

TÜRKİYE DAĞCILIK FEDERASYONU BAŞKANLIĞI DENETLEME KURULU RAPORU

1-GİRİŞ

Denetleme Kurulumuz 01.01.2018 - 30.09.2018 dönemi denetleme raporunu hazırlamak üzere 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	2018	ANK.36.NOTER	27.07.2017	12236
Yevmiye Defteri	2018	ANK.58.NOTER	26.12.2017	28120
Defteri-i Kebir	2018	ANK.58.NOTER	26.12.2017	28121
Envanter Defteri	2018	ANK.58 NOTER	26.12.2017	28122

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- 30.09.2018 Dönemi Banka Hesap İnceleme dönemi itibariyle kurumun Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

HESAP ADI	ADET	BAKİYE (TL)
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6297790 TL Hesabı		6.157,25
Türk Ekonomi Bankası Ulus Şubesi 60770427 TL Hesabı		105.753,33
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 9092006 EURO Hes.		2.911,41
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 9084962 USD Hesabı		6.899,42
Türk Ekonomi Bankası Ulus Şubesi 63592660 Vadeli Hes.		150.000,00
TOPLAM		271.721,41

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

2- 30.09.2018 dönemi itibariyle Federasyonun vadesi gelmemiş Muhtasar Vergi Borcu; **9.964,66 TL**, Vadesi gelmemiş SGK Prim borcu; **2.572,25 TL** olmak üzere Toplam **12.536,91 TL** dir.

3- Federasyon Personeli Üzerinde **480,35 TL** iş avansı bulunmaktadır.

4- Federasyon Mal ve Hizmet alımından dolayı satıcılara **34.751,00 TL** borcu bulunmaktadır.

5- Federasyonun personele borçlar hesabında **5.225,60 TL** borcu bulunmaktadır.

6- Federasyonun Diğer Çeşitli Borçlar adı altında Faaliyetlerden doğan **1.350,00 TL** borcu bulunmaktadır.

7- GELİRLER / GİDERLER

Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.01.2018-30.09.2018 dönemine ait toplam Geliri **1.344.113,46 TL** dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
SGM BÜTÇE KATKISI	100.000,00
SPOR TOTO REKLAM GELİRLERİ	750.000,00
İTİRAZ GELİRLERİ	400,00
EĞİTİM GELİRLERİ	341.391,00
KİRA VE İŞLETME GELİRLERİ	33.804,99
ÜRÜN SATIŞ GELİRLERİ	26.902,00
DİĞER GELİRLER	91.615,47
GELİRLER TOPLAMI	1.344.113,46

Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.01.2018-30.09.2018 dönemine ait gider ve harcamaları toplamı **1.603.230,11 TL** dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
YURTIÇİ FAALİYET GİDERLERİ	201.723,86
YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ	532.856,70
YURTIÇİ KAMP GİDERLERİ	105.052,65
YURTDIŞI KAMP GİDERLERİ	16.316,71
EĞİTİM GİDERLERİ	220.517,36
PROJE GİDERLERİ	2.000,00
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	70.989,81
DEMİRBAŞ ALIM GİDERLERİ	6.033,62
PERSONEL GİDERLERİ	72.824,24
TOPLANTILAR	56.710,31
DİĞER ORG.VE FAALİYET GİDERLERİ	22.012,65
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	147.986,31
DİĞER GİDERLER	148.205,89
GİDERLER TOPLAMI	1.603,230.11

4-SONUÇ:

Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun 01.01.2018 - 30.09.2018 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 01.01.2018-30.09.2018 dönemine ait toplam gelirlerinin **1.344.113,46 TL** olduğu.
- 3- İnceleme döneminde Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun 01.01.2018-30.09.2018 dönemine ait toplam giderlerinin **1.603.230,11 TL** olduğu,
- 4- İnceleme döneminde Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun 01.01.2018-30.09.2018 dönemine ait gider farkının **259.116,65 TL** olduğu,

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

Gereğini arz ederiz.

DENETLEME KURULU

Başkan
Cengiz KOÇ

Başkan Vekili
Selahattin CODUR

Raportör
Musa KÜÇÜK

Üye
Kazım YILDIZ

Üye
Senem ASLAN

EKİ: 30.09.2018 Tarihli Mizan, Bilanço ve Gelir/Gider hesabı