

TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU BAŞKANLIĞI
DENETLEME KURULU RAPORU

1-GİRİŞ

Türkiye Hokey Federasyonu'nun 01.09.2016 - 31.12.2016 dönemi hesap ve faaliyetlerinin, 3289 sayılı kanun, Spor Genel Müdürlüğü bağımsız spor federasyonları çerçeve statüsüne göre çıkarılan, 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 01.09.2016 - 31.12.2016 dönemi denetleme raporunu hazırlamak üzere 15.02.2017 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	2015	Ankara 6. Noter	30.01.2014	1806
Yevmiye Defteri	2016	Ankara 18 Noter	25.12.2015	48232
Defteri-i Kebir	2016	Ankara 18 Noter	25.12.2015	48233
Envanter Defteri	2016	Ankara 18 Noter	25.12,2015	48234

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- 31.12.2016 Dönemi Banka Hesap İnceleme dönemi itibariyle kurumun Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

HESAP ADI	ADET	BAKIYE (TL)
Halk Bankası Opera Şubesi 05000009 TL Hesabı		317,29
Halk Bankası Opera Şubesi 05000008 TL Hesabı		30.418,93
Garanti Bankası Mithatpaşa Şubesi 6298135 TL Hesabı		334.549,83
Garanti Bankası Mithatpaşa Şubesi 6298136 TL Hesabı		254,77
Garanti Bankası Mithatpaşa Şubesi 6297752 TL Hesabı		5.831,34
Garanti Bankası Mithatpaşa Şubesi 9090244 EU Hesabı		2.174,59
Garanti Bankası Mithatpaşa Şubesi 9090093 GB Hesabı		191,02
Garanti Bankası Mithatpaşa Şubesi 6398758 TL Vd.li Hs.		100.827,70
TOPLAM		474.565,47

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

2- 31.12.2016 dönemi itibariyle Federasyonun vadesi gelmemiş Muhtasar Vergi Borcu **35.366,62 TL**, vadesi gelmemiş KDV borcu; **50.470,65 TL**,



vadesi gelmemiş SGK Pirim Borcu ise **8.341,15 TL** olmak üzere Vergi ve SGK Borcu Toplam: **94.178,42 TL** dir.

3- Federasyon Personeli Üzerinde avans bulunmamaktadır.

4- Federasyon Mal ve Hizmet alımından dolayı satıcılara **126.408,54 TL** borcu bulunmaktadır.

5- Federasyonun personele borçlar hesabında **3.675,87 TL** borcu bulunmaktadır.

6- Federasyonun yapılan faaliyetlerden doğan diğer çeşitli borçlar hesabında **394.352,90 TL** borcu bulunmaktadır.

7- Federasyonun inceleme dönemi itibariyle Diğer Çeşitli Alacaklar Hesabında **8.168,57 TL** alacağı bulunmaktadır.

4- GELİRLER / GİDERLER

Türkiye Hokey Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.09.2016-31.12.2016 dönemine ait toplam Geliri **1.775.829,67 TL** dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
SGM KATKI PAYI	180.000,00
SPOR TOTO REKLAM GELİRİ	1.400.000,00
KATILIM PAYI BAŞV.HARÇ GELİRLERİ	26.550,00
SPORCU ANT.HAKEM LİSANS VİZE GELİRLERİ	80,00
MİLLİ VE TEMSİLİ MÜSABAKA KATILIM GELİRLERİ	107.995,01
CEZA GELİRLERİ	1.650,00
EĞİTİM GELİRLERİ	12.440,00
DİĞER GELİRLER	47.114,66
GELİRLER TOPLAMI	1.775.829,67

Türkiye Hokey Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.09.2016-31.12.2016 dönemine ait gider ve harcamaları toplamı **1.646.573,59 TL** dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
YURTIÇI FAALİYET GİDERLERİ	620.458,89
YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ	249.035,76
YURTIÇI KAMP GİDERLERİ	31.748,52
EĞİTİM GİDERLERİ	220.051,62
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	72.098,00
PERSONEL GİDERLERİ	115.714,57
TOPLANTILAR	12.978,19
DİĞER ORGANİZASYON VE FAL.GİD.	4.686,07
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	213.788,27
DİĞER GİDERLER	106.013,70
GİDERLER TOPLAMI	1.646.573,59

5-SONUÇ:

Türkiye Hokey Federasyonu'nun 01.09.2016 - 31.12.2016 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 01.09.2016-31.12.2016 dönemi itibarıyla toplam gelirlerinin **1.775.829,67 TL** olduğu, toplam giderlerinin **1.646.573,59 TL** olduğu,
- 3- İnceleme döneminde Türkiye Hokey Federasyonu'nun 01.09.2016-31.12.2016 dönemine ait gelir farkının **129.256,08 TL** olduğu,

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

Durumu saygılarımızla Genel Kurulun takdir ve bilgilerine sunarız.

DENETLEME KURULU

Mustafa Şeref GÖKDEMİR

Mehmet AY



EKLER : 31.12.2016 Dönemi Mizan, Bilanço ve Gelir/Gider Hesabı

TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU BAŞKANLIĞI

01.09.2016-31.12.2016 TARİHLERİ ARASI

GELİR/GİDER HESABI

GİDERLER		GELİRLER	
YURTİÇİ FAALİYET GİDERLERİ	620.458,89	SGM BÜTÇE KATKISI	180.000,00
YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ	249.035,76	SPOR TOTO (REKLAM GELİRİ)	1.400.000,00
YURT İÇİ KAMP GİDERLERİ	31.748,52	KATILIM PAYI BAŞV.HARÇLARI GELİRİ	26.550,00
EĞİTİM GİDERLERİ	220.051,62	SPORCU,ANT,HAKEM LİSANS GELİRLERİ	80,00
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	72.098,00	MILLİ VE TEMSİLİ MÜS.KATILIM GELİRİ	107.995,01
PERSONEL GİDERLERİ	115.714,57	CEZA GELİRLERİ	1.650,00
TOPLANTILAR	12.978,19	EĞİTİM GELİRLERİ	12.440,00
DİĞER ORGANİZASYON VE FAL.GİD	4.686,07	DİĞER GELİRLER	47.114,66
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	213.788,27		
DİĞER GİDERLER	106.013,70		
GİDERLER TOPLAMI	1.646.573,59	GELİRLER TOPLAMI	1.775.829,67
GELİR/GİDER FARKI	129.256,08		
GENEL TOPLAM	1.775.829,67	GENEL TOPLAM	1.775.829,67

DİĞER GİDERLER 106.013,70

740 75 FİH AİDAT GİDERİ	20.226,37
656 01 KUR FARKI ZARARI	47,5
689 01 DİĞ.OLAĞANDIŞI GİD.VE ZAR	0,48
770 03 GENEL KURUL GİDERLERİ	85.739,35

DİĞER GELİRLER 47.114,66

600 15 BELGE GELİRLERİ	9.310,00
600 15 BAŞKAN ADY.BŞV.ÜCRT.	2.500,00
600 15 FİH TABELA REKLAM GELİRİ	968,81
602 04 SGK TEŞVİK İNDİRİMİ	2.085,69
642 01 FAİZ GELİRLERİ	827,70
646 01 KUR FARKI KARI	14.553,63
679 01 DİĞ.OLAĞANDIŞI GEL.VE KAR	16.868,83

ly

TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU
31/12/2016 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO

AKTİF (VARLIKLAR)		(TL)		PASİF (KAYNAKLAR)	
AÇIKLAMA		AÇIKLAMA			
I-DÖNEN VARLIKLAR		III-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			
A-Hazır Değerler		B-Ticari Borçlar	474.565,47		126.408,54
3-Bankalar	474.565,47	1-Satıcılar		126.408,54	
		C-Diğer Borçlar		398.028,77	
		4-Personele Borçlar		3.675,87	
C-Ticari Alacaklar		5-Diğer Çeşitli Borçlar	528,23	394.352,90	
1-Alıcılar	528,23	F-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülük.			94.178,42
		1-Ödenecek Vergi ve Fonlar		85.837,27	
D-Diğer Alacaklar		2-Ödenecek Sosyal Güv.Kesintileri		8.341,15	
5-Diğer Çeşitli Alacaklar	8.168,57	G-Borç ve Gider Karşılıkları	8.168,57	-11.036,59	
		3-Kıdem Tazminatı Karşılığı		-11.036,59	
		KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI			607.579,14
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI		IV-UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			17.576,75
II-DURAN VARLIKLAR		E-Borç ve Gider Karşılıkları	483.262,27	17.576,75	
		1-Kıdem Tazminatı Karşılığı			
		V-ÖZKAYNAKLAR			
D-Maddi Duran Varlıklar		D-Geçmiş Yıllar Karları	74.690,64		529.637,34
6-Demirbaşlar	73.190,64	1-Geçmiş Yıllar Karları		529.637,34	
7-Diğer Maddi Duran Varlıklar	1.500,00	E-Geçmiş Yıllar Zararları(-)			-681.782,40
		1-Geçmiş Yıllar Zararları(-)		-681.782,40	
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar		F-Dönem Net Karı (Zararı)	2.008,84		86.950,92
1-Haklar	2.008,84	1-Dönem Net Karı		86.950,92	
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI		ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI	76.699,48		-65.194,14
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI		PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI	559.961,75		559.961,75
GENEL TOPLAM		GENEL TOPLAM	559.961,75		559.961,75

lm