

TÜRKİYE GÖRME ENGELLİLER SPOR FEDERASYONU BAŞKANLIĞI
DENETLEME KURULU RAPORU

1-GİRİŞ

Denetleme Kurulumuz 01.01.2016 - 31.10.2016 dönemi denetleme raporunu hazırlamak üzere 10.11.2016 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	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- 31.10.2016 Dönemi Banka Hesap İnceleme dönemi itibariyle kurumun Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

HESAP ADI	ADET	BAKİYE (TL)
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6299495 TL Hesabı		5.184,25
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6299494 TL.Hesabı		0,56
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6298546 TL.Hesabı		693,08
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6298291 TL.Hesabı		21.477,04
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6299495 FON Hesabı		10.091,76
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6398366 NI.Vd.Hs.		35.418,03
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 9094005 EURO Hs.	843,28	2.864,63
TOPLAM		75.729,35

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- 31.10.2016 dönemi itibariyle Federasyonun vadesi gelmemiş Muhtasar Vergi Borcu **7.789,18 TL**, vadesi gelmemiş SGK Pirim Borcu ise **4.211,27 TL** olmak üzere Vergi ve SGK Borcu Toplam: **12.000,45 TL** dir.

3- Federasyon Personeli Üzerinde **41.140,03 TL** iş avansı bulunmaktadır.

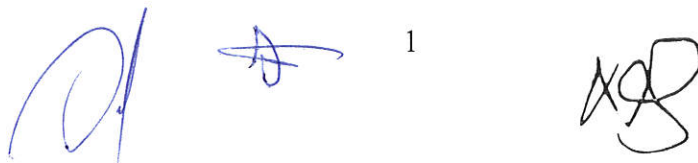
4- Federasyon Mal ve Hizmet alımından dolayı satıcılara **533.499,99 TL** borcu bulunmaktadır.

5- Federasyonun Personele Maaş borcu **340,00 TL** borcu bulunmaktadır.

6- Federasyonun yapılan faaliyetlerden doğan diğer çeşitli borçlar hesabında **450.167,53 TL** borcu bulunmaktadır.

7- Federasyonun inceleme döneminde Devreden Katma Değer vergisi hesabında **19.068,90 TL** alacağı bulunmaktadır.

1



8- GELİRLER / GİDERLER

Türkiye Görme Engelliler Spor Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.01.2016- 31.10.2016 dönemine ait toplam Geliri **6.031.162,23 TL** dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
SGM BÜTÇE KATKI PAYI	2.750.000,00
SPOR TOTO REKLAM GELİRLERİ	3.000.000,00
MİLLİ VE TEMSİLİ MÜSABAKA KATILIM GELİRLERİ	77.689,14
SPONSORLUK GELİRLERİ	65.200,00
EĞİTİM GELİRLERİ	7.400,00
DİĞER GELİRLER	130.873,09
GELİRLER TOPLAMI	6.031.162,23

Türkiye Görme Engelliler Spor Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.01.2016- 31.10.2016 dönemine ait gider ve harcamaları toplamı **6.289.787,71 TL** dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
YURTIÇI FAALİYET GİDERLERİ	1.623.500,00
YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ	1.526.888,72
YURTIÇI KAMP GİDERLERİ	1.053.015,21
YURTDIŞI KAMP GİDERLERİ	804.430,00
EĞİTİM GİDERLERİ	68.221,10
ALTYAPI ÇALIŞMALARI GİDERLERİ	104.000,00
PROJE GİDERLERİ	606.533,88
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	27.824,19
DEMİRBAŞ ALIM GİDERLERİ	40.000,00
PERSONEL GİDERLERİ	170.071,73
TOPLANTILAR	29.818,23
DİĞER ORGANİZASYON VE FAALİYET GİD.	17.582,87
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	113.722,30
DİĞER GİDERLER	104.179,48
GİDERLER TOPLAMI	6.289.787,71

4-SONUÇ:

Türkiye Görme Engelliler Spor Federasyonu'nun 01.01.2016 - 31.10.2016 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 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 01.01.2016-31.10.2016 dönemine ait toplam gelirlerinin **6.031.162,23 TL** olduğu.
- 3- İnceleme döneminde Türkiye Görme Engelliler Spor Federasyonu'nun 01.01.2016-31.10.2016 dönemine ait toplam giderlerinin **6.289.787,71 TL** olduğu,
- 4- İnceleme döneminde Türkiye Görme Engelliler Spor Federasyonu'nun 01.01.2016-31.10.2016 dönemine ait gider farkı **258.625,48 TL** olduğu,

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.


İbrahim DEMİREL
Başkan

DENETLEME KURULU

Abdullah SEÇGİN
Üye


Nihat BOZOK
Üye


Abdulkadir ERGİN
Üye

Hüdayi LAFACI
Üye

EKLER : 31.10.2016 Dönemi Mizan,Bilanço ve Gelir/Gider Hesabı

TÜRKİYE GÖRME ENGELLİLER SPOR FEDERASYONU BAŞKANLIĞI

01.01.2016-31.10.2016 TARİHLERİ ARASI

GELİR/GİDER HESABI

GİDERLER		GELİRLER	
YURTIÇİ FAALİYET GİDERLERİ	1.623.500,00	SGM BÜTÇE YARDIMI	2.750.000,00
YURTDİŞİ FAALİYET GİDERLERİ	1.526.888,72	SPOR TOTO (REKLAM GELİRİ)	3.000.000,00
YURTIÇİ KAMP GİDERLERİ	1.053.015,21	MİLLİ VE TEMSİLİ MÜS.KATILIM GELİRİ	77.689,14
YURTDİŞİ KAMP GİDERLERİ	804.430,00	SPONSORLUK GELİRLERİ	65.200,00
EĞİTİM GİDERLERİ	68.221,10	EĞİTİM GELİRLERİ	7.400,00
ALTYAPI ÇALIŞMALARİ GİDERLERİ	104.000,00	DİĞER GELİRLER	130.873,09
PROJE GİDERLERİ	606.533,88		
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	27.824,19		
DEMİRBAŞ ALIM GİDERLERİ	40.000,00		
PERSONEL GİDERLERİ	170.071,73		
TOPLANTILAR	29.818,23		
DİĞER ORGANİZASYON VE FAL.GİD.	17.582,87		
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	113.722,30		
DİĞER GİDERLER	104.179,48		
GİDERLER TOPLAMI	6.289.787,71	GELİRLER TOPLAMI	6.031.162,23
		GELİR/GİDER FARKI	258.625,48
GENEL TOPLAM	6.289.787,71	GENEL TOPLAM	6.289.787,71

DİĞER GİDERLER	104.179,48
740 75 SPORCU GÖZ MUAYENE ÜC.	65.488,04
740 75 MADALYA KUPA PLAKET GİD	16.235,00
740 75 2016 RIO OLM.SPR.SAĞLIK G	17.916,66
740 75 İBSA ÜYELİK AİDAT GİD.	1.617,25
740 75 İBSA SPORCU KAFA ÜCRT.	1.326,15
656 01 KUR FARKI ZARARI	1.569,68
689 01 DİĞ.OLAĞAN DIŞI GİD.	26,70

DİĞER GELİRLER	130.873,09
600 15 TEFTİŞ SON.FAZLA ÖD.İADE	125,00
600 15 YZM.AV.ŞMP.PORTEKİZ	1.323,20
602 04 SGK TEŞVİK İND.GEL.	10.155,19
642 01 FAİZ GELİRLERİ	2.457,10
645 01 FON SATIŞ KARI	35,88
646 01 KUR FARKI KARI	546,64
679 01 DİĞ.OLAĞANDIŞI GEL.	16.230,08
602 03 TFF HİBE GELİRLERİ	100.000,00

TÜRKİYE GÖRME ENGELLİLER SPOR FEDERASYONU
31/10/2016 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO

AKTİF (VARLIKLAR)		(TL)		PASİF (KAYNAKLAR)	
AÇIKLAMA		AÇIKLAMA			
I-DÖNEN VARLIKLAR		III-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			
A-Hazır Değerler	75.729,35	B-Ticari Borçlar	533.499,99	533.499,99	
3-Bankalar	75.729,35	1-Satıcılar	533.499,99		
		C-Diğer Borçlar	450.507,53	450.507,53	
		4-Pesronele Borçlar	340,00		
D-Diğer Alacaklar	109.498,32	5-Diğer Çeşitli Borçlar	450.167,53		
5-Diğer Çeşitli Alacaklar	109.498,32	F-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülük.	12.000,45	12.000,45	
E-Stoklar	2.509,44	1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	7.789,18		
5-Diğer Stoklar	2.509,44	2-Ödenecek Sosyal Güv.Kesintileri	4.211,27		
		G-Borç ve Gider Karşılıkları	-12.775,06	-12.775,06	
H-Diğer Dönen Varlıklar	60.208,93	3-Kıdem Tazminatı Karşılığı	-12.775,06		983.232,91
1-Devreden KDV	19.068,90	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI			
5-İş Avansları	41.140,03	IV-UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI	247.946,04	E-Borç ve Gider Karşılıkları	23.968,59	23.968,59	
II-DURAN VARLIKLAR		1-Kıdem Tazminatı Karşılığı	23.968,59		
A-Ticari Alacaklar	112,00	UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI			23.968,59
5-Verilen Depozito ve Teminatlar	112,00	V-ÖZKAYNAKLAR			
D-Maddi Duran Varlıklar	80.310,63	D-Geçmiş Yıllar Karları	2.018.755,75	2.018.755,75	
6-Demirbaşlar	99.869,39	1-Geçmiş Yıllar Karları	2.018.755,75		
8-Birikmiş Amortismanlar (-)	-19.558,76	E-Geçmiş Yıllar Zararları(-)	-2.427.873,16	-2.427.873,16	
		1-Geçmiş Yıllar Zararları(-)	-2.427.873,16		
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11.089,94	F-Dönem Net Karı (Zararı.)	-258.625,48	-258.625,48	
1-Haklar	11.089,94	2-Dönem Net Zararı	-258.625,48		
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI	91.512,57	ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI			-667.742,89
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	339.458,61	PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI			339.458,61
GENEL TOPLAM	339.458,61	GENEL TOPLAM			339.458,61

