

TÜRKİYE İÇ DENETİM ENSTİTÜSÜ FİNANSAL TABLOLAR VE DENETİM RAPORLARI

BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Türkiye İç Denetim Enstitüsü Derneği Yönetim Kurulu'na

Türkiye İç Denetim Enstitüsü Derneği'nin ("Dernek") 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan bilançosunu, aynı tarihte sona eren yıla ait gelir tablosunu, önemli muhasebe politikalarının özetini ve dipnotları denetlemiş bulunuyoruz.

Finansal Tablolara İlgili Olarak İşletme Yönetiminin Sorumluluğu

İşletme yönetimi finansal tabloların Türkiye'de kabul görmüş finansal raporlama standartlarına göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Bu sorumluluk, finansal tabloların hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmasını sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini, koşulların gerektirdiği muhasebe tahminlerinin yapılmasını ve uygun muhasebe politikalarının seçilmesini içermektedir.

Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, Türkiye'de kabul görmüş denetim standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelerle uyulmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmayı yansıtmadığı konusundaki makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetimimiz, finansal tablolardaki tutarlar ve dipnotlar ile ilgili bağımsız denetim kanıtı toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, finansal tabloların hata ve/veya hileden ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır. Bu risk değerlendirmesinde, işletmenin iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur. Ancak, amacımız iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, bağımsız denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, işletme yönetimi tarafından hazırlanan finansal tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Bağımsız denetimimiz, ayrıca işletme yönetimi tarafından benimsenen muhasebe politikaları ile yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve finansal tabloların bir bütün olarak sunumunun uygunluğunun değerlendirilmesini içermektedir. Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüş

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Türkiye İç Denetim Enstitüsü Derneği'nin 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla finansal durumunu, aynı tarihte sona eren yıla ait finansal performansını, Türkiye'de uygulanan genel kabul görmüş muhasebe prensipleri çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır.

İstanbul, 14 Mart 2012
DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**

Saim Üstündağ
Sorumlu Ortak Başdenetçi

TÜRKİYE İÇ DENETİM ENSTİTÜSÜ DERNEĞİ

31 ARALIK 2011 TARİHİ İTİBARIYLA BİLANÇO

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

AKTİF	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
DÖNEN VARLIKLAR		
Nakit ve nakit benzerleri	546.997	236.66
Menkul kıymetler	166.574	424.591
Gelecek Aylara Ait Giderler	131	-
Gelir Tahakkukları	2.3	-
Toplam Dönen varlıklar	716.002	661.251
DURAN VARLIKLAR		
Verilen Depozito ve Teminatlar	306	-
Toplam Duran Varlıklar	306	-
AKTİF TOPLAMI	716.308	661.251
YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZSERMAYE		
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		
Ticari borçlar	-	13.087
Diğer borçlar ve gider tahakkukları	28.226	15.199
Ödenecek Vergi ve Fonlar	575	-
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler	28.801	28.286
ÖZSERMAYE		
Geçmiş yıl karları	687.507	632.965
Toplam Özsermaye	687.507	632.965
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZSERMAYE	716.308	661.251

TÜRKİYE İÇ DENETİM ENSTİTÜSÜ DERNEĞİ**31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT GELİR TABLOSU**

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	1 Ocak 31 Aralık 2011	1 Ocak 31 Aralık 2010
Hasılat	128.226	112.256
Satışların maliyeti	-126.245	-129.618
Brüt kar	1.981	-17.361
Genel Yönetim Giderleri	-23.956	-
Yatırımlardan elde edilen kazançlar	65.029	47.392
Diğer kazanç ve kayıplar	11.488	5.868
Net kar	54.542	35.899

BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Türkiye İç Denetim Enstitüsü Derneği Yönetim Kurulu'na

Türkiye İç Denetim Enstitüsü Derneği İktisadi İşletme'nin ("İktisadi İşletme") 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan bilançosunu, aynı tarihte sona eren yıla ait gelir tablosunu, önemli muhasebe politikalarının özetini ve dipnotları denetlemiş bulunuyoruz.

Finansal Tablolara İlgili Olarak İşletme Yönetiminin Sorumluluğu

İşletme yönetimi finansal tabloların Türkiye'de kabul görmüş finansal raporlama standartlarına göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Bu sorumluluk, finansal tabloların hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmayı sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini, koşulların gerektirdiği muhasebe tahminlerinin yapılmasını ve uygun muhasebe politikalarının seçilmesini içermektedir.

Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, Türkiye'de kabul görmüş denetim standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmayı yansıtmadığı konusundaki makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetimimiz, finansal tablolardaki tutarlar ve dipnotlar ile ilgili bağımsız denetim kanıtı toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, finansal tabloların hata ve/veya hileden ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır. Bu risk değerlendirmesinde, işletmenin iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur. Ancak, amacımız iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, bağımsız denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, işletme yönetimi tarafından hazırlanan finansal tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Bağımsız denetimimiz, ayrıca işletme yönetimi tarafından benimsenen muhasebe politikaları ile yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve finansal tabloların bir bütün olarak sunumunun uygunluğunun değerlendirilmesini içermektedir. Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüş

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Türkiye İç Denetim Enstitüsü Derneği İktisadi İşletme'nin 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla finansal durumunu, aynı tarihte sona eren yıla ait finansal performansını, Türkiye'de uygulanan genel kabul görmüş muhasebe prensipleri çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır.

İstanbul, 14 Mart 2012
DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Member of DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED

Saim Üstündağ
Sorumlu Ortak Başdenetçi

TÜRKİYE İÇ DENETİM ENSTİTÜSÜ DERNEĞİ İKTİSADİ İŞLETMESİ

31 ARALIK 2011 TARİHİ İTİBARIYLA BİLANÇO

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

VARLIKLAR	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
DÖNEN VARLIKLAR		
Nakit ve nakit benzerleri	106.816	60.551
Finansal yatırımlar	53.991	274.642
Ticari alacaklar	56.707	27.099
Diğer alacaklar ve dönen varlıklar	111.219	74.145
Toplam Dönen Varlıklar	328.733	436.437
CARİ OLMAYAN / DURAN VARLIKLAR		
Maddi duran varlıklar	8,934	1,703
Maddi olmayan duran varlıklar	146,653	628
Gelecek Yıllara Ait Giderler	949	-
Toplam Duran Varlıklar	156,536	2,331
TOPLAM VARLIKLAR	485,269	438,768
KAYNAKLAR	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		
Ticari borçlar	89,375	39,009
Diğer borçlar ve gider tahakkukları	40,164	8,732
Kurumlar vergisi karşılığı	-	7,197
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler	129,539	54,938
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar 45,823	36,073	
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler	45,823	36,073
ÖZKAYNAKLAR		
Geçmiş yıl kar/zararları	309,907	347,757
Toplam Özsermaye	309,907	347,757
TOPLAM KAYNAKLAR	485,269	438,768

TÜRKİYE İÇ DENETİM ENSTİTÜSÜ DERNEĞİ İKTİSADİ İŞLETMESİ

31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	1 Ocak - 31 Aralık 2011	1 Ocak - 31 Aralık 2010
Satış gelirleri	953.644	718.803
Satışların maliyeti (-)	-841.421	-496.897
BRÜT KAR	112.223	221.906
Genel yönetim giderleri (-)	-145.518	-119.694
Yatırımlardan elde edilen kazançlar	17,877	26,725
Diğer kazanç ve kayıplar	-22.432	-28.728
VERGİ ÖNCESİ KAR	-37.850	100,209
Vergi gideri	-	-22.823
DÖNEM KARI	-37.850	77,386

TÜRKİYE İÇ DENETİM ENSTİTÜSÜ DERNEĞİ TOPLU MALİ SONUÇLAR (01.01.2011-31.12.2011)

GELİRLER			
	2011	Bütçe 2011	Gerçekleşme
Kongre Tanıtım	233.127	207.300	112%
Kongre	147.895	112.300	
Sponsorluk	85.232	95.000	
Eğitim ve Sertifikasyon	598.631	1.060.670	56%
Eğitim	311.014	815.800	
Sertifikasyon	287.617	244.870	
Yayın ve İlan	121.278	147.600	82%
Üye Aidatları	128.226	147.400	87%
Bağışlar	10.720	35.000	31%
Diğer	93.812	86.876	108%
İktisadi İşletme	25.527	34.403	
Dernek	68.285	52.473	
Gelir Toplamı	1.185.794	1.684.846	70%

GİDERLER			
	2011	Bütçe 2011	Gerçekleşme
Kongre Tanıtım	178.571	175.800	102%
Kongre	178.571	149.300	
Tanıtım	0	26.500	
Eğitim ve Sertifikasyon	287.576	766.090	38%
Eğitim	170.205	608.955	
Sertifikasyon	117.371	157.135	
Dergi	69.344	155.050	45%
İşletme	620.531	554.933	112%
Vergi Karşılığı	0	0	
Diğer	13.080	32.973	40%
İktisadi İşletme	13.080	11.061	
Dernek	0	21.913	
Gider Toplamı	1.169.102	1.684.846	69%

Net Gelir /(Gider)	16.692	0
---------------------------	---------------	----------

DENETLEME KURULU RAPORU
TÜRKİYE İÇ DENETİM ENSTİTÜSÜ DERNEĞİ
DENETİM RAPORU

Türkiye İç Denetim Enstitüsü Derneği'nin ve bağlı İktisadi İşletmesinin 01.01.2011 – 31.12.2011 dönemine ait faaliyetleri, hesap ve işlemleri ile defter kayıtları ve belgeleri tarafımızdan Türk Ticaret Kanunu, Dernekler Kanunu, Dernek Tüzüğü ve ilgili mevzuat ile Genel Kabul Görmüş Muhasebe İlke ve Standartlarına göre incelenmiştir.

Yukarıda belirtilen çerçevede yapılan incelemeler sonucunda;

- (1) Dernek ve İktisadi İşletmenin 31.12.2011 tarihli bilançolarının anılan tarihteki gerçek mali durumunu, 01.01.2011 – 31.12.2011 dönemine ait faaliyet sonuçlarını gerçeğe uygun ve doğru olarak yansıttığı görülmüştür.
- (2) Derneğin 01.01.2011 – 31.12.2011 faaliyetleriyle ilgili olarak yapılan denetimlerin sonuçları TİDE yönetim kurulu başkanlığına ara dönem raporları olarak iletilmiş olup, iyileştirilmesi gerekli görülen süreç ve uygulamalara ilişkin öneriler sunulmuştur.
- (3) Mali ve operasyonel konularda denetim raporlarımızdaki tespitlerin bir bölümünün iyileştirildiği, bununla birlikte devam eden konulara ait iyileştirme çalışmalarının sürdüğü; Yönetim Kurulu'nun raporlarımızla bildirilen hususlara karşı aksiyon alma eğiliminde olduğu gözlenmiştir.
- (4) Türkiye İç Denetim Enstitüsü Derneği Yönetim Kurulunca, Dernek ve İktisadi İşletme Mali Tablolarına ilişkin Bağımsız Dış Denetim yaptırılmıştır.

Genel Kurulun bilgi ve onaylarına sunulur.

Saygılarımızla.

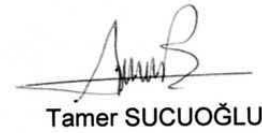
Türkiye İç Denetim Enstitüsü Derneği
Denetleme Kurulu


A. Murathan BAYRI

Başkan


Serkan ASIL

Sözcü


Tamer SUCUOĞLU

Üye