

**TÜRKİYE DAĞCILIK FEDERASYONU BAŞKANLIĞI**  
**DENETLEME KURULU ARA RAPORU**

## 1-GİRİŞ

Denetleme Kurulumuz 01.10.2016 - 31.12.2016 dönemi ara denetleme raporunu hazırlamak üzere 17.10.2018 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	2015	ANK.7.NOTER	07.01.2015	00182
Yevmiye Defteri	2016	ANK.18.NOTER	25.12.2015	48223
Defteri-i Kebir	2016	ANK.18.NOTER	25.12.2015	48224
Envanter Defteri	2016	ANK.18 NOTER	25.12.2015	48225

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- 31.12.2016 Dönemi Banka Hesap İnceleme dönemi itibariyle kurumun Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

HESAP ADI	ADET	BAKİYE (TL)
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6299202 TL Hesabı		47.612,35
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6297790 TL Hesabı		44.584,30
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi Fon Hesabı		10.989,33
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 9092006 EURO Hes.		6.802,63
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6398626 Vadeli Hs.		50.947,11
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6398477 Vadeli Hs.		77.023,45
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6398432 Vadeli Hs.		459.298,92
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6398325Vadeli Hs.		50.146,31
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6398303 Vadeli Hs.		750.000,00
<b>TOPLAM</b>		<b>1.497.404,40</b>

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

2- 31.12.2016 dönemi itibariyle Federasyonun vadesi gelmemiş Muhtasar Vergi Borcu; **3.536,46 TL**, Vadesi gelmemiş Ödenecek KDV **102.894,55 TL**, Vadesi gelmemiş SGK Prim borcu; **617,63 TL** olmak üzere Toplam **107.048,64 TL** dir.

- 3- Federasyon Personeli Üzerinde 500 TL iş avansı bulunmaktadır.
- 4- Federasyon Mal ve Hizmet alımından dolayı satıcılara **17.863,90 TL** borcu bulunmaktadır.
- 5- Federasyonun personele borçlar hesabında **1.387,45 TL** borcu bulunmaktadır.
- 6- Federasyonun Diğer Çeşitli Borçlar adı altında Faaliyetlerden doğan **7.949,76 TL** borcu bulunmaktadır.

#### 7- GELİRLER / GİDERLER

Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.10.2016-31.12.2016 dönemine ait toplam Geliri **942.252,51 TL** dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
SGM BÜTÇE KATKISI	50.000,00
SPOR TOTO REKLAM GELİRLERİ	850.000,00
EĞİTİM GELİRİ	26.965,00
DİĞER GELİRLER	15.287,51
<b>GELİRLER TOPLAMI</b>	<b>942.252,51</b>

Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.10.2016-31.12.2016 dönemine ait gider ve harcamaları toplamı **392.672,38 TL** dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
YURTIÇİ FAALİYET GİDERLERİ	6.794,55
EĞİTİM GİDERLERİ	27.579,76
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	85.209,00
PERSONEL GİDERLERİ	6.052,74
TOPLANTILAR	122.092,48
DİĞER ORG.VE FAALİYET GİDERLERİ	4.522,50
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	14.393,62
DİĞER GİDERLER	126.027,73
<b>GİDERLER TOPLAMI</b>	<b>392.672,38</b>

#### 4-SONUÇ:

Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun 01.10.2016 - 31.12.2016 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 01.10.2016-31.12.2016 dönemine ait toplam gelirlerinin **942.252,51 TL** olduğu.
- 3- İnceleme döneminde Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun 01.10.2016-31.12.2016 dönemine ait toplam giderlerinin **392.672,38 TL** olduğu,
- 4- İnceleme döneminde Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun 01.10.2016-31.12.2016 dönemine ait Gelir Farkının **549.580,13 TL** olduğu,

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

Hazırlanan Denetleme Kurulu Raporunun Türkiye Dağcılık Federasyonu Genel Kuruluna sunulmak üzere;

Gereğini arz ederiz.

#### DENETLEME KURULU

Başkan  
Cengiz KOÇ

Başkan Vekili  
Selahattin ÇODUR

Raportör  
Musa KÜÇÜK

Üye  
Kazım YILDIZ

Üye  
Senem ASLAN

Eki: 31.12.2016 Tarihli Mizan, Bilanço ve Gelir/Gider hesabı