

TÜRKİYE BEDENSEL ENGELLİLER SPOR FEDERASYONU DENETLEME KURULU RAPORU

1-GİRİŞ

Denetleme Kurulumuz 01.11.2016 - 31.12.2016 dönemi denetleme raporunu hazırlamak üzere 23.05.2017 tarihinde Türkiye Bedensel 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	2016	ANK.7.NOTER	23.03.2015	02595
Yevmiye Defteri	2016	ANK.18 NOTER	25.12.2015	48205
Defteri-i Kebir	2016	ANK.18 NOTER	25.12.2015	48206
Envanter Defteri	2016	ANK.18 NOTER	25.12.2015	48207

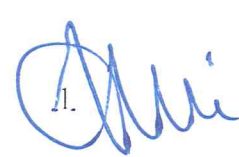
Türkiye Bedensel Engelliler Spor Federasyonu'nun kayıtları usulüne uygun olarak düzenlenmiş belgelere dayanmakta olup, bunların gerçeği yansıttığı ve defter kayıtlarının genel olarak kayıt nizamı ve tek düzen muhasebe uygulama genel tebliğlerinde belirtilen muhasebe ilkelerine uygun düzenlendiği görülmüştür.

3- HESAP İNCELEMELERİ

1- 31.12.2016 Dönemi Banka Hesap İnceleme dönemi itibariyle kurumun Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

HESAP ADI	ADET	BAKİYE (TL)
Türkiye Halk Bankası 16002042 TL Hesabı		152,55
Türkiye Garanti Bankası 6297784 TL Hesabı		129.120,83
Türkiye Garanti Bankası 6297785 TL Hesabı		1.855,32
Türkiye Garanti Bankası 6297786 TL Hesabı		1.270,00
Türkiye Garanti Bankası 6297787 TL Hesabı		508.959,42
Finans Bank TL Hesabı		96,89
PTT Bank 09057072 TL Hesabı		2.423,10
Türkiye Halk Bankası 7300000053 CHF Hesabı		70,38
Türkiye Garanti Bankası 9088808 GBP Hesabı		1,30
Türkiye Garanti Bankası 9088810 USD Hesabı		8.178,66
TOPLAM		652.128,45

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

- 2- Federasyonun Alıcılar hesabında Türk Hava Yolları Genel Müdürlüğünden **170.421,50 TL** alacağı bulunmaktadır.
- 3- Federasyonun Alıcılar hesabında Spor Toto Teşkilat Başkanlığından **590.000,00 TL** alacağı bulunmaktadır.
- 4- Federasyonun Diğer Çeşitli Alacaklar hesabında **1.524,15 TL** alacağı bulunmaktadır.
- 5- 31.12.2016 dönemi itibariyle Federasyonun vadesi gelmemiş Muhtasar Vergi Borcu **69.984,47 TL**, vadesi gelmemiş Ödenecek KDV **360.710,67 TL**, vadesi gelmemiş SGK Pirim Borcu ise **11.297,94 TL** olmak üzere Vergi ve SGK Borcu Toplam: **441.993,08 TL** dir.
- 6- Federasyon Personeli Üzerinde **4.000,00 TL** İş avansı bulunmaktadır.
- 7- Federasyon Mal ve Hizmet alımından dolayı satıcılara **1.091.150,42 TL** borcu bulunmaktadır.
- 8- Federasyonun yapılan faaliyetlerden doğan diğer çeşitli borçlar hesabında dönem itibarı ile **1.098.647,85 TL** borcu bulunmaktadır.
- 9- GELİRLER / GİDERLER

Türkiye Bedensel Engelliler Spor Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.11.2016- 31.12.2016 dönemine ait toplam geliri **2.106.560,51 TL** dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
SGM BÜTÇE KATKISI	954.557,00
SPOR TOTO REKLAM GELİRLERİ	1.000.000,00
İTİRAZ GELİRLERİ	1.400,00
CEZA GELİRLERİ	5.750,00
DİĞER GELİRLER	144.853,51
GELİRLER TOPLAMI	2.106.560,51

Türkiye Bedensel Engelliler Spor Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.11.2016- 31.12.2016 dönemine ait gider ve harcamaları toplamı **1.911.252,53 TL** dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
YURTİÇİ FAALİYET GİDERLERİ	1.311.615,34
YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ	267.561,22
YURTİÇİ KAMP GİDERLERİ	20.953,72
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	44.185,10
PERSONEL GİDERLERİ	72.712,86
TOPLANTILAR	17.236,37
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	38.351,38
DİĞER GİDERLER	138.636,54
GİDERLER TOPLAMI	1.911.252,53

4-SONUÇ:

Türkiye Bedensel Engelliler Spor Federasyonu'nun 01.11.2016 - 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,

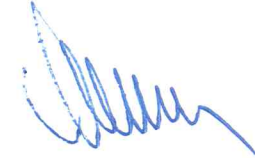
- 1- Türkiye Bedensel Engelliler Spor Federasyonu 'nun kayıtları usulüne uygun olarak düzenlenmiş belgelere dayanmakta olup, bunların gerçeği yansıttığı ve defter kayıtlarının genel olarak kayıt nizamına ve tek düzen muhasebe uygulama genel tebliğlerinde belirtilen muhasebe ilkelerine uygun olduğu,
- 2- İnceleme döneminde Türkiye Bedensel Engelliler Spor Federasyonu 'nun 01.11.2016-31.12.2016 dönemine ait toplam gelirlerinin **2.106.560,51 TL** olduğu,
- 3- İnceleme döneminde Türkiye Bedensel Engelliler Spor Federasyonu'nun 01.11.2016-31.12.2016 dönemine ait toplam giderlerinin **1.911.252,53 TL** olduğu,
- 4- İnceleme döneminde Türkiye Bedensel Engelliler Spor Federasyonu'nun 01.11.2016-31.12.2016 dönemine ait gelir farkının **195.307,98 TL** olduğu,

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

DENETLEME KURULU



Selim ŞAHİN



Hüseyin Avni ULUER

EKİ: 31.12.2016 Tarihli Mizan, Bilanço ve Gelir/Gider hesabı.