

ÖZET DENETLEME KURULU RAPORU
(01.01.2008 – 16.09.2008)

Türkiye Masa Tenisi Federasyonu'nun 01.01.2008 – 16.09.2008 dönemi hesap ve faaliyetlerinin, 3289 sayılı Kanuni Ana Statü ve diğer ilgili mevzuat ile yürürlükte olan tek düzen muhasebe mevzuatı ve ilkelerine göre denetlenmesinden ibarettir.

Denetleme kurumumuz 2006 yılı içerisinde çeşitli zamanlarda yaptığı toplantı ve incelemelerin ardından, Genel Kurula sunulmak üzere Denetleme Kurulu raporunun hazırlandığı toplantısını 25.09.2008 tarihinde Türkiye Masa Tenisi Federasyonu merkezinde yapmıştır.

Denetleme Kurulumuz iş bu denetleme işlemini 03.11.2006 tarihli, 26335 sayılı Resmi Gazetede yayınlanan Türkiye Masa Tenisi Federasyonu Ana Statüsü'nün 16. maddesinde sayılan görev ve yetkilerine istinaden yürütmüştür.

Bu görev yapılırken Denetim Kurulu üyeleri dört defa toplanmış ve Federasyon kayıtları üzerinden ara denetimler yapmıştır. Bu denetimler ilke olarak Federasyon yetkililerince kurulumuza ibraz edilen defter ve belgeler üzerinden gerçekleştirilmiştir.

Görev süremiz boyunca kurulumuza, Federasyon yetkililerince vede diğer ilgililerce incelenmesi gereken herhangi bir konu intikal ettirilmemiştir.

SONUC:

Türkiye Masa Tenisi Federasyonu 'nun 01.01.2008 - 16.09.2008 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 Masa Tenisi Federasyonu'nun kayıtları usulüne uygun olarak düzenlenmiş belgelere dayandığı ve defter kayıtlarının kayıt nizamına ve tek düzen muhasebe uygulama genel tebliğlerinde belirtilen muhasebe ilkelerine uygun olduğu,
- 2- Raporun Hesap İnceleme bölümünde detaylı olarak belirtildiği üzere Türkiye Masa Tenisi Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam gelirinin 1.303.344,00 YTL olduğu,
- 3- Türkiye Masa Tenisi Federasyonu 'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamalarının toplamı; 955.941,99 YTL olduğu,
- 4- Türkiye Masa Tenisi Federasyonu 'nun 01.01.2008 - 16.09.2008 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan gelir fazlasının 347.402,01 YTL olduğu tesbit edilmiştir.

ARZ EDERİZ.

Ertuğrul İPEK
Denetleme Kurulu Başkanı

Gülşah Burcu ERTÜRK
Denetleme Kurulu Üyesi

Tunca YÜKSEL
Denetleme Kurulu Üyesi

Üzeyir GÜRÇAN
Denetleme Kurulu Üyesi

Yusuf EJDER
Denetleme Kurulu Üyesi

DENETLEME KURULU RAPORU

1- GİRİŞ

1-1. Konu

Türkiye Masa Tenisi Federasyonu'nun 01.01.2008 – 16.09.2008 dönemi hesap ve faaliyetlerinin, 3289 sayılı Kanuni Ana Statü ve diğer ilgili mevzuat ile yürürlükte olan tek düzen muhasebe mevzuatı ve ilkelerine göre denetlenmesinden ibarettir.

Denetleme kurulumuz 2006 yılı içerisinde çeşitli zamanlarda yaptığı toplantı ve incelemelerin ardından, Genel Kurula sunulmak üzere Denetleme Kurulu raporunun hazırlandığı toplantısını 25.09.2008 tarihinde Türkiye Masa Tenisi Federasyonu merkezinde yapmıştır.

1-2.Görev ve Yetki

Denetleme Kurulumuz iş bu denetleme işlemini 03.11.2006 tarihli, 26335 sayılı Resmi Gazetede yayınlanan Türkiye Masa Tenisi Federasyonu Ana Statüsü'nün 16. maddesinde sayılan görev ve yetkilerine istinaden yürütmüştür.

Bu görev yapılırken Denetim Kurulu üyeleri dört defa toplanmış ve Federasyon kayıtları üzerinden ara denetimler yapmıştır. Bu denetimler ilke olarak Federasyon yetkililerince kurulumuza ibraz edilen defter ve belgeler üzerinden gerçekleştirilmiştir.

Görev süremiz boyunca kurulumuza, Federasyon yetkililerince vede diğer ilgililerce incelenmesi gereken herhangi bir konu intikal ettirilmemiştir.

2- USUL İNCELEMELERİ

Türkiye Masa Tenisi 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	Ankara 7.Noteri	04.05.2006	05215
Yevmiye Defteri	2008	Ankara 4.Noteri	18.12.2007	26600
Defteri Kebir	2008	Ankara 4.Noteri	18.12.2007	26601
Envanter Bilanço	2008	Ankara 4.Noteri	18.12.2007	26602

Türkiye Masa Tenisi Federasyonu'nun kayıtları usulüne uygun olarak düzenlenmiş belgelere dayanmakta olup, defter kayıtlarının kayıt nizamı ve tek düzen muhasebe uygulama genel tebliğlerinde belirtilen muhasebe ilkelerine uygun olduğu görülmüştür.

3-HESAP İNCELEMELERİ

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

Federasyonu tüm resmi özel kurum ve kuruluşlara karşı temsil ve ilzamu; Federasyon Başkanı Oktay ÇİMEN, Başkan Vekili Cem UĞURLAŞ ve Genel Sekreter Hakan BEBEK'den herhangi ikisinin müşterek imzaları ile mümkündür.

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

2- 01.01.2008 – 16.09.2008 Dönemi Banka Hesapları inceleme dönemi itibariyle kurumun Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

HESAP ADI	ADET	(YTL) TUTAR
Garanti Anafartalar 6299512 YTL		533,24
Garanti Anafartalar 6299512 FON		62.362,00
Garanti Anafartalar 9094093 EURO		9.567,03
Garanti Anafartalar 6299511 YTL		63.545,30
Garanti Anafartalar 6299511 FON		3.668,06
Garanti Anafartalar 9094094 USD		3.403,28
Garanti Anafartalar 6399949 Vadeli YTL		156.552,44
TOPLAM		299.631,35

Türkiye Masa Tenisi Federasyonu'nun yukarıda yer alan bakiyeleri banka ekstrelerinden kontrol edilmiş olup, söz konusu ekstrelerinin birer nüshaları ilgili dosyalarda yer almaktadır.

3- Malzeme stokları; inceleme dönemi itibariyle Federasyon'un özerkleşmesinden sonra alınan bu tarihten sonra kuruluşun muhasebe kayıtlarında yer alan Malzeme toplamı 42.028,25 YTL.' dir.

MALZEME CİNSİ	ADET	TUTAR
Hobby Masa Tenisi Masası		1.259,89
Kupa		1.135,32
Madalyon		2.630,81
Antreman Topu (turuncu)		2.415,01
Masa Tenisi Antreman Raketi		10.000,00
Masa Tenisi Antreman Masası		14.475,06
Yabancı Ülke Bayrakları		891,64
Plaket		413,00
Masa Tenisi Müsabaka Masası		8.807,52
TOPLAM		42.028,25

4- Demirbaş stokları; inceleme dönemi itibariyle Federasyon'un özerkleşmesinden sonra alınan bu tarihten sonra kuruluşun muhasebe kayıtlarında yer alan Demirbaşları toplamı 17.639,24 YTL.' dir.

DEMİRBAŞ CİNSİ	ADET	TUTAR
GMS-501-S Muhasebe Programı		336,00
Panasonic KX-FL613TK Faks Cihazı		888,54
Packard Bell MX66-003 Notebook		4.405,80
Fargo DTC 300 FD Yazıcı (Kart Basım Mak		5.428,00
Slik U-9000 Tripod (Kamera Ayaklığı)		109,00
Varta Easy Energy Plus Şarj Cihazı		43,50
Sony MSX-M2GS MS Pro Duo Hafıza Kartı		85,00
Sony HDR-UX7E Dijital Kamera+Çanta+DVD		1.542,00

Toshiba XD2000 LCD Projektör		1.209,00
Projektorpark Silverline 180*180 Perde		149,00
Fujifilm Finepix S8000 Dij.Fotoğraf Mak		828,00
Masaüstü Bilgisayar+Monitör+Kasa+Klavye		2.615,40
TOPLAM		17.639,24

5- Personel üzerinde devam eden faaliyetler nedeniyle; Chao Jiang üzerinde 3.769,78 YTL avans bulunmaktadır.

6- Vadesi gelmemiş vergi borcu 842,77 YTL'dir.

7- Türkiye Masa Tenisi Federasyonu'nun inceleme döneminde toplam geliri 1.303.344,00 YTL'dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
31.12.2007 TARİHİNDEN DEVREDEN BÜTÇE	445.701,98
GSGM AKTARILAN PAY	450.000,00
SPOR TOTO TEŞKİLAT BAŞKANLIĞI	200.000,00
LİG KATILIM GELİRİ	83.285,00
SPONSORLUK GELİRİ	50.000,00
KURS KATILIM ÜCRETİ	14.620,00
LİSANS-VİZE-KİMLİK GELİRLERİ	12.282,50
MÜSABAKA KATILIM ÜCRETİ	1.200,00
FON SATIŞ KARI	22.763,70
FAİZ GELİRLERİ	13.056,87
KUR FARKI GELİRLERİ	6.141,29
DİĞER GELİRLER	4.292,66
GELİRLER TOPLAMI	1.303.344,00

8- Giderler ve Harcamalar

Türkiye Masa Tenisi Federasyonu 'nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamaları toplamı 955.941,99 YTL.'dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
AMACA YÖNELİK GİDERLER	930.351,54
LİG MÜSABAKALARI	325.271,73
YURTIÇİ MÜSABAKALARI	41.026,44
YURTDIŞI MÜSABAKALARI	348.558,76
KAMPLAR	50.037,00
TOPLANTILAR	15.778,66
KONGRELER	268,00
KURSLAR	1.477,00
ÜYELİK AİDATI	10.000,00
WEB SİTESİ GİDERLERİ	363,70
ARAŞTIRMA-TESPİT GEZİLERİ	2.100,80
EĞİTİM, ALTYAPI KULÜPLERE YARDIM GİDERLERİ	98.176,30
ÖDÜL GİDERLERİ	35.264,20
1.MALİ-2.OLAĞAN GENEL KURUL GİDERLERİ	2.000,00
DİĞER GİDERLER	28,95
FEDERASYON GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	25.590,45
GİDERLER TOPLAMI	955.941,99

Türkiye Masa Tenisi Federasyonu ‘nun 01.01.2008 – 16.09.2008 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan Gelir Fazlası 347.402,01 YTL’dir.

SONUC:

Türkiye Masa Tenisi Federasyonu ‘nun 01.01.2008 – 16.09.2008 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 Masa Tenisi Federasyonu’nun kayıtları usulüne uygun olarak düzenlenmiş belgelere dayandığı 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 Masa Tenisi Federasyonu’nun inceleme döneminde toplam gelirin 1.303.344,00 YTL olduğu,
- 3- Türkiye Masa Tenisi Federasyonu ‘nun inceleme döneminde toplam gider ve harcamalarının toplamı; 955.941,99 YTL olduğu,
- 4- Türkiye Masa Tenisi Federasyonu ‘nun 01.01.2008 – 16.09.2008 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan gelir fazlasının 347.402,01 YTL olduğu,

ÖZVARLIK HESABI

Mevcutlar:

Banka Mevcutları	299.631,35 YTL
İş Avansları	3.769,78 YTL
Stoklar	42.028,25 YTL
Demirbaşlar	17.639,24 YTL
Haklar	200,00 YTL

TOPLAM **363.268,62 YTL**

Borçlar:

Vadesi Gelmemiş Vergi Borcu	842,77 YTL
Demirbaş Amortismanı	15.023,84 YTL

TOPLAM **15.866,61 YTL**

ÖZKAYNAK **347.402,01 YTL**

16.09.2008 tarihli bilanço da yer almaktadır.(EK-2)

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların defter ve belgelere uygun olduğu sonucuna varılmıştır.

Ertuğrul İPEK
Denetleme Kurulu Başkanı

Gülşah Burcu ERTÜRK
Denetleme Kurulu Üyesi

Tunca YÜKSEL
Denetleme Kurulu Üyesi

Üzeyir GÜRCAN
Denetleme Kurulu Üyesi

Yusuf EJDER
Denetleme Kurulu Üyesi

EKLER:

- 1- 01.01.2008 – 16.09.2008 dönemi gelir – gider tablosu
- 2- 16.09.2008 dönemi bilançosu

TÜRKİYE MASA TENİSİ FEDERASYONU

GELİR - GİDER TABLOSU

01.01.2008 / 16.09.2008

GİDERLER	
AMACA YÖNELİK GİDERLER	930.351,54
LİG MÜSABAKALARI	325.271,73
YURTIÇİ MÜSABAKALARI	41.026,44
YURTDİŞİ MÜSABAKALARI	348.558,76
KAMPLAR	50.037,00
TOPLANTILAR	15.778,66
KONGRELER	268,00
KURSLAR	1.477,00
ÜYELİK AİDATI	10.000,00
WEB SİTESİ GİDERLERİ	363,70
ARAŞTIRMA-TESPİT GEZİLERİ	2.100,80
EĞİTİM, ALTYAPI KULÜPLERE YARDIM GİDERLERİ	98.176,30
ÖDÜL GİDERLERİ	35.264,20
1.MALİ-2.OLAĞAN GENEL KURUL GİDERLERİ	2.000,00
DİĞER GİDERLER	28,95
FEDERASYON GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	25.590,45
GİDERLER TOPLAMI	955.941,99
GELİR FAZLASI	347.402,01
GENEL TOPLAM	1.303.344,00

GELİRLER	
31.12.2007 TARİHİNDEN DEVREDEN BÜTÇE	445.701,98
GSGM AKTARILAN PAY	450.000,00
SPOR TOTO TEŞKİLAT BAŞKANLIĞI	200.000,00
LİG KATILIM GELİRİ	83.285,00
SPONSORLUK GELİRİ	50.000,00
KURS KATILIM ÜCRETİ	14.620,00
LİSANS-VİZE-KİMLİK GELİRLERİ	12.282,50
MÜSABAKA KATILIM ÜCRETİ	1.200,00
FON SATIŞ KARI	22.763,70
FAİZ GELİRLERİ	13.056,87
KUR FARKI GELİRLERİ	6.141,29
DİĞER GELİRLER	4.292,66
GELİRLER TOPLAMI	1.303.344,00
GENEL TOPLAM	1.303.344,00

TÜRKİYE MASA TEN İSİ FEDERASYONU

01.01.2008 / 16.09.2008 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO

AKTİF (VARLIKLAR)				PASİF (KAYNAKLAR)			
				(YTL)			
AÇIKLAMA				AÇIKLAMA			
I-DÖNEN VARLIKLAR				I-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			
A-Hazır Değerler		299.631,35		F-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülük.		842,77	
3-Bankalar		299.631,35		1-Ödenecek Vergi ve Fonlar		842,77	
D-Diğer Alacaklar		3.769,78		KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI			
4-Personelden Alacaklar		3.769,78					
E-Stoklar		42.028,25		III-ÖZKAYNAKLAR			
5-Diğer Stoklar		42.028,25		F-Dönem Net Karı		347.402,01	
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI		345.429,38		ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI		347.402,01	
II-DURAN VARLIKLAR							
D-Maddi Duran Varlıklar		2.615,40					
6-Demirbaşlar		17.639,24					
8-Birikmiş Amortismanlar (-)		-15.023,84					
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar		200,00					
1-Haklar		200,00					
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI		2.815,40					
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI		348.244,78		PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI		348.244,78	
GENEL TOPLAM		348.244,78		GENEL TOPLAM		348.244,78	