TÜRKİYE HALTER FEDERASYONU BAŞKANLIĞI

DENETLEME KURULU RAPORU

1-GİRİŞ

1.1-) Konu

 Türkiye Halter Federasyonu’nun 01.09.2018– 31.12.2018 dönemi hesap ve faaliyetlerinin, Spor Hizmetleri Genel Müdürlüğü Bağımsız Spor Federasyonları çalışma usul ve esasları, Türkiye Halter 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 01.09.2018 - 31.12.2018 dönemi denetleme raporunu hazırlamak üzere 29.11.2019 tarihinde 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 | YEVMİYE NO |
| Karar Defteri  | 2018 | ANK.6.NOTER | 18.05.2016 | 09546 |
| Yevmiye Defteri | 2018 | ANK.58.NOTER | 26.12.2017 | 28105 |
| Defteri-i Kebir | 2018 | ANK.58.NOTER | 26.12.2017 | 28106 |
| Envanter Defteri  | 2018 | ANK.58.NOTER | 26.12.2017 | 28107 |

Türkiye Halter 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. 31.12.2018 tarihli inceleme dönemi itibariyle kurumun Banka hesap bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| HESAP ADI  | ADET | BAKİYE (TL) |
| Türkiye Halk Bankası Yenişehir şb. 05002040 Hs. |  | 3.384,25 |
| Türkiye Halk Bankası Yenişehir şb. 05002039 Hs. |  | 4.744,45 |
| Türkiye Garanti Bankası Anafartalar şb. 6295922 Hs. |  | 1.912.169,88 |
| Türkiye Garanti Bankası Anafartalar şb. 6295921 Hs. |  | 86.731,37 |
| Türkiye Garanti Bankası Anafartalar şb. 6295858 Hs. |  | 452.527,93 |
| Türkiye Garanti Bankası Anafartalar şb. 6295833 Hs. |  | 1.049.773,40 |
| Türkiye Garanti Bankası Anafartalar şb.9085449 $ Hs. |  | 9.778,09 |
| Türkiye Garanti Bankası Anafartalar şb.9085450 € Hs |  | 36.827,74 |
| Türkiye Halk Bankası Yenişehir şb. 058000162 € Hs. |  | 15.295,44 |
| Türkiye Halk Bankası Yenişehir şb. 053000292 $ Hs. |  | 15.240,36 |
| **TOPLAM** |  | **3.586.472,91** |

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

1. 31.12.2018 dönemi itibariyle vadesi gelmemiş Muhtasar Vergi Borcu **16.776,10 TL**, SGK Pirim Borcu ise **12.921,70 TL** olmak üzere Vergi ve SGK Borcu Toplam **29.697,80 TL**’dir.
2. 31.12.2018 tarihi itibariyle devreden KDV miktarı **7.292,11 TL** dir.
3. Federasyonun 31.12.2018 dönemi itibariyle Diğer Çeşitli Alacaklar hesabında **36.240,00 TL** alacağı bulunmaktadır.
4. Federasyonun Taşıtlar Hesabında **387.637,04 TL** Binek ve Servis araçları bulunmaktadır.
5. Federasyonun Mal ve Hizmet alımından dolayı satıcılara **610.299,44 TL** borcu bulunmaktadır.
6. Federasyon Personeli üzerinde **700,00 TL** iş avansı ile faaliyetlerden doğan **3.395,50 TL** verilen avansı bulunmaktadır.
7. Federasyonun personele borçlar hesabında **25.259,85 TL** borcu bulunmaktadır.
8. Federasyonun diğer çeşitli borçlar adı altında faaliyetlerden doğan **617.347,37 TL** borcu bulunmaktadır.
9. **GELİRLER / GİDERLER**

 Türkiye Halter Federasyonu’nun inceleme döneminde 01.09.2018-31.12.2018 dönemine ait toplam Geliri **5.592.341,83 TL**’dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

|  |
| --- |
| GELİRLER |
| SGM BÜTÇE KATKI PAYI  | 1.450.000,00 |
| SGM TOKYO HAZ. PERFORMANS ÖLÇÜM CİHAZI | 2.000.000,00 |
| SPOR TOTO REKLAM GELİRLERİ  | 2.100.000,00 |
| SPORCU ANT.HAKEM LİSANS GELİRLERİ  | 15.250,00 |
| DİĞER GELİRLER  | 27.091,83 |
| **GELİRLER TOPLAMI** | **5.592.341,83** |

Türkiye Halter Federasyonu’nun inceleme döneminde 01.09.2018-31.12.2018 dönemine ait gider ve harcamaları toplamı **3.237.348,80 TL**dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

|  |
| --- |
| GİDERLER |
| YURTİÇİ FAALİYET GİDERLERİ  | 529.063,97 |
| YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ | 1.184.612,83 |
| YURTİÇİ KAMP GİDERLERİ  | 322.904,04 |
| Y.DIŞI KAMP GİDERLERİ | 42.115,17 |
| EĞİTİM GİDERLERİ | 3.318,89 |
| ALTYAPI ÇALIŞMALARI GİDERLERİ | 668.426,12 |
| SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ  | 1.320,00 |
| PERSONEL GİDERLERİ  | 147.651,03 |
| TOPLANTILAR | 18.697,84 |
| DİĞER ORGANİZASYON VE FAALİYET GİDERLERİ  | 978,34 |
| GENEL YÖNETİM GİDERLERİ | 224.960,23 |
| DİĞER GİDERLER | 93.300,34 |
| **GİDERLER TOPLAMI**  | **3.237.348,80** |

4-SONUÇ:

 Türkiye Halter Federasyonu’nun 01.09.2018 - 31.12.2018 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 Halter 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 Halter Federasyonu‘nun 01.09.2018-31.12.2018 dönemine ait toplam gelirlerinin **5.592.341,83 TL** olduğu.
3. İnceleme döneminde Türkiye Halter Federasyonu’nun 01.09.2018-31.12.2018 dönemine ait toplam giderlerinin **3.237.348,80 TL** olduğu,
4. İnceleme döneminde Türkiye Halter Federasyonu’nun 01.09.2018-31.12.2018 dönemine ait gelir farkının **2.354.993,03 TL** olduğu,

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

Gereğini arz ederiz.

**DENETLEME KURULU**

**Hikmet TEKİROĞLU Ahmet Sarıkaya Tuncay Şimşek**

 **Başkan Başkan Yrd. Raportör**

**Şükrü KARATAŞ Hüseyin Avni ULUER**

 **Üye Üye**

**EKİ : 31.12.2018 Tarihli Mizan ve Gelir/Gider hesabı**