

TÜRKİYE GÖRME ENGELLİLER SPOR FEDERASYONU BAŞKANLIĞI
DENETLEME KURULU RAPORU

1-GİRİŞ

Denetleme Kurulumuz 01.01.2015 - 31.12.2015 dönemi denetleme raporunu hazırlamak üzere 01.04.2016 tarihinde Türkiye Görme Engelliler Spor 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 | ANK.7.NOTER | 05.01.2015 | 00115 |
| Yevmiye Defteri | 2015 | ANK.18 NOTER | 24.12.2014 | 42933 |
| Defteri-i Kebir | 2015 | ANK.18 NOTER | 24.12.2014 | 42934 |
| Envanter Defteri | 2015 | ANK.18 NOTER | 24.12,2014 | 42935 |

Türkiye Görme Engelliler Spor 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- 31.12.2015 Dönemi Banka Hesap İnceleme dönemi itibariyle kurumun Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

| HESAP ADI | ADET | BAKİYE (TL) |
|---|------|------------------|
| Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6299495 TL Hesabı | | 50.487,60 |
| Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6298546 TL Hesabı | | 693,08 |
| Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6298291 TL Hesabı | | 20.666,97 |
| Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6299495 FON Hesabı | | 10.030,15 |
| TOPLAM | | 81.877,80 |

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


2- 31.12.2015 dönemi itibariyle Federasyonun vadesi gelmemiş Muhtasar Vergi Borcu **9.561,40 TL**, vadesi gelmemiş SGK Pirim Borcu ise **4.734,77 TL** olmak üzere Vergi ve SGK Borcu Toplam: **14.296,17 TL** dir.

3- Federasyon Personeli Üzerinde **9.201,67 TL** iş avansı bulunmaktadır.

4- Federasyon Mal ve Hizmet alımından dolayı satıcılara **419.156,58 TL** borcu bulunmaktadır.

5- Federasyonun yapılan faaliyetlerden doğan diğer çeşitli borçlar hesabında **240.454,39 TL** borcu bulunmaktadır.

6- Federasyonun Devreden Katma Değer vergisi hesabında **21.972,98 TL** alacağı bulunmaktadır.





7- GELİRLER / GİDERLER

Türkiye Görme Engelliler Spor Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.01.2015- 31.12.2015 dönemine ait toplam Geliri **5.388.997,02 TL** dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

| GELİRLER | |
|-----------------------------------|---------------------|
| SGM BÜTÇE KATKI PAYI | 3.450.000,00 |
| SPOR TOTO REKLAM GELİRLERİ | 1.500.000,00 |
| KATILIM PAYI BAŞVURU HARÇ GEL. | 24.186,89 |
| SPORCU-ANT-HAKEM LİSANS GELİRLERİ | 550,00 |
| CEZA GELİRLERİ | 1.500,00 |
| SPONSORLUK GELİRLERİ | 73.000,00 |
| EĞİTİM GELİRLERİ | 31.000,00 |
| ÜRÜN SATIŞ GELİRİ | 90,00 |
| DİĞER GELİRLER | 308.670,13 |
| GELİRLER TOPLAMI | 5.388.997,02 |

Türkiye Görme Engelliler Spor Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.01.2015- 31.12.2015 dönemine ait gider ve harcamaları toplamı **5.904.937,88 TL** dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

| GİDERLER | |
|-------------------------------------|---------------------|
| YURTIÇİ FAALİYET GİDERLERİ | 1.670.770,69 |
| YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ | 1.927.519,30 |
| YURTIÇİ KAMP GİDERLERİ | 1.293.419,15 |
| YURTDIŞI KAMP GİDERLERİ | 57.143,03 |
| EĞİTİM GİDERLERİ | 44.399,87 |
| ALTYAPI ÇALIŞMALARİ GİDERLERİ | 441.214,50 |
| PROJE GİDERLERİ | 28.800,00 |
| SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ | 21.680,00 |
| PERSONEL GİDERLERİ | 174.130,02 |
| TOPLANTILAR | 27.426,70 |
| DİĞER ORGANİZASYON VE FAALİYET GİD. | 9.032,92 |
| DOPİNG KONTROL VE ANALİZ GİD. | 3.826,75 |
| GENEL YÖNETİM GİDERLERİ | 115.042,79 |
| DİĞER GİDERLER | 90.532,16 |
| GİDERLER TOPLAMI | 5.904.937,88 |

2

4-SONUÇ:

Türkiye Görme Engelliler Spor Federasyonu'nun 01.01.2015 - 31.12.2015 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 Görme Engelliler Spor 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 Görme Engelliler Spor Federasyonu'nun 01.01.2015-31.12.2015 dönemine ait toplam gelirlerinin **5.388.997,02 TL** olduğu.
- 3- İnceleme döneminde Türkiye Görme Engelliler Spor Federasyonu'nun 01.01.2015-31.12.2015 dönemine ait toplam giderlerinin **5.904.937,88 TL** olduğu,
- 4- İnceleme döneminde Türkiye Görme Engelliler Spor Federasyonu'nun 01.01.2015-31.12.2015 dönemine ait gider farkı **515.940,86 TL** olduğu, Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

01.01.2015-31.12.2015 dönemine ait işbu rapor genel kurulun takdirlerine arz olunur.

DENETLEME KURULU

İbrahim DEMİREL
Başkan

Abdullah SEÇGİN
Üye

Nihat BOZOK
Üye

Abdulkadir ERGİN
Üye

Hüdaî LAFACI
Üye

EKLER : 31.12.2015 Dönemi Mizan, Bilanço ve Gelir/Gider tablosu

TÜRKİYE GÖRME ENGELLİLER SPOR FEDERASYONU BAŞKANLIĞI

01.01.2015-31.12.2015 TARİHLERİ ARASI

GELİR/GİDER HESABI

| GİDERLER | | GELİRLER | |
|--------------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------|
| YURTIÇİ FAALİYET GİDERLERİ | 1.670.770,69 | SGM BÜTÇE YARDIMI | 3.450.000,00 |
| YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ | 1.927.519,30 | SPOR TOTO (REKLAM GELİRİ) | 1.500.000,00 |
| YURTIÇİ KAMP GİDERLERİ | 1.293.419,15 | KATILIM PAYI BAŞVURU HARÇ GEL. | 24.186,89 |
| YURTDIŞI KAMP GİDERLERİ | 57.143,03 | SPORCU-ANT-HAKEM LİSANS GELİRLERİ | 550,00 |
| EĞİTİM GİDERLERİ | 44.399,87 | CEZA GELİRLERİ | 1.500,00 |
| ALTYAPI ÇALIŞMALARİ GİDERLERİ | 441.214,50 | SPONSORLUK GELİRLERİ | 73.000,00 |
| PROJE GİDERLERİ | 28.800,00 | EĞİTİM GELİRLERİ | 31.000,00 |
| SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ | 21.680,00 | ÜRÜN SATIŞ GELİRİ | 90,00 |
| PERSONEL GİDERLERİ | 174.130,02 | DİĞER GELİRLER | 308.670,13 |
| TOPLANTILAR | 27.426,70 | | |
| DİĞER ORGANİZASYON VE FAL.GİD. | 9.032,92 | | |
| DOPİNG KONTROL VE ANALİZ GİD. | 3.826,75 | | |
| GENEL YÖNETİM GİDERLERİ | 115.042,79 | | |
| DİĞER GİDERLER | 90.532,16 | | |
| GİDERLER TOPLAMI | 5.904.937,88 | GELİRLER TOPLAMI | 5.388.997,02 |
| | | GELİR/GİDER FARKI | 515.940,86 |
| GENEL TOPLAM | 5.904.937,88 | GENEL TOPLAM | 5.904.937,88 |

| <u>DİĞER GİDERLER</u> | 90.532,16 |
|---------------------------------|------------------|
| 740 75 SPORCU GÖZ MUAYENE ÜC. | 53.146,91 |
| 740 75 İBSA ÜYELİK AİDAT GİD. | 1.432,70 |
| 740 75 İBSA SPORCU KAFA ÜCRT. | 2.222,28 |
| 740 75 ANT.BELGESİ BASIM VE MAT | 1.496,00 |
| 740 75 SPORCU SAĞLIK GİDERLERİ | 771,27 |
| 740 75 MADALYA KUPA PLAKET GİD | 23.290,00 |
| 65 01 KUR FARKI ZARARI | 219,82 |
| 689 01 DİĞ.OLAĞAN DIŞI GİD. | 7.953,18 |

| <u>DİĞER GELİRLER</u> | 308.670,13 |
|----------------------------|-------------------|
| 602 04 SGK TEŞVİK İND.GEL. | 6.892,79 |
| 642 01 FAİZ GELİRLERİ | 244,52 |
| 645 01 FON SATIŞ KARI | 310,33 |
| 646 01 KUR FARKI KARI | 995,36 |
| 679 01 DİĞ.OLAĞANDIŞI GEL. | 227,13 |
| 602 03 TFF HİBE GELİRLERİ | 300.000,00 |



TÜRKİYE GÖRME ENGELLİLER SPOR FEDERASYONU
31/12/2015 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO

| AKTİF (VARLIKLAR) | | (TL) | | PASİF (KAYNAKLAR) | |
|----------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------|-------------------|-------------|
| AÇIKLAMA | | AÇIKLAMA | | | |
| I-DÖNEN VARLIKLAR | | III-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR | | | |
| A-Hazır Değerler | 81.877,80 | B-Ticari Borçlar | 419.156,58 | 419.156,58 | |
| 3-Bankalar | 81.877,80 | 1-Satıcılar | 419.156,58 | | |
| D-Diğer Alacaklar | | C-Diğer Borçlar | 240.454,39 | 240.454,39 | |
| 5-Diğer Çeşitli Alacaklar | 87.671,12 | 5-Diğer Çeşitli Borçlar | 240.454,39 | | |
| E-Stoklar | 2.509,44 | F-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülük. | 9.561,40 | 14.296,17 | |
| 5-Diğer Stoklar | 2.509,44 | 1-Ödenecek Vergi ve Fonlar | 4.734,77 | | |
| H-Diğer Dönen Varlıklar | 31.174,65 | 2-Ödenecek Sosyal Güv.Kesintileri | | | |
| 1-Devreden KDV | 21.972,98 | G-Borç ve Gider Karşılıkları | -14.972,34 | -14.972,34 | |
| 5-İş Avansları | 9.201,67 | 3-Kıdem Tazminatı Karşılığı | | | 658.934,80 |
| DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI | 203.233,01 | KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI | | | |
| II-DURAN VARLIKLAR | | IV-UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR | | | |
| A-Ticari Alacaklar | 112,00 | E-Borç ve Gider Karşılıkları | 26.165,87 | 26.165,87 | |
| 5-Verilen Depozito ve Teminatlar | 112,00 | 1-Kıdem Tazminatı Karşılığı | 26.165,87 | | |
| D-Maddi Duran Varlıklar | | UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI | | | 26.165,87 |
| 6-Demirbaşlar | 77.224,94 | V-ÖZKAYNAKLAR | | | |
| 8-Birikmiş Amortismanlar (-) | -19.558,76 | D-Geçmiş Yıllar Karları | 2.018.755,75 | 2.018.755,75 | |
| 10-Verilen Avanslar | 5.122,13 | 1-Geçmiş Yıllar Karları | 2.018.755,75 | | |
| E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar | 9.849,94 | E-Geçmiş Yıllar Zararları(-) | -1.911.932,30 | -1.911.932,30 | |
| 1-Haklar | 9.849,94 | 1-Geçmiş Yıllar Zararları(-) | -1.911.932,30 | | |
| DURAN VARLIKLAR TOPLAMI | 72.750,25 | F-Dönem Net Karı (Zararı) | -515.940,86 | -515.940,86 | |
| AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI | 275.983,26 | 2-Dönem Net Zararı | -515.940,86 | | |
| GENEL TOPLAM | 275.983,26 | ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI | | | -409.117,41 |
| | | PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI | | | 275.983,26 |
| | | GENEL TOPLAM | | | 275.983,26 |

AS

AS