

TÜRKİYE DAĞCILIK FEDERASYONU BAŞKANLIĞI
DENETLEME KURULU RAPORU

1-GİRİŞ

Denetleme Kurulumuz 01.01.2015 - 31.12.2015 dönemi denetleme raporunu hazırlamak üzere 17.04.2016 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	2015	ANK.18.NOTER	24.12.2014	42921
Defteri-i Kebir	2015	ANK.18.NOTER	24.12.2014	42922
Envanter Defteri	2015	ANK.18 NOTER	24.12.2014	42923

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- 01.01.2015-31.12.2015 Dönemi Banka Hesap İnceleme dönemi itibariyle kurumun Banka Hesap Bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

HESAP ADI	ADET	BAKİYE (TL)
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6299202 TL Hesabı		116.856,51
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6297790 TL Hesabı		82.369,41
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi Fon Hesabı		11.127,00
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 9092006 EURO Hes.		6.330,14
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6398662 Vadeli Hs.		147.773,90
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6398626 Vadeli Hs.		78.650,10
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6398557 Vadeli Hs.		100.886,49
Garanti Bankası Anafartalar Şubesi 6398545 Vadeli Hs.		100.395,89
TOPLAM		644.389,44

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

2- 01.01.2015-31.12.2015 dönemi itibariyle Federasyonun vadesi gelmemiş Muhtasar Vergi Borcu **3.040,69 TL** dir.

3- Federasyon Personeli Üzerinde **6.000,00 TL** avans bulunmaktadır.

- 4- Federasyon Mal ve Hizmet alımından dolayı satıcılara **335,00 TL** borcu bulunmaktadır.
- 5- Federasyonun Diğer Çeşitli Borçlar adı altında Faaliyetlerden doğan **6.406,00 TL** borcu bulunmaktadır.
- 6- Federasyonun Devreden Katma Değer Vergisi Hesabında **1.504,64 TL** alacağı bulunmaktadır.

7- GELİRLER / GİDERLER

Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.01.2015-31.12.2015 dönemine ait toplam Geliri **981.713,83 TL** dir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GELİRLER	
SGM BÜTÇE KATKISI	100.000,00
SPOR TOTO REKLAM GELİRLERİ	750.000,00
SPORCU ANT.HAK.LİS.GEL.	1.171,24
MİLLİ VE TEMSİLİ MÜS.KATILIM GELİRLERİ	1.059,61
İTİRAZ GELİRLERİ	300,00
SPONSORLUK GELİRİ	10.000,00
EĞİTİM GELİRİ	100.582,30
ULUSLAR ARASI KUR.KATKI GELİRLERİ	1.981,36
DİĞER GELİRLER	16.619,32
GELİRLER TOPLAMI	981.713,83

Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun inceleme döneminde 01.01.2015-31.12.2015 dönemine ait gider ve harcamaları toplamı **446.959,10 TL** dir. Söz konusu giderlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

GİDERLER	
YURTIÇİ FAALİYET GİDERLERİ	59.826,60
YURTDİŞİ FAALİYET GİDERLERİ	207.659,46
YURTDİŞİ KAMP GİDERLERİ	2.087,90
EĞİTİM GİDERLERİ	91.448,72
DEMİRBAŞ ALIM GİDERLERİ	253,98
TOPLANTILAR	25.880,44
DİĞER ORG.VE FAALİYET GİDERLERİ	15.213,26
BÜRO GİDERLERİ	24.537,22
DİĞER GİDERLER	20.051,52
GİDERLER TOPLAMI	446.959,10

4-SONUÇ:

Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun 01.01.2015 - 31.12.2015 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 01.01.2015-31.12.2015 dönemine ait toplam gelirlerinin **981.713,83 TL** olduğu.
- 3- İnceleme döneminde Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun 01.01.2015-31.12.2015 dönemine ait toplam giderlerinin **446.959,10 TL** olduğu,
- 4- İnceleme döneminde Türkiye Dağcılık Federasyonu'nun 01.01.2015-31.12.2015 dönemine ait Gelir Farkının **534.754,73 TL** olduğu,

Yapılan kontroller sonucunda yukarıdaki hesaplamaların gerçeği yansıttığı sonucuna varılmıştır.

Hazırlanan denetleme kurulu raporu Türkiye Dağcılık Federasyonu genel kuruluna sunulmak üzere;

Gereğini arz ederiz.

Başkan
Enver SALİHOĞLU

DENETLEME KURULU

Başkan Vekili
Ali Paşa HATİPOĞLU

Raportör
Cemil ALP

Üye
Dr. Sıddık TOPALOĞLU

Üye
Nusret GÖKÇEN

EKİ : 31.12.2015 Tarihli Mizan, Bilanço ve Gelir/Gider hesabı

TÜRKİYE DAĞCILIK FEDERASYONU BAŞKANLIĞI
31/12/2015 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO

AKTİF (VARLIKLAR)		(TL)		PASİF (KAYNAKLAR)	
AÇIKLAMA		AÇIKLAMA			
I-DÖNEN VARLIKLAR		III-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			
A-Hazır Değerler	644.389,44	B-Ticari Borçlar	644.389,44		335,00
3-Bankalar	644.389,44	1-Satıcılar	3.380,00	335,00	
C-Ticari Alacaklar	3.380,00	C-Diğer Borçlar	3.380,00	6.406,00	
1-Alıcılar	3.380,00	5-Diğer Çeşitli Borçlar	274,59	6.406,00	
D-Diğer Alacaklar	274,59	F-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülük.	274,59		3.040,69
5- Diğer Çeşitli Alacaklar	274,59	1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	4.865,40	3.040,69	
E-Stoklar	4.865,40		7.504,64		
5-Diğer Stoklar	4.865,40	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI			9.781,69
H-Diğer Dönen Varlıklar	1.504,64	V-ÖZKAYNAKLAR			
1-Devreden KDV	6.000,00				
5-İş Avansları	6.000,00				
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI	660.414,07	D-Geçmiş Yıllar Karları	660.414,07		279.864,82
II-DURAN VARLIKLAR		1-Geçmiş Yıllar Karları		279.864,82	
D-Maddi Duran Varlıklar	37.155,62				
6-Demirbaşlar	43.608,14	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	1.776,99	F-Dönem Net Karı (Zararı)	1.776,99	534.754,73	
1-Haklar	2.221,24	1-Dönem Net Karı		534.754,73	
2-Birikmiş Amortismanlar (-)	-444,25				
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI	38.932,61	ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI	38.932,61		689.564,99
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	699.346,68	PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI	699.346,68		699.346,68
GENEL TOPLAM	699.346,68	GENEL TOPLAM	699.346,68		699.346,68





TÜRKİYE DAĞCILIK FEDERASYONU BAŞKANLIĞI

01.01.2015-31.12.2015 TARİHLERİ ARASI

GELİR/GİDER HESABI

GİDERLER		GELİRLER	
YURTIÇİ FAALİYET GİDERLERİ	59.826,60	SGM BÜTÇE KATKISI	100.000,00
YURTDIŞI FAALİYET GİDERLERİ	207.659,46	SPOR TOTO (REKLAM GELİRİ)	750.000,00
YURTDIŞI KAMP GİDERLERİ	2.087,90	SPORCU ANT.HAK.TESCİL VİZE LİSANS	1.171,24
EĞİTİM GİDERLERİ	91.448,72	MİLLİ VE TEMSİLİ MÜSABAKA KAT.GEL.	1.059,61
DEMİRBAŞ ALIM GİDERLERİ	253,98	İTİRAZ GELİRLERİ	300,00
TOPLANTI GİDERLERİ	25.880,44	SPONSORLUK GELİRLERİ	10.000,00
DİĞER ORG.VE FAALİYET GİDERLERİ	15.213,26	EĞİTİM GELİRLERİ	100.582,30
BÜRO GİDERLERİ	24.537,22	ULUSLAR ARASI KUR.KATKI GELİRLERİ	1.981,36
DİĞER GİDERLER	20.051,52	DİĞER GELİRLER	16.619,32
GİDERLER TOPLAMI	446.959,10	GELİRLER TOPLAMI	981.713,83
GELİR/GİDER FARKI	534.754,73		
GENEL TOPLAM	981.713,83	GENEL TOPLAM	981.713,83

<u>DİĞER GİDERLER</u>	20.051,52
740 75 IFSC MİLLİ SPORCU KAYIT ÜCF	5.642,13
740 75 ISMF AİDAT GİDERLERİ	2.259,44
740 75 IFSC AİDAT GİDERLERİ	5.387,80
740 75 KUPA ŞİLT MADALYA GİDERLERİ	709,50
740 75 BAYRAK VE AFİŞ GİDERLERİ	1.004,00
740 75 ISPARTA ÇANDIR EĞİTİM MRK	76,83
610 01 KURS LİSANS VE EĞT.ÜC.İAD	4.750,00
656 01 KUR FARKI	221,77
689 01 DİĞ.OLAĞANDIŞI GİD.VE ZAR	0,05

<u>DİĞER GELİRLER</u>	16.619,32
600 15 BANKA İŞLEM MASRAF İAD	44,75
600 15 SPOR TRM.DUV.DNT.ÜCRT.	7.500,00
642 01 FAİZ GELİRLERİ	6.444,66
645 01 FON SATIŞ KARI	783,99
646 01 KUR FARKI	1.155,69
679 01 DİĞ.OLAĞANDIŞI GEL.VE KAR	690,23