

TÜRKİYE GÖRME ENGELLİLER SPOR FEDERASYONU BAŞKANLIĞI
DENETLEME KURULU RAPORU

1-GİRİŞ

Denetleme Kurulumuz 01.11.2016 - 31.12.2016 dönemi denetleme raporunu hazırlamak üzere 25.10.2018 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	2016	ANKARA 14.NOTER	06.01.2016	00051
Yevmiye Defteri	2016	ANKARA 18.NOTER	25.12.2015	48235
Defteri-i Kebir	2016	ANKARA 18.NOTER	25.12.2015	48236
Envanter Defteri	2016	ANKARA 18.NOTER	25.12.2015	48237

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

HESAP ADI	ADET	BAKİYE (TL)
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6299495 TL Hesabı		4.197,29
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6299494 TL Hesabı		4.561,08
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6298546 TL Hesabı		693,08
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6298291 TL Hesabı		23.280,21
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6299495 FON Hesabı		10.091,76
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 9094005 EURO Hesabı	23430,82 €	84.691,16
TOPLAM		127.514,58

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- 31.12.2016 dönemi itibariyle Federasyonun vadesi gelmemiş Muhtasar Vergi Borcu **5.971,96 TL**, vadesi gelmemiş K.D.V. vergi borcu; **39.480,40 TL**, vadesi gelmemiş SGK Pirim Borcu ise **5.588,77 TL** olmak üzere Vergi ve SGK Borcu Toplam: **51.041,13 TL** dir.

3- Federasyon Personeli Üzerinde **2.813,95 TL iş avansı** bulunmaktadır.

4- Federasyon Mal ve Hizmet alımından dolayı satıcılara **693.230,37 TL** borcu bulunmaktadır.

5- Federasyonun yapılan faaliyetlerden doğan diğer çeşitli borçlar hesabında **447.556,07 TL** borcu bulunmaktadır.

6- Federasyonun inceleme döneminde Alıcılar hesabında Spor Toto Teşkilat Başkanlığından **236.000,00 TL** alacağı bulunmaktadır.

 ¹  

7- GELİRLER / GİDERLER

Türkiye Görme Engelliler Spor Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.11.2016- 31.12.2016 dönemine ait toplam Geliri **1.160.577,75 TL** dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
SGM BÜTÇE KATKI PAYI	307.535,00
SPOR TOTO REKLAM GELİRLERİ	500.000,00
KATILIM PAYI BAŞV.HARÇ GELİRLERİ	92.681,41
MİLLİ VE TEMSİLİ MÜSABAKA KATILIM GELİRLERİ	119.975,91
DİĞER GELİRLER	140.385,43
GELİRLER TOPLAMI	1.160.577,75


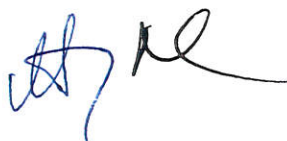

Türkiye Görme Engelliler Spor Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.11.2016- 31.12.2016 dönemine ait gider ve harcamaları toplamı **1.125.117,63 TL** dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
YURTIÇİ FAALİYET GİDERLERİ	600.119,56
YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ	17.079,07
YURTIÇİ KAMP GİDERLERİ	179.735,60
ALTYAPI ÇALIŞMALARİ GİDERLERİ	140.000,00
PERSONEL GİDERLERİ	42.149,51
TOPLANTILAR	11.595,87
DİĞER ORGANİZASYON VE FAALİYET GİDERLERİ	3.996,02
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	27.297,94
DİĞER GİDERLER	103.144,06
GİDERLER TOPLAMI	1.125.117,63

4-SONUÇ:

Türkiye Görme Engelliler Spor Federasyonu'nun 01.11.2016 - 31.12.2016 dönemi kayıt ve belgelerinin sondajlama usulü 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  

- 2- İnceleme döneminde Türkiye Görme Engelliler Spor Federasyonu'nun 01.11.2016-31.12.2016 dönemine ait toplam gelirlerinin **1.160.577,75 TL** olduğu.
- 3- İnceleme döneminde Türkiye Görme Engelliler Spor Federasyonu'nun 01.11.2016-31.12.2016 dönemine ait toplam giderlerinin **1.125.117,63 TL** olduğu,
- 4- İnceleme döneminde Türkiye Görme Engelliler Spor Federasyonu'nun 01.11.2016-31.12.2016 dönemine ait gelir farkının **35.460,12 TL** olduğu,
- 5- Faaliyetlerde sporculara verilen ergojenik yardımcıları ve ilaçlarında sağlık kurulu onayı alınması,
- 6- Lig usulü faaliyetlerde kulüplere yapılan yardımların, Ana statü maddesi gereği bütçenin % 15 'inin ayrılması gereği, eğitim ve alt yapı yardımı ile ilgili bir talimatın bulunmadığı ve söz konusu yardımların Yönetim Kurulu kararı ile verildiği,

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

DENETLEME KURULU

Başkan
Yaşar GAT

Başkan Vekili
Fermani KURTEL

Rapportör
N. Kulu
Necati Keleş

Üye
Halit CANGÖZ

Üye

EKLER : 31.12.2016 Dönemi Mizan,Bilanço ve Gelir/Gider Hesabı

TÜRKİYE GÖRME ENGELLİLER SPOR FEDERASYONU BAŞKANLIĞI

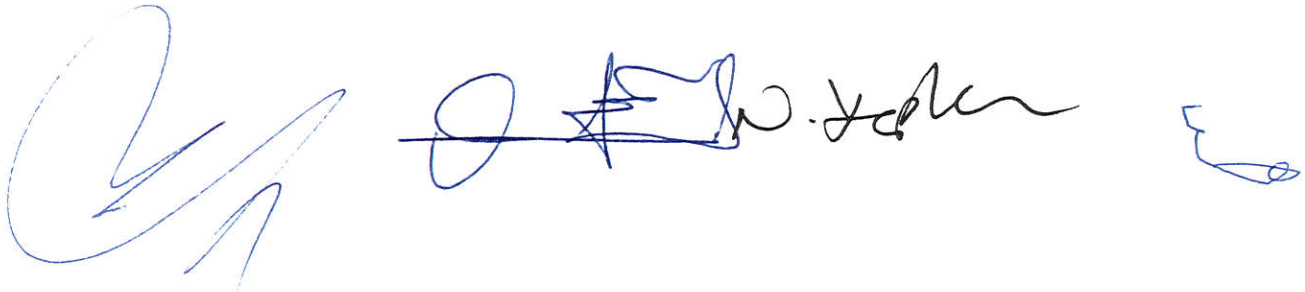
01.11.2016-31.12.2016 TARİHLERİ ARASI

GELİR/GİDER HESABI

GİDERLER		GELİRLER	
YURTIÇİ FAALİYET GİDERLERİ	600.119,56	SGM BÜTÇE YARDIMI	307.535,00
YURTDİŞİ FAALİYET GİDERLERİ	17.079,07	SPOR TOTO (REKLAM GELİRİ)	500.000,00
YURTIÇİ KAMP GİDERLERİ	179.735,60	KATILIM PAY BŞV.HARÇ GELİRLERİ	92.681,41
ALTYAPI ÇALIŞMALARİ GİDERLERİ	140.000,00	MİLLİ VE TEMSİLİ MÜS.KATILIM GELİRLERİ	119.975,91
PERSONEL GİDERLERİ	42.149,51	DİĞER GELİRLER	140.385,43
TOPLANTILAR	11.595,87		
DİĞER ORGANİZASYON VE FAL.GİD.	3.996,02		
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	27.297,94		
DİĞER GİDERLER	103.144,06		
GİDERLER TOPLAMI	1.125.117,63	GELİRLER TOPLAMI	1.160.577,75
GELİR/GİDER FARKI	35.460,12		
GENEL TOPLAM	1.160.577,75	GENEL TOPLAM	1.160.577,75

DİĞER GİDERLER	103.144,06
740 75 SPORCU GÖZ MUAYENE ÜC.	14.260,80
740 75 MADALYA KUPA PLAKET GİD	2.751,34
770 03 GENEL VE MALİ KRL.TPL.GD	85.328,89
656 01 KUR FARKI ZARARI	25,21
681 ÖNC.DÖN.GİDER VE ZARAR	749,87
689 01 DİĞ.OLAĞAN DIŞI GİD.	27,95

DİĞER GELİRLER	140.385,43
600 15 BAŞK.ADY.BŞV.GELİRLERİ	7.800,00
602 03 TFF HİBE GELİRLERİ	130.000,00
602 04 SGK TEŞVİK İND.GEL.	2.330,01
642 01 FAİZ GELİRLERİ	118,45
679 01 DİĞ.OLAĞANDIŞI GEL.	136,97



TÜRKİYE GÖRME ENGELLİLER SPOR FEDERASYONU
31/12/2016 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO

AKTİF (VARLIKLAR)

PASİF (KAYNAKLAR)

(TL)							
AÇIKLAMA				AÇIKLAMA			
I-DÖNEN VARLIKLAR				III-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			
A-Hazır Değerler		127.514,58		B-Ticari Borçlar		693.230,37	
3-Bankalar	127.514,58			1-Satıcılar	693.230,37		
C-Ticari Alacaklar		236.000,00		C-Diğer Borçlar		447.896,07	
1-Alıcılar	236.000,00			4-Pesronele Borçlar	340,00		
D-Diğer Alacaklar		110.038,32		5-Diğer Çeşitli Borçlar	447.556,07		
5-Diğer Çeşitli Alacaklar	110.038,32			F-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülük.		51.041,13	
E-Stoklar		2.509,44		1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	45.452,36		
5-Diğer Stoklar	2.509,44			2-Ödenecek Sosyal Güv.Kesintileri	5.588,77		
				G-Borç ve Gider Karşılıkları		-28.506,50	
H-Diğer Dönen Varlıklar		2.813,95		3-Kıdem Tazminatı Karşılığı	-28.506,50		
5-İş Avansları	2.813,95			KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI			1.163.661,07
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI			478.876,29	IV-UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			
II-DURAN VARLIKLAR				E-Borç ve Gider Karşılıkları		39.580,48	
A-Ticari Alacaklar		1.612,00		1-Kıdem Tazminatı Karşılığı	39.580,48		
5-Verilen Depozito ve Teminatlar	1.612,00			UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI			39.580,48
D-Maddi Duran Varlıklar		80.310,63		V-ÖZKAYNAKLAR			
6-Demirbaşlar	99.869,39			D-Geçmiş Yıllar Karları		2.018.755,75	
8-Birikmiş Amortismanlar (-)	-19.558,76			1-Geçmiş Yıllar Karları	2.018.755,75		
				E-Geçmiş Yıllar Zararları(-)		-2.427.873,16	
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar		11.089,94		1-Geçmiş Yıllar Zararları(-)	-2.427.873,16		
1-Haklar	11.089,94			F-Dönem Net Karı (Zararı)		-222.235,28	
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI			93.012,57	ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI			-631.352,69
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI			571.888,86	PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI			571.888,86
GENEL TOPLAM			571.888,86	GENEL TOPLAM			571.888,86