

# TÜRKİYE DAĞCILIK FEDERASYONU BAŞKANLIĞI DENETLEME KURULU RAPORU

## 1-GİRİŞ

Denetleme Kurulumuz 01.01.2017 - 31.12.2017 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	2017	Ank.36.Noter	27.07.2017	12236
Yevmiye Defteri	2017	Ank.18.Noter	27.12.2016	66662
Defteri-i Kebir	2017	Ank.18.Noter	27.12.2016	66663
Envanter Defteri	2017	Ank.18.Noter	27.12.2016	66664

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- 31.12.2017 Dönemi Banka Hesap İnceleme dönemi itibariyle kurumun Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

HESAP ADI	ADET	BAKİYE (TL)
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6299202 TL Hesabı		178.992,86
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6297790 TL Hesabı		13.558,47
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 9092006 EURO Hes.		6.170,21
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 9084962 USD Hesabı		2.812,15
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6398303 Vadeli Hes.		260.921,60
<b>TOPLAM</b>		<b>462.455,29</b>

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

2- 31.12.2017 dönemi itibariyle Federasyonun vadesi gelmemiş Muhtasar Vergi Borcu; **9.102,94 TL**, Vadesi gelmemiş SGK Prim borcu; **1.531,95 TL** olmak üzere Toplam **10.634,89 TL** dir.

3- Federasyon Personeli Üzerinde iş avansı bulunmamaktadır.

4- Federasyon Mal ve Hizmet alımından dolayı satıcılara **12.632,70 TL** borcu bulunmaktadır.

5- Federasyonun personele borçlar hesabında **3.205,15 TL** borcu bulunmaktadır.

- 6- Federasyonun Diğer Çeşitli Borçlar adı altında faaliyetlerden doğan **13.543,09 TL** borcu bulunmaktadır.
- 7- Federasyonun Devreden Katma Değer Vergisi Hesabında **68.043,47 TL** alacağı bulunmaktadır.

#### 8- GELİRLER / GİDERLER

Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.01.2017-31.12.2017 dönemine ait toplam Geliri **1.308.917,63 TL** dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
SGM BÜTÇE KATKISI	55.000,00
SPOR TOTO REKLAM GELİRLERİ	445.000,00
İTİRAZ GELİRLERİ	150,00
SPONSORLUK GELİRLERİ	20.000,00
EĞİTİM GELİRLERİ	439.932,16
KİRA VE İŞLETME GELİRLERİ	33.046,00
DİĞER GELİRLER	315.789,47
<b>GELİRLER TOPLAMI</b>	<b>1.308.917,63</b>

Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.01.2017-31.12.2017 dönemine ait gider ve harcamaları toplamı **2.115.836,79 TL** dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
YURTIÇİ FAALİYET GİDERLERİ	683.254,23
YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ	338.583,95
YURTIÇİ KAMP GİDERLERİ	100.377,97
YURTDIŞI KAMP GİDERLERİ	51.724,18
EĞİTİM GİDERLERİ	302.264,18
ALTYAPI ÇALIŞMALARİ GİDERLERİ	1.269,00
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	135.259,51
PERSONEL GİDERLERİ	31.218,36
TOPLANTILAR	94.881,16
DİĞER ORG.VE FAALİYET GİDERLERİ	27.162,20
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	168.135,40
DİĞER GİDERLER	181.706,70
<b>GİDERLER TOPLAMI</b>	<b>2.115.836,79</b>

#### 4-SONUÇ:

Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun 01.01.2017 - 31.12.2017 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 01.01.2017-31.12.2017 dönemine ait toplam gelirlerinin **1.308.917,63 TL** olduğu.
- 3- İnceleme döneminde Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun 01.01.2017-31.12.2017 dönemine ait toplam giderlerinin **2.115.836,79 TL** olduğu,
- 4- İnceleme döneminde Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun 01.01.2017-31.12.2017 dönemine ait Gider Farkının **806.919,16 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: 31.12.2017 Tarihli Mizan, Bilanço ve Gelir/Gider hesabı