

TÜRKİYE BUZ HOKEYİ FEDERASYONU
01.01.2019-31.12.2019 TARİHLERİ ARASI

DENETİM KURULU RAPORU

Türkiye Buz Hokeyi Federasyonu Denetim Kurulu 01.01.2019-31.12.2019 dönemine ait raporunu hazırlamak üzere 10.03.2020 tarihinde Federasyon merkezinde toplanmıştır.

Türkiye Buz Hokeyi Federasyonunun 01.01.2019-31.12.2019 dönemlerine ait hesap işlemlerini, 3289 sayılı Kanun ve diğer ilgili mevzuat ile yürürlükte olan tek düzen muhasebe mevzuatı ve ilkelerine göre incelemiş bulunmaktayız.

I- USUL İNCELEMELERİ:

Türkiye Buz Hokeyi Federasyonunun muhasebe sistemi yeterli bir organizasyona sahip olup, bilgisayara dayalı olarak Spor Genel Müdürlüğü Muhasebe İzleme Merkezi tebliğlerine göre kayıt altına alınmaktadır. Federasyonun incelenen dönemde kullandığı yasal defterlerin tasdikine ilişkin bilgi aşağıda tabloda gösterilmiştir.

Defterin Nev'i	Dönemi	Noter Adı	Tarih	No
Yönetim Kurulu Karar Defteri		Ankara 22. Noter	02 Temmuz 2014	6513
Yevmiye Defteri	2019	Ankara 58. Noter	27 Aralık 2018	53135
Defteri Kebir	2019	Ankara 58. Noter	27 Aralık 2018	53136
Envanter Bilanço	2019	Ankara 58. Noter	27 Aralık 2018	53137

Türkiye Buz Hokeyi Federasyonunun kayıtlarının, usulüne uygun olarak düzenlenmiş belgelere dayandığı, bunların gerçeği yansıttığı ve defter kayıtlarının genel olarak kayıt nizamı ve tek düzen muhasebe uygulama genel tebliğlerinde belirtilen muhasebe ilkelerine uygun olduğu görülmüştür.

II-HESAP İNCELEMELERİ:

1-Satın alma veya harcamalarda; bütçe talimatına ve SGM Uygulamaya Dönük Muhasebe ve Kayıt Usul ve Esasları (Yönerge Eki – A) nın 8. Maddesine uygun olarak işlem yapılmakta ve söz konusu harcama faturalarının ödemeleri bankadan ilgisine yapılmaktadır.

Aşağıdaki maddelerde yer alan tutarlar 31.12.2019 tarihi itibarıyla

1-Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

Banka Hesap Adı		
Garanti Bankası Hesapları		
Garanti Bankası (TL)	TR29 0006 2000 0170 0006 2961 90	27.259,65 TL
Garanti Bankası (TL)	TR87 0006 2000 0170 0006 2964 07	10.000,00 TL
Garanti Bankası (TL)	TR60 0006 2000 0170 0006 2964 08	1.881,38 TL
Garanti Bankası (TL)	TR30 0006 2000 0170 0006 2955 90	433,00 TL
Garanti Bankası (€)	TR37 0006 2000 0170 0009 0846 02	332,87 TL
Garanti Bankası (\$)	TR20 0006 2000 0170 0009 0855 87	0
Garanti Bankası (CHF)	TR90 0006 2000 0170 0009 0855 88	0
Garanti Bankası (CAD)	TR61 0006 2000 0170 0009 0855 21	0
Garanti Bankası (Vadeli)	TR54 0006 2000 0170 0006 3981 36	29.718,83 TL
Halk Bankası (TL)	TR60 0001 2009 2100 0016 0001 64	0
Toplam		69.625,73 TL

2- Alıcılar hesabında 1.461.547,36 TL (Spor Toto Reklam Bedeli 1.180.000,00 TL, Sportstv Televizyon ve Radyo Yayıncılık 281.430,00 TL ve Türk Hava Yolları A.O 117,36 TL) alacak bulunmaktadır.

3- Diğer Çeşitli Alacaklarda 282.416,15 TL alacak bulunmaktadır.