

TÜRKİYE DAĞCILIK FEDERASYONU BAŞKANLIĞI
DENETLEME KURULU ARA RAPORU

1-GİRİŞ

Denetleme Kurulumuz 01.01.2016 - 30.09.2016 dönemi ara denetleme raporunu hazırlamak üzere 06.10.2016 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.

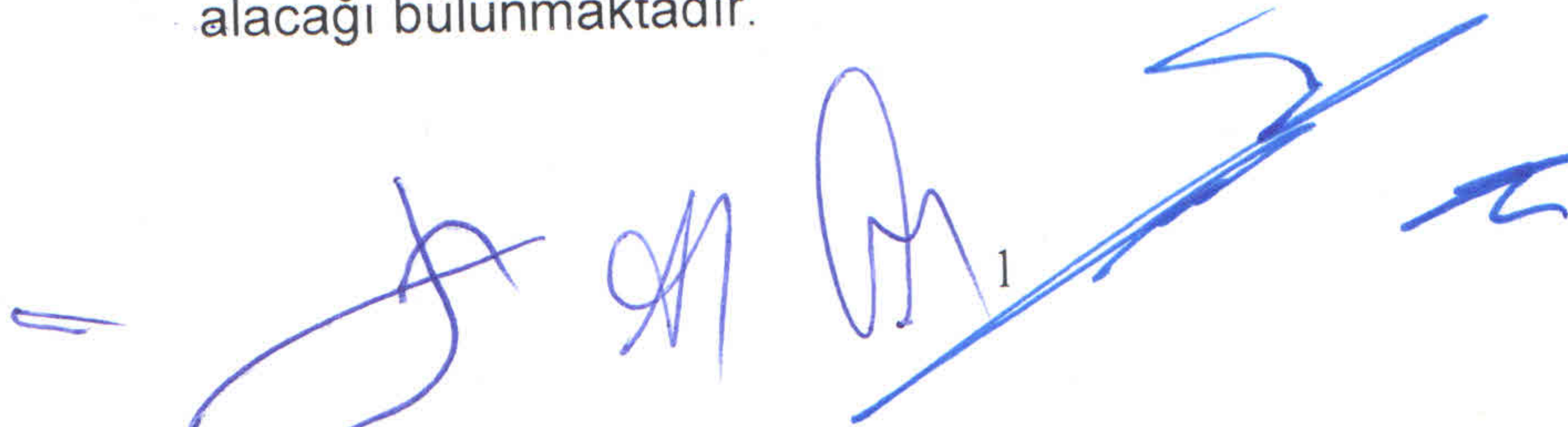
3- HESAP İNCELEMELERİ

1- 01.01.2016-30.09.2016 Dönemi Banka Hesap İnceleme dönemi itibariyle kurumun Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

HESAP ADI	ADET	BAKİYE (TL)
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6299202 TL Hesabı		28.605,28
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6297790 TL Hesabı		36.943,25
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi Fon Hesabı		10.989,33
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 9092006 EURO Hes.	2.017,39	6.802,63
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6398662 Vadeli Hs.		72.147,36
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6398626 Vadeli Hs.		50.597,51
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6398477 Vadeli Hs.		76.351,22
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6398449 Vadeli Hs.		76.103,78
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6398432 Vadeli Hs.		455.290,37
TOPLAM		813.830,73

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

2- Federasyonun Devreden Katma Değer Vergisi Hesabında **20.971,20 TL** alacağı bulunmaktadır.



- 3- 01.01.2016-30.09.2016 dönemi itibariyle Federasyonun vadesi gelmemiş Muhtasar Vergi Borcu; **1.587,58 TL**, Vadesi gelmemiş SGK Prim borcu; **617,63 TL** olmak üzere Toplam **2.205,21 TL** dir.
- 4- Federasyon Personeli Üzerinde iş avansı bulunmamaktadır.
- 5- Federasyon Mal ve Hizmet alımından dolayı satıcılara **335,00 TL** borcu bulunmaktadır.
- 6- Federasyonun Diğer Çeşitli Borçlar adı altında Faaliyetlerden doğan **4.494,20 TL** borcu bulunmaktadır.

7- GELİRLER / GİDERLER

Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.01.2016-30.09.2016 dönemine ait toplam Geliri **728.047,27 TL** dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
SGM BÜTÇE KATKISI	200.000,00
SPOR TOTO REKLAM GELİRLERİ	400.000,00
SPORCU ANT.HAK.LİS.GEL.	1.882,74
SPONSORLUK GELİRİ	2.500,00
EĞİTİM GELİRİ	96.874,65
DİĞER GELİRLER	26.789,88
GELİRLER TOPLAMI	728.047,27

Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.01.2016-30.09.2016 dönemine ait gider ve harcamaları toplamı **542.392,14 TL** dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
YURTIÇİ FAALİYET GİDERLERİ	86.899,41
YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ	65.125,29
YURTIÇİ KAMP GİDERLERİ	5.492,56
YURTDIŞI KAMP GİDERLERİ	2.875,00
EĞİTİM GİDERLERİ	102.710,69
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	134.500,00
PERSONEL GİDERLERİ	11.163,94
TOPLANTILAR	73.955,58
DİĞER ORG.VE FAALİYET GİDERLERİ	15.702,97
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	28.769,32
DİĞER GİDERLER	15.197,38
GİDERLER TOPLAMI	542.392,14

4-SONUÇ:

Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun 01.01.2016 - 30.09.2016 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 01.01.2016-30.09.2016 dönemine ait toplam gelirlerinin **728.047,27 TL** olduğu.
- 3- İnceleme döneminde Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun 01.01.2016-30.09.2016 dönemine ait toplam giderlerinin **542.392,14 TL** olduğu,
- 4- İnceleme döneminde Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun 01.01.2016-30.09.2016 dönemine ait Gelir Farkının **185.655,13 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
Enver SALİHOĞLU

Başkan Vekili
Ali Paşa HATİPOĞLU

Raportör
Cemil ALP

Üye
Dr. Sıddık TOPALOĞLU

Üye
Nusret GÖKÇEN

EKİ: 30.09.2016 Tarihli Mizan, Bilanço ve Gelir/Gider hesabı

TÜRKİYE DAĞCILIK FEDERASYONU BAŞKANLIĞI

01.01.2016-30.09.2016 TARİHLERİ ARASI

GELİR/GİDER HESABI

GİDERLER		GELİRLER	
YURTIÇİ FAALİYET GİDERLERİ	86.899,41	SGM BÜTÇE KATKISI	200.000,00
YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ	65.125,29	SPOR TOTO (REKLAM GELİRİ)	400.000,00
YURTIÇİ KAMP GİDERLERİ	5.492,56	SPORCU ANT.HAK.TESCİL VİZE LİSANS	1.882,74
YURTDIŞI KAMP GİDERLERİ	2.875,00	SPONSORLUK GELİRLERİ	2.500,00
EĞİTİM GİDERLERİ	102.710,69	EĞİTİM GELİRLERİ	96.874,65
SPOR MALZEMESİ GİDERLERİ	134.500,00	DİĞER GELİRLER	26.789,88
PERSONEL GİDERLERİ	11.163,94		
TOPLANTILAR	73.955,58		
DİĞER ORG.VE FAALİYET GİD.	15.702,97		
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	28.769,32		
DİĞER GİDERLER	15.197,38		
GİDERLER TOPLAMI	542.392,14	GELİRLER TOPLAMI	728.047,27
GELİR/GİDER FARKI	185.655,13		
GENEL TOPLAM	728.047,27	GENEL TOPLAM	728.047,27

DİĞER GİDERLER

740 75 ISMF AİDAT GİDERLERİ	2.622,56
740 75 IFSC AİDAT GİDERLERİ	8.621,67
740 75 SPOR TOTO BEZ AFİŞ VE BY	1.245,00
740 75 SAĞLIK GİDERLERİ	300,00
740 75 NİĞDE ÇAMARDI DAEVİ GİD.	300,00
610 01 KURS LİSANS VE EĞT.ÜC.İAD	1.800,00
656 01 KUR FARKI	308,08
689 01 DİĞ.OLAĞANDIŞI GİD.VE ZAR	0,07

DİĞER GELİRLER

600 15 DAĞEVİ KONAKLAMA GELİRİ	6.550,00
602 04 SGK TEŞVİK İNDİRİMİ	726,30
642 01 FAİZ GELİRLERİ	18.222,54
646 01 KUR FARKI	1.181,11
679 01 DİĞ.OLAĞANDIŞI GEL.VE KAR	109,93



TÜRKİYE DAĞCILIK FEDERASYONU BAŞKANLIĞI
30/09/2016 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO

AKTİF (VARLIKLAR)		(TL)		PASİF (KAYNAKLAR)	
AÇIKLAMA			AÇIKLAMA		
I-DÖNEN VARLIKLAR			III-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		
A-Hazır Değerler		813.830,73	B-Ticari Borçlar	335,00	335,00
3-Bankalar	813.830,73		1-Satıcılar		
C-Ticari Alacaklar		3.380,00	C-Diğer Borçlar	4.494,20	4.494,20
1-Alıcılar	3.380,00		5-Diğer Çeşitli Borçlar		
D-Diğer Alacaklar		274,59	F-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülük.	1.587,58	2.205,21
5- Diğer Çeşitli Alacaklar	274,59		1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	617,63	
E-Stoklar		4.865,40	2-Ödenecek Sosyal Güv.Kesintileri		
5-Diğer Stoklar	4.865,40		KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI		7.034,41
H-Diğer Dönen Varlıklar		20.971,20	V-ÖZKAYNAKLAR		
1-Devreden KDV	20.971,20				
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI		843.321,92	D-Geçmiş Yıllar Karları	814.619,55	814.619,55
II-DURAN VARLIKLAR			1-Geçmiş Yıllar Karları		
D-Maddi Duran Varlıklar		37.155,62	E-Geçmiş Yıllar Zararları (-)	-125.054,56	-125.054,56
6-Demirbaşlar	43.608,14		1-Geçmiş Yıllar Zararları (-)		
8-Birikmiş Amortismanlar (-)	-6.452,52		F-Dönem Net Karı (Zararı)	185.655,13	185.655,13
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.776,99	1-Dönem Net Karı		
1-Haklar	2.221,24				
2-Birikmiş Amortismanlar (-)	-444,25				
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI		38.932,61	ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI		875.220,12
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI		882.254,53	PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI		882.254,53
GENEL TOPLAM		882.254,53	GENEL TOPLAM		882.254,53

[Handwritten Signature]

[Handwritten Signature]

[Handwritten Mark]