

TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU BAŞKANLIĞI
DENETLEME KURULU RAPORU

1-GİRİŞ

1.1-) Konu

Türkiye Hokey Federasyonu'nun 01.01.2014 – 30.09.2014 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 13 Ekim 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'nde 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

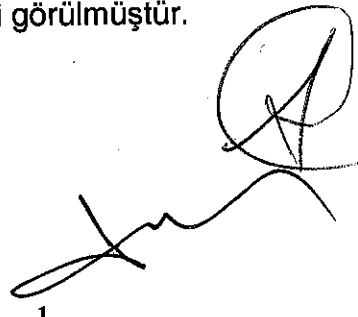
Türkiye Hokey Federasyonunun muhasebesi yeterli bir organizasyona sahip olup, Federasyon Merkezinde bilgisayara dayalı olarak kayıt altına alınmaktadır. Federasyonun incelenen dönemde kullandığı yasal defterlerin tasdikine ilişkin bilgiler aşağıda gösterilmiştir.

DEFTER TÜRÜ	DÖNEMİ	NOTER ADI	ONAY TARİHİ	YEVMIYE NO
Karar Defteri	2014	Ank.6.Noter	30.01.2014	01806
Yevmiye Defteri	2014	Ank.18.Noter	24.12.2013	42088
Defter-i Kebir	2014	Ank.18.Noter	24.12.2013	42089
Envanter Defteri	2014	Ank.18.Noter	24.12.2013	42090

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.

△





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 30.09.2014 tarihli Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

HESAP ADI	ADE T	BAKİYE (TL)
Türkiye Halk Bankası Opera Şubesi 0500008 TL.Hesabı		299.965,10
Türkiye Halk Bankası Opera Şubesi 0500009 TL.Hesabı		625,49
Türkiye Garanti Bankası Anafartalar Şb.6298135 TL.Hs.		100.380,60
Türkiye Garanti Bankası Anafartalar Şb.6298136 TL.Hs.		228,25
Türkiye Garanti Bankası Anafartalar Şb.9090244 NI.EURO		98,79
TOPLAM		401.298,23

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

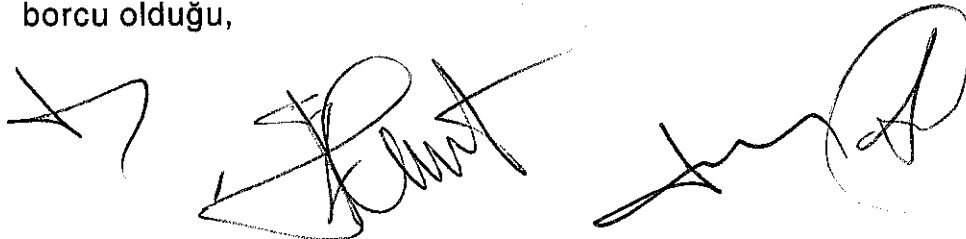
3- Federasyon Personeli Üzerinde 62.197,68 TL avans bulunmaktadır.

4- Federasyon Mal ve Hizmet alımından dolayı satıcılara 61.695,67 TL borcu bulunmaktadır.

5- Federasyonun 56.204,37 TL, vergi, 2.977,94 TL SGK pirim borcu olmak üzere toplam: 59.182,31 TL. borcu bulunmaktadır.

6- Federasyonun Demirbaşlar toplamı 36.399,83 TL olduğu,

7- Federasyonun yapılan Yurtiçi faaliyetlerden doğan 77.829,90 TL borcu olduğu,



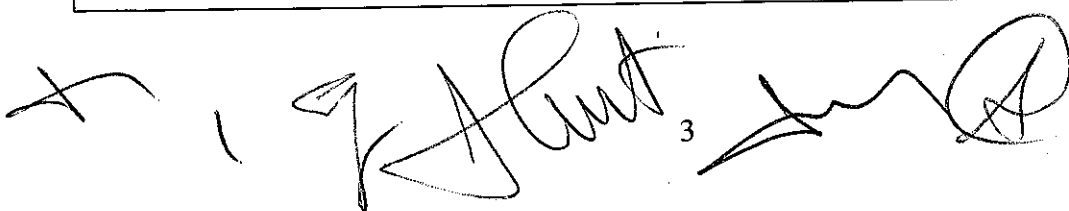
8- GELİRLER / GİDERLER

Türkiye Hokey Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.01.2014-30.09.2014 dönemine ait toplam Geliri **1.828.288,14 TL**dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
SGM KATKI PAYI	650.000,00
SPOR TOTO TEŞ.MD.GELİRLERİ	800.000,00
SGM PROJE KATKISI	300.000,00
KATILIM PAYI BAŞV.HARÇ GELİRLERİ	43.249,60
SPORCU ANT.HAKEM LİSANS VİZE GELİRLERİ	2.480,00
MİLLİ VE TEMSİLİ MÜSABAKA KATILIM GELİRLERİ	3.448,80
TRANSFER GELİRLERİ	10.361,00
CEZA GELİRLERİ	900,00
EĞİTİM GELİRLERİ	4.260,00
DİĞER GELİRLER	13.588,74
GELİRLER TOPLAMI	1.828.288,14

Türkiye Hokey Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.01.2014 - 30.09.2014 dönemine ait gider ve harcamaları toplamı **1.644.289,30 TL**dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
YURTIÇI FAALİYET GİDERLERİ	733.062,29
YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ	327.583,75
YURTIÇI KAMP GİDERLERİ	18.948,34
EĞİTİM GİDERLERİ	196.192,90
ALTYAPI ÇALIŞMALARİ GİDERİ	7.820,00
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	19.810,00
PERSONEL GİDERLERİ	81.975,92
TOPLANTILAR	7.732,50
DİĞER ORGANİZASYON VE FAL.GİD.	11.446,96
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	50.473,53
DİĞER GİDERLER	189.243,11
GİDERLER TOPLAMI	1.644.289,30



4-SONUC:

Türkiye Hokey Federasyonu'nun 01.01.2014 - 30.09.2014 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 ile Federasyon Genel Sekreteri Kıvanç HÜRDOĞAN ın federasyon adına yetkili oldukları,
- 3- İnceleme döneminde Türkiye Hokey Federasyonu 'nun 01.01.2014-30.09.2014 dönemi itibariyle toplam gelirlerinin **1.828.288,14 TL** olduğu, toplam giderlerinin **1.644.289,30 TL** olduğu,
- 4- İnceleme döneminde Türkiye Hokey Federasyonu' nun 01.01.2014-30.09.2014 dönemi Gelir farkının 183.998,84 TL olduğu,
- 5- 11.09.2012 – 31.12.2012 ve 01.01.2013 – 31.12.2013 tarihlerine ait Denetleme Kurulu raporlarında tavsiye niteliğinde belirtilen "Organizasyon dosyasında fikstürler ve yıllık faaliyet programı konulması, Malzeme alımlarıyla ilgili Yönetim Kurulu kararlarının ilgili dosyalarda bulundurulması" hususlarına uyularak iş ve işlemlerin gerçekleştirildiği görülmüştür. Ayrıca, federasyon idari ofisinde depo bulunmadığından verilen malzemelerin teslim tesellüm tutanaklarıyla verildiği görülmüştür. Federasyon idari ofisinde depo oluşturulması tavsiye edilmiştir.

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

Durumu saygılarımızla Genel Kurulun takdir ve bilgilerine sunarız.

DENETİM KURULU

Gürsel ÖZTÜRK
Başkan

Şevket ÖZERDEM
Üye

Sabahattin GÜZEL
Üye

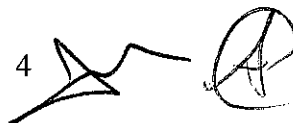
Hikmet EKE
Üye

Ahmet YILMAZ
Üye

EKLER:

1- 01.01.2014 - 30.09.2014 Tarihleri arası Mizan ve Gelir/Gider Tablosu



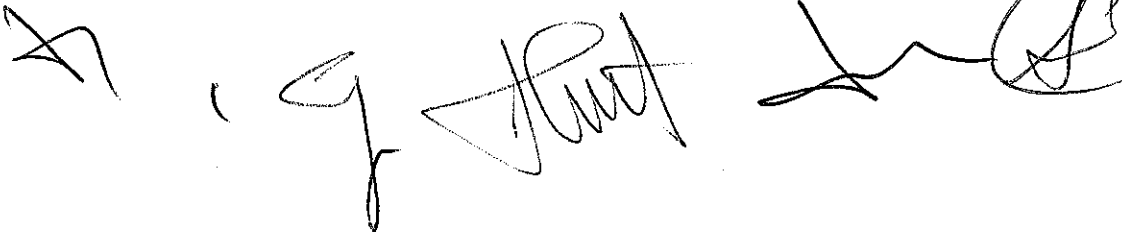
4 

TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU BAŞKANLIĞI
01.01.2014-30.09.2014 TARİHLERİ ARASI
GELİR/GİDER HESABI

GİDERLER		GELİRLER	
YURTIÇI FAALİYET GİDERLERİ	733.062,29	SGM YARDIMI	650.000,00
YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ	327.583,75	SPOR TOTO (REKLAM GELİRİ)	800.000,00
YURTIÇI KAMP GİDERLERİ	18.948,34	SGM PROJE KATKISI	300.000,00
EĞİTİM GİDERLERİ	196.192,90	KATILIM PAYI - BAŞVURU HARÇ	43.249,60
ALTYAPI ÇALIŞMALARİ GİDERLERİ	7.820,00	SPORCU ANT.HAKEM LİSANS VİZE	2.480,00
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	19.810,00	MİLLİ VE TEMSİLİ MÜSABAKA KATILIM GEL.	3.448,80
PERSONEL GİDERLERİ	81.975,92	TRANSFER GELİRLERİ	10.361,00
TOPLANTILAR	7.732,50	CEZA GELİRLERİ	900,00
DİĞER ORG.VE FAALİYET GİDER.	11.446,96	EĞİTİM GELİRLERİ	4.260,00
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	50.473,53	DİĞER GELİRLER	13.588,74
DİĞER GİDERLER	189.243,11		
GİDERLER TOPLAMI	1.644.289,30	GELİRLER TOPLAMI	1.828.288,14
GELİR/GİDER FARKI	183.998,84		
GENEL TOPLAM	1.828.288,14	GENEL TOPLAM	1.828.288,14

DİĞER GİDERLER	189.243,11
740 75 KARTON ÇANTA KUPA ROZET	136.250,00
740 75 EUROPEAN HOCHEY FED.	18.244,07
740 75 T.M.O.K.YILLIK ÜYELİK AİDAT	20.000,00
610 01 KATILIM VE SEMİRE İADE	1.000,00
656 01 KUR FARKI ZARARI	108,57
689 01 DİĞ.OLAĞANDIŞI GİD.VE ZAR	13.640,47

DİĞER GELİRLER	13.588,74
600 15 BELGE GELİRLERİ	8.055,00
602 04 SGK TEŞVİK İNDİRİMİ	3.323,39
645 01 FON SATIŞ KARI	991,03
646 01 KUR FARKI KARI	127,47
679 01 DİĞ.OLAĞANDIŞI GEL.VE KAR	1.091,85



TÜRKİYE HOKEY FEDERASYONU
30/09/2014 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO

AKTİF (VARLIKLAR)		(TL)		PASİF (KAYNAKLAR)	
AÇIKLAMA		AÇIKLAMA			
I-DÖNEN VARLIKLAR		III-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			
A-Hazır Değerler	401.298,23	B-Ticari Borçlar	61.695,67	61.695,67	
3-Bankalar	401.298,23	1-Satıcılar	77.829,90	77.829,90	
D-Diğer Alacaklar	5.923,84	C-Diğer Borçlar	77.829,90		
5-Diğer Çeşitli Alacaklar	5.923,84	5-Diğer Çeşitli Borçlar		59.182,31	
H-Diğer Dönen Varlıklar	62.907,42	F-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülük.	56.204,37		
		1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	2.977,94		
		2-Ödenecek Sosyal Güv.Kesintileri			
5-İş Avansları	62.197,68				
6-Personel Avansları	709,74				198.707,88
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI	470.129,49	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI			
II-DURAN VARLIKLAR		V-ÖZKAYNAKLAR			
		D-Geçmiş Yıllar Karları	529.637,34	529.637,34	
D-Maddi Duran Varlıklar	41.808,43	1-Geçmiş Yıllar Karları			
6-Demirbaşlar	36.399,83	E-Geçmiş Yıllar Zararları(-)	-398.397,30	-398.397,30	
7-Diğer Maddi Duran Varlıklar	1.500,00	1-Geçmiş Yıllar Zararları(-)			
10-Verilen Avanslar	3.908,60	F-Dönem Net Karı (Zararı)	183.998,84	183.998,84	
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar	2.008,84	1-Dönem Net Karı			
1-Haklar	2.008,84				
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI	43.817,27	ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI			315.238,88
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	513.946,76	PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI			513.946,76
GENEL TOPLAM	513.946,76	GENEL TOPLAM			513.946,76

