

TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU BAŞKANLIĞI
DENETLEME KURULU RAPORU

1-GİRİŞ

1.1-) Konu

Türkiye Hokey Federasyonu'nun 01.01.2013 – 31.12.2013 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.

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.

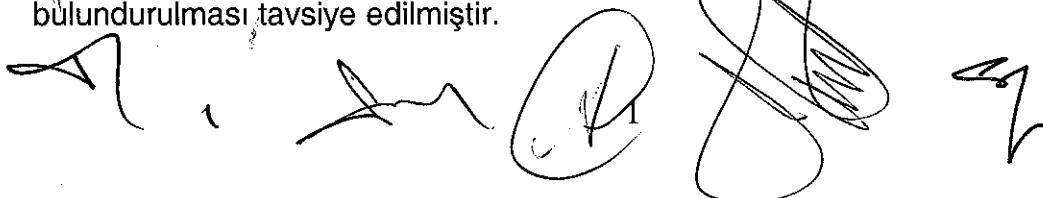
DEFTER TÜRÜ	DÖNEMİ	NOTER ADI	ONAY TARİHİ	YEVMIYE NO
Karar Defteri	2013	Ankara 6. Noterliği	30.01.2014	1806
Yevmiye Defteri	2013	Ankara 6. Noterliği	30.01.2014	1807
Defter-i Kebir	2013	Ankara 6. Noterliği	30.01.2014	1808
Envanter Defteri	2013	Ankara 6. Noterliği	30.01.2014	1809

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 (Kirtasiye, 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 Kıvanç HÜRDOĞAN' dan 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 31.12.2013 tarihli Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

HESAP ADI	ADET	BAKIYE (TL)
Türkiye Halk Bankası Opera Şubesi 0500009 TL.Hesabı		491,64
Türkiye Garanti Bankası Anafartalar Şb.6298135 TL Hs.		86.292,14
Türkiye Garanti Bankası Anafartalar Şb.6298136 TL.Hs.		286,25
Türkiye Garanti Bankası Anafartalar Şb.9090244 NI.EURO		0,72
TOPLAM		87.070,75

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

3- Federasyon Personeli Üzerinde 4.873,92 TL avans bulunmaktadır.

4- Federasyon Mal ve Hizmet alımından dolayı satıcılara 2.625,70 TL borcu bulunmaktadır.

5- GELİRLER / GİDERLER

Türkiye Hokey Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.01.2013-31.12.2013 dönemine ait toplam Geliri 1.613.796,42 TL.dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
SGM KATKI PAYI	500.000,00
SPOR TOTO TEŞ.MD.GELİRLERİ	1.000.000,00
KATILIM PAYI BAŞV.HARÇ GELİRLERİ	59.610,00
SPORCU ANT.HAKEM LİSANS VİZE GELİRLERİ	7.045,00
MİLLİ VE TEMSİLİ MÜSABAKA KATILIM GELİRLERİ	1.505,00
CEZA GELİRLERİ	2.800,00
BAĞIŞLAR	10.000,00
EĞİTİM GELİRLERİ	4.700,00
ULUSLAR ARASI KURULUŞ KATKI PAYI	1.505,00
DİĞER GELİRLER	26.631,42
GELİRLER TOPLAMI	1.613.796,42



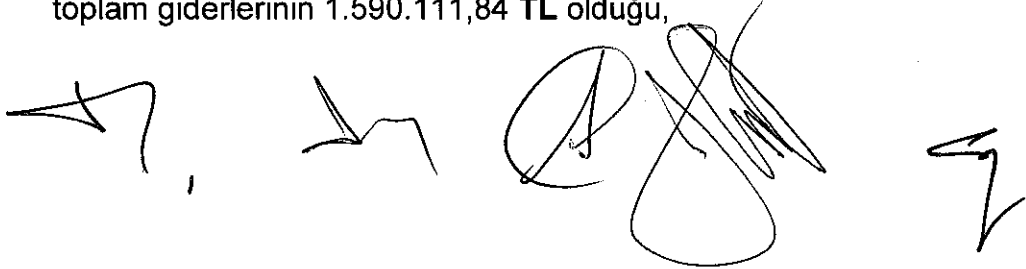
Türkiye Hokey Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.01.2013 – 31.12.2013 dönemine ait gider ve harcamaları toplamı 1.590.111,84 TL.dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
YURTIÇİ FAALİYET GİDERLERİ	521.058,83
YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ	470.758,72
YURTIÇİ KAMP GİDERLERİ	46.133,61
EĞİTİM GİDERLERİ	143.003,10
ALTYAPI ÇALIŞMALARİ GİDERİ	155.955,54
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	73.228,00
PERSONEL GİDERLERİ	73.505,30
TOPLANTILAR	3.898,25
DİĞER ORGANİZASYON VE FAL.GİD.	4.344,55
ÖDÜL GİDERLERİ	18.000,00
BÜRO GİDERLERİ	58.767,85
DİĞER GİDERLER	21.458,09
GİDERLER TOPLAMI	1.590.111,84

8-SONUÇ:

Türkiye Hokey Federasyonu'nun 01.01.2013 - 31.12.2013 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 Kıvanç HÜRDOĞAN'ın federasyon adına yetkili
- 3- İnceleme döneminde Türkiye Hokey Federasyonu 'nun 01.01.2013-31.12.2013 dönemi itibariyle toplam gelirlerinin 1.613.796,42 TL. olduğu, toplam giderlerinin 1.590.111,84 TL olduğu,



Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

Durumu saygılarımızla Genel Kurulun takdir ve bilgilerine sunarız.

DENETİM KURULU

EKLER:

1- 01.01.2013 - 31.12.2013 Tarihleri arası Gelir/Gider Tablosu

2- 31.12.2013 Tarihli Bilançosu

Gürsel ÖZTÜRK
Başkan

Şevket ÖZERDEM
Üye

Sabahattin GÜZEL
Üye

Hikmet EKE
Üye

Ahmet YILMAZ
Üye

TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU BAŞKANLIĞI

01.01.2013-31.12.2013 TARİHLERİ ARASI

GELİR/GİDER HESABI

GİDERLER		GELİRLER	
YURTIÇI FAALİYET GİDERLERİ	521.058,83	SGM YARDIMI	500.000,00
YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ	470.758,72	SPOR TOTO (REKLAM GELİRİ)	1.000.000,00
YURTIÇI KAMP GİDERLERİ	46.133,61	KATILIM PAYI - BAŞVURU HARÇ	59.610,00
EĞİTİM GİDERLERİ	143.003,10	SPORCU ANT.HAKEM LİSANS VİZE	7.045,00
ALTYAPI ÇALIŞMALARİ GİDERİ	155.955,54	MİLLİ VE TEMSİLİ MÜSABAKA KATILIM GEL.	1.505,00
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	73.228,00	CEZA GELİRLERİ	2.800,00
PERSONEL GİDERLERİ	73.505,30	SPONSORLUK GELİRLERİ	10.000,00
TOPLANTI GİDERLERİ	3.898,25	EĞİTİM GELİRLERİ	4.700,00
DİĞER ORGANİZASYON VE FAL.GİD.	4.344,55	ULUSLAR ARASI KURULUŞ KATKI PAYI	1.505,00
ÖDÜL GİDERLERİ	18.000,00	DİĞER GELİRLER	26.631,42
BÜRO GİDERLERİ	58.767,85		
DİĞER GİDERLER	21.458,09		
GİDERLER TOPLAMI	1.590.111,84	GELİRLER TOPLAMI	1.613.796,42
GELİR/GİDER FARKI	23.684,58		
GENEL TOPLAM	1.613.796,42	GENEL TOPLAM	1.613.796,42

DİĞER GİDERLER

740 75 AVRP.HOKEY FED.YILLIK.AI	2.051,99
740 75 YÖN.KURL.VE KRL.ÜYL.	1.770,00
740 75 AVRP.HOKEY.FED.GEÇ BLD.	1.620,00
740 75 AVRP.HOKEY FED.MÜS.KAT.	14.455,34
740 75 BELGE ÜCRT.İADELERİ	200,00
740 75 ANT.ALI POLAT CENAZE MAS	724,12
656 01 KUR FARKI ZARARI	630,1
689 01 DİĞ.OLAĞANDIŞI GİD.VE ZAR	6,54
DİĞER GELİRLER	26.631,42
600 15 21.YAŞ ALTI ERK.SLN.C2	252,00
600 15 BELGE GELİRLERİ	7.750,00
602 04 SGK TEŞVİK İNDİRİMİ	2.627,37
646 01 KUR FARKI KARI	471,40
679 01 DİĞ.OLAĞANDIŞI GEL.VE KA.	15.530,65

(Handwritten signatures and initials)

TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU
31/12/2013 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO

PASİF (KAYNAKLAR)

AKTİF (VARLIKLAR)		(TL)		PASİF (KAYNAKLAR)	
	AÇIKLAMA			AÇIKLAMA	
I-DÖNEN VARLIKLAR				III-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	
A-Hazır Değerler		87.070,75		B-Ticari Borçlar	2.625,70
3-Bankalar	87.070,75			1-Satıcılar	2.625,70
D-Diğer Alacaklar				C-Diğer Borçlar	685,00
5-Diğer Çeşitli Alacaklar	35.887,03			5-Diğer Çeşitli Borçlar	685,00
H-Diğer Dönen Varlıklar			4.873,92	F-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülük	34.598,23
				1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	31.697,21
				2-Ödenecek Sosyal Güv. Kesintileri	2.901,02
5-İş Avansları	4.873,92				
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI		127.831,70		KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI	37.908,93
II-DURAN VARLIKLAR				V-ÖZKAYNAKLAR	
D-Maddi Duran Varlıklar			39.308,43	D-Geçmiş Yıllar Karları	505.952,76
6-Demirbaşlar	36.399,83			1-Geçmiş Yıllar Karları	505.952,76
7-Diğer Maddi Duran Varlıklar	1.500,00			E-Geçmiş Yıllar Zararları(-)	-398.397,30
10-Verilen Avanslar	1.408,60			1-Geçmiş Yıllar Zararları(-)	-398.397,30
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar			2.008,84	F-Dönem Net Karı (Zararı)	23.684,58
1-Haklar	2.008,84			1-Dönem Net Karı	23.684,58
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI			41.317,27	ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI	131.240,04
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI			169.148,97	PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI	169.148,97
GENEL TOPLAM			169.148,97	GENEL TOPLAM	169.148,97



