

TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU BAŞKANLIĞI
01.09.2024-31.12.2024 TARİHLERİ ARASI
GELİR/GİDER HESABI

GİDERLER		GELİRLER	
YURTIÇI FAALİYET GİDERLERİ	3.230.670,40	SGM BÜTÇE KATKISI	4.500.000,00
YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ	1.081.889,10	SPOR TOTO REKLAM GELİRİ	15.500.000,00
YURTIÇI KAMP GİDERLERİ	889.250,54	KATILIM PAYI BAŞVURU HARÇ GELİRLERİ	80.000,00
EĞİTİM GİDERLERİ	5.021.425,36	SPORCU-ANTRENÖR-HAKEM LİSANS GEL	6.000,00
ALTYAPI ÇALIŞMALARI GİDERİ	1.818.750,00	MİLLİ VE TEMSİLİ MÜSABAKA KATILIM	82.246,41
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	1.918.080,00	CEZA GELİRLERİ	1.000,00
PERSONEL GİDERLERİ	889.953,89	REKLAM GELİRLERİ	22.456,14
TOPLANTILAR	132.093,65	EĞİTİM GELİRLERİ	636.600,00
DIĞ.ORG. VE FAAL GİD.	64.877,79	DİĞER GELİRLER	882.486,49
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	663.733,51		
DİĞER GİDERLER	1.981.580,31		
GİDERLER TOPLAMI	17.692.304,55	GELİRLER TOPLAMI	21.710.789,04
GELİR / GİDER FARKI	4.018.484,49	GENEL TOPLAM	21.710.789,04
GENEL TOPLAM	21.710.789,04		

DİĞER GİDERLER

740 75 EUROPEAN HOCKEY FED.AIDAT	1.981.580,31
770 03 GENEL VE MALİ KURUL TOPLANTI GİD.	27.171,64
610 01 KURS-SEMİNER VE BELGE GELİADELERİ	1.490.803,03
656 01 KUR FARKI ZARARI	316.650,00
689 01 DİĞ.OLAĞANDIŞI GİD.VE ZAR	132.696,32
	14.259,32

DİĞER GELİRLER

600 15 BELGE GELİRLERİ	882.486,49
600 15 ASKERLİK TEHİR ÜCRET GELİRLERİ	94.080,00
600 15 BAŞKAN ADAYLARI BAŞVR.GELİRLERİ	27.000,00
602 03 HİBE GELİRLERİ	35.000,00
602 04 SGK TEŞVİK İNDİRİMİ	568.968,75
642 01 FAİZ GELİRLERİ	37.643,65
646 01 KUR FARKI KARI	39.600,75
679 01 DİĞ.OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR	3.188,20
	77.005,14

7298 XLM

TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU BAŞKANLIĞI
DENETİM KURULU RAPORU

Türkiye Hokey Federasyonu Denetim Kurulu 01.09.2024-31.12.2024 dönemine ait denetim raporunu hazırlamak üzere 24.06.2025 tarihinde Federasyon merkezinde toplanmıştır.

Türkiye Hokey Federasyonunun olağan genel kurul sonrası 01.09.2024-31.12.2024 ara dönemine ait hesap incelemelerini, ilgili mevzuat ile yürürlükte olan tek düzen muhasebe mevzuatı ve ilkelerine göre incelemiş bulunmaktayız. Kurulumuza bu dönemde Federasyon yetkilileri ile diğer kişi, kurum ve kuruluşlar tarafından incelenmesi gereken herhangi bir konu intikal ettirilmemiştir.

I- GİRİŞ:

Türkiye Hokey Federasyonunun 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 olduğu görülmüştür.

II-GENEL MALİ BİLGİLER

01.09.2024-31.12.2024 TARİHLERİ ARASI GELİR / GİDER HESABI

DÖNEM GİDERLERİ VE BORÇLAR

GELİRLER VE ALACAKLAR

GİDERLER

Faaliyet Giderleri	14.157.036,84
Genel Giderler	663.733,51
Personel Giderleri	889.953,89
Diğer Giderler	1.981.580,31

GİDERLER TOPLAMI	17.692.304,55
GELİR/GİDER FARKI	4.018.484,49
GENEL TOPLAM	21.710.789,04

BORÇLAR

Satıcılar	94.411,30
Diğer Çeşitli Borçlar	1.345.760,67
Ödenecek Vergiler	84.885,78
Ödenecek SGK	71.615,80

Likit Değerler

Bankalar	5.992.371,49
----------	--------------

GELİRLER

Bakanlık Yardımı	4.500.000,00
Spor Toto Reklam Geliri	15.500.000,00
Münhasır Gelirler	1.710.789,04

GELİRLER TOPLAMI	21.710.789,04
-------------------------	----------------------

GENEL TOPLAM	21.710.789,04
---------------------	----------------------

ALACAKLAR

Alıcılar	3.135.000,00
Devreden KDV	825.220,81
İş Avansları	21.159,09
Verilen Depozito ve Teminatlar	330,14
Maddi Duran Varlıklar	478.009,95
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	2.008,84

III-DENETİMDE İNCELENEN HUSUSLAR:
1-Hesap incelemeleri

Satın alma veya harcamalarda; Bütçe talimatına ve SGM Uygulamaya Dönük Muhasebe ve kayıt Usul ve Esasları (Yönerge Eki – A) nın 8. Maddesine uygun olarak işlem yapılmakta ve söz konusu harcama faturalarının ödemeleri bankadan ilgisine yapılmaktadır.

1-1-Banka Hesapları

Bankalar hesabında; **5.992.371,49₺** mevcuttur detayı aşağıda sunulmuştur.

HESAP ADI	ADET	BAKİYE (TL)
TÜRKİYE HALK BANKASI 05000008₺		
TÜRKİYE HALK BANKASI 05000009₺		14.795,34
TÜRKİYE VAKIFLAR BANKASI 85986013₺		6,34
TÜRK EKONOMİ BANKASI 58681985₺		24.944,47
TÜRK EKONOMİ BANKASI 59344669₺		19.001,17
TÜRK EKONOMİ BANKASI 97370777₺		31.551,51
TÜRKİYE GARANTİ BANKASI 6295953₺		11.438,61
TÜRKİYE GARANTİ BANKASI 6295934₺		80,57
TÜRKİYE VAKIFLAR BANKASI 85986013₺		4,77
TÜRK EKONOMİ BANKASI 59344670\$	39,37	1.370,62
TÜRK EKONOMİ BANKASI 59344671₺	439,00	16.386,38
TÜRK EKONOMİ BANKASI 59344672 GBP	5.958,28	195.226,03
TÜRK EKONOMİ BANKASI 63995301 CHF	178,88	8.050,22
TÜRKİYE GARANTİ BANKASI 9088583₺	279,10	11.294,75
TÜRKİYE HALK BANKASI AJ003379₺VD.HS.		9,35
TÜRKİYE VAKIFLAR BANKASI 8028440924₺VD.HS.		21.340,61
TÜRKİYE VAKIFLAR BANKASI 8030191395₺VD.HS.		3.636.870,75
TOPLAM		2.000.000,00
		5.992.371,49

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

1-2- Gider Hesapları

- 1- 31.12.2024 dönemi itibariyle Federasyonun Alıcılar hesabında **3.135.000,00₺** Spor Toto Teşkilat Başkanlığından tahakkuk eden alacağı bulunmaktadır.
- 2- Federasyonun Mal ve Hizmet alımlarında ödenen KDV'nin sonraki dönemlerde tahsil edilen KDV'den mahsup edilmek üzere **825.220,81₺** KDV devri bulunmaktadır.
- 3- Federasyon personeli üzerinde **21.159,09₺** iş avansı bulunmaktadır.
- 4- Verilen Depozito ve Teminatlar hesabında **330,14₺** enerji sa depozitosu bulunmaktadır.
- 5- İnceleme dönemi itibariyle Federasyonun kurulmasından sonra alınan ve bu tarihten sonra kuruluşun muhasebe kayıtlarında yer alan **476.509,95₺** Demirbaş kaydının olduğu görülmüştür.
- 6- Federasyonun Mal ve Hizmet alımından dolayı Satıcılara **94.411,30₺** ticari borcu bulunmaktadır.
- 7- Federasyonun Diğer Çeşitli Borçlar hesabında **1.345.760,67₺** faaliyet borcu bulunmaktadır.
- 8- Vadesi gelmemiş muhtasar vergi borcu; **75.285,78₺** vadesi gelmemiş KDV tevkifat ödemesi **9.600,00₺** vadesi gelmemiş sigorta prim borcu **71.615,80₺** toplam **156.501,58₺** Ödenecek Vergi ve SGK prim borcu bulunmaktadır.

1-3-Gelir İncelemesi ve Sponsorluk

1-Türkiye Hokey Federasyonunun 01.09.2024-31.12.2024 döneminde toplam geliri **21.710.789,04₺** 'dır. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
SPOR TOTO (REKLAM GELİRİ)	4.500.000,00
SGM BÜTÇE KATKISI	15.500.000,00

KATILIM PAYI BAŞVURU HARÇ GELİRLERİ	80.000,00
SPORCU-ANTRENÖR-HAKEM LİSANS GELİRLERİ	6.000,00
MİLLİ VE TEMSİLİ MÜSABAKA KATILIM GEL.	82.246,41
CEZA GELİRLERİ	1.000,00
REKLAM GELİRLERİ	22.456,14
EĞİTİM GELİRLERİ	636.600,00
DİĞER GELİRLER	882.486,49
GELİRLER TOPLAMI	21.710.789,04

Giderler

Türkiye Hokey Federasyonunun inceleme döneminde toplam gider ve harcamaları toplamı **17.692.304,55₺**'dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
YURTIÇİ FAALİYET GİDERLERİ	3.230.670,40
YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ	1.081.889,10
YURTIÇİ KAMP GİDERLERİ	889.250,54
EĞİTİM GİDERLERİ	5.021.425,36
ALTYAPI ÇALIŞMALARİ GİDERLERİ	1.818.750,00
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	1.918.080,00
PERSONEL GİDERLERİ	889.953,89
TOPLANTI GİDERLERİ	132.093,65
DİĞER ORGANİZASYON VE FAALİYET GİD	64.877,79
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	663.733,51
DİĞER GİDERLER	1.981.580,31
GİDERLER TOPLAMI	17.692.304,55

Türkiye Hokey Federasyonunun 01.09.2024-31.12.2024 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan Gelir Fazlası **4.018.484,49₺** 'dir.

2-Defter ve Kayıtlar

Federasyonun resmi defterlerinin noter tasdiklerinin süresinde yapıldığı, resmi defterlere ilişkin döküm aşağıda çıkarılmıştır.

DEFTER TÜRÜ	DÖNEMİ	NOTER ADI	ONAY TARİHİ	YEVMIYE NO
Karar Defteri	2024	ANKARA 58.NOTER	16.09.2024	36030
Envanter Defteri	2024	ANKARA 58.NOTER	29.12.2023	48074

DEFTERİN NEVİ	E-DEFTER BERAT DÖNEMİ	TEKİL NO'SU	OLUŞTURULMA TARİHİ
Yevmiye Defteri	2024/TEMMUZ	YEV202407000007	12.12.2024
Defter-i Kebir	2024/TEMMUZ	KEB202407000007	12.12.2024
Yevmiye Defteri	2024/AĞUSTOS	YEV202408000008	12.12.2024
Defter-i Kebir	2024/AĞUSTOS	KEB202408000008	12.12.2024
Yevmiye Defteri	2024/EYLÜL	YEV202409000009	12.12.2024
Defter-i Kebir	2024/EYLÜL	KEB202409000009	12.12.2024
Yevmiye Defteri	2024/EKİM	YEV202410000010	14.04.2025
Defter-i Kebir	2024/EKİM	KEB202410000010	14.04.2025
Yevmiye Defteri	2024/KASIM	YEV202411000011	14.04.2025
Defter-i Kebir	2024/KASIM	KEB202411000011	14.04.2025
Yevmiye Defteri	2024/ARALIK	YEV202412000012	14.04.2025
Defter-i Kebir	2024/ARALIK	KEB202412000012	14.04.2025

3-Spor Federasyonun Bütçe ve Harcama İlkelerine Uygunluğu
7405 sayılı kanunun 43. Maddesine uygun olarak;

Mali yükümlülüklerini süresi içinde yerine getirmek için gerekli özeni gösterdiği, denk bütçe tesis etmek, giderlerini gelirleri oranında gerçekleştirecek idari ve mali yapı oluşturulduğu, rapor tarihi itibarıyla banka mevcudu ve likit değerleri dikkate alındığında mevcut borçlarını ödeme gücünün bulunduğu,

Rapor döneminde Türkiye Hokey Federasyonunun bütçesinde gelir ve gider denkleğinin sağlandığı, bütçesinin gelir fazlası verdiği, faaliyetlerden doğan Satıcılara, kamu kurumlarına vergi, sigorta ve benzeri vadesi geçmiş borcunun bulunmadığı,

Yönetim kurulunun Bakanlıktan izin almaksızın görev süresini aşacak şekilde herhangi bir borcunun olmadığı tespit edilmiştir.

4- Personel ve Sosyal Güvenlik İncelemeleri:

4-1-Türkiye Hokey Federasyonunun 01.09.2024-31.12.2024 döneminde; Federasyon Merkezinde çalışan personel ücret ve SGK bilgilerinin aşağıdaki şekilde olduğu görülmüştür.

Yıl/Ay	Çalışan- Gün Sayısı	Brüt ücret	SGK Matrahı	Defter Kayıt Tarihi
2024/09	4 Kişi – 120 Gün	168.112,67	168.112,67	30.09.2024
2024/10	4 Kişi – 120 Gün	168.453,99	168.453,99	31.10.2024
2024/11	5 Kişi – 146 Gün	186.203,48	186.203,48	30.11.2024
2024/12	5 Kişi – 150 Gün	190.975,48	190.975,48	31.12.2024

4-2- 4857 sayılı İş Kanunu'nun 75 inci maddesi hükmünce ve Uygulamaya dönük muhasebe ve kayıt usul ve esasları (Yönerge Eki-A) 9 uncu maddesi beşinci fıkrası hükmünce tutulması zorunlu olan personel özlük dosyalarının usulüne uygun olarak tutulduğu görülmüştür.

4-3-Çalıştırılan personelin ücret ödemelerine ilişkin ücret ödeme bordrolarının 5510 sayılı Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanununun 102 inci maddesinde ve Vergi Usul Kanunu 238 inci maddesinde belirtilen unsurları taşıdığı görülmüştür.

4-4-Çalıştırılan personelin 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu 94'üncü maddesi hükmüne uygun olarak Muhtasar Beyannamelerin zamanında Ankara Maltepe Vergi Dairesine gönderildiği tespit edilmiştir.

5-Sgm Uygulamaya Dönük Muhasebe Kayıt Usul Ve Esasları (Yönerge Eki – A)

5-1-Yönergenin 1 inci maddesinde belirtildiği şekilde Muhasebe Görevlisi olarak 1 daimi personelin hizmet ettiği, muhasebe bilgisayar programı, Muhasebe İzleme Merkezi ile haberleşme ağı veya internet bağlantısı faal olan, bunun için de gerekli donanımına sahip bir muhasebe servisi oluşturulduğu ve bilgilerin düzenli olarak Muhasebe İzleme Merkezine iletilindiği görülmüştür.

5-2-Yönergenin Mal ve hizmet alımlarıyla belgelendirmeye ilişkin esaslar başlıklı 8 inci maddesinin onuncu fıkrasında belirtilen hükme uygun olarak Federasyon adına alınmış kredi kartı olmadığı tespit edilmiştir. Aynı maddenin on birinci fıkrasındaki hükme aykırı bir harcama yapıldığına dair bir tespit bulunulmamıştır.

5-3- Yönergenin "Sözleşmeli Personel ve Ödenecek Ücretler" başlıklı 9 uncu maddesi dördüncü fıkrası hükmü gereğince sözleşmeli personele ödenecek brüt ücretlerin alt ve üst sınırlarına dair Yönetim Kurulunun dikkat ederek personel istihdam ettiği, Yönergenin 11 inci maddesi ikinci ve üçüncü fıkralarında belirtilen hususlara riayet edildiği peronele ücret ve sair ödemelerinin banka kanalıyla ödendiği saptanmıştır.

5-4- Yönergenin Harcırah ve Görev Ücretleri başlıklı 10 uncu maddesi ikinci, üçüncü ve dördüncü fıkraları hükümlerine aykırı bir uygulamaya rastlanılmamıştır.

5-5-Yönergenin "Ödeme İşlemleri" başlıklı 11 inci maddesi dördüncü fıkrada yer alan (ç) alt bendi gereği Toplu kokteyller veya yabancı konuklar ile sponsorların katıldığı toplu yemekler dışında bir harcamanın yapılmadığı, harcama bedelleri ödenmez hükmüne aykırı davranıldığına dair bir tespit olmamıştır.

5-6- Yönergenin "Ödeme İşlemleri" başlıklı 11 inci maddesi sekizinci fıkrası (a) alt bendi gereği "Uluslararası Kuruluş ve Aidat Ödemeleri" konusunda gerekli takip titizlikle yapılmıştır.

5-7- Yönergenin "Ödeme İşlemleri" başlıklı 11 inci maddesi on üçüncü fıkrası gereği; Türkiye Hokey Federasyonu devamlı nitelikteki danışmanlık hizmeti satın alınmasında Yönergeye uygun şekilde danışmanlık hizmet alımı işini sözleşmeye bağlandığı görülmüştür.

IV- SONUÇ:

Türkiye Hokey Federasyonunun 01.09.2024-31.12.2024 dönemi kayıt ve işlemlerinin denetimi ile ilgili hesaplar ve belgeler üzerinde yaptığımız çalışma meri mali, iş ve sosyal güvenlik mevzuatı çerçevesinde, genel kabul görmüş denetim ilke, esas ve standartlar ile 25.07.2024 tarih ve 32612 sayılı resmi gazetede yayınlanan Spor Federasyonları Yönetmeliğine göre yapılmıştır.

İncelememiz neticesinde;

- 1- Türkiye Hokey Federasyonunun kayıtları ilgili mevzuat ile yürürlükte olan tek düzen muhasebe mevzuatı ve ilkelerine 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- Raporun hesap inceleme bölümünde detaylı olarak belirtildiği üzere Türkiye Hokey Federasyonunun inceleme döneminde toplam gelirinin **21.710.789,04₺** olduğu,
- 3- Türkiye Hokey Federasyonunun inceleme döneminde toplam gider ve harcamalarının **17.692.304,55₺** olduğu,
- 4- Türkiye Hokey Federasyonunun 01.09.2024-31.12.2024 dönemi gelir tablosunda yer alan gelirleri ve giderleri arasındaki fark olan gelir fazlasının **4.018.484,49₺** olduğu, hesaplamaların gerçeği yansıttığı, tespit edilmiştir.

DENETLEME KURULU



İnanç ÖZÇAKMAK

Başkan



Kutlu Çağrı YÜKSEL

Başkan Vekili

Serdar ÇELİK

Raportör



Suna KÜÇÜKKAYA

Üye

Ersoy ERGİN

Üye

EKLER:

Ek:1-01.09.2024-31.12.2024 dönemi Bilanço ve Ayrıntılı Gelir/Gider tablosu

TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU
31.12.2024 TARİHLİ AYRINTILI GELİR TABLOSU

	1 (TL.)	Önceki Dönem	Cari Dönem
A - BRÜT SATIŞLAR		0.00	48,572,030.90
1- Yurtiçi Satışlar		0.00	29,892,222.02
2- Yurtdışı Satışlar		0.00	0.00
3- Diğer Gelirler		0.00	18,679,808.88
B - SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)		0.00	320,650.00
1- Satıştan İadeler (-)		0.00	0.00
2- Satış İskontoları (-)		0.00	0.00
3- Diğer İndirimler (-)		0.00	0.00
C - NET SATIŞLAR		0.00	48,251,380.90
D - SATIŞLARIN MALİYETİ (-)		0.00	36,725,351.10
1- Satılan Mamüller Maliyeti		0.00	0.00
2- Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)		0.00	0.00
3- Satılan Hizmet Maliyeti (-)		0.00	0.00
4- Diğer Satışların Maliyeti (-)		0.00	0.00
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI		0.00	11,526,029.80
E - FAALİYET GİDERLERİ (-)		0.00	3,389,307.50
1- Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		0.00	0.00
2- Pazarlama, Satış ve Dağıtım Gider.(-)		0.00	0.00
3- Genel Yönetim Giderleri (-)		0.00	0.00
FAALİYET KARI VE ZARARI		0.00	8,136,722.30
F - DİĞER FAALİYET,OLAĞAN GELİR VE KARLAR		0.00	1,901,541.43
1- İştiraklerden Temettü Gelirleri		0.00	0.00
2- Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri		0.00	0.00
3- Faiz Gelirleri		0.00	0.00
4- Komisyon Gelirleri		0.00	0.00
5- Konusu Kalmayan Karşılıklar		0.00	1,763,893.10
6- Menkul Kıymet Satış Karları		0.00	0.00
7- Kambiyo Karları		0.00	0.00
8- Reeskont Faiz Gelirleri		0.00	0.00
10- Diğer Olağan Gelir ve Karlar		0.00	137,648.33
G - DİĞ.FAAL.OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR (-)		0.00	0.00
1- Komisyon Giderleri (-)		0.00	0.00
2- Karşılık Giderleri (-)		0.00	0.00
3- Menkul Kıymet Satış Zararları (-)		0.00	0.00
4- Kambiyo Zararları (-)		0.00	0.00
5- Reeskont Faiz Giderleri (-)		0.00	0.00
6- Enflasyon Düzeltmesi Zararları(-)		0.00	132,696.32
7- Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)		0.00	0.00
H - FINANSMAN GİDERLERİ (-)		0.00	0.00
1- Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		0.00	0.00
2- Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		0.00	0.00
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR		0.00	0.00
I - OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR		0.00	9,905,567.41
1- Önceki Dönem Gelir ve Karları		0.00	419,331.75
2- Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar		0.00	21,687.91
J - OLAĞAN DIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)		0.00	397,643.84
1- Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)		0.00	259,960.71
2- Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)		0.00	0.00
3- Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)		0.00	245,678.36
DÖNEM KARI VEYA ZARARI		0.00	14,282.35
K - DÖNEM KARI VER.VE DİĞ.YAS.YÜK.KRS. (-)		0.00	10,064,938.45
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI		0.00	10,064,938.45



AKTİF (VARLIKLAR)

TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU
31.12.2024 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇOSU

1 (TL)

AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI		Önceki Dönem	Cari Dönem	PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI		Önceki Dönem	Cari Dönem
I- DÖNEN VARLIKLAR	1,883,174.45	10,454,100.32		I- KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	1,883,174.45	10,454,100.32	
A- HAZİR DEĞERLER	1,666,164.04	9,973,751.39		B- TİCARİ BORÇLAR	2,903,660.67	1,254,949.99	
3- Bankalar	1,460,203.57	5,992,371.49		1- Satıcılar	197,099.16	94,411.30	
C- TİCARİ ALACAKLAR	1,460,203.57	5,992,371.49		C- DİĞER BORÇLAR	2,807,768.38	1,345,760.67	
1- Alıcılar	3,556.00	3,135,000.00		5- Diğer Çeşitli Borçlar	2,807,768.38	1,345,760.67	
D- DİĞER ALACAKLAR	3,556.00	3,135,000.00		F- ÖDENECEK VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜ	85,818.59	156,501.58	
5- Diğer Çeşitli Alacaklar	12,439.91	0.00		1- Ödenecek Vergi ve Fonlar	46,469.84	84,885.78	
H- DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	182,964.56	846,379.90		2- Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	39,348.75	71,615.80	
1- Devreden Katma Değer Vergisi	189,964.56	846,379.90		G- BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	-187,025.46	-341,723.56	
5- İş Avansları	7,000.00	21,159.09		3- Kıdem Tazminatı Karşılığı	-187,025.46	-341,723.56	
II- DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI	1,666,164.04	9,973,751.39		5- Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar	0.00	0.00	
A- TİCARİ ALACAKLAR	217,010.41	480,348.93		II- KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI	2,903,660.67	1,254,949.99	
5- Verilen Depozito ve Teminatlar	330.14	330.14		E- BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	187,025.46	341,723.56	
6- Bağlı Ortaklıklara Sermaye Taahh. (-)	330.14	330.14		1- Kıdem Tazminatı Karşılığı	187,025.46	341,723.56	
D- MADDİ DURAN VARLIKLAR	214,671.43	478,009.95		II- UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAM	-1,207,511.68	8,857,426.77	
6- Demirbaşlar	213,171.43	476,509.95		2- Statü Yedekleri	0.00	0.00	
7- Diğer Maddi Duran Varlıklar	1,500.00	1,500.00		3- Olağanüstü yedekler	0.00	0.00	
E- MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	2,008.84	2,008.84		D- GEÇMİŞ YILLAR KARLARI	2,724,889.31	2,837,758.04	
1- Haklar	2,008.84	2,008.84		1- Geçmiş Yıllar Karları	2,724,889.31	2,837,758.04	
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI	217,010.41	480,348.93		E- GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-)	4,045,269.72	4,045,269.72	
				0- Geçmiş Yıllar Zararları (-)	4,045,269.72	4,045,269.72	
				F- DÖNEM NET KARI (ZARARI)	112,868.73	10,064,938.45	
				1- Dönem Net Kari	112,868.73	10,064,938.45	
				ÖZ KAYNAKLAR TOPLAMI	-1,207,511.68	8,857,426.77	
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	1,883,174.45	10,454,100.32		PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI	1,883,174.45	10,454,100.32	

[Handwritten signature]