

TÜRKİYE DAĞCILIK FEDERASYONU BAŞKANLIĞI
DENETLEME KURULU RAPORU

1-GİRİŞ

Denetleme Kurulumuz 01.11.2014 - 31.12.2014 dönemi denetleme raporunu hazırlamak üzere 09.02.2014 tarihinde Türkiye Dağcılık 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 | 2014 | Ank.7.Noter | 29.01.2014 | 898 |
| Yevmiye Defteri | 2014 | Ank.18.Noter | 24.12.2013 | 42079 |
| Defteri-i Kebir | 2014 | Ank.18.Noter | 24.12.2013 | 42080 |
| Envanter Defteri | 2014 | Ank.18.Noter | 24.12.2013 | 42081 |

Türkiye Dağcılık 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- 01.01.2014-31.10.2014 Dönemi Banka Hesap İnceleme dönemi itibariyle kurumun Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

| HESAP ADI | ADET | BAKİYE (TL) |
|--|------|-------------------|
| Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6299202 TL Hesabı | | 90.995,59 |
| Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6297790 TL Hesabı | | 31.666,29 |
| Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 9092006 EURO Hes. | | 3.994,64 |
| TOPLAM | | 126.656,52 |

Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun yukarıda yer alan bakiyeleri banka ekstrelerinden kontrol edilmiş olup, söz konusu ekstrelerinin birer nüshaları çalışma dosyamızda yer almaktadır.

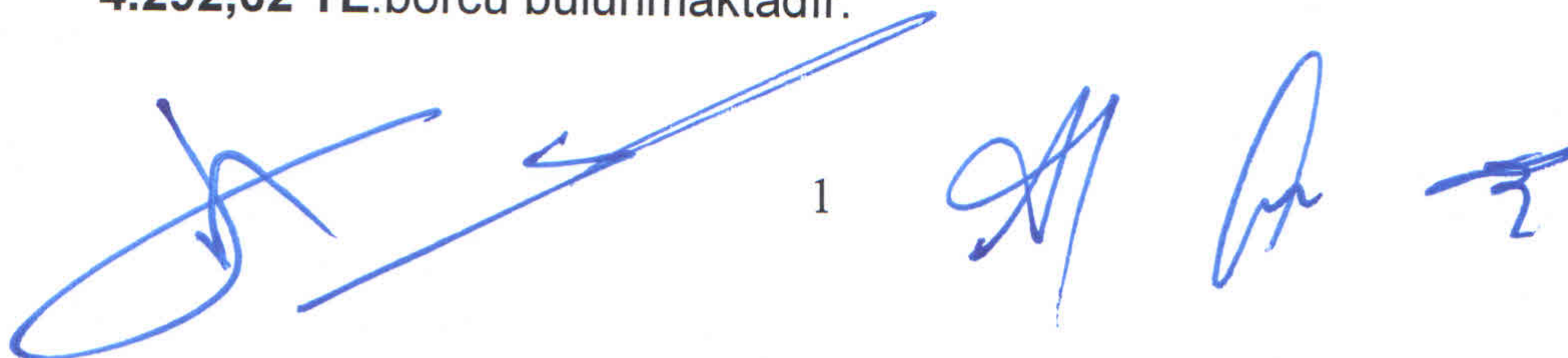
2- 31.12.2014 dönemi itibariyle Federasyonun vadesi gelmemiş Muhtasar Vergi Borcu **2.533,00 TL**, Ödenecek KDV **3.674,28 TL** olmak üzere toplam **6.207,28 TL** dir.

3- Federasyon Personeli Üzerinde avans bulunmamaktadır.

4- Federasyon Mal ve Hizmet alımından dolayı satıcılara **335,00 TL** borcu bulunmaktadır.

5- Federasyonun yapılan faaliyetlerden doğan diğer çeşitli borçlar hesabında **4.292,62 TL** borcu bulunmaktadır.

1



6- GELİRLER / GİDERLER

Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.11.2014-31.12.2014 dönemine ait toplam Geliri **98.111,29 TL**.dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

| GELİRLER | |
|-------------------------------|------------------|
| YARDIM (SGM BÜTÇE KATKI PAYI) | 20.000,00 |
| SPOR TOTO REKLAM GELİRLERİ | 30.000,00 |
| EĞİTİM GELİRLERİ | 42.965,00 |
| DİĞER GELİRLER | 5.146,29 |
| GELİRLER TOPLAMI | 98.111,29 |

Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.11.2014-31.12.2014 dönemine ait gider ve harcamaları toplamı **59.830,61 TL**.dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

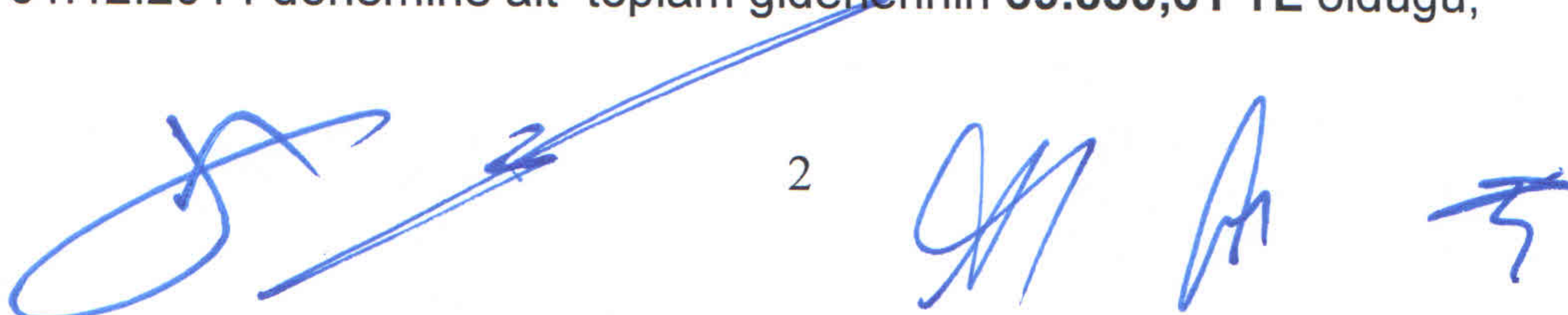
| GİDERLER | |
|--|------------------|
| YURTIÇİ FAALİYET GİDERLERİ | 2.502,00 |
| YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ | 3.259,68 |
| YURTDIŞI KAMP GİDERLERİ | 2.172,00 |
| EĞİTİM GİDERLERİ | 12.256,50 |
| TOPLANTILAR | 1.381,96 |
| DİĞER ORGANİZASYON VE FAALİYET GİDERLERİ | 2.203,97 |
| GENEL YÖNETİM GİDERLERİ | 35.464,50 |
| DİĞER GİDERLER | 590,00 |
| GİDERLER TOPLAMI | 59.830,61 |

7-SONUÇ:

Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun 01.11.2014 - 31.12.2014 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 Dağcılık 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 Dağcılık Federasyonu 'nun 01.11.2014-31.12.2014 dönemine ait toplam gelirlerinin **98.111,29 TL** olduğu.
- 3- İnceleme döneminde Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun 01.11.2014-31.12.2014 dönemine ait toplam giderlerinin **59.830,61 TL** olduğu,

2



4- İnceleme döneminde Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun 01.11.2014-31.12.2014 dönemine ait Gelir Fazlasının **38.280,68 TL.** olduğu

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

DENETLEME KURULU

Başkan
Enver SALİHOĞLU

Üye
Ali Paşa HATİPOĞLU

Üye
Cemil ALP

Üye
Dr.Siddik TOPALOĞLU

Üye
Nusret GÖKÇEN

EKİ : 01.11.2014-31.12.2014 Tarihli Mizan, Gelir/Gider Hesabı

TÜRKİYE DAĞCILIK FEDERASYONU BAŞKANLIĞI

01.11.2014-31.12.2014 TARİHLERİ ARASI

GELİR/GİDER HESABI

| GİDERLER | | GELİRLER | |
|--------------------------------|------------------|---------------------------|------------------|
| YURTIÇİ FAALİYET GİDERLERİ | 2.502,00 | SGM BÜTÇE YARDIMI | 20.000,00 |
| YURTDİŞİ FAALİYET GİDERLERİ | 3.259,68 | SPOR TOTO (REKLAM GELİRİ) | 30.000,00 |
| YURTDİŞİ KAMP GİDERLERİ | 2.172,00 | EĞİTİM GELİRLERİ | 42.965,00 |
| EĞİTİM GİDERLERİ | 12.256,50 | DİĞER GELİRLER | 5.146,29 |
| TOPLANTILAR | 1.381,96 | | |
| DİĞER ORGANİZASYON VE FAL.GİD. | 2.203,97 | | |
| GENEL YÖNETİM GİDERLERİ | 35.464,50 | | |
| DİĞER GİDERLER | 590,00 | | |
| GİDERLER TOPLAMI | 59.830,61 | GELİRLER TOPLAMI | 98.111,29 |
| GELİR/GİDER FARKI | 38.280,68 | | |
| GENEL TOPLAM | 98.111,29 | GENEL TOPLAM | 98.111,29 |

DİĞER GİDERLER 590,00
740 75 SPOR TOTO BEZ AFIŞ BAYR 590,00

DİĞER GELİRLER 5.146,29
600 15 SPOR TIRMANIŞ DUV.DNT.ÜC 2.500,00
679 01 DİĞ.OLAĞANDIŞI GELİR VE K 2.646,29

ABDULLAH ALBUNAR
Serbest Muhasebeci - Mali Müşavir
Strasbourg Caddesi 31/7 Sıhhiye
Tel : 229 52 10 ANKARA
Mithatpaşa V.D. 050 006 3626



TÜRKİYE DAĞCILIK FEDERASYONU BAŞKANLIĞI
31/12/2014 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO

| AKTİF (VARLIKLAR) | | (TL) | | PASİF (KAYNAKLAR) | |
|---------------------------------|------------|---------------------------------------|------------|-------------------|------------|
| AÇIKLAMA | | AÇIKLAMA | | | |
| I-DÖNEN VARLIKLAR | | III-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR | | | |
| A-Hazır Değerler | | B-Ticari Borçlar | 126.656,52 | | 335,00 |
| 3-Bankalar | 126.656,52 | 1-Satıcılar | | 335,00 | |
| C-Ticari Alacaklar | | C-Diğer Borçlar | 3.380,00 | | 4.292,62 |
| 1-Alıcılar | 3.380,00 | 5-Diğer Çeşitli Borçlar | | 4.292,62 | |
| D-Diğer Alacaklar | | F-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülük. | 274,59 | | 6.207,28 |
| 5- Diğer Çeşitli Alacaklar | 274,59 | 1-Ödenecek Vergi ve Fonlar | | 6.207,28 | |
| E-Stoklar | | | 4.865,40 | | |
| 5-Diğer Stoklar | 4.865,40 | KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI | | | 10.834,90 |
| | | V-ÖZKAYNAKLAR | | | |
| DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI | | D-Geçmiş Yıllar Karları | 135.176,51 | | 208.999,48 |
| II-DURAN VARLIKLAR | | 1-Geçmiş Yıllar Karları | | 208.999,48 | |
| D-Maddi Duran Varlıklar | | | 28.691,66 | | |
| 6-Demirbaşlar | 35.144,18 | E-Geçmiş Yıllar Zararları (-) | | -125.054,56 | |
| 8-Birikmiş Amortismanlar (-) | -6.452,52 | 1-Geçmiş Yıllar Zararları (-) | | -125.054,56 | |
| E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar | | F-Dönem Net Karı (Zararı) | 1.776,90 | | 70.865,34 |
| 1-Haklar | 2.221,24 | 1-Dönem Net Karı | | 70.865,34 | |
| 2-Birikmiş Amortismanlar (-) | -444,25 | | | | |
| DURAN VARLIKLAR TOPLAMI | | ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI | 30.468,65 | | 154.810,26 |
| AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI | | PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI | 165.645,16 | | 165.645,16 |
| GENEL TOPLAM | | GENEL TOPLAM | 165.645,16 | | 165.645,16 |

ABDULLAH ALBUNAR
Serbest Muhasebeci - Mali Müşavir
Strasbourg Cad. No: 31
Tel: 020 52 10 51 10 ANKARA
Mithatpaşa V.D. 050 006 3626

(Handwritten signature)