

TÜRKİYE JODO FEDARASYONU BAŞKANLIĞI

DENETLEME KURULU RAPORU

DENETLEME KURULU 17 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SAAT 13.00 DA JUDO FEDERASYONU MERKEZİNDE TOPLANARAK AŞAĞIDAKİ TESPİTLERİ YAPMIŞTIR.

DENETİM DÖNEME 01/01/2024 İLE 15/09/2024 DÖNEMİNE KAPSAMAKTADIR.

GENEL MALİ BİLGİLER

DÖNEM GİDER VE BORÇLARI

GELİR VE ALACAKLAR

GİDERLER.....217.323.318,98 TL

GELİRLER.....209.588.756,42 TL

Faaliyet Giderleri : 192.541.412,57 TL
Genel Giderler : 4.632.988,12 TL
Personel Giderleri: 10.609.328.33 TL
Diğer Giderler : 1.671.249,00 TL
Ödül Giderleri : 6.624.651,15 TL
Olağan Dış. Giderler : 1.243.689,81 TL

Bakanlık Yardımı : 71.000.000,00 TL
Spor Toto : 72.000.000,00 TL
Teşvik İndirimleri : 341.412,41 TL
Münhasır Gelirler : 66.247.344,01 TL

BORÇLAR.....32.586.969,70 TL

ALACAKLAR.....192.842,31 TL

Satıcılar : 31.344.910,88 TL
Diğer Borçlar : 65.792,15 TL
Vergi Borçları : 398.767,01 TL
SGK Primleri : 517.725,43 TL
Diğer Yükümlülükler : -0-
Personel Borçlar : 231.000,38 TL
Diğer Olağandışı Çeşitli Borçlar : 28.773,85 TL

Alıcılar : 98.196,54 TL
Depozito Ve Teminatlar : 84.413,60 TL
Diğer Çeşitli Alacaklar : 10.232,17 TL

LİKİT DEĞERLER

Bankalar : 11.246.258,87 TL









DENETİMDE İNCELENEN HUSUSLAR :

Banka Hususları;

Günlük ve aylık banka hesaplarının, muhasebe kayıtları günlük nakit giriş çıkış işlemleri ile uyumlu olduğu düzenli ekstrelerin alınıp gerekli takip işlemlerin yapıldığı ödemelerin talimatlarının en az iki yetkilinin ıslak imzası ile verildiği ve bunların birer nüshasının düzenli bir şekilde muhafaza edildiği bir süre kullanılmayacak nakitlerin getiri olan hesaplara aktarıldığı, bankalarla masraf muafiyeti konusunda de gerekli anlaşmaların yapıldığı hususların kontrol edildiği ve yasalara uygun şekilde yapıldığı görülmüştür.

Gider Hesapları;

Federasyon faaliyet giderlerinin faaliyet bazında, rutin olarak elektrik doğalgaz su ve personel giderlerinin işlem bazında dosyalandığı, giderler hususunda tüm belgelerin ve kayıtların nizamı yapıldığı görülmüştür.

Gelir İncelemesi ve Sponsorluk;

Federasyonun ana gelirinin, Bakanlık yardımları, spor toto reklam gelirleri ile münhasır gelirlerden oluşmaktadır. Sponsorluk gelirlerinin genelde aynı yardım gibi olduğu görülmüştür.

Alacak ve Borç Hesapları;

Federasyon giderlerinin mevcut fonlardan gerçekleştirildiği, borç ve avans dışında realize olmayan alacak bulunmadığı, Gelir ve Gider hesaplarının uyumlu sözleşmeli ve süreye dayalı uyum içinde olduğu, iş avanslarının zamanında kapatıldığı, personel avanslarının olmadığı görülmüştür.

Defter ve Kayıtlar;

Tutulması gereken defter ve kayıtların zamanında yapıldığı ve Bakanlık muhasebe izleme merkezine zamanında ve hatta her gün akşam iş sonunda bildirim yapıldığı görülmüştür.

Federasyonun bütçe ve harcama ilkelerine uyumluluğu;

Spor faaliyetlerinde bütçe ve harcama kalemlerine uyulduğu görülmüştür.

İktisadi İşletme Faaliyetleri;

Federasyonun iktisadi işletmesinin bulunmadığı tespit edilmiştir.

S O N U Ç ; Sonuç olarak Federasyon işlemlerinin mevzuata, belge ve kararlara uygun olarak yapıldığı görülmüştür.

MUSA ÇOLAK

BAŞKAN

HİDAYET BAY

B.VEKİLİ

CEVAT YILMAZ

RAPORTÜR

AHMET BİLTEKİN

ÜYE

HASAN MORGİL

ÜYE