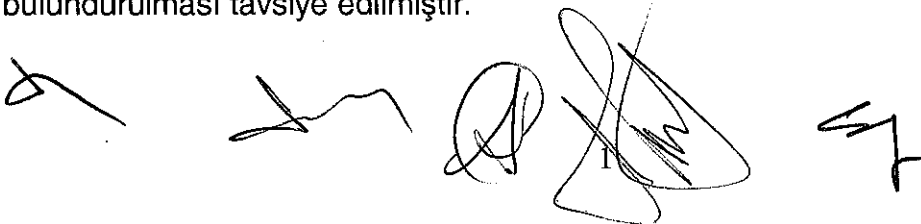
DEFTER TÜRÜ	DÖNEMİ	NOTER ADI	ONAY TARİHİ	YEVMIYE NO
Karar Defteri	2012	Ankara 12. Noterliği	13-04-2010	1774
Yevmiye Defteri	2012	Ankara 25. Noterliği	31-01-2013	34577
Defter-i Kebir	2012	Ankara 25. Noterliği	31-01-2013	3048
Envanter Defteri	2012	Ankara 25. Noterliği	31-01-2013	34579

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.

Organizasyon dosyasında fikstürler ve yıllık faaliyet programı konulması,

Federasyonca kullanılmak üzere alınan malzemelerin (Kırtasiye, Spor Malzemesi vb.) depo girişlerinin tutulması,

Malzeme alımlarıyla ilgili Yönetim Kurulu kararlarının ilgili dosyalarda bulundurulması tavsiye edilmiştir.



3- HESAP İNCELEMELERİ

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

Federasyonu tüm resmi özel kurum ve kuruluşlara karşı temsil ve ilzami; Federasyon Başkanı Sadık KARAKAN , Başkan Vekili Bayram YÜKSEL ve Federasyon Genel Sekreteri Sami DEMİREL' den herhangi ikisinin müşterek imzaları ile mümkündür.

Satın alma veya harcamalarda; Temsil ve ilzama yetkili 2 kişinin imzaları ile hazırlanan istek listesi, Türkiye Hokey Federasyonu Yönetim Kurulu Başkanlığına yazılarak konuyla ilgili en az üç teklif almak ve bu tekliflerden en uygunundan satın alma kararını vermek suretiyle, fatura mukabili satın alma ve harcama işlemi gerçekleşmektedir. Söz konusu harcama faturalarının ödemelerinin tamamı bankadan ilgisine ödenmektedir.

2- Banka Hesap İnceleme dönemi itibariyle kurumun 31.12.2012 tarihli Banka Hesap Bakileri aşağıdaki gibidir.

HESAP ADI	ADET	BAKIYE (TL)
Türkiye Halk Bankası Opera Şubesi 0500008 TL.Hesabı		47.077,11
Türkiye Halk Bankası Opera Şubesi 0500009 TL.Hesabı		7.817,49
Türkiye Garanti Bankası Anafartalar Şb.6298542 TL Hs.		319,53
Türkiye Garanti Bankası Anafartalar Şb.6298668 TL.Hs.		8.347,93
Türkiye Garanti Bankası Anafartalar Şb.9090451 NI.EURO		1.865,00
TOPLAM		65.427,06

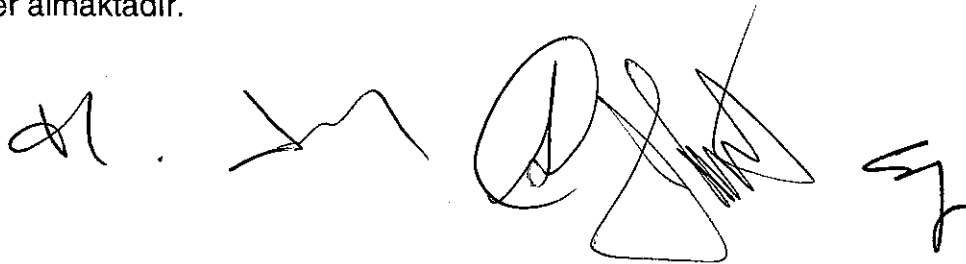
Türkiye Hokey Federasyonu'nun yukarıda yer alan bakiyeleri banka ekstrelerinden kontrol edilmiştir.

3- Federasyon Personeli Üzerinde 1.729,63 TL avans bulunmaktadır.

4- Federasyon Mal ve Hizmet alımından dolayı satıcılara borcu bulunmamaktadır.

5- GELİRLER / GİDERLER

Türkiye Hokey Federasyonu'nun inceleme döneminde 11.09.2012-31.12.2012 dönemine ait toplam Geliri 538.076,85 TL'dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.



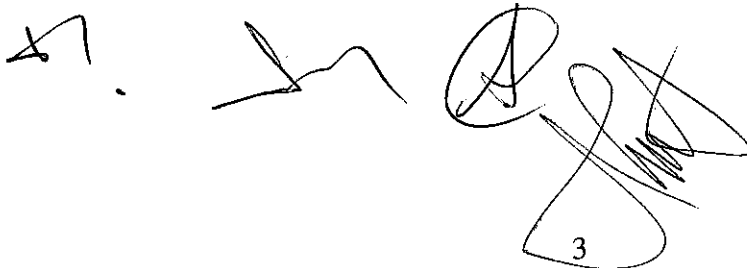
GELİRLER	
SGM KATKI PAYI	400.000,00
SPOR TOTO TEŞ.MD.GELİRLERİ	100.000,00
KATILIM PAYI BAŞV.HARÇ GELİRLERİ	13.250,00
İTİRAZ GELİRLERİ	600,00
CEZA GELİRLERİ	950,00
BAĞIŞLAR	730,00
DİĞER GELİRLER	22.546,85
GELİRLER TOPLAMI	538.076,85

Türkiye Hokey Federasyonu'nun inceleme döneminde 11.09.2012 - 31.12.2012 dönemine ait gider ve harcamaları toplamı 557.200,80 TL.dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
YURTIÇI FAALİYET GİDERLERİ	147.049,49
YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ	52.329,04
YURTIÇI KAMP GİDERLERİ	36.514,03
YURTDIŞI KAMP GİDERLERİ	9.316,00
EĞİTİM GİDERLERİ	134.149,73
PROJE GİDERLERİ	1.687,40
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	16.789,74
PERSONEL GİDERLERİ	26.856,35
TOPLANTILAR	8.319,37
GÖREVLENDİRMELER	414,00
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	68.310,35
DİĞER GİDERLER	55.465,30
GİDERLER TOPLAMI	557.200,80

8-SONUÇ:

Türkiye Hokey Federasyonu'nun 11.09.2012 - 31.12.2012 dönemi kayıt ve belgelerinin denetimi ile ilgili hesaplar üzerinde yaptığımız çalışma genel kabul görmüş muhasebe ilke esas ve standartlarına göre yapılmıştır. Buna göre,



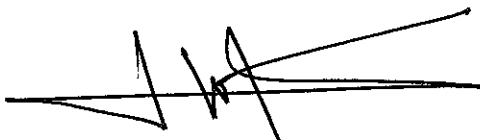
- 1- Türkiye Hokey Federasyonu 'nun kayıtları usulüne uygun olarak düzenlenmiş belgelere dayanmakta olup, bunların gerçeği yansıttığı ve defter kayıtlarının genel olarak kayıt nizamına ve tek düzen muhasebe uygulama genel tebliğlerinde belirtilen muhasebe ilkelerine uygun olduğu,
- 2- Federasyon Başkanı Sadık KARAKAN , Başkan Vekili Bayram YÜKSEL Federasyon Genel Sekreteri Sami DEMİREL'in federasyon adına yetkili
- 3- İnceleme döneminde Türkiye Hokey Federasyonu'nun 11.09.2012-31.12.2012 dönemi itibariyle toplam gelirlerinin 538.076,85 TL olduğu, toplam giderlerinin 557.200,80 TL olduğu,

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.
Durumu saygılarımızla Genel Kurulun takdir ve bilgilerine sunarız.

DENETİM KURULU

EKLER:

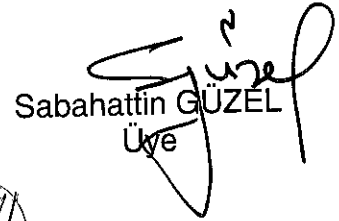
- 1- 11.09.2012 - 31.12.2012 Tarihleri arası Gelir/Gider Tablosu
- 2- 31.12.2010 Tarihli Bilançosu



Gürsel ÖZTÜRK
Başkan

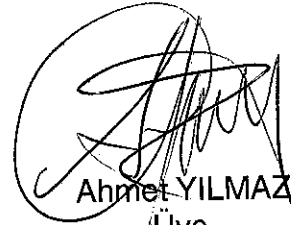


Şevket ÖZERDEM
Üye



Sabahattin GÜZEL
Üye

Hikmet EKE
Üye



Ahmet YILMAZ
Üye

TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU
11.09.2012-31.12.2012 TARİHLERİ ARASI
GEÇİCİ GELİR/GİDER HESABI

GİDERLER		GELİRLER	
Y.İÇİ FAALİYET GİDERLERİ	147.049,49	GSGM KATKI PAYI	400.000,00
Y.DIŞI FAALİYET GİDERLERİ	52.329,04	SPOR TOTO TEŞ.MD.GEL.	100.000,00
Y.İÇİ KAMP GİDERLERİ	36.514,03	KATILIM PAYI BAŞV.HARÇ.GEL	13.250,00
Y.DIŞI KAMP GİDERLERİ	9.316,00	İTİRAZ GELİRLERİ	600,00
EĞİTİM GİDERLERİ	134.149,73	CEZA GELİRLERİ	950,00
<i>PROJE GİDERLERİ</i>	1.687,40	BAĞIŞLAR	730,00
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	16.789,74	DİĞER GELİRLER	22.546,85
PERSONEL GİDERLERİ	26.856,35		
TOPLANTILAR	8.319,37		
GÖREVLENDİRMELER	414,00		
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	68.310,35		
DİĞER GİDERLER	55.465,30		
GİDERLER TOPLAMI	557.200,80	GELİRLER TOPLAMI	538.076,85
		GELİR/GİDER FARKI	19.123,95
GENEL TOPLAM	557.200,80	GENEL TOPLAM	557.200,80

DİĞER GİDERLER

740 75 2012 YILI FİH ÜYELİK AİDATI	274,52
740 75 GEN.KRL.KAR.DİĞ.ÇEŞT.ALC.	54.964,17
656 01 KUR FARKI ZARARI	75,23
689 01 HESAP YUVARLAMA	151,38

DİĞER GELİRLER

600 15 BŞK.ADAY BŞV.ÜCRT.GEL.	2.500,00
600 15 YÖN.KRL.16/11/101/2 S.KAR.	19.035,29
646 01 KUR FARKI KARI	344,94
679 01 DİĞ.OLAĞANDIŞI GEL.VE KAR	666,62



TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU
31/12/2012 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO

AKTİF (VARLIKLAR)		(TL)		PASİF (KAYNAKLAR)	
AÇIKLAMA		AÇIKLAMA			
I-DÖNEN VARLIKLAR		III-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			
A-Hazır Değerler	65.427,06	C-Diğer Borçlar	1.806,46		2.266,46
3-Bankalar	65.427,06	4-Personele Borçlar	460,00		
D-Diğer Alacaklar	35.364,22	5-Diğer Çeşitli Borçlar			
5-Diğer Çeşitli Alacaklar	35.364,22	F-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülük.			9.555,21
H-Diğer Dönen Varlıklar		1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	9.530,69	7.578,57	
1-Devreden K.D.V.	7.801,06	2-Ödenecek Sosyal Güv.Kesintileri		1.976,64	
5-İş Avansları	1.729,63	G-Borç ve Gider Karşılığı		13.175,34	
		3-Kıdem Tazminatı Karşılığı		13.175,34	24.997,01
		KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI			
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI		V-ÖZKAYNAKLAR	110.321,97		
II-DURAN VARLIKLAR		D-Geçmiş Yıllar Karları		505.952,76	505.952,76
D-Maddi Duran Varlıklar		1-Geçmiş Yıllar Karları			
6-Demirbaşlar	18.721,66	E-Geçmiş Yıllar Zararları(-)	20.221,66	-380.710,92	-380.710,92
7-Diğer Maddi Duran Varlıklar	1.500,00	1-Geçmiş Yıllar Zararları(-)			
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar		F-Dönem Net Karı (Zararı)		-17.686,38	-17.686,38
1-Haklar	2.008,84	2-Dönem Net Zararı	2.008,84		
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI		ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI	22.230,50		107.555,46
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI		PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI	132.552,47		132.552,47
GENEL TOPLAM		GENEL TOPLAM	132.552,47		132.552,47

