Türk Hematoloji Derneği

www.thd.org.tr

2019-2021 DÖNEMİ MALİ DURUM RAPORU

Türk Hematoloji Derneği

Dernek Merkez Adresi
Mall of İstanbul Rezidans Süleyman Demirel Bulvarı 7 A Blok No: 26 34306
Başakşehir, İstanbul
Tel: +90 212 603 66 55
Faks: +90 212 603 66 35

Her türlü gönderim ve yazışmalar için adres:
Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi
Turan Güneş Bulvarı İlkbahar Mah. Fahreddin Paşa Sokağı (Eski 613.Sokak)
No:8 06550 Çankaya, Ankara
Tel: +90 312 490 98 97
Faks: +90 312 490 98 68
E-posta: thdofis@thd.org.tr

ÖNSÖZ 5

DENETİM RAPORLARI

Türk Hematoloji Derneği'nin 01.01.2020-30.06.2020 Dönemine Ait Denetim Raporu 7
Türk Hematoloji Derneği'nin 01.07.2020-31.12.2020 Dönemine Ait Denetim Raporu 15
Türk Hematoloji Derneği'nin 01.01.2021-30.06.2021 Dönemine Ait Denetim Raporu 23

Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi'nin 01.01.2020-30.06.2020 Dönemine Ait Denetim Raporu 35
Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi'nin 01.07.2020-31.12.2020 Dönemine Ait Denetim Raporu 49
Türk Hematoloji DerneğiİktisadiİşletmesiNin01.01.2021-30.06.2021 Dönemine Ait Denetim Raporu 63

THD DENETLEME KURULU RAPORU

20.10.2021 tarihli THD Denetleme Kurulu Raporu 75

MALİ TABLOLAR

Türk Hematoloji Derneği 31.12.2020 Tarihli Bilançosu 79
Türk Hematoloji Derneği 31.12.2020 Tarihli Gelir Tablosu 80
Türk Hematoloji Derneği 30.06.2021 Tarihli Bilançosu 81
Türk Hematoloji Derneği 30.06.2021 Tarihli Gelir Tablosu 82

Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi 31.12.2020 Tarihli Bilançosu 85
Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi 31.12.2020 Tarihli Gelir Tablosu 86
Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi 30.06.2021 Tarihli Bilançosu 87
Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi 30.06.2021 Tarihli Gelir Tablosu 88
Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi 2020 Yılı Kurumlar Vergisi Beyannamesi 89
Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi 2021 Yılı 2.Dönem Geçici Vergi Beyannamesi 95

Önsöz

Türk Hematoloji Derneği'nin Değerli Üyeleri,

Türk Hematoloji Derneği ve Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi 2019-2021 yılı mali durum raporları bu kitapta yer almaktadır. Bu iki sene sürecinde tüzüğümüzde yer alan "Derneğin amacı ülkemizdeki hematoloji ve hematolojiyle birlikte çalışan bilim dalları ile ilgili bilgi iletişimini sağlamak, bu alandaki çalışma ve araştırmaları geliştirmek, desteklemek, bölge, yöre vb. sınırlamalar olmaksızın Türkiye Cumhuriyeti sınırları içinde ihtiyaç duyan herkesin faydalanmasına sunmak ve Türk Hematolojisinin, ulusal ve uluslararası düzeyde en iyi şekilde temsil edilmesini sağlamaktır." maddesine uygun faaliyetler gerçekleştirdik.

Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi, 2007 yılından günümüze, bu madde kapsamında yapılan gelir getirici faaliyetleri, Türk Hematoloji Derneği de gelir elde edilmeyen eğitim çalışmaları, burs ve Türk Hematoloji Okulları gibi faaliyetleri gerçekleştirmektedir. Bu nedenle bu kitapta hem Türk Hematoloji Derneği'nin, hem de Türk Hematoloji Derneği İktisadiİşletmesi'nin mali raporları birlikte yer almaktadır.

Türk Hematoloji Derneği 2019-2021 döneminde düzenlemiş olduğu kongre ve organizasyonlar neticesinde 17.208.821,87 TL gelir elde etmiş ve bu gelirlerine bağlı olarak toplam 2.177.508,88 TL vergi (kurumlar, katma değer ve muhtasar vergisi) ödemiştir.

Gider kalemleri arasında ise okul ve akademiler, ödüller, araştırma proje destekleri, basılı eğitim materyalleri (kılavuz, çeviri kitapları, Hematolog vd.), toplantı giderleri, Turkish Journal of Hematology ve THD bülteni masrafları başta yer almaktadır.

Kitapta finansal tablolar, mali durum bilançosu, gelir tabloları, vergi beyannameleri ile yeminli mali müşavir denetleme raporu ile denetleme kurulunun yaptığı inceleme raporlarını bulabilirsiniz.

Derneğimizde mali açıdan, dürüst ve hesap verebilir saydamlığı sağlamak, çağdaş yönetim ilkelerimiz arasında önemli bir yer tutmaktadır. Bu ilkeler doğrultusunda hazırlanan iki yıllık mali durum raporumuzu siz değerli üyelerimize sunmaktan mutluluk ve gurur duyuyoruz.

Saygılarımızla,

Prof. Dr. Reyhan Diz Küçükkaya
Türk Hematoloji Derneği
Saymanı

Prof. Dr. Güner Hayri Özsan
Türk Hematoloji Derneği
Başkanı

Türk Hematoloji Derneği

www.thd.org.tr

Türk Hematoloji Derneği'nin 01.01.2020-30.06.2020 Dönemine Ait Denetim Raporu

____RAPOR SAYISI : 2020/137-ÖAR/03 **Ankara,10.08.2020**

ÖZEL AMAÇLI RAPOR
(DERNEK DENETİM RAPORU)

Raporu Düzenleyenin	Ünvanı	: Başkent Sigma SMMM Ltd. Şti.
	Bağlı Olduğu Oda	: Ankara SMMM Odası
	Adresi	:Kaptanpaşa Cd. No: 55/1, B. Esat Çankaya ANKARA
	E-Posta Adresi	: baskentsigma@baskentsigmasmmm.com
Dayanak Sözleşmesinin Tarihi		: 05.02.2016
Derneğin	Adı	: TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ
	Yasal Adresi	:Ziya Gökalp Mah. Süleyman Demirel Bulvarı, Mall Of İstanbul 7A Blok No: 26 Başakşehir / İSTANBUL
	Faaliyet Adresi	: Turan Güneş Bulv. İlkbahar Mah. Fahreddin Paşa Sokağı (eski 613. Sk.) No: 8 Çankaya/ANKARA
Denetim Dönemi		: 01.01.2020 – 30.06.2020
Sonuç		:Raporun Sonuç Bölümünde Açıklanmıştır.

I - GENEL BİLGİ :

A - Giriş :

34-104786 Kütük numarası ile Dernekler Masasına kayıtlı olan Türk Hematoloji Derneği'nin yasal adresi Ziya Gökalp Mah. Süleyman Demirel Bulvarı, Mall Of İstanbul 7A Blok No: 26 Başakşehir / İstanbul olup, dernek faaliyetlerini mülkiyeti kendisine ait olan Turan Güneş Bulvarı İlkbahar Mah.Fahreddin Paşa Sokağı (eski 613.Sk.) No:8 Çankaya/ANKARA adresinde yürütmektedir.

Derneğin amacı tüzüğünde, "Ülkemizdeki hematoloji ve hematolojiyle birlikte çalışan bilim dalları ile ilgili bilgi iletişimini sağlamak, bu alandaki çalışma ve araştırmaları geliştirmek, desteklemek, bölge, yöre vb sınırlamalar olmaksızın Türkiye Cumhuriyeti sınırları içinde ihtiyaç duyan herkesin faydalanmasına sunmak ve Türk Hematolojisinin ulusal ve uluslararası düzeyde en iyi şekilde temsil edilmesini sağlamak" olarak belirlenmiştir.

Raporun bundan sonraki bölümlerinde Türk Hematoloji Derneği " Dernek " olarak anılacaktır.

Denetim ve Danışmanlık Sözleşmesi'nin 3.1 nci maddesinde yer alan, "Derneğin ve iktisadi işletmesinin muhasebe işlemlerinin Dernekler Kanunu, vergi, sigorta mevzuatı ile ilgili diğer mevzuata ilişkin olarak denetlenmesi ve denetim sonuçlarının yönetim kuruluna altı ayda bir olarak raporlanması" hükmü uyarınca işbu Denetim Raporu düzenlenmiştir.

B–Yönetim Kurulu :

Yönetim Kurulu Genel Kurul tarafından iki yıl için seçilen 7 asıl ve 5 yedek üyeden oluşmaktadır.

Dernek yönetim kurulu asil ve yedek üyeleri aşağıda belirtilmiştir ;

1) Asil Üyeler

Başkan	Dr. Güner Hayri Özsan
İkinci Başkan	Dr. Şule Ünal Cangül
Genel Sekreter	Dr. Muhlis Cem Ar
Araştırma Sekreteri	Dr. Meltem Kurt Yüksel
Sayman	Dr. Reyhan Küçükkaya
Üye	Dr. Neslihan Andıç
Üye	Dr. Leylagül Kaynar

2) Yedek Üyeler

Dr. Fatih Demirkan
Dr. Nilgün Sayınalp
Dr. Canan Albayrak
Dr. İnci Alacacıoğlu
Dr. Vahap Aslan

C - Muhasebe Sistemi Hakkında Bilgi :

Derneğin muhasebesi bilgisayarla Bilanço usulüne göre tutulmaktadır.

II – USUL İNCELEMELERİ :

A – Kanuni Merkez Hakkında Bilgi :

Derneğin kanuni adresi Raporun I-A bölümünde belirtildiği üzere Ziya Gökalp Mah. Süleyman Demirel Bulvarı, Mall Of İstanbul 7A Blok No: 26 Başakşehir / İstanbul'dur.

B - Defterlerin Tasdiklerine İlişkin Bilgiler :

2020 yılına ait yasal defter bilgileri ;

Defterin Adı	OnayYeri	Onay Tarihi	Yevmiye No
Defteri Kebir	Bakırköy 33.Noteri	19.12.2019	54636
Yevmiye Defteri	Bakırköy 33.Noteri	19.12.2019	54635
Envanter Defteri	Bakırköy 33.Noteri	19.12.2019	54637

C - Yasal Defter ve Belge Kayıtlarının Kayıt Nizamı ve MSU Genel Tebliğlerine Uygun Olup Olmadığı :

Kurumun, muhasebe işlem ve kayıtları dönem içerisinde cari denetime tabi tutulmuştur.

Defter kayıtlarının mevzuat hükümlerine ve Genel Muhasebe kurallarına uygun olduğu tespit edilmiştir.

III - HESAP İNCELEMELERİ :

A - Nakit ve Banka Hareketleri ve Borç Alacak İlişkileri :

30.06.2020 tarihi itibariyle Derneğin kasasında 1.252,03 TL tutarında nakit bulunmaktadır.

Yine aynı tarih itibariyle Derneğin banka hesapları aşağıdaki gibidir :

Hesap Kodu	Hesap Adı		Tutar (TL)
102.10	Garanti Bankası İst. Ün. Şb.6299989 nolu hesap	:	56.168,91
102.20	Garanti Bankası 6399518 nolu vadeli hesap	:	311.045,79
102.30	İş Bankası Ank.Ün.Şb.	:	172,46
102.50	Garanti Bankası İst. Ün. 6299711 Hs.	:	1.585,52
102.99	Ziraat Bankası TL Hesabı	:	4.484,45

Derneğin ayrıca 30.06.2020 tarih itibariyle Garanti Bankası 9099426 numaralı hesabında 10.000,00 EUR tutarında döviz mevduatı bulunmaktadır.

B–Maddi Duran Varlıklar :

Derneğin Turan Güneş Bulvarı İlkbahar Mahallesi Fahreddin Paşa Sokağı (eski 613.Sokak) No : 8 Çankaya/Ankara adresinde, aktif değeri çevre düzenlemesi dahil 720.218,56 TL olan bir binası ve 2015 yılı içerisinde 423.940,00 TL bedelle satın aldığı Ziya Gökalp Mah. Süleyman Demirel Bulvarı, Mall Of İstanbul 7A Blok No: 26 Başakşehir / İstanbul adresinde bir taşınmazı bulunmaktadır.

Dernek aktifinde bulunan iktisadi kıymetler "Demirbaşlar" isimli hesap altında izlenmiştir. Sözkonusu iktisadi kıymetler dernek mülkiyetinde olup, fiilen kullanılmaktadır.

Dernekkayıtlarında 30.06.2020 tarihi itibariyle 178.335,69 TL tutarında demirbaş bulunmaktadır.

Bu iktisadi kıymetler için bugüne kadar ayrılmış olan amortisman tutarı 69.617,91 TL' sıdır.

Rapor dönemi olan 01.01.2020 – 30.06.2020 tarihleri arasında demirbaş satın alınmamıştır.

C- Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler :

Dernek denetim döneminde muhasebe sözleşmesi gereği yapılan serbest meslek makbuz ödemelerine ilişkin hesaplanan stopajlar için Ekim-Aralık 2019 dönemi ile Ocak - Mart 2020 dönemine ait muhtasar beyanname vermiştir.

RaporunIII/B bölümünde belirtildiği üzere Turan Güneş Bulvarı İlkbahar Mahallesi Fahreddin Paşa Sokağı (eski 613.Sokak) No : 8 Çankaya/ANKARA adresindeki bina Dernek mülkiyetindedir. Derneğin iktisadi işletmesi tarafından ödenen kira bedelinin gayrisafi tutarı üzerinden % 20 oranında tevkifat yapılmaktadır.

Covid-19 pandemisi sebebiyle dernek beyannamelerinin verilme süresi uzatılmış olması nedeniyle denetim dönemi içerisinde beyanname verilmemiştir.

D- Gelir Hesapları :

01.01.2020 - 30.06.2020 tarihleri arasındaki Dernek gelirleri toplamı 253.155,10 TL olup, ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

Açıklama		Tutar
Üye Aidat Gelirleri	:	2.061,05
Bağış ve Yardımlar	:	71.099,00
İktisadi İşletme Kar Payı Gelirleri	:	125.000,00
Kira Gelirleri	:	42.000,00
Vadeli Mevduat Faiz Gelirleri	:	12.995,05
Toplam	**:**	**253.155,10**

Denetim döneminde işletme tarafından aktarılan net 125.000,00 TL kar payı nedeniyle brüt kar payı olan 147.058,82 TL üzerinden %15 oranında, 22.058,82 TL tutarında stopaj hesaplanmıştır.

E- Gider Hesapları :

Dernek giderleri, diğer faaliyet giderleri ve genel yönetim giderinden oluşmaktadır.

01.01.2020 - 30.06.2020 tarihleri arasında oluşan faaliyet giderlerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

Hesap Kodu	Hesap Adı		Tutar
740.20.01	HAUD Burs Ödemeleri	:	42.000,00
740.20.02	YDUS Burs Ödemeleri	:	12.750,00
740.30.01	Araştırma Projelerine Destek Ödemeleri	:	30.000,00
740.30.02	MM Registry Proje Giderleri	:	50.185,40
740.40.01	Ulusal Kongre Bildiri Ödül Ödemeleri	:	3.750,00
740.50.08	Online Eğitim ve Toplantı Giderleri	:	20.000,00
740.70.02	THD Haber Bülten Basım Yayın Giderleri	:	16.225,00
740.70.06	Veritabanı Giderleri	:	22.560,60
	Toplam	:	**197.471,00**

01.01.2020 - 30.06.2020 tarihleri arasında yapılan genel yönetim giderlerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

Hesap Kodu	Hesap Adı		Tutar
770.10.01	Muhasebe Hizmet Giderleri	:	2.528,58
770.10.05	Banka Havale EFT Masraf ve Komisyonları	:	3.024,88
770.10.10	Merkez Ofis Sigorta Giderleri	:	3.194,50
770.10.11	Beyanname Damga Vergisi	:	117,60
770.10.17	Ofis Aidat ve Yönetim Giderleri	:	2.000,00
	Toplam	:	**10.865,56**

F- Gelir Tablosu Hesapları :

Denetim dönemi itibariyle işletmenin gelir ve gider hesapları arasındaki fark ve hesaplanan gelir gider farkı aşağıda gösterilmiştir ;

Gelir Hesapları	:	**253.155,10**
Faaliyet Gelirleri	:	253.155,10
Gider Hesapları	:	**208.336,56**
Faaliyet Giderleri	:	197.471,00
Genel Yönetim Giderleri	:	10.865,56
Gelir Gider Farkı (Gelir Fazlası)	:	**44.818,54**

G- Özellikli Bazı Bilanço Kalemleri Hakkında Açıklamalar :

1) Geçmiş Yıllar Kar ve Zararları :

30.06.2020 tarihi itibariyle derneğin geçmiş yıllarda elde ettiği gelir fazlaları 3.421.536,13 TL[1], gider fazlaları ise 1.707.523,48 TL[2] tutarındadır.

IV - SONUÇ

Türk Hematoloji Derneği'nin Ocak – Haziran 2020 tarihleri arası hesap ve işlemlerinin tarafımızdan denetlenmesi sonucunda;

1 - Derneğin dönem gelir fazlasının 44.818,54 TL olduğu,

2 - Geçmiş yıl gelir fazlaları ile geçmiş yıl gider fazlaları arasında 1.714.012,65 TL tutarında olumlu fark olduğu,

3 - Denetim döneminde Derneğe iktisadi işletmesinden net 125.000,00TL tutarında kar payı aktarıldığı,

belirlenmiştir.

Saygılarımızla,

BAŞKENT SİGMA
SMMM LTD. ŞTİ.

BAŞKENT SİGMA
S.M.M.M. LTD. ŞTİ.
Kaptanpaşa Cad. No:55/1
Büyükesat Çankaya /Ankara
Tel:440 21 11 Fax:441 06 03
Cumhuriyet V.D. 148 0049 724

[1] Geçmiş yıl gelir fazlaları:

- 2005 ve öncesi	:	2.186.839,67 TL		- 2006	:	393.778,46 TL
- 2010	:	23.901,45 TL		- 2007	:	175.220,75 TL
- 2012	:	196.815,52 TL		- 2008	:	132.344,49 TL
- 2015	:	442.278,49 TL		- 2009	:	569.613,08 TL
- 2016	:	170.337,26 TL		- 2011	:	111.301,95 TL
- 2017	:	58.136,61 TL		- 2013	:	162.625,08 TL
- 2018		113.430,64 TL		- 2014	:	162.639,67 TL
- 2019	:	229.796,49 TL				

[2] Geçmiş yıl gider fazlaları:

Türk Hematoloji Derneği

www.thd.org.tr

Türk Hematoloji Derneği'nin 01.07.2020-31.12.2020 Dönemine Ait Denetim Raporu

RAPOR SAYISI : 2021/137-ÖAR/01 **Ankara,18.02.2021**

ÖZEL AMAÇLI RAPOR
(DERNEK DENETİM RAPORU)

Raporu Düzenleyenin	Ünvanı	: Başkent Sigma SMMM Ltd. Şti.
	Bağlı Olduğu Oda	: Ankara SMMM Odası
	Adresi	: Kaptanpaşa Cd. No: 55/1, B. Esat Çankaya ANKARA
	E-Posta Adresi	: baskentsigma@baskentsigmasmmm.com
Dayanak Sözleşmesinin Tarihi		: 05.02.2016
Derneğin	Adı	: TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ
	Yasal Adresi	: Ziya Gökalp Mah. Süleyman Demirel Bulvarı, Mall Of İstanbul 7A Blok No: 26 Başakşehir / İSTANBUL
	Faaliyet Adresi	: Turan Güneş Bulv. İlkbahar Mah. Fahreddin Paşa Sokağı (eski 613. Sk.) No: 8 Çankaya/ANKARA
Denetim Dönemi		: 01.07.2020 – 31.12.2020
Sonuç		: Raporun Sonuç Bölümünde Açıklanmıştır.

I - GENEL BİLGİ :

A - Giriş :

34-104786 Kütük numarası ile Dernekler Masasına kayıtlı olan Türk Hematoloji Derneği'nin yasal adresi Ziya Gökalp Mah. Süleyman Demirel Bulvarı, Mall Of İstanbul 7A Blok No: 26 Başakşehir / İstanbul olup, dernek faaliyetlerini mülkiyeti kendisine ait olan Turan Güneş Bulvarı İlkbahar Mah.Fahreddin Paşa Sokağı (eski 613.Sk.) No:8 Çankaya/ANKARA adresinde yürütmektedir.

Derneğin amacı tüzüğünde, "Ülkemizdeki hematoloji ve hematolojiyle birlikte çalışan bilim dalları ile ilgili bilgi iletişimini sağlamak, bu alandaki çalışma ve araştırmaları geliştirmek, desteklemek, bölge, yöre vb sınırlamalar olmaksızın Türkiye Cumhuriyeti sınırları içinde ihtiyaç duyan herkesin faydalanmasına sunmak ve Türk Hematolojisinin ulusal ve uluslararası düzeyde en iyi şekilde temsil edilmesini sağlamak" olarak belirlenmiştir.

Raporun bundan sonraki bölümlerinde Türk Hematoloji Derneği " Dernek " olarak anılacaktır.

Denetim ve Danışmanlık Sözleşmesi'nin 3.1 nci maddesinde yer alan, "Derneğin ve iktisadi işletmesinin muhasebe işlemlerinin Dernekler Kanunu, vergi, sigorta mevzuatı ile ilgili diğer mevzuata ilişkin olarak denetlenmesi ve denetim sonuçlarının yönetim kuruluna altı ayda bir olarak raporlanması" hükmü uyarınca işbu Denetim Raporu düzenlenmiştir.

B–Yönetim Kurulu :

Yönetim Kurulu, Genel Kurul tarafından iki yıl için seçilen 7 asıl ve 5 yedek üyeden oluşmaktadır.

Dernek yönetim kurulu asil ve yedek üyeleri aşağıda belirtilmiştir ;

1) Asil Üyeler

Başkan	Dr. Güner Hayri Özsan
İkinci Başkan	Dr. Şule Ünal Cangül
Genel Sekreter	Dr. Muhlis Cem Ar
Araştırma Sekreteri	Dr. Meltem Kurt Yüksel
Sayman	Dr. Reyhan Küçükkaya
Üye	Dr. Neslihan Andıç
Üye	Dr. Leylagül Kaynar

2) Yedek Üyeler

Dr. Fatih Demirkan
Dr. Nilgün Sayınalp
Dr. Canan Albayrak
Dr. İnci Alacacıoğlu
Dr. Vahap Aslan

C - Muhasebe Sistemi Hakkında Bilgi :

Derneğin muhasebesi bilgisayarla Bilanço usulüne göre tutulmaktadır.

II – USUL İNCELEMELERİ :

A – Kanuni Merkez Hakkında Bilgi :

Derneğin kanuni adresi Raporun I-A bölümünde belirtildiği üzere Ziya Gökalp Mah. Süleyman Demirel Bulvarı, Mall Of İstanbul 7A Blok No: 26 Başakşehir / İstanbul'dur.

B - Defterlerin Tasdiklerine İlişkin Bilgiler :

2020 yılına ait yasal defter bilgileri ;

Defterin Adı	OnayYeri	Onay Tarihi	Yevmiye No
Defteri Kebir	Bakırköy 33.Noteri	19.12.2019	54636
Yevmiye Defteri	Bakırköy 33.Noteri	19.12.2019	54635
Envanter Defteri	Bakırköy 33.Noteri	19.12.2019	54637

C - Yasal Defter ve Belge Kayıtlarının Kayıt Nizamı ve MSU Genel Tebliğlerine Uygun Olup Olmadığı :

Kurumun, muhasebe işlem ve kayıtları dönem içerisinde cari denetime tabi tutulmuştur.

Defter kayıtlarının mevzuat hükümlerine ve Genel Muhasebe kurallarına uygun olduğu tespit edilmiştir.

III - HESAP İNCELEMELERİ :

A - Nakit ve Banka Hareketleri ve Borç Alacak İlişkileri :

31.12.2020 tarih itibariyle Derneğin banka hesapları aşağıdaki gibidir :

Hesap Kodu	Hesap Adı		Tutar (TL)
102.10	Garanti Bankası İst. Üni. Şb.6299989 nolu hesap	:	5.405,37
102.20	Garanti Bankası 6399518 nolu vadeli hesap	:	323.171,88
102.30	İş Bankası Ank. Üni. Şb.	:	172,46
102.50	Garanti Bankası İst. Ün. 6299711 Hs.	:	8.058,22
102.94	Garanti Bankası 6399498 nolu vadeli hesap	:	200.000,00
102.99	Ziraat Bankası TL Hesabı	:	3.927,37
	Toplam	**:**	**540.735,30**

Derneğin ayrıca 31.12.2020 tarih itibariyle Garanti Bankası 9099426 numaralı hesabında 10.034,22 EUR, Garanti Bankası 9099507 numaralı hesabında 5.000,00 USD tutarında döviz mevduatı bulunmaktadır.

B–Maddi Duran Varlıklar :

Derneğin Turan Güneş Bulvarı İlkbahar Mahallesi Fahreddin Paşa Sokağı (eski 613.Sokak) No : 8 Çankaya/Ankara adresinde, aktif değeri çevre düzenlemesi dahil 720.218,56 TL olan bir binası ve 2015 yılı içerisinde 423.940,00 TL bedelle satın aldığı Ziya Gökalp Mah. Süleyman Demirel Bulvarı, Mall Of İstanbul 7A Blok No: 26 Başakşehir / İstanbul adresinde bir taşınmazı bulunmaktadır.

Dernek aktifinde bulunan iktisadi kıymetler "Demirbaşlar" isimli hesap altında izlenmiştir. Sözkonusu iktisadi kıymetler dernek mülkiyetinde olup, fiilen kullanılmaktadır.

Dernek kayıtlarında 31.12.2020 tarihi itibariyle 178.335,69 TL tutarında demirbaş bulunmaktadır.

Bu iktisadi kıymetler için bugüne kadar ayrılmış olan amortisman tutarı 69.617,91 TL' sıdır.

Rapor dönemi olan 01.07.2020 – 31.12.2020 tarihleri arasında demirbaş satın alınmamıştır.

C- Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler :

Dernek denetim döneminde muhasebe sözleşmesi gereği yapılan serbest meslek makbuz ödemelerine ilişkin hesaplanan stopajlar için Nisan - Haziran 2020 dönemi ile Temmuz - Eylül 2020 dönemine ait muhtasar beyanname vermiştir.

Raporun III/B bölümünde belirtildiği üzere Turan Güneş Bulvarı İlkbahar Mahallesi Fahreddin Paşa Sokağı (eski 613.Sokak) No : 8 Çankaya/ANKARA adresindeki bina Dernek mülkiyetindedir. Derneğin iktisadi işletmesi tarafından ödenen kira bedelinin gayrisafi tutarı üzerinden, 31.07.2020 tarihinde yürürlüğe giren 2813 sayılı Cumhurbaşkanlığı kararı ile Ağustos 2020 döneminden itibaren yıl sonuna kadar % 10 oranında tevkifat hesaplanmıştır.

Covid-19 pandemisi sebebiyle süresi uzatılan 2019 yılı dernek beyannamesi 10.08.2020 tarihinde verilmiştir.

D- Gelir Hesapları :

01.07.2020 - 31.12.2020 tarihleri arasındaki Dernek gelirleri toplamı 469.191,73 TL olup, ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

Açıklama		Tutar
Üye Aidat Gelirleri	:	2.234,65
Bağış ve Yardımlar	:	191.095,94
İktisadi İşletme Kar Payı Gelirleri	:	200.000,00
Kira Gelirleri	:	42.000,00
Vadeli Mevduat Faiz Gelirleri	:	13.887,84
Kambiyo Karları	:	19.973,30
Toplam	**:**	**469.191,73**

Denetim döneminde işletme tarafından aktarılan net 200.0000,00 TL kar payı nedeniyle brüt kar payı olan 235.294,12 TL üzerinden %15 oranında, 35.294,12 TL tutarında stopaj hesaplanmıştır.

E- Gider Hesapları :

Dernek giderleri, kambiyo zararları, önceki dönem gider ve zararları, faaliyet giderleri ve genel yönetim giderinden oluşmaktadır.

Döviz hesaplarının TL karşılıklarında, döviz kurlarındaki düşme nedeniyle 1.134,73 TL azalış oluşmuş, bu tutarın tamamı kambiyo zararları hesabına yazılmıştır.

Geçmiş döneme ait 7.399,87 TL geç gelen belgelere ilişkin tutar, önceki dönem gider ve zararları hesabına yazılmıştır.

01.07.2020 - 31.12.2020 tarihleri arasında oluşan faaliyet giderlerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

Hesap Kodu	Hesap Adı		Tutar
740.20.02	YDUS Burs Ödemeleri	:	13.501,05
740.30.01	Araştırma Projelerine Destek Ödemeleri	:	139.270,40
740.40.01	Ulusal Kongre Bildiri Ödül Ödemeleri	:	35.000,00
740.70.02	THD Haber Bülten Basım Yayın Giderleri	:	19.116,00
740.70.06	Veritabanı Giderleri	:	5.205,87
	Toplam	:	**212.093,32**

01.07.2020 - 31.12.2020 tarihleri arasında yapılan genel yönetim giderlerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

Hesap Kodu	Hesap Adı		Tutar
770.10.01	Muhasebe Hizmet Giderleri	:	2.528,58
770.10.05	Banka Havale EFT Masraf ve Komisyonları	:	3.016,57
770.10.08	Yönetim Kurulu Toplantı Giderleri	:	1.186,14
770.10.10	Merkez Ofis Sigorta Giderleri	:	360,00
770.10.11	Beyanname Damga Vergisi	:	128,50
770.10.17	Ofis Aidat ve Yönetim Giderleri	:	3.000,00
770.10.18	Noter Vekalet Harç vb Giderleri	:	538,97
770.20.06	Bağış ve Yardım Giderleri	:	5.188,27
	Toplam	:	**15.947,03**

F- Gelir Tablosu Hesapları :

Denetim dönemi itibariyle işletmenin gelir ve gider hesapları arasındaki fark ve hesaplanan gelir gider farkı aşağıda gösterilmiştir

Gelir Hesapları	:	**469.191,73**
Faaliyet Gelirleri	:	469.191,73
Gider Hesapları	:	**236.574,95**
Kambiyo Zararları		1.134,73
Önceki Dönem Gider ve Zararları	:	7.399,87
Faaliyet Giderleri	:	212.093,32
Genel Yönetim Giderleri	:	15.947,03
Gelir Gider Farkı (Gelir Fazlası)	:	**232.616,78**

G- Özellikli Bazı Bilanço Kalemleri Hakkında Açıklamalar :

1) Geçmiş Yıllar Kar ve Zararları :

31.12.2020 tarihi itibariyle derneğin geçmiş yıllarda elde ettiği gelir fazlaları 3.421.536,13 TL(1), gider fazlaları ise 1.707.523,48 TL(2) tutarındadır.

IV - SONUÇ

Türk Hematoloji Derneği'nin Temmuz – Aralık 2020 tarihleri arası hesap ve işlemlerinin tarafımızdan denetlenmesi sonucunda;

1 - Derneğin dönem gelir fazlasının 232.616,78 TL olduğu,

2 - Geçmiş yıl gelir fazlaları ile geçmiş yıl gider fazlaları arasında 1.714.012,65 TL tutarında olumlu fark olduğu,

3 - Denetim döneminde Derneğe iktisadi işletmesinden net 200.000,00 TL tutarında kar payı aktarıldığı,

belirlenmiştir.

Saygılarımızla,

BAŞKENT SİGMA
SMMM LTD. ŞTİ.

BAŞKENT SİGMA
S.M.M.M. LTD. ŞTİ.
Kaptanpaşa Sk. No:55/1
Büyükesat Çankaya/Ankara
Tel:440 21 11 Fax:441 06 03
Cumhuriyet V.D. 148 0049 724

(1) Geçmiş yıl gelir fazlaları:

- 2005 ve öncesi	:	2.186.839,67 TL		- 2006	:	393.778,46 TL
- 2010	:	23.901,45 TL		- 2007	:	175.220,75 TL
- 2012	:	196.815,52 TL		- 2008	:	132.344,49 TL
- 2015	:	442.278,49 TL		- 2009	:	569.613,08 TL
- 2016	:	170.337,26 TL		- 2011	:	111.301,95 TL
- 2017	:	58.136,61 TL		- 2013	:	162.625,08 TL
- 2018		113.430,64 TL		- 2014	:	162.639,67 TL
- 2019	:	229.796,49 TL				

(2) Geçmiş yıl gider fazlaları:

Türk Hematoloji Derneği

www.thd.org.tr

Türk Hematoloji Derneği'nin 01.01.2021-30.06.2021 Dönemine Ait Denetim Raporu

Independent Auditors

Highest Quality in each step

Raporun Sayısı : **YMM/06105409/170-2021-35** **ANKARA, 27.09.2021**

Raporun Ekleri : **Rapor Sonunda Listelenmiştir**

YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK ÖZEL AMAÇLI RAPOR		
İNCELEMEYİ YAPAN YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRİN	Adı Soyadı	: Halil İbrahim TORUN (Bağımsız Analiz YMM A.Ş)
	Vergi Dairesi ve No	: Maltepe V.D. - 411 042 4909
	T.C. Kimlik No	: 355 369 88782
	Bağlı Olduğu Oda	: Ankara YMM Odası
	Oda Sicil No	: 2104
	Ruhsat ve Mühür No	: 06105409 – 3453
	Adresi	: Mustafa Kemal Mah. 2152 Sk. Kent İş Merkezi No:2 K:9 D:17 Çankaya/ANKARA
	Telefon Numarası	: (312) 446 92 05
	Faks Numarası	: (312) 446 92 04
DAYANAK SÖZLEŞMENİN	Tarihi	: 20.09.2021
	Sayısı	: 2021 / 06B 065191
MÜK ELLEFİN	Adı Unvanı	: TÜRK HEMOTOLOJİ DERNEĞİ
	Vergi Dairesi	: İkitelli V.D.
	Vergi Numarası	: 876 030 0567
	Adresi	: Mall of İstanbul Rezidans, Ziya Gökalp Mah. Süleyman Demirel Bulvarı 7 A Blok No:26 34306 Başakşehir/İSTANBUL
	Telefon Numarası	: 0 (212) 603 66 55
	Faks Numarası	: -
İNCELEMENİN	Dönemi	: 2021/Ocak-Haziran
SONUÇ		: Raporun sonuç bölümünde açıklanmıştır.

1

Independent Auditors

Highest Quality in each step

I – GENEL BİLGİ

34-104756 Kütük numarası ile Dernekler Masasına kayıtlı olan Türk Hematoloji Derneği'nin yasal adresi "Mall of İstanbul Rezidans, Ziya Gökalp Mah. Süleyman Demirel Bulvarı, 7A Blok No: 26 Başakşehir / İSTANBUL" olup, dernek faaliyetlerini mülkiyeti kendisine ait olan Turan Güneş Bulvarı İlkbahar Mahallesi Fahreddin Paşa Sokağı (Eski 613.Sk.) No:8 Çankaya/ANKARA adresinde yürütmektedir.

Derneğin amacı tüzüğünde, "Ülkemizdeki hematoloji ve hematolojiyle birlikte çalışan bilim Malları ile ilgili bilgi iletişimini sağlamak, bu alandaki çalışma ve araştırmaları geliştirmek, desteklemek, bölge, yöre vb. sınırlamalar olmaksızın Türkiye Cumhuriyeti sınırları içinde ihtiyaç duyanların kesin faydalanmasını sunmak ve Türk Hematolojisinin ulusal ve uluslararası düzeyde en iyi şekilde temsil edilmesini sağlamak" olarak belirlenmiştir.

Raporun ilerleyen bölümlerinde Türk Hematoloji Derneği " Dernek " olarak anılacaktır.

Denetim ve Danışmanlık Sözleşmesi'nin 3.1. maddesinde yer alan, "Derneğin ve iktisadi işletmesinin muhasebe işlemlerinin Dernekler Kanunu, vergi, sigorta mevzuatı ile ilgili diğer mevzuata ilişkin olarak denetlenmesi ve denetim sonuçlarının yönetim kuruluna altı ayda bir olarak raporlanması" hükmü uyarınca işbu Denetim Raporu düzenlenmiştir.

1.1.Dernek Yönetim, Denetim ve Disiplin Kurulları:

Yönetim Kurulu Genel Kurul tarafından iki yıl için seçilen 7 asıl ve 5 yedek üyeden oluşmaktadır.

Dernek yönetim kurulu asil ve yedek üyeleri aşağıda belirtilmiştir

Yönetim Kurulu Asil Üyeleri:

Başkan: Dr. Güner Hayri Özsan
İkinci Başkan : Dr. Şule Ünal Cangül
Genel Sekreter: Dr. Muhlis Cem Ar
Araştırma Sekreteri: Dr. Meltem Kurt Yüksel
Sayman: Dr. Reyhan Küçükkaya
Üye: Dr. Neslihan Andıç
Üye: Dr. Leylagül Kaynar

Independent Auditors

Highest Quality in each step

Yönetim Kurulu Yedek Üyeleri:

Dr. Fatih Demirkan

Dr. Nilgün Sayınalp

Dr. Canan Albayrak

Dr. İnci Alacacıoğlu

Dr. Vahap Aslan

Dernek denetim kurulu asil ve yedek üyeleri aşağıda belirtilmiştir.

Denetim Kurulu Asil Üyeleri:

Dr. Ahmet Muzaffer Demir

Dr. Tülin Tiraje Celkan

Dr. Fahir Özkalemkaş

Denetim Kurulu Yedek Üyeleri:

Dr. Mustafa N. Yenerel

Dr. Vildan Özkocaman

Dr. İmdat Dilek

Dernek disiplin kurulu asil ve yedek üyeleri aşağıda belirtilmiştir

Disiplin Kurulu Asil Üyeleri:

Dr. Teoman Soysal

Dr. Hale Ören

Dr. Mustafa Çetin

Disiplin Kurulu Yedek Üyeleri:

Dr. Nejat Akar

Dr. Mehmet Sönmez

Dr. Önder Arslan

1.2.İletişim Araçları :

Mükellef kurumun kullandığı telefon ve faks numaraları aşağıdaki gibidir. Bu telefonlar kurum aktifinde kayıtlıdır.

Mükellef Kurumun Kullandığı İletişim Araçlarının		
Cinsi	**Numarası**	**Adresi**
Cep:	0 212 603 66 55 0 212 603 66 35	Ziya Gökalp Mah. Süleyman Demirel Bulvarı, Mall Of İstanbul 7A Blok No: 26 Başakşehir / İstanbul

II - USUL İNCELEMELERİ

2.1.Yasal Defterlerin Tasdikine İlişkin Bilgiler :

Mükellef kurumun 2021 dönemi yasal defterlerine ilişkin bilgiler aşağıdaki tabloda yer almaktadır:

Defterin Adı	Tasdik Tarihi	Tasdik No	Tasdik Makamı
Yevmiye Defteri	03.12.2020	13706	Kadıköy 1. Noteri
Defter-i Kebir	03.12.2020	13707	Kadıköy 1. Noteri
Envanter Defteri	03.12.2020	13708	Kadıköy 1. Noteri

2.2.Muhasebe Sistemi

Mükellef kurumun muhasebesi Tek Düzen Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliğlerinde belirtilen esaslara göre bilgisayarla tutulmaktadır. Mükellef kurumun muhasebe politikaları ile uygulamalarının yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı ile muhasebe standart ve ilkelerine uygun olduğu kanısına ulaşılmıştır.

III. YAPILAN İNCELEME VE TESPİTLER

Raporumuzun bu bölümünde derneğin 01.02.2021-30.06.2021 dönemi mali yönden incelenmiş olup tespitlerimize yer verilmiştir.

Bankalar Hesabı:

Derneğin 30.06.2021 tarihi itibariyle banka hesaplarında 594.377,35 TL olup, banka ekstreleri ile uyumludur. Bu dönemde dernek banka hesapları ile 44.592,52 TL vadeli faiz geliri, 3.563,00 TL tutarında repo geliri ile, elde etmiştir.

Hesap Koc	Hesap Adı	Borç Bakiy
102	BANKALAR	594.377,35
102.10	GARANTİ BANKASI İSTANBUL ÜNV-6299989 TL	2.461,49
102.20	GARANTİ BANKASI 6399518 TL VADELİ HS.	353.501,22
102.30	İŞ BANKASI ANK.ÜNV.ŞUBESİ	172,46
102.50	GARANTİ BANKASI İST.ÜNV.-6299711 NL.HS.	4.537,67
102.60	GARANTİ BANKASI 9099426 NOLU EURO HS.	90.387,25
102.70	GARANTİ BANKASI 9099507 USD HS.	36.702,50
102.94	GARANTİ BANKASI 6399498 NOLU VADELİ HS.	103.298,57
102.99	ZİRAAT BANKASI TL HS.	3.316,19

30.06.2021 tarihi itibariyle dövizli banka hesapları için kur farkı geliri hesaplanmamıştır.

Verilen Sipariş Avansları:

Derneğin 30.06.2021 tarihi itibariyle Verilen Sipariş Avansları Hesabının Bakiyesi 62.928,15 TL olup, bu dönemde Ankara Üniversitesine 40.000 TL avans verilmiştir. Kalan 22.928,15 TL bakiye önceki dönemde teminat niteliğinde verilen tutarlardan oluşmaktadır.

İştirakler Hesabı:

Derneğin, 75.000 TL sermaye ile sahibi olduğu, Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi sahibi olup bu dönemde sermaye artışı işlemi yapılmamıştır. Dernek bu dönemde Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesinden 50.000 TL tutarında temettü geliri elde etmiştir.

Duran Varlıklar:

Derneğin 30.06.2021 tarihi itibariyle Duran Varlıkları aşağıdaki gibi olup, bu dönemde duran varlık alışı veya satışı gerçekleşmemiştir.

Duran Varlıklar	**30.06.2021 Kayıtlı Değer**
Binalar	1.139.438,56
Binalar Bahçe Kapısı Düzenlemesi	4.720,00
Demirbaşlar	178.335,69
TOPLAM	**1.322.494,25**

Bu dönemde duran varlıklar amortismana tabi tutulmamıştır.

İştiraklere Borçlar Hesabı:

Derneğin 30.06.2021 tarihi itibariyle iştiraki, Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi'ne 43.522,93 TL olup, önceki dönemlerden gelmektedir.

Ödenecek Vergi ve Harçlar:

Derneğin 30.06.2021 tarihi itibariyle Muhtasar beyannamesinden kaynaklanan vergi borcu 244,89 TL olup, 2021 Nisan, Mayıs Haziran dönemi mali müşavirlik hizmeti stopajıdır. Söz konusu borç zamanında Temmuz 2021 döneminden ödenmiştir.

Dönem Gelirleri:

Dernek bu dönemde Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi'nden 50.000 TL Temettü geliri ile üyelerinden 150 TL aidat/üyelik geliri elde etmiştir.

Sahibi olduğu banka hesaplarından da 44.492,52 TL vadeli faiz geliri, 3.563,00 TL tutarında repo geliri elde etmiş olup bu dönemdeki toplam geliri 98.205,61 TL olarak oluşmuştur.

Bu dönemde dernek, Türk iktisadi İşletmesinden kira gelirini kayıtlarına yansıtmamıştır.

Dönem Giderleri:

Derneğin bu dönemde toplam giderleri 129.244,52 TL olarak gerçekleşmiştir. Bu giderlerin 114.347,15 TL tutarı derneğin amacı doğrultusunda yapmış olduğu harcamalardan kaynaklanmış, bakiye 14.897,37 TL ise genel yönetim giderlerinden oluşmuş olup detaylarına aşağıda yer verilmiştir.

Hesap Kodu	Hesap Adı	Borç Bakiye
740	**HİZMET ÜRETİM MALİYETİ**	**114.347,15**
740.20	Burs Destek Ödemeleri	13.500,00
740.20.02	Ydus Burs Ödemeleri	13.500,00
740.30	Araştırma Destek Ödemeleri	76.359,80
740.30.01	Araştırma Projelerine Destek Ödemeleri	76.359,80
740.40	Kongre Kurs Seminer Ödül Destek Ödemeleri	11.170,00
740.40.01	Ulusal Kongre Bildiri Ödül Ödemeleri	11.170,00
740.70	Diğer Giderler	13.317,35
740.70.02	Thd Haber Bülten Basım Yayın Ve Diğ. Giderleri	8.850,00
740.70.06	Veritabanı Giderleri	4.467,35
770	**GENEL YÖNETİM GİDERLERİ**	**14.897,37**
770.10	Dışardan Sağlanan Fayda Ve Hizmetler	11.897,37
770.10.02	Hukuk Danışmanlık Giderleri	2.889,78
770.10.05	Banka Havale Eft Masraf Komisyon Vb. Giderleri	3.355,59
770.10.11	Beyanname Damga Vergisi	152,00
770.10.17	Ofis Aidat Ve Yönetim Giderleri	5.500,00
770.20	İstanbul Merkez Giderleri	3.000,00
770.20.03	Elektrik Su Doğalgaz Aidat Vb. Giderler	3.000,00
	TOPLAM	**129.244,52**

Independent Auditors

Highest Quality in each step

IV – SONUÇ

Türk Hematoloji Derneğinin 1 Ocak - 30 Haziran 2021 dönemi mali kayıtlarının denetlenmesi sonucunda;

1. Derneğin 98.205,61 TL gelir elde ederken; 129.244,52 TL harcama gerçekleştirdiği ve bu dönemin sonucunda 31.038,91TL gider fazlası elde ettiği;

2. Kümülatif olarak derneğin 1.960.409,06 TL gelir fazlası olduğu;

tespit olunmuştur.

Bağımsız Analiz YMM A.Ş.
Halil İbrahim TORUN
Yeminli Mali Müşavir

RAPOR EKLERİ

1. Hizmet Sözleşmesi
2. YMM Faaliyet Belgesi
3. 30.06.2021 Muavin Mizanı

8

Hesap Kodu	Hesap Adı	Borç Bakiye	Alacak Bakiye
102	BANKALAR	594.377,35	0,00
159	VERİLEN SİPARİŞ AVANSLARI	62.928,15	0,00
242	İŞTİRAKLER	75.000,00	0,00
251	YERALTI VE YERÜSTÜ DÜZENLERİ	4.720,00	0,00
252	BİNALAR	1.139.438,56	0,00
255	DEMİRBAŞLAR	178.335,69	0,00
257	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)	0,00	69.617,91
267	DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	19.800,00	0,00
332	İŞTİRAKLERE BORÇLAR	0,00	29.725,50
336	DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR	0,00	14.602,39
360	ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	0,00	244,89
570	GEÇMİŞ YILLAR KARLARI	0,00	3.698.971,45
580	GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-)	1.707.523,48	0,00
600	YURTİÇİ SATIŞLAR	0,00	53.713,09
642	FAİZ GELİRLERİ	0,00	44.492,52
740	HİZMET ÜRETİM MALİYETİ	114.347,15	0,00
770	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	14.897,37	0,00

ANKARA
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLER
ODASI
(CHAMBER OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS OF ANKARA)

TARİH : 21.09.2021
SERİ NO : 21/12480

YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİR FAALİYET BELGESİ

ADI - SOYADI :	HALİL İBRAHİM TORUN	**UNVANI** :	YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİR
TC KİMLİK NO :	35536988782	**SİCİL NO** :	2104
RUHSAT NO :	06105409	**MÜHÜR NO** :	3453
İŞ ADRESİ :	MUSTAFA KEMAL MH. 2152 CAD. KENT İŞM. NO:2 D:18 ÇANKAYA ANKARA		
TELEFON :	446 92 05	**FAX** :	-
BABA ADI :	AHMET	**E-MAIL** :	hitorun@ia.com.tr
DOĞUM YERİ :	HENDEK	**DOĞUM TARİHİ** :	28.06.1975

Üyenin İmzası

Fotokopisi geçerli değildir.

FORMU İMZALAYAN YETKİLİNİN ADI - SOYADI :	AHMET ŞİRİN - ODA SEKRETERİ
FAALİYET BELGESİNİN GEÇERLİLİK SÜRESİ :	3 AY

Yukarıda kimlik bilgileri yazılı HALİL İBRAHİM TORUN Odamız Çalışanlar Listesinin
775 Numarasında kayıtlı olduğunu beyan ederiz.

İmza/Mühür

Yerine
Selma YILDIZ
Genel İdare Müdürü

Ankara YMM Odası
Beyaz Zambaklar Sk. No: 30 G.O.P. / ANKARA
Tel: (312) 467 70 01 - 467 52 11 - 467 46 88 • Fax: (312) 467 57 95
Web: www.ankaraymmo.org.tr • e-mail: ankymmo@aymmo.org.tr

Türk Hematoloji Derneği

www.thd.org.tr

Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi'nin 01.01.2020-30.06.2020 Dönemine Ait Denetim Raporu

RAPOR SAYISI : 2020/137-ÖAR/04 **Ankara, 10.08.2020**

ÖZEL AMAÇLI RAPOR
(İKTİSADİ İŞLETME DENETİM RAPORU)

Raporu Düzenleyenin	Ünvanı	: Başkent Sigma SMMM Ltd. Şti.
	Bağlı Olduğu Oda	: Ankara SMMM Odası
	Adresi	: Kaptanpaşa Cd. No: 55/1, B. Esat Çankaya ANKARA
	E-Posta Adresi	: baskentsigma@baskentsigmasmmm.com
Dayanak Sözleşmesinin Tarihi		: 05.02.2016
Derneğin	Adı	: TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ
	Merkez Adresi	: Ziya Gökalp Mah. Mall Of İstanbul A Blok No : 7/26 Başakşehir İSTANBUL
İktisadi İşletmenin	Ünvanı	: TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ İKTİSADİ İŞLETMESİ
	Vergi Dairesi ve No.	: Seğmenler Vergi Dairesi 8760608873
	Adresi	: Turan Güneş Bulv. İlkbahar Mah. Fahreddin Paşa Sokağı (eski 613. Sk.) No: 8, Çankaya ANKARA
Denetim Dönemi		: 01.01.2020 – 30.06.2020
Sonuç		: Raporun Sonuç Bölümünde Açıklanmıştır.

I - GENEL BİLGİ :

A - Giriş :

Seğmenler Vergi Dairesi Müdürlüğünün 8760608873 vergi kimlik nolu mükellefi olan Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi Turan Güneş Bulvarı İlkbahar Mah.Fahreddin Paşa Sokağı(eski 613.Sokak) No: 8 Çankaya/ANKARA adresinde faaliyet göstermektedir.

Raporun bundan sonraki bölümlerinde Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi "İşletme" olarak ifade edilecektir.

B - İletişim Araçları Hakkında Bilgi :

İşletmenin 490 98 97 nolu telefon ile 490 98 68 nolu faks hatları bulunmaktadır.

C - İş Merkezi Hakkında Bilgi :

İşletmenin iş merkezi Raporun I-A bölümünde belirtildiği gibi Turan Güneş Bulvarı İlkbahar Mah.Fahreddin Paşa Sokağı (eski 613. Sokak) No:8Çankaya/ANKARA olup, mülkiyeti Türk Hematoloji Derneği'ne aittir.

D - Muhasebe Sistemi Hakkında Bilgi :

İşletmenin muhasebesi bilgisayarla tutulmaktadır. Tekdüzen Muhasebe Uygulama Genel Tebliği'ne uygun olarak tutulan muhasebede maliyetler 7/A seçeneğine göre izlenmektedir.

II - USUL İNCELEMELERİ :

A - Defterlerin Tasdiklerine İlişkin Bilgiler :

2020 yılına ait yasal defter tasdiklerine ilişkin bilgiler ;

Defterin Adı	Onay Yeri	Onay Tarihi	Yevmiye No
Defteri Kebir	Ankara 41. Noteri	27.12.2019	30509
Yevmiye Defteri	Ankara 41. Noteri	27.12.2019	30508
Envanter Defteri	Ankara 41. Noteri	27.12.2019	30510

B - Kanuni Defter ve Belge Kayıtlarının Kayıt Nizamı ve MSU Genel Tebliğlerine Uygun Olup Olmadığı :

İşletmenin, muhasebe işlem ve kayıtları dönem içerisinde cari denetime tabi tutulmuştur. Defter kayıtlarının mevzuat hükümlerine ve Genel Muhasebe kurallarına uygun olduğu tespit edilmiştir.

C - Diğer Vergi Beyannamelerinin Süresinde Verilip Verilmediği :

1- Katma Değer Vergisi Beyannameleri :

a) 1 Nolu KDV Beyannamesi :

Verilen beyannamelerin kanuni defter kayıtlarına uygun olduğu görülmüştür.

2 - Muhtasar Beyannameler :

a) Tam Mükelleflere Yapılan Ödemelere Ait Beyannameler :

İşletme muhtasar beyannamelerini üçer aylık dönemler halinde vermekte olup Ekim - Aralık 2019 ve Ocak - Mart 2020 dönemi muhtasar beyannamelerinin süresinde verildiği ve kanuni defter kayıtlarına uygun olduğu görülmüştür.

3- Geçici Vergi :

İşletme rapor döneminde Ekim - Aralık 2019 ve Ocak-Mart 2020 dönemi geçici vergi beyannamelerini süresinde vermiştir.

4- Kurumlar Vergisi :

İşletme rapor döneminde 2019 yılı kurumlar vergisi beyannamesini süresinde vermiştir.

III - HESAP İNCELEMELERİ :

A - Nakit ve Banka Hareketleri ve Borç Alacak İlişkileri :

İşletme satın aldığı mal ve hizmet bedellerine ilişkin ödemeler ile tahsilatının büyük bir kısmını 320, 323, 324, 332 ve 459 sıra numaralı VUK genel tebliğlerinde belirtilen esaslar dahilinde banka havalesi ile yapmaktadır.

İşletmenin kasasında 30.06.2020 tarihi itibariyle 2.068,86 TL tutarında nakit bulunmaktadır.

Garanti Bankası Yenişehir Şubesindebulunan vadesiz hesaplara ait 30.06.2020 tarihli bakiyeler aşağıdaki gibidir.

Hesap Kodu	Hesap No	Hesap Adı	Tutar
102.10.10	6295721	Vadesiz	12.350,55 TL
102.10.30	6295718	Vadesiz	46.671,21 TL
102.10.40	6295719	Vadesiz	55.578,50 TL
102.30.10	9084708	Vadesiz	8.758,08 USD

Garanti Bankası Yenişehir Şubesinde bulunan vadeli hesaplara ait 30.06.2020 tarihi itibariyle bakiye bilgileri aşağıdaki gibidir :

Hesap Kodu	Hesap No	Hesap Adı	Tutar
102.10.23	6395962	Vadeli	362.823,19 TL
102.10.29	6396382	Vadeli	1.419.574,78 TL
102.10.37	6395870	Vadeli	321.878,73TL
102.20.02	9181668	Vadeli	159.757,45 EUR
102.30.20	9181748	Vadeli	3.554,59 USD

01.01.2020 tarihinden itibaren Gelir İdaresi Başkanlığı tarafından yapılan düzenleme kapsamında vergi, harç, ceza ve buna benzer diğer ödemelerin yapılabileceği bankalarda kısıtlamaya gidilmiş, işletme vergi ve benzeri ödemelerini yapabilmek için Ziraat Bankası Hoşdere/Ankara şubesinde hesap açtırmıştır. 30.06.2020 tarihi itibariyle söz konusu hesabın bakiyesi 79.880,73 TL'sıdır.

30.06.2020 itibariyle İşletmenin ticari faaliyetleri ile ilgili olarak 744.464,51 TL alacağı ve 1.468.343,01TL borcu bulunmaktadır.

B - Demirbaşlar:

1- Amortismana Tabi İktisadi Kıymetlerin Durumu :

İşletmenin aktifinde bulunan iktisadi kıymetler "Demirbaşlar" isimli hesaplarda izlenmiş olup, bu iktisadi kıymetler işletmenin mülkiyetinde olup, fiilen kullanılmaktadır.

İşletme bu dönemde iktisadi kıymet satın almamıştır.

İşletmenin aktifinde 30.06.2020 tarihi itibariyle 142.340,72 TL tutarında demirbaş kayıtlı bulunmaktadır.

Bu iktisadi kıymetler için ayrılmış (birikmiş) amortisman tutarı 128.806,33TL' sıdır.

Özel maliyetler hesabının tutarı 153.386,69 TL, diğer maddi olmayan duran varlıklar hesabının toplamı ise 11.523,11 TL'dır. Özel maliyetler ile diğer maddi olmayan duran varlıkların birikmiş amortismanı 126.511,43TL'dır.

İşletme 01.01.2020 – 30.06.2020 tarihleri arasında 1.190,00 TL tutarında bilgisayar yazılımı satın almıştır.

C–Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler :

Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir ;

1- Ödenecek Geçici Vergi :

İşletme denetim döneminde 10-12/2019 ve 01-03/2020 geçici vergi dönemleri için beyanda bulunmuştur. İlgili dönemler için hesaplanan ticari kar/zarar aşağıda gösterilmiştir ;

a) 10-12/2019 dönemi:

Ticari kar-zarar aşağıdaki gibi hesaplanmıştır.

Gelirler (+)		**7.372.048,47**
Yurtiçi Satışlar	6.953.624,34	
Yurtdışı Satışlar	5.485,80	
Faiz Gelirleri	263.406,30	
Kambiyo Karları	129.825,33	
Olağan Dışı Gelir ve Karlar	19.706,70	
		5.219.252,19
Giderler (-)		
Satıştan İadeler	136.950,00	
Satılan Hizmet Maliyeti	4.224.505,28	
Genel Yönetim Giderleri	789.039,48	
Kambiyo Zararları	59.705,87	
Finansman Giderleri	8.194,32	
Önceki Dönem Gider ve Zararlar	857,24	
		2.152.796,28
Dönem Karı		

2.152.796,28 TL tutarındaki ticari kara 4.667,95 TL tutarındaki kanunen kabul edilmeyen giderlerin ilavesi sonucunda 2.157.464,23 TL tutarında geçici vergi matrahına ulaşılmıştır.

Geçici vergi matrahı üzerinden (2.157.464,23 x 0,22 =) 474.642,13TL geçici vergi hesaplanmış, 17.473,64 TL önceki dönemde hesaplanan geçici vergi ile 24.554,67 TL tutarındaki tevkifat mahsubundan sonra (474.642,13 –(17.473,64 + 24.554,67) =)432.613,82 TL geçici vergi ödenmiştir.

b) 01-03/2020 dönemi:

2020yılı 1. Dönem geçici vergisiaşağıdaki gibi hesaplanmıştır ;

Gelirler (+)		**1.171.804,67**
Yurtiçi Satışlar	1.013.600,00	
Faiz Gelirleri	54.016,37	
Kambiyo Karları	98.781,43	
Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	5.406,87	
		1.251.339,15
Giderler (-)		
Satılan Hizmet Maliyeti	1.049.052,65	
Genel Yönetim Giderleri	202.286,50	
Dönem Zararı		**79.534,48**

79.534,48 TL tutarındaki ticari zarardan 57,95 TL tutarındaki kanunen kabul edilmeyen giderlerin indirilmesi sonucunda 79.476,53 TL tutarındageçici vergiye esas dönem zararına ulaşılmıştır.

Dönem zararı olması sebebiyle 2020 birinci dönemde geçici vergi ödenmemiştir.

2- Kurumlar Vergisi :

İşletme, denetim döneminde 2019 yılı kurumlar vergisi beyannamesini süresinde vermiş olup IV. Dönem geçici vergi beyannamesinde beyan edilen 2.157.464,23 TL tutarındaki matrah aynen beyan edilmiştir. Dolayısıyla 2019 yılı kurumlar vergisi beyannamesinde ödenmesi gereken kurumlar vergisi hesaplanmamıştır.

3- GVK'nun 94.Maddesi Gereğince Ödenecek Vergiler :

İşletme tarafından GVK'nun 94.maddesi gereğince ödenecek vergilere ait muhtasar beyanname, hizmet erbabı sayısının 10' dan az olması nedeniyle aynı kanunun 98. maddesi uyarınca üçer aylık dönemler itibariyle verilmektedir.

Rapor döneminde (Ekim - Aralık 2019) ile (Ocak - Mart 2020)aylarına ilişkin verilen muhtasar beyannamelerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

Ekim-Aralık 2019 dönemine ilişkin muhtasar beyanname bilgileri ;

Ödemenin Türü	Ödemenin Gayrisafi Tutarı	GV Kesintisi Tutarı
Ücret	103.852,73	23.220,98
Kira	22.912,50	4.582,50
Serbest Meslek	11.204,10	2.240,82
Kar Payı	258.823,53	38.823,53
Toplam	**396.792,86**	**68.867,83**

Ocak - Mart 2020 dönemine ilişkin muhtasar beyanname bilgileri ;

Ödemenin Türü	Ödemenin Gayrisafi Tutarı	GV Kesintisi Tutarı
Ücret	105.137,08	14.118,53
Kira	26.250,00	5.250,00
Serbest Meslek	14.588,64	2.917,71
Kar Payı	58.823,53	8.823,53
Toplam	**204.799,25**	**31.109,77**

İşletme tarafından rapor döneminde derneğe aktarılan kar paylarının ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

Yevmiye Tarih/No	Dönemi	Ödemenin Gayrisafi Tutarı	GV Kesintisi
09.03.2020/168	2018	58.823,53	8.823,53
16.04.2020/205	2018	88.235,29	13.235,29

4- Katma Değer Vergisi :

İşletme tarafından Ocak - Haziran 2020 dönemi içerisinde aylık olarak verilen katma değer vergisi beyannameleri ile ödenen/devreden katma değer vergisi tutarları aşağıdaki gibidir ;

Dönemi		Hesaplanan (1)	İndirilecek (2)	Devreden (2-1)	Ödenecek (1-2)
Ocak	:	0,00	2.570,55	2.570,55	
Şubat	:	0,00	14.265,15	14.265,15	
Mart	:	176.648,00	112.648,20		63.999,80
Nisan	:	9.000,00	6.392,86		2.607,14
Mayıs	:	16.200,00	13.716,09		2.483,91
Haziran	:	48.600,00	8.963,34		39.636,66

D- Hizmet Üretim Maliyeti :

İşletmenin bu dönemde vermiş olduğu hizmetlerin maliyetinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar
740.10	**TJH ve Diğer Dergi Giderleri**	**119.852,92**
740.10.20	*TJH Alan Adı ve Diğer Giderler*	*112.852,92*
740.10.60	*Dışardan Sağlanan Fayda ve Hizmetler*	*7.000,00*
740.20	**Kongre ve Organizasyon Giderleri**	**974.391,97**
740.20.20	*Kongre Giderleri-12.KİTHT*	*902.391,97*
740.20.40	*Basılı Malzeme ve Teknik Giderler*	*72.000,00*
740.30	**Kurs, Seminer ve Diğer Toplantı Giderleri**	**54.972,89**
740.30.20	*Online Eğitim Giderleri*	*1.500,00*
740.30.40	*Toplantı ve Diğer Kurs Giderleri*	*53.472,89*
	Toplam	**1.149.217,78**

740.20.20 numaralı hesapta yer alan tutarlar, 05-07 Mart 2020 tarihleri arasında Antalya'da yapılan 12. Ulusal Kemik İliği Transplantasyonu ve Hücresel Tedaviler Kongresi kapsamında yapılan harcamalardan kaynaklanmaktadır.

E- Gelir Tablosu Hesapları :

01.01.2020 – 30.06.2020 tarihlerini içeren dönemi itibariyle gelir tablosu hesapları aşağıdaki gibidir :

1- Yurtiçi Satışlar :

Yurtiçi satışlar 1.423.600,00 TL olup gruplar itibariyle ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

Hesap Kodu	Hesap Adı		Tutar
600.10	Kurs. Seminer ve Diğer Etkinlikler	:	225.000,00
600.20	Ulusal Kongre Gelirleri	:	1.013.600,00
600.30	İlan Reklam Dergi Gelirleri	:	135.000,00
600.50	Kitap Satış Gelirleri	:	50.000,00
	Toplam		**1.423.600,00**

600.20 numaralı hesapta yer alan ulusal kongre gelirleri raporun III/D bölümünde belirtilen 12.Ulusal Kemik İliği Transplantasyonu ve Hücresel Tedaviler Kongresi kapsamında elde edilen gelirlerden kaynaklanmaktadır.

İşletme Covid-19 pandemisi sebebiyle alınan tedbirler kapsamında bazı etkinlikleri düzenleyememiştir. Yönetim ve idari işlemler online olarak hiçbir aksama olmadan yerine getirilmiştir. Bu kapsamda kurs, seminer ve diğer etkinlikler hesabındaki 225.000,00 TL online eğitim gelirlerinden kaynaklanmaktadır.

2- Faiz Gelirleri :

Faiz gelirleri toplamı 105.442,91 TL olup, tutarın tamamı Garanti Bankası Yenişehir Şubesinde yer alan vadeli mevduat hesabından elde edilen faiz gelirlerinden kaynaklanmaktadır.

3- Kambiyo Karları :

Banka döviz hesaplarının TL karşılıklarında, döviz kurlarındaki yükselme nedeniyle 182.027,72 TL artış oluşmuş, bu tutarın tamamı Kambiyo karları hesabına yazılmıştır.

4- Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar :

Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar hesabının tutarı 10.097,91 TL olup, 9.947,87 TL'lık kısmı 5510 sayılı Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanununun 81. Maddesinde yer alan" Kanunun 4 üncü maddesinin birinci fıkrasının (a) bendi kapsamındaki sigortalıları çalıştıran özel sektör işverenlerinin, bu maddesinin birinci fıkrasının (a) bendine göre malullük, yaşlılık ve ölüm sigortaları primlerinden, işveren hissesinin beş puanlık kısmına isabet eden tutar Hazinece karşılanır "hükmündeki destekten, 150,04 TL'lık kısmı da 6661 sayılı Kanun kapsamında getirilen asgari ücret desteğinden kaynaklanmaktadır.

5- Hizmet Üretim Maliyeti :

Hizmet üretim maliyeti tutarı 1.149.217,78 TL olup ayrıntısı raporun III/D bölümünde açıklanmıştır.

6- Genel Yönetim Giderleri :

Genel Yönetim Giderleri 426.157,63 TL olup ayrıntısı aşağıdaki gibidir :

Hesap Kodu	Hesap Adı		Tutar
770.10.01	Brüt Ücret Giderleri	:	198.957,97
770.10.02	SGK İşveren Payı	:	40.786,34
770.10.03	SGK İşsizlik İşveren Payı	:	3.979,21
770.20.01	Elektrik Su Doğalgaz Giderleri	:	4.346,54
770.20.02	Kargo Nakliye Giderleri	:	1.148,69
770.20.05	Yemek Giderleri	:	11.777,04
770.20.06	Noter ve Mahkeme Giderleri	:	384,16
770.20.07	Müşavirlik, Muhasebe ve Danışmanlık Giderleri	:	29.646,03
770.20.08	Toplantı ve Temsil Giderleri	:	32.624,28
770.20.11	Haberleşme ve İletişim Giderleri	:	798,40
770.20.13	Danışmanlık Giderleri	:	22.372,86
770.30.02	Ulaşım Giderleri	:	1.099,00
770.30.04	Damga Vergisi	:	901,40
770.30.05	İşletme Merkezi Kira Giderleri	:	52.500,00
770.30.06	İşletme Merkezi Tamir Bakım Onarım Giderleri	:	51,36
770.30.07	İşletme Ofis Mutfak Giderleri	:	425,39
770.30.08	Gider Kaydedilen Demirbaş Giderleri	:	650,00
770.30.10	Tamir Bakım Onarım Giderleri	:	520,00
770.30.11	Banka Havale ve Diğer Masraflar	:	350,84
770.40	Amortisman Giderleri	:	22.030,17
770.50.01	Özel İletişim Vergisi	:	57,95
770.50.02	Diğer KKEG	:	750,00
	Toplam	**:**	**426.157,63**

7 - Dönem Net Karı ve Zararı :

01.01.2020-30.06.2020 tarihleri arasında işletmenin gelir ve gider hesapları arasındaki fark ve hesaplanan dönem karı aşağıda gösterilmiştir:

Gelir Hesapları	**:**	**1.721.168,54**
600 - Yurt İçi Satışlar	:	1.423.600,00
642 - Faiz Gelirleri	:	105.442,91
646 - Kambiyo Karları	:	182.027,72
679 - Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	:	10.097,91
Gider Hesapları	**:**	**1.575.375,41**
740 - Satılan Hizmet Maliyeti	:	1.149.217,78
770 - Genel Yönetim Giderleri	:	426.157,63
Dönem Karı	**:**	**145.793,13**

F -Özellikli Bazı Bilanço Kalemleri Hakkında Açıklamalar :

a) Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar :

İşletme kayıtlarına göre30.06.2020 tarih itibariyle peşin ödenen vergi ve fonların tutarı 16.974,82 TL olup tamamı vadeli mevduat stopaj tutarlarından kaynaklanmaktadır.

b) Geçmiş Yıllar Karları :

Raporun III/C-3 bölümünde belirtildiği üzere, 01.01.2020 - 30.06.2020 döneminde işletme tarafından derneğe 147.058,82 TL tutarında kar payı aktarılmıştır.

Derneğe aktarılan kar payının tamamı 2018 yılı karından karşılanmıştır. Rapor dönemi itibariyle 2018 yılı karı 835.011,24 TL, 2019 yılı karı ise 1.678.154,15 TL'sıdır.

IV - SONUÇ

Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesinin Ocak – Haziran 2020 dönemine ait hesap ve işlemlerinin tarafımızdan denetlenmesi sonucunda;

1- İşletmenin dönem ticari karının 145.793,13 TL olduğu,

2- Raporun III / C-1 (a) bölümünde belirtildiği üzere 2019 yılı dördüncü geçici vergi döneminde 2.152.796,28 TL tutarındaki ticari kara 4.667,95TL tutarındaki kanunen kabul edilmeyen giderlerin ilavesi sonucunda 2.157.464,23 TL geçici vergi matrahına ulaşıldığı, bu matrah üzerinden (2.157.464,23 x %22 =) 474.642,13 TL geçici vergi hesaplandığı, önceki dönem hesaplanan 17.473,64 TL geçici vergi ile 24.554,67 TL tutarındaki kesinti yoluyla ödenen vergilerin indirilmesi sonucunda (474.642,13 – (17.473,64 + 24.554,67) =) 432.613,82 TL geçici vergi ödendiği,

3- Raporun III / C-1 (b) bölümünde belirtildiği üzere 2020 yılı birinci geçici vergi döneminde 79.534,48 TL tutarındaki ticari kardan 57,95 TL tutarındaki kanunen kabul edilmeyen giderlerin indirilmesi sonucunda 79.476,53 TL tutarında dönem zararı hesaplandığı bu nedenle geçici vergi ödenmediği,

4- 05-07 Mart 2020 tarihleri arasında yapılan 12. Ulusal Kemik İliği Transplantasyonu ve Hücresel Tedaviler Kongresinden 1.013.600,00 TL tutarında gelir elde edildiği, harcamaların ise 902.391,97 TL olduğu, buna göre kongreden (1.013.600,00 – 902.391,97 =) 111.208,03 TL kazanç elde edildiği,

5- Raporun III / F(b) bölümünde belirtildiği üzere bu dönemde derneğe 2018 yılı karından147.058,82 TL kar payı aktarıldığı, bunun sonucunda rapor dönemi itibariyle dağıtılabilir (derneğe aktarılabilir) (982.070,06 –147.058,82 =) 835.011,24 TL tutarında2018 yılı net karı kaldığı,2019 yılı net karı olan 1.678.154,15 TL ile birlikte toplam (835.011,24 + 1.678.154,15 =) 2.513.165,39TL tutarında dağıtılabilir (derneğe aktarılabilir) geçmiş yıl karları olduğu,

belirlenmiştir.

Saygılarımızla,

BAŞKENT SİGMA
SMMM LTD. ŞTİ.

BAŞKENT SİGMA
S.M.M.M. LTD. ŞTİ.
Kaptanpaşa Mh. No:55/1
Büyükesat/Çankaya /Ankara
Tel:440 21 11 Fax:441 06 03
Cumhuriyet V.D. 148 0049 724

Türk Hematoloji Derneği

www.thd.org.tr

Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi'nin 01.07.2020-31.12.2020 Dönemine Ait Denetim Raporu

ÖZEL AMAÇLI RAPOR
(İKTİSADİ İŞLETMEDENETİM RAPORU)

Raporu Düzenleyenin	Ünvanı	: Başkent Sigma SMMM Ltd. Şti.
	Bağlı Olduğu Oda	: Ankara SMMM Odası
	Adresi	: Kaptanpaşa Cd. No: 55/1, B. Esat Çankaya ANKARA
	E-Posta Adresi	: baskentsigma@baskentsigmasmmm.com
Dayanak Sözleşmesinin Tarihi		: 05.02.2016
Derneğin	Adı	: TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ
	Merkez Adresi	: Ziya Gökalp Mah. Mall Of İstanbul A Blok No : 7/26 Başakşehir İSTANBUL
İktisadi İşletmenin	Ünvanı	: TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ İKTİSADİ İŞLETMESİ
	Vergi Dairesi ve No.	: Seğmenler Vergi Dairesi 8760608873
	Adresi	: Turan Güneş Bulv. İlkbahar Mah. Fahreddin Paşa Sokağı (eski 613. Sk.) No: 8, Çankaya ANKARA
Denetim Dönemi		: 01.07.2020 – 31.12.2020
Sonuç		: Raporun Sonuç Bölümünde Açıklanmıştır.

I - GENEL BİLGİ :

A - Giriş :

Seğmenler Vergi Dairesi Müdürlüğünün 8760608873 vergi kimlik nolu mükellefi olan Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi Turan Güneş Bulvarı İlkbahar Mah.Fahreddin Paşa Sokağı (eski 613.Sokak) No: 8 Çankaya/ANKARA adresinde faaliyet göstermektedir.

Raporun bundan sonraki bölümlerinde Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi "İşletme" olarak ifade edilecektir.

B - İletişim Araçları Hakkında Bilgi :

İşletmenin 490 98 97 nolu telefon ile 490 98 68 nolu faks hatları bulunmaktadır.

C - İş Merkezi Hakkında Bilgi :

İşletmenin iş merkezi Raporun I-A bölümünde belirtildiği gibi Turan Güneş Bulvarı İlkbahar Mah.Fahreddin Paşa Sokağı (eski 613. Sokak) No:8 Çankaya/ANKARA olup, mülkiyeti Türk Hematoloji Derneği'ne aittir.

D - Muhasebe Sistemi Hakkında Bilgi :

İşletmenin muhasebesi bilgisayarla tutulmaktadır. Tekdüzen Muhasebe Uygulama Genel Tebliği'ne uygun olarak tutulan muhasebede maliyetler 7/A seçeneğine göre izlenmektedir.

II - USUL İNCELEMELERİ :

A - Defterlerin Tasdiklerine İlişkin Bilgiler :

2020 yılına ait yasal defter tasdiklerine ilişkin bilgiler ;

Defterin Adı	Onay Yeri	Onay Tarihi	Yevmiye No
Defteri Kebir	Ankara 41. Noteri	27.12.2019	30509
Yevmiye Defteri	Ankara 41. Noteri	27.12.2019	30508
Envanter Defteri	Ankara 41. Noteri	27.12.2019	30510

B - Kanuni Defter ve Belge Kayıtlarının Kayıt Nizamı ve MSU Genel Tebliğlerine Uygun Olup Olmadığı :

İşletmenin, muhasebe işlem ve kayıtları dönem içerisinde cari denetime tabi tutulmuştur. Defter kayıtlarının mevzuat hükümlerine ve Genel Muhasebe kurallarına uygun olduğu tespit edilmiştir.

C - Diğer Vergi Beyannamelerinin Süresinde Verilip Verilmediği :

1- Katma Değer Vergisi Beyannameleri :

a) 1 Nolu KDV Beyannamesi :

Verilen beyannamelerin kanuni defter kayıtlarına uygun olduğu görülmüştür.

b) 2 Nolu KDV Beyannamesi :

Merkezi yurtdışında bulunan firmadan alınan hizmet için Aralık 2020 döneminde 2 nolu KDV beyannamesi verilmiştir.

2 - Muhtasar ve Prim Hizmet Beyannameleri :

a) Tam Mükelleflere Yapılan Ödemelere Ait Beyannameler :

İşletme, muhtasar ve prim hizmet beyannamelerini aylık dönemler halinde vermekte olup beyannamelerin süresinde verildiği ve kanuni defter kayıtlarına uygun olduğu görülmüştür.

3- Geçici Vergi :

İşletme, rapor döneminde Nisan- Haziran 2020 ve Temmuz - Eylül 2020 dönemi geçici vergi beyannamelerini süresinde vermiştir.

III - HESAP İNCELEMELERİ :

A - Nakit ve Banka Hareketleri ve Borç Alacak İlişkileri :

İşletme satın aldığı mal ve hizmet bedellerine ilişkin ödemeler ile tahsilatının büyük bir kısmını 320, 323, 324, 332 ve 459 sıra numaralı VUK genel tebliğlerinde belirtilen esaslar dahilinde banka havalesi ile yapmaktadır.

İşletmenin kasasında 31.12.2020 tarihi itibariyle 236,36 TL tutarında nakit bulunmaktadır.

Garanti Bankası Yenişehir Şubesinde bulunan vadesiz hesaplara ait 31.12.2020 tarihli bakiyeler aşağıdaki gibidir.

Hesap Kodu	Hesap No	Hesap Adı	Tutar	
102.10.10	6295721	Vadesiz	10.124,55	TL
102.10.30	6295718	Vadesiz	3.710,05	TL
102.10.40	6295719	Vadesiz	40.051,38	TL
102.20.12	9084709	Vadesiz	4.928,61	EUR
102.30.20	9084708	Vadesiz	6.967,00	USD

Garanti Bankası Yenişehir Şubesinde bulunan vadeli hesaplara ait 31.12.2020 tarihi itibariyle bakiye bilgileri aşağıdaki gibidir :

Hesap Kodu	Hesap No	Hesap Adı	Tutar
102.10.23	6395962	Vadeli	202.454,55 TL
102.10.28	6395595	Vadeli	200.000,00 TL
102.10.33	6395612	Vadeli	910.000,00 TL
102.10.34	6395616	Vadeli	1.500.000,00 TL
102.20.05	9181668	Vadeli	159.757,45 EUR
102.30.20	9181748	Vadeli	3.555,04 USD

01.01.2020 tarihinden itibaren Gelir İdaresi Başkanlığı tarafından yapılan düzenleme kapsamında vergi, harç, ceza ve buna benzer diğer ödemelerin yapılabileceği bankalarda kısıtlamaya gidilmiş, işletme vergi ve benzeri ödemelerini yapabilmek için Ziraat Bankası Hoşdere/Ankara şubesinde hesap açtırmıştır. 31.12.2020 tarihi itibariyle söz konusu hesabın bakiyesi 88.431,87 TL'sıdır.

31.12.2020 itibariyle İşletmenin ticari faaliyetleri ile ilgili olarak 1.102.556,65 TL alacağı ve 1.120.813,71 TL borcu bulunmaktadır.

B - Demirbaşlar:

1- Amortismana Tabi İktisadi Kıymetlerin Durumu :

İşletmenin aktifinde bulunan iktisadi kıymetler "Demirbaşlar" isimli hesaplarda izlenmiş olup, bu iktisadi kıymetler işletmenin mülkiyetinde olup, fiilen kullanılmaktadır.

İşletmenin aktifinde 31.12.2020 tarihi itibariyle 143.755,97 TL tutarında demirbaş kayıtlı bulunmaktadır.

Bu iktisadi kıymetler için ayrılmış (birikmiş) amortisman tutarı 134.947,46 TL' sıdır.

Özel maliyetler hesabının tutarı 153.386,69 TL, diğer maddi olmayan duran varlıklar hesabının toplamı ise 11.523,11 TL'dır. Özel maliyetler ile diğer maddi olmayan duran varlıkların birikmiş amortismanı 142.754,28 TL'dır.

İşletme 01.07.2020 – 31.12.2020 tarihleri arasında 1.415,25 TL tutarında demirbaş hesabına dahil edilen yazıcı satın almıştır.

C–Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler :

Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

1- Ödenecek Geçici Vergi :

İşletme denetim döneminde 04-06/2020 ve 07-09/2020 geçici vergi dönemleri için beyanda bulunmuştur. İlgili dönemler için hesaplanan ticari kar/zarar aşağıda gösterilmiştir:

a) 04-06/2020 dönemi:

Ticari kar-zarar aşağıdaki gibi hesaplanmıştır.

Gelirler (+)		**1.721.168,54**
Yurtiçi Satışlar	1.423.600,00	
Faiz Gelirleri	105.442,91	
Kambiyo Karları	182.027,72	
Olağan Dışı Gelir ve Karlar	10.097,91	
Giderler (-)		**1.575.375,41**
Satılan Hizmet Maliyeti	1.149.217,78	
Genel Yönetim Giderleri	426.157,63	
Dönem Karı		**145.793,13**

145.793,13 TL tutarındaki ticari kara 807,95 TL tutarındaki kanunen kabul edilmeyen giderlerin ilavesi sonucunda 146.601,08 TL tutarında geçici vergi matrahına ulaşılmıştır.

Geçici vergi matrahı üzerinden (146.601,08 x 0,22 =) 32.252,24 TL geçici vergi hesaplanmış, 16.974,82 TL tutarındaki tevkifat mahsubundan sonra (32.252,24 – 16.974.82 =) 15.277,42 TL geçici vergi ödenmiştir.

b) 07-09/2020 dönemi:

2020 yılı 3. Dönem geçici vergisi aşağıdaki gibi hesaplanmıştır ;

Gelirler (+)		**2.228.110,84**
Yurtiçi Satışlar	1.648,600,00	
Faiz Gelirleri	152.444,44	
Kambiyo Karları	412.393,31	
Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	14.673,09	
Giderler (-)		**1.981.624,79**
Satıştan İadeler	25.000,00	
Satılan Hizmet Maliyeti	1.344.425,64	
Genel Yönetim Giderleri	612.199,15	
Dönem Karı		**246.486,05**

246.486,05 TL tutarındaki ticari kara 976,35 TL tutarındaki kanunen kabul edilmeyen giderlerin ilavesi sonucunda 247.462,40 TL tutarında geçici vergi matrahına ulaşılmıştır.

Geçici vergi matrahı üzerinden (247.462,40 x 0,22 =) 54.441,73 TL geçici vergi hesaplanmış, önceki dönemlerde hesaplanan 32.252,24 TL geçici vergi ile 7.050,44 TL tutarındaki tevkifatın mahsubından sonra (54.441,73 – (32.252,24 + 7.050,44) =) 15.139,05 TL geçici vergi ödenmiştir.

2- GVK'nun 94.Maddesi Gereğince Ödenecek Vergiler :

İşletme tarafından, denetim döneminde GVK'nun 94.maddesi gereğince ödenecek vergilere ait muhtasar ve prim hizmet beyannamelerini aylık dönemler itibariyle vermiştir.

Temmuz - Aralık 2020 dönemine ilişkin muhtasar ve prim hizmet beyannamesi bilgileri aylar itibariyle aşağıdaki gibidir ;

Temmuz 2020 dönemi ;

Ödemenin Türü	Ödemenin Gayrisafi Tutarı	GV Kesintisi Tutarı
Ücret	29.808,74	5.861,19
Kira	8.750,00	1.750,00
Serbest Meslek	5.019,13	1.003,83
Toplam	**43.577,87**	**8.615,02**

Ağustos 2020 dönemi ;

Ödemenin Türü	Ödemenin Gayrisafi Tutarı	GV Kesintisi Tutarı
Ücret	30.654,96	6.574,05
Kira	7.777,78	777,78
Serbest Meslek	5.019,13	1.003,83
Toplam	**43.451,87**	**8.355,66**

Eylül 2020 dönemi ;

Ödemenin Türü	Ödemenin Gayrisafi Tutarı	GV Kesintisi Tutarı
Ücret	31.039,33	6.897,88
Kira	7.777,78	777,78
Serbest Meslek	5.019,13	1.003,83
Toplam	**43.836,24**	**8.679,49**

Ekim 2020 dönemi ;

Ödemenin Türü	Ödemenin Gayrisafi Tutarı	GV Kesintisi Tutarı
Ücret	58.021,49	13.150,36
Kira	7.777,78	777,78
Serbest Meslek	5.019,13	1.003,83
Toplam	**70.818,40**	**14.931,97**

Kasım 2020 dönemi ;

Ödemenin Türü	Ödemenin Gayrisafi Tutarı	GV Kesintisi Tutarı
Ücret	31.304,35	6.898,63
Kira	7.777,78	777,78
Serbest Meslek	5.019,13	1.003,83
Toplam	**44.101,26**	**8.680,24**

Aralık 2020 dönemi ;

Ödemenin Türü	Ödemenin Gayrisafi Tutarı	GV Kesintisi Tutarı
Ücret	28.738,85	6.369,92
Kira	7.777,78	777,78
Serbest Meslek	5.019,13	1.003,83
Kar Payı	235.294,12	35.294,12
Toplam	**276.829,88**	**43.445,65**

İşletme tarafından rapor döneminde derneğe aktarılan kar paylarının ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

İşletme tarafından rapor döneminde derneğe aktarılan kar paylarının ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

İşletme tarafından rapor döneminde derneğe aktarılan kar paylarının ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

Yevmiye Tarih/No	Dönemi	Ödemenin Gayrisafi Tutarı	GV Kesintisi
14.12.2020/630	2018	235.294,12	35.294,12

3- Katma Değer Vergisi :

İşletme tarafından Temmuz-Aralık 2020 dönemi içerisinde aylık olarak verilen katma değer vergisi beyannameleri ile ödenen/devreden katma değer vergisi tutarları aşağıdaki gibidir ;

Dönemi		Hesaplanan (1)	İndirilecek (2)	Devreden (2-1)	Ödenecek (1-2)
Temmuz	:	3.600,00	34.749,44	31.149,44	
Ağustos	:	20.700,00	46.409,97	25.709,97	
Eylül	:	16.200,00	29.216,40	13.016,40	
Ekim	:	137.557,12	19.989,90		117.567,22
Kasım	:	186.801,58	14.503,52		172.298,06
Aralık	:	20.970,00	181.329,14	160.359,14	

D- Hizmet Üretim Maliyeti :

İşletmenin bu dönemde vermiş olduğu hizmetlerin maliyetinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar
740.10	**TJH ve Diğer Dergi Giderleri**	**170.982,95**
740.10.20	*TJH Alan Adı ve Diğer Giderler*	*170.982.95*
740.20	**Kongre ve Organizasyon Giderleri**	**824.154,20**
740.20.10	*Kongre Organizasyon Giderleri*	*824.154,20*
740.30	**Kurs, Seminer ve Diğer Toplantı Giderleri**	**305.728,67**
740.30.20	*Online Eğitim Giderleri*	*232.982,17*
740.30.40	*Toplantı ve Diğer Kurs Giderleri*	*72.746,50*
	Toplam	**1.300.865,82**

740.20.10 numaralı hesapta yer alan tutarlar, 28-31 Ekim 2020 tarihleri arasında Antalya'da düzenlenmesi planlanan fakat Covid-19 pandemisi sebebiyle sanal ortamda gerçekleştirilen 46. Ulusal Hematoloji Kongresi kapsamında yapılan harcamalardan kaynaklanmaktadır.

E- Gelir Tablosu Hesapları :

01.07.2020 – 31.12.2020 tarihlerini içeren dönemi itibariyle gelir tablosu hesapları aşağıdaki gibidir :

1- Yurtiçi Satışlar :

Yurtiçi satışlar 3.603.344,86 TL olup gruplar itibariyle ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

Hesap Kodu	Hesap Adı		Tutar
600.10	Kurs, Seminer ve Diğer Etkinlikler	:	295.000,00
600.20	Ulusal Kongre Gelirleri	:	3.102.844,86
600.30	İlan Reklam Dergi Gelirleri	:	205.500,00
	Toplam		**3.603.344,86**

600.20 numaralı hesapta yer alan ulusal kongre gelirleri tutarının 3.064.249,77 TL'lık kısmı raporun III/D bölümünde belirtilen 46. Ulusal Hematoloji Kongresi kapsamında elde edilen gelirlerden, 38.595,09 TL'lık kısmı ise Eha Hope Emea 2020 Kongre gelirlerinden kaynaklanmaktadır.

İşletme Covid-19 pandemisi sebebiyle alınan tedbirler kapsamında bazı etkinlikleri düzenleyememişse de yönetsel işlemler online olarak hiçbir aksama olmadan yerine getirilmiştir. Bu kapsamda kurs, seminer ve diğer etkinlikler hesabındaki 295.000,00 TL, online eğitim gelirlerinden kaynaklanmaktadır.

2- Yurtdışı Satışlar :

Yurtdışı satışlar hesabının tutarı 60.096,09 TL'dır. Tutarın tamamı merkezi yurtdışında bulunan bir firma tarafından, Turkish Journal of Hematology dergisinde yer alan bir içerik karşılığında ödemiş olduğu bedelden kaynaklanmaktadır.

3- Satıştan İadeler :

Satıştan iadeler hesabının tutarı 61.500,00 TL olup tamamı satış faturalarına ilişkin düzenlenen iade faturalarından kaynaklanmaktadır.

4- Faiz Gelirleri :

Faiz gelirleri toplamı 89.270,99 TL olup, tutarın tamamı Garanti Bankası Yenişehir Şubesinde yer alan vadeli mevduat hesabından elde edilen faiz gelirlerinden kaynaklanmaktadır.

5- Kambiyo Karları :

Döviz hesaplarının TL karşılıklarında, döviz kurlarındaki yükselme nedeniyle 230.366,97 TL artış oluşmuş, bu tutarın tamamı Kambiyo karları hesabına yazılmıştır.

6- Kambiyo Zararları :

Döviz hesaplarının TL karşılıklarında, döviz kurlarındaki düşme nedeniyle 26.439,15 TL azalma oluşmuş, bu tutarın tamamı Kambiyo zararları hesabına yazılmıştır.

7- Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar :

Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar hesabının tutarı 11.950,03 TL olup, 10.478,44 TL'lık kısmı 5510 sayılı Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanununun 81. Maddesinde yer alan" Kanunun 4 üncü maddesinin birinci fıkrasının (a) bendi kapsamındaki sigortalıları çalıştıran özel sektör işverenlerinin, bu maddesinin birinci fıkrasının (a) bendine göre malullük, yaşlılık ve ölüm sigortaları primlerinden, işveren hissesinin beş puanlık kısmına isabet eden tutar Hazinece karşılanır " hükmündeki destekten, 749,92 TL'lık kısmı da 6661 sayılı Kanun kapsamında getirilen asgari ücret desteğinden, 721,67 TL ise küçük bakiyeli hesapların yuvarlama farklarından kaynaklanmaktadır.

8- Önceki Dönem Gider ve Zararları :

Önceki dönem gider ve zararlarının tutarı 99.566,09 TL olup tamamı geçmiş döneme ait giderlerden kaynaklanmaktadır.

9- Hizmet Üretim Maliyeti :

Hizmet üretim maliyeti tutarı 1.300.865,82 TL olup ayrıntısı raporun III/D bölümünde açıklanmıştır.

10- Genel Yönetim Giderleri :

Genel Yönetim Giderleri 459.980,06 TL olup ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

Hesap Kodu	Hesap Adı		Tutar
770.10.01	Brüt Ücret Giderleri	:	209.567,72
770.10.02	SGK İşveren Payı	:	42.961,39
770.10.03	SGK İşsizlik İşveren Payı	:	4.191,39
770.20.01	Elektrik Su Doğalgaz Giderleri	:	3.724,94
770.20.02	Kargo Nakliye Giderleri	:	759,31
770.20.05	Yemek Giderleri	:	12.300,42
770.20.06	Noter ve Mahkeme Giderleri	:	212,94
770.20.07	Müşavirlik, Muhasebe ve Danışmanlık Giderleri	:	30.114,84
770.20.08	Toplantı ve Temsil Giderleri	:	1.000,85
770.20.10	Oda Aidat Giderleri	:	11.259,36
770.20.11	Haberleşme ve İletişim Giderleri	:	7.614,41
770.20.13	Danışmanlık Giderleri	:	22.372,86
770.30.01	Kırtasiye Giderleri	:	588,61
770.30.02	Ulaşım Giderleri	:	1.017,00
770.30.04	Damga Vergisi	:	1.222,40
770.30.05	İşletme Merkezi Kira Giderleri	:	47.638,90
770.30.06	İşletme Merkezi Tamir Bakım Onarım Giderleri	:	3.012,71
770.30.08	Gider Kaydedilen Demirbaş Giderleri	:	278,81
770.30.09	Diğer Çeşitli Giderler	:	979,10
770.30.11	Banka Havale ve Diğer Masraflar	:	1.200,72
770.40	Amortisman Giderleri	:	44.414,15
770.50.01	Özel İletişim Vergisi	:	500,09
770.50.02	Diğer KKEG	:	13.047,14
	Toplam	**:**	**459.980,06**

11 - Dönem Net Karı ve Zararı :

01.07.2020-31.12.2020 tarihleri arasında işletmenin gelir ve gider hesapları arasındaki fark ve hesaplanan dönem karı aşağıda gösterilmiştir:

Gelir Hesapları	**:**	**3.995.028,94**
600 - Yurt İçi Satışlar	:	3.603.344,86
601- Yurt Dışı Satışlar	:	60.096,09
642 - Faiz Gelirleri	:	89.270,99
646 - Kambiyo Karları	:	230.366,97
679 - Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	:	11.950,03
Gider Hesapları	**:**	**1.948.351,12**
610- Satıştan İadeler	:	61.500,00
656- Kambiyo Zararları	:	26.439,15
681- Önceki Dönem Gider ve Zararları	:	99.566,09
740 - Satılan Hizmet Maliyeti	:	1.300.865,82
770 - Genel Yönetim Giderleri	:	459.980,06
Dönem Karı	**:**	**2.046.677,82**

F -Özellikli Bazı Bilanço Kalemleri Hakkında Açıklamalar :

a) Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar :

İşletme kayıtlarına göre 31.12.2020 tarih itibariyle peşin ödenen vergi ve fonların tutarı 57.814,99 TL olup 30.416,47 TL'lık kısmı kurum geçici vergilerinden, 27.398,52 TL'sı ise vadeli mevduat stopaj tutarlarından kaynaklanmaktadır.

b) Geçmiş Yıllar Karları :

Raporun III/C-2 bölümünde belirtildiği üzere, 01.07.2020 - 31.12.2020 döneminde işletme tarafından derneğe 235.294,12 TL tutarında kar payı aktarılmıştır.

Derneğe aktarılan kar payının tamamı 2018 yılı karından karşılanmıştır. Rapor dönemi itibariyle 2018 yılı karı 599.717,12 TL, 2019 yılı karı ise 1.678.154,15 TL'sıdır.

IV - SONUÇ

Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesinin Temmuz – Aralık 2020 dönemine ait hesap ve işlemlerinin tarafımızdan denetlenmesi sonucunda;

1- İşletmenin dönem ticari karının 2.046.677,82 TL olduğu,

2- Raporun III / C-1 (a) bölümünde belirtildiği üzere 2020 yılı ikinci geçici vergi döneminde 145.793,13 TL tutarındaki ticari kara 807,95 TL tutarındaki kanunen kabul edilmeyen giderlerin ilavesi sonucunda 146.601,08 TL geçici vergi matrahına ulaşıldığı, bu matrah üzerinden (146.601,08 x %22 =) 32.252,24 TL geçici vergi hesaplandığı, 16.974,82 TL tutarındaki kesinti yoluyla ödenen vergilerin indirilmesi sonucunda (32.252,24 – 16.974,82 =) 15.277,42 TL geçici vergi ödendiği,

3- Raporun III / C-1 (b) bölümünde belirtildiği üzere 2020 yılı üçüncü geçici vergi döneminde 246.486,05 TL tutarındaki ticari kara 976,35 TL tutarındaki kanunen kabul edilmeyen giderlerin ilavesi sonucunda 247.462,40 TL tutarında geçici vergi matrahına ulaşıldığı, bu matrah üzerinden (247.462,40 x 0,22=) 54.441,73 TL geçici vergi hesaplandığı, önceki dönem hesaplanan 32.252,24 TL geçici vergi ile 7.050,44 TL tutarındaki kesinti yoluyla ödenen vergilerin indirilmesi sonucunda (54.441,73– (32.252,24 + 7.050,44) =) 15.139,05 TL geçici vergi ödendiği,

4- İşletme tarafından denetim döneminde gerçekleşen 46. Ulusal Hematolji Kongresinden 3.064.249,77 TL tutarında gelir elde edildiği, harcamaların ise 824.154,20 TL olduğu, buna göre kongreden (3.064.249,77 – 824.154,20 =) 2.240.095,57 TL kazanç elde edildiği,

5- Raporun III / F(b) bölümünde belirtildiği üzere bu dönemde derneğe 2018 yılı karından 235.294,12 TL kar payı aktarıldığı, bunun sonucunda rapor dönemi itibariyle dağıtılabilir (derneğe aktarılabilir) (835.011.24 –235.294,12 =) 599.717,12 TL tutarında 2018 yılı net karı kaldığı, 2019

yılı net karı olan 1.678.154,15 TL ile birlikte toplam (599.717,12 + 1.678.154,15 =) 2.277.871,27 TL tutarında dağıtılabilir (derneğe aktarılabilir) geçmiş yıl karları olduğu,

belirlenmiştir.

Saygılarımızla,

BAŞKENT SİGMA
SMMM LTD. ŞTİ.

BAŞKENT SİGMA
S.M.M.M. LTD. ŞTİ.
Kaptanpaşa Sk. (No:55/1
Büyükesat Çankaya/Ankara
Tel:440 21 11 Fax:441 06 03
Cumhuriyet V.D. 148 0049 724

Türk Hematoloji Derneği

www.thd.org.tr

Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi'nin 01.01.2021-30.06.2021 Dönemine Ait Denetim Raporu

Independent Auditors

Highest Quality in each step

Raporun Sayısı : **YMM/06105409/171-2021-36** **ANKARA, 27.09.2021**

Raporun Ekleri : **Rapor Sonunda Listelenmiştir**

YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK ÖZEL AMAÇLI RAPOR		
İNCELEMEYİ YAPAN YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRİN	Adı Soyadı	: Halil İbrahim TORUN (Bağımsız Analiz YMM A.Ş)
	Vergi Dairesi ve No	: Maltepe V.D. - 411 042 4909
	T.C. Kimlik No	: 355 369 88782
	Bağlı Olduğu Oda	: Ankara YMM Odası
	Oda Sicil No	: 2104
	Ruhsat ve Mühür No	: 06105409 – 3453
	Adresi	: Mustafa Kemal Mah. 2152 Sk. Kent İş Merkezi No:2 K:9 D:17 Çankaya/ANKARA
	Telefon Numarası	: (312) 446 92 05
	Faks Numarası	: (312) 446 92 04
DAYANAK SÖZLEŞMENİN	Tarihi	: 20.09.2021
	Sayısı	: 2021 / 06B 065192
MÜK ELLEFİN	Adı Unvanı	: Türk Hemotoloji Derneği İktisadi İşletmesi
	Vergi Dairesi	: Seğmenler V.D.
	Vergi Numarası	: 876 060 8873
	Adresi	: Turan Güneş Bulvarı İlkbahar Mah. Fahrettin Paşa Sokağı No:8 Çankaya/ANKARA
	Telefon Numarası	: 0 (312) 490 98 97
	Faks Numarası	: -
İNCELEMENİN	Konusu	: İşletme Faaliyetleri
SONUÇ		: Raporun sonuç bölümünde açıklanmıştır.

Independent Auditors

Highest Quality in each step

I – GENEL BİLGİ

A - Giris :

Seğmenler Vergi Dairesi Müdürlüğünün 8760608873 vergi kimlik numaralı mükellefi olan Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi faaliyetlerini Turan Güneş Bulvarı İlkbahar Mahallesi Fahreddin Paşa Sokağı (Eski 613.Sk.) No:8 Çankaya/ANKARA adresinde yürütmektedir.

Raporun ilerleyen bölümlerinde Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi "İşletme'' olarak anılacaktır.

Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi, 22 Eylül 2008 tarihinde yukarıdaki adreste kurulmuş olup, Dernek Tüzüğünün 2. maddesine "Derneğin Amacı ve Bu Amacı Gerçekleştirmek için Sürdürülecek Çalışmalar" başlığı altında sayılan ve konularda gelir elde etmek amacına yönelik faaliyette bulunmaktadır.

Mali İşlemler Denetim ve Tasdik Sözleşme'mizin Hizmetler maddesinde yer alan, "2021 ara denetim tasdik raporunun hazırlanması ve süresinde denetim kuruluna sunulması'' kapsamında muhasebe işlemlerinin Dernekler Kanunu, vergi, sigorta mevzuatı ile ilgili diğer mevzuata ilişkin olarak denetlenmesi ve denetim sonuçlarının yönetim kuruluna altı ayda bir olarak raporlanması" hükmü uyarınca işbu Denetim Raporu düzenlenmiştir.

B—Yönetim Kurulu:

İşletme. 16 Aralık 2019 tarihinden itibaren Dr. Güner Hayri Özsan, Dr. Muhlis Cem Ar ve Sema Karakuş tarafından yönetilmektedir.

C - Muhasebe Sistemi Hakkında Bilgiler:

Derneğin muhasebesi bilgisayarla Bilanço usulüne göre tutulmaktadır.
Mükellef kurumun kullandığı telefon numaraları aşağıdaki gibidir. Bu telefonlar kurum aktifinde kayıtlıdır.

İşletmenin Kullandığı İletişim Araçlarının		
Cinsi	**Numarası**	**Adresi**
Tel:	0 312 490 9897	Turan Güneş Bulvarı İlkbahar Mahallesi Fahreddin Paşa Sokağı (Eski 613.Sk.) No:8 Çankaya/ANKARA

II – USUL İNCELEMELERİ

2.1.Yasal Defterlerin Tasdikine İlişkin Bilgiler :

Mükellef kurum 2021 dönemi başından itibaren elektronik defter yükümlülüğüne geçmiş olup; Ocak Haziran dönemine ait Yevmiye Defteri ve Defteri Kebir elektronik beratlarına ilişkin tablo ile envanter defteri noter tasdik bilgileri aşağıdadır.

Defterin Adı	Tasdik Tarihi	Tasdik No	Tasdik Makamı
Envanter Defteri	25.12.2020	25764	Ankara 41. Noteri

Defterin Cinsi	Dönemi	Tekil No	Oluşturulma Tarihi	ETTN NO
Büyük Defter	01 / 01 / 2021 - 31 / 01 / 2021	KEB202101000001	03.06.2021	19ea514e-c2a4-4ddb-a164-7203e45b49e9
Yevmiye Defteri	01 / 01 / 2021 - 31 / 01 / 2021	YEV202101000001	03.06.2021	acebdd1e-caf2-4f1a-9f91-f2226254972b
Büyük Defter	01 / 02 / 2021 - 28 / 02 / 2021	KEB202102000002	03.06.2021	ea6e4be3-6246-4058-8a70-79c8237d7b8a
Yevmiye Defteri	01 / 02 / 2021 - 28 / 02 / 2021	YEV202102000002	03.06.2021	810930d4-6d75-4af8-af4c-a70196d1d298
Yevmiye Defteri	01 / 03 / 2021 - 31 / 03 / 2021	YEV202103000003	03.06.2021	f91c0797-a96e-42a7-9509-7904ef5d7a38
Büyük Defter	01 / 03 / 2021 - 31 / 03 / 2021	KEB202103000003	03.06.2021	c8be4749-8d45-4eff-8a89-356942e0cfc9
Yevmiye Defteri	01 / 04 / 2021 - 30 / 04 / 2021	YEV202104000004	27.08.2021	6a471c5b-cccd-4640-aaa6-fe9d5fc44909
Büyük Defter	01 / 05 / 2021 - 31 / 05 / 2021	KEB202105000005	27.08.2021	65cf54b4-06b3-4af6-8d5b-93b47dadf725
Yevmiye Defteri	01 / 05 / 2021 - 31 / 05 / 2021	YEV202105000005	27.08.2021	73ef0051-1f35-47b8-ac05-da9f083b42f1
Büyük Defter	01 / 06 / 2021 - 30 / 06 / 2021	KEB202106000006	27.08.2021	66432ddf-a00d-4afa-8993-7bf0ebc090ec
Yevmiye Defteri	01 / 06 / 2021 - 30 / 06 / 2021	YEV202106000006	27.08.2021	c1e4fc72-29f9-4776-9047-a165ffc1fe86

2.2. Muhasebe Sistemi

Mükellef kurumun muhasebesi Tek Düzen Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliğlerinde belirtilen esaslara göre bilgisayarla tutulmaktadır. Mükellef kurumun muhasebe politikaları ile uygulamalarının yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı ile muhasebe standart ve ilkelerine uygun olduğu kanısına ulaşılmıştır.

III – YAPILAN İNCELEME VE TESPİTLER

Raporumuzun bu bölümünde işletmenin 01.02.2021-30.06.2021 dönemi mali yönden incelenmiş olup tespitlerimize yer verilmiştir.

Kasa ve Bankalar Hesabı:

İşletmenin 30.06.2021 tarihi itibariyle banka hesaplarında 5.873.936,61 TL olup, banka ekstreleri ile uyumludur. Bu dönemde işletme banka hesapları ile 253.878,13 TL vadeli faiz geliri ile döviz hesaplarından 235.049,27 TL kur farkı geliri elde etmiştir.

Hesap Kodu	Hesap Adı	Borç Bakiye
102	BANKALAR	5.873.936,61
102.10	GARANTİ BANKASI TL HS.	3.884.668,52
102.10.10	6295721 NOLU HESAP-PARACARD	5.855,64
102.10.21	6395563 NOLU VADELİ TL	549.956,62
102.10.26	6395491 NOLU VADELİ TL	152.373,70
102.10.30	6295718 NOLU HESAP	464.495,57
102.10.34	6395616 NOLU VADELİ TL	1.176.160,85
102.10.37	6395480 NOLU VADELİ TL	200.000,00
102.10.38	6395581 NOLU VADELİ TL	1.197.735,45
102.10.39	6395514 NOLU VADELİ TL	103.297,06
102.10.40	6295719 NOLU HESAP	34.793,63
102.20	GARANTİ BANKASI EURO HS.	1.733.823,62
102.20.05	9181668 NOLU VADELİ EURO HESAP	1.653.733,19
102.20.12	9084709 NOLU EURO HESAP	80.090,43
102.30	GARANTİ BANKASI USD HS.	30.948,12
102.30.10	9084708 NOLU USD HESAP	30.948,12
102.40	ZİRAAT BANKASI TL HS.	224.496,35
102.40.01	ZİRAAT BANKASI TL HESAP	69.536,84
102.40.02	ZİRAAT BANKASI VADELİ TL HESAP	154.959,51

İşletmenin kasasında 2.773,06 TL tutarında para bulunmakta olup, ara dönem olması nedeniyle sayım yapılmamıştır.

Alıcılar Hesabı

İşletmenin 30.06.2021 tarihi itibariyle Alıcılar Hesabının bakiyesi 599.156,99 TL olup, bu dönemde alıcılara düzenlenmiş olan hasılat faturalarının tutarı 1.900.331,16 TL'sidir.

Personel Avansları Hesabı

İşletmenin 30.06.2021 tarihi itibariyle Personel Avansları Hesabının bakiyesi 22.762,61 TL olup, bu dönemde ücretsiz izinli personel statüsündeki Bengü Timoçin Efe'ye 20.602,61 TL maaş avansı olarak ödenmiştir.

Duran Varlıklar:

İşletmenin 30.06.2021 tarihi itibariyle Duran Varlıkları aşağıdaki gibi olup, bu dönemde duran 37.033,90 TL tutarında duran varlık alışı gerçekleşmiştir.

Duran Varlıklar	**30.06.2021 Kayıtlı Değer**
Demirbaşlar	180.789,87
Özel Maliyetler	153.386,69
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11.523,11
Birikmiş Amortismanlar	(283.444,58)
TOPLAM	**62.255,09**

Bu dönemde 17.111,74 TL tutarında duran varlıklar amortismana tabi tutulmuştur.

Satıcılar Hesabı:

İşletmenin 30.06.2021 tarihi itibariyle satıcılara olan borcu 1.044.338,87 TL olup, bu borcun 1.005.862,10 TL bakiyesi Serenas Uluslararası Turizm ve Konge Org. A.Ş.'ne (SERENAS) olan borç olup, tamamı önceki dönemlerden gelmektedir. Raporumuz tarihi itibariyle SERENAS'a olan borcun tamamı ödenmiştir.

Independent Auditors

Highest Quality in each step

Alınan Sipariş Avansları:

İşletmenin 30.06.2021 tarihi itibariyle alıcılardan almış olduğu avanslar karşılığı borcu 117.620,02 TL olup, bu borcun tamamı önceki dönemlerden gelmektedir.

Ödenecek Vergi ve Harçlar:

İşletme 01.01.2021-30.06.2021 tarihi itibariyle KDV, Muhtasar SGK, Geçici Vergi beyannamelerini zamanında vermiş olup, vergi borçları zamanında ödenmiştir. 30.06.2021 tarihli kayıtlarda gözüken borç tutarı 14.895,73 TL olup, Haziran atı Muhtasar ve SGK prim borçları olup, Temmuz ayı içinde zamanında ödenmiştir.

Dönem Gelirleri:

İşletme bu dönemde 1.817.750,00 TL yurtiçi hasılat elde ederken, 82.581,16 TL tutarında yurtdışı hasılat elde etmiştir.

Banka hesabı varlıkları üzerinden; 253.878,13 TL vadeli mevduat geliri, 2.287,75 TL repo geliri ile 235.049,27 TL kur farkı geliri elde etmiştir.

Ayrıca, SGK primlerinin zamanında ödenmesi sebebiyle 10.271,36 TL tutarında SGK prim geliri elde edilmiştir.

Dönem gelirleri özet tablosu aşağıdadır.

Dönem Gelirleri	Tutar
Yurtiçi Satışlar	1.817.750,00
Yurtdışı Satışlar	82.581,16
Faiz Gelirleri	253.878,13
Repo Gelirleri	2.287,75
Kur Farkı Gelirleri	235.049,27
SGP Prim İndirimi Gelirleri	10.271,36
TOPLAM GELİRLER	2.401.817,67

Dönem Giderleri:

İşletme, bu dönemde toplam 1.005.653,40 TL tutarında harcama gerçekleştirmiş olup, 624.805,16 TL işletmenin amacı doğrultusunda yapmış olduğu harcamalardan kaynaklanmış hizmet üretim maliyeti iken, 380.848,24 TL'si genel yönetim gideridir. Harcama detaylarına aşağıda yer verilmiştir.

Hesap Kodu	Hesap Adı	Borç Bakiye
740	**HİZMET ÜRETİM MALİYETİ**	**624.805,16**
740.10	TJH VE DİĞER DERGİ GİDERLERİ	167.590,36
740.10.20	TJH ALAN ADI VE DİĞER GİDERLER	166.812,34
740.10.50	KARGO VE POSTA GİDERLERİ	778,02
740.20	KONGRE VE ORGANİZASYON GİDERLERİ	268.164,40
740.20.20	KONGRE ORGANİZASYON GİDERLERİ-13.KİTHT	268.164,40
740.30	KURS SEMİNER VE DİĞER TOPLANTI GİDERLERİ	189.050,40
740.30.20	ONLINE EĞİTİM GİDERLERİ	157.004,40
740.30.40	TOPLANTI VE DİĞER KURS GİDERLERİ	32.046,00
770	**GENEL YÖNETİM GİDERLERİ**	**380.848,24**
770.10	PERSONEL ÜCRET GİDERLERİ	249.804,74
770.10.01	BRÜT ÜCRET GİDERLERİ	203.922,20
770.10.02	SGK İŞVEREN PAYI	41.804,06
770.10.03	SGK İŞSİZLİK İŞVEREN PAYI	4.078,48
770.20	DIŞARIDAN SAĞLANAN FAYDA VE HİZMETLER	62.730,63
770.20.01	ELEKTRİK SU DOĞALGAZ GİDERLERİ	3.670,18
770.20.05	YEMEK GİDERLERİ	12.241,89
770.20.07	MÜŞAVİRLİK MUHASEBE VE DANIŞMANLIK GİDERLERİ	41.288,28
770.20.08	TOPLANTI VE TEMSİL GİDERLERİ	779,85
770.20.11	HABERLEŞME VE İLETİŞİM GİDERLERİ	4.750,43
770.30	ÇEŞİTLİ GİDERLERİ	50.774,76
770.30.01	KIRTASİYE GİDERLERİ	393,52
770.30.02	ULAŞIM GİDERLERİ	216,00
770.30.04	DAMGA VERGİSİ	1.345,00
770.30.05	İŞLETME MERKEZİ KİRA GİDERİ	46.666,68
770.30.08	GİDER KAYDEDİLEBİLEN DEMİRBAŞ GİDERLERİ	109,32
770.30.09	DİĞER ÇEŞİTLİ GİDERLER	1.152,65
770.30.10	TAMİR BAKIM ONARIM GİDERLERİ	572,37
770.30.11	BANKA HAVALE VE DİĞER MASRAFLAR GİDERLERİ	319,22
770.40	AMORTİSMAN GİDERLERİ	17.111,74
770.50	KANUNEN KABUL EDİLMEYEN GİDERLER	426,37
770.50.01	ÖZEL İLETİŞİM VERGİSİ	400,12
770.50.02	DİĞER KKEG	26,25
	TOPLAM GİDERLER	**1.005.653,40**

Independent Auditors

Highest Quality in each step

IV – SONUÇ

Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesinin 1 Ocak-30 Haziran 2021 dönemi mali kayıtlarının denetlenmesi sonucunda;

1. İşletmenin 2.401.817,67 TL gelir elde ederken; 1.005.653,40 TL harcama gerçekleştirdiği ve bu dönemin sonucunda 1.396.164,27 TL vergi öncesi kar elde ettiği;

tespit olunmuştur.

Bağımsız Analiz YMM A.Ş.
Halil İbrahim TORUN
Yeminli Mali Müşavir

E K L E R

1. Hizmet Sözleşmesi
2. YMM Faaliyet Belgesi
3. 30.06.2021 Muavin Mizanı

ANKARA
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLER
ODASI
(CHAMBER OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS OF ANKARA)

TARİH 21.09.2021

SERİ NO : 21/12480

YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİR FAALİYET BELGESİ

ADI - SOYADI :	HALİL İBRAHİM TORUN	**UNVANI** :	YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİR
TC KİMLİK NO :	35536988782	**SİCİL NO** :	2104
RUHSAT NO :	06105409	**MÜHÜR NO** :	3453
İŞ ADRESİ :	MUSTAFA KEMAL MH. 2152 CAD. KENT İŞM. NO:2 D:18 ÇANKAYA ANKARA		
TELEFON :	446 92 05	**FAX** :	-
BABA ADI :	AHMET	**E-MAIL** :	hitorun@ia.com.tr
DOĞUM YERİ :	HENDEK	**DOĞUM TARİHİ** :	28.06.1975

Üyenin İmzası

Fotokopisi geçerli değildir.

FORMU İMZALAYAN YETKİLİNİN ADI - SOYADI :	AHMET ŞİRİN - ODA SEKRETERİ
FAALİYET BELGESİNİN GEÇERLİLİK SÜRESİ :	3 AY

Yukarıda kimlik bilgileri yazılı HALİL İBRAHİM TORUN
775 Numarasında kayıtlı olduğunu beyan ederiz.

Odamız Çalışanlar Listesinin

İmza/Mühür

Yerine
Selma YILDIZ
Genel İdare Müdürü

Ankara YMM Odası
Beyaz Zambaklar Sk. No: 30 G.O.P. / ANKARA
Tel: (312) 467 70 01 - 467 52 11 - 467 46 88 • Fax: (312) 467 57 95
Web: www.ankaraymmo.org.tr • e-mail: ankymmo@aymmo.org.tr

Hesap Kodu	Hesap Adı	Borç Bakiye	Alacak Bakiye	Bakiye
100	KASA	2.773,06	0,00	2.773,06
102	BANKALAR	5.873.936,61	0,00	5.873.936,61
120	ALICILAR	612.335,99	13.179,00	599.156,99
126	VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR	723,72	0,00	723,72
132	İŞTİRAKLERDEN ALACAKLAR	125.144,50	0,00	125.144,50
180	GELECEK AYLARA AİT GİDERLER	14.729,90	0,00	14.729,90
190	DEVREDEN KDV	82.301,86	0,00	82.301,86
193	PEŞİN ÖDENEN VERGİLER VE FONLAR	30.878,47	0,00	30.878,47
195	İŞ AVANSLARI	22.762,61	0,00	22.762,61
255	DEMİRBAŞLAR	180.789,87	0,00	180.789,87
257	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)	0,00	137.932,56	-137.932,56
264	ÖZEL MALİYETLER	153.386,69	0,00	153.386,69
267	DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	11.523,11	0,00	11.523,11
268	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)	0,00	145.512,02	-145.512,02
280	GELECEK YILLARA AİT GİDERLER	931,08	0,00	931,08
320	SATICILAR	775,58	1.045.114,45	-1.044.338,87
329	DİĞER TİCARİ BORÇLAR	0,00	2.117,22	-2.117,22
340	ALINAN SİPARİŞ AVANSLARI	0,00	117.620,02	-117.620,02
360	ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	0,00	6.366,39	-6.366,39
361	ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ	0,00	8.529,34	-8.529,34
500	SERMAYE	0,00	75.000,00	-75.000,00
570	GEÇMİŞ YILLAR KARLARI	0,00	4.165.457,80	-4.165.457,80
600	YURTİÇİ SATIŞLAR	0,00	1.817.750,00	-1.817.750,00
601	YURTDIŞI SATIŞLAR	0,00	82.581,16	-82.581,16
642	FAİZ GELİRLERİ	0,00	253.878,13	-253.878,13
645	MENKUL KIYMET SATIŞ KARLARI	0,00	2.287,75	-2.287,75
646	KAMBİYO KARLARI	0,00	241.972,09	-241.972,09
656	KAMBİYO ZARARLARI (-)	6.922,82	0,00	6.922,82
679	DİĞER OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR	0,00	10.271,36	-10.271,36
689	DİĞER OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)	0,02	0,00	0,02
740	HİZMET ÜRETİM MALİYETİ	624.805,16	0,00	624.805,16
770	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	380.848,24	0,00	380.848,24
950	KANUNEN KABUL EDİLMEYEN GİDERLER	3.240,00	0,00	3.240,00
951	KANUNEN KABUL EDİLMEYEN GİDERLER KARŞI.	0,00	3.240,00	-3.240,00
	GENEL TOPLAM	8.128.809,29	8.128.809,29	0,00

20.10.2021

Türk Hematoloji Derneği Yönetim Kurulu Başkanlığı'na,

Konu: Dernek ve Dernek İktisadi İşletmesinin Mali Denetimi

Derneğimizin 01.01.2020-30.06.2021 dönemi ile ilgili hesaplarını tetkik ettik. Derneğin ve Dernek İktisadi İşletmesinin söz konusu dönemlerle ilgili incelemesi Usul ve Kanuna uygun olup, hesap ve işlemlerin denetimi Muhasebe Belge ve Kayıtları üzerinden yapılmıştır.

Bu itibarla söz konusu dönemlere ait gelir gider hesapları Derneğin ve Dernek İktisadi İşletmesinin Mali Durumunu doğru biçimde yansıtmakta olup gelir gider hesaplarının Kabul ve Tasvibi ile Dernek ve Dernek İktisadi İşletme Yönetim Kurulu'nun İbrasına karar verilmesini arz ederiz.

Saygılarımla,

Prof. Dr. Fahir Özkalemkaş | Prof. Dr. Tülin Tiraje Celkan | Prof. Dr. Ahmet Muzaffer Demir

Türk Hematoloji Derneği

www.thd.org.tr

MALİ TABLOLAR

Türk Hematoloji Derneği

31.12.2020 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO

TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ

AKTİF (VARLIKLAR) — **PASİF (KAYNAKLAR)**

AÇIKLAMA	CARİ DÖNEM (2020)			AÇIKLAMA	CARİ DÖNEM (2020)		
I - DÖNEN VARLIKLAR				***I - KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR***			
A - Hazır Değerler		***667.825,05***		***C - Diğer Borçlar***		***43.522,93***	
1 - Kasa				2 - İştiraklere Borçlar	29.725,50		
3 - Bankalar	667.825,05			5 - Diğer Çeşitli Borçlar	13.797,43		
E - Stoklar		***19.683,80***		***F - Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler***		***214,29***	
7 - Verilen Sipariş Avansları	19.683,80			1 - Ödenecek Vergi ve Fonlar	214,29		
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI			***687.508,85***	***KISA VADELİ YABANCI KAY. TOPLAMI***			***43.737,22***
II - DURAN VARLIKLAR				***II - UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR***			
C - Mali Duran Varlıklar		***75.000,00***		***UZUN VADELİ YABANCI KAY. TOPLAMI***			
3 - İştirakler	75.000,00			***III - ÖZKAYNAKLAR***			
D - Maddi Duran Varlıklar		***1.252.876,34***		***D - Geçmiş Yıllar Karları***		***3.421.536,13***	
2 - Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	4.720,00			1 - Geçmiş Yıllar Karları	3.421.536,13		
3 - Binalar	1.139.438,56			***E - Geçmiş Yıllar Zararları (-)***		***(1.707.523,48)***	
6 - Demirbaşlar	178.335,69			1 - Geçmiş Yıllar Zararları (-)	(1.707.523,48)		
8 - Birikmiş Amortismanlar (-)	(69.617,91)			***F - Dönem Net Karı (Zararı)***		***277.435,32***	
E - Maddi Olmayan Duran Varlıklar		***19.800,00***		1 - Dönem Net Karı	277.435,32		
6 - Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19.800,00			***ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI***			***1.991.447,97***
G - Gel. Yıl. Ait Gid. ve Gelir Tahakkukları				***PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI***			***2.035.185,19***
1 - Gelecek Yıllara Ait Giderler				***IV - NAZIM HESAPLAR***			
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI			***1.347.676,34***	***NAZIM HESAPLAR TOPLAMI***			
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI			***2.035.185,19***	***GENEL TOPLAM***			***2.035.185,19***
III - NAZIM HESAPLAR							
NAZIM HESAPLAR TOPLAMI							
GENEL TOPLAM			***2.035.185,19***				

(01.01.2020 - 31.12.2020 DÖNEMİ) AYRINTILI GELİR TABLOSU

TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ

AÇIKLAMA	CARİ DÖNEM (2020)		
A - BRÜT SATIŞLAR		***675.490,64***	
1 - Yurtiçi Satışlar	675.490,64		
C - NET SATIŞLAR			***675.490,64***
D - SATIŞLARIN MALİYETİ (-)		***(409.564,32)***	
3 - Satılan Hizmet Maliyeti (-)	(409.564,32)		
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI			***265.926,32***
E - FAALİYET GİDERLERİ (-)		***(26.812,59)***	
3 - Genel Yönetim Giderleri (-)	(26.812,59)		
FAALİYET KARI VEYA ZARARI			***239.113,73***
F - DİĞ. FAAL. OLAĞAN GELİR VE KARLAR		***46.856,19***	
3 - Faiz Gelirleri	26.882,89		
7 - Kambiyo Karları	19.973,30		
G - DİĞ. FAAL. OLAĞAN GİDER VE ZAR. (-)		***(1.134,73)***	
4 - Kambiyo Zararları (-)	(1.134,73)		
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR			***284.835,19***
J - OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)		***(7.399,87)***	
2 - Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	(7.399,87)		
DÖNEM KARI VEYA ZARARI			***277.435,32***
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI			***277.435,32***

30.06.2021 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO

TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ

AKTİF (VARLIKLAR) — **PASİF (KAYNAKLAR)**

AÇIKLAMA	CARİ DÖNEM (2021)			AÇIKLAMA	CARİ DÖNEM (2021)		
I - DÖNEN VARLIKLAR				***I - KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR***			
A - Hazır Değerler		***612.344,76***		***C - Diğer Borçlar***		***44.327,89***	
3 - Bankalar	612.344,76			2 - İştiraklere Borçlar	29.725,50		
E - Stoklar		***19.683,80***		5 - Diğer Çeşitli Borçlar	14.602,39		
7 - Verilen Sipariş Avansları	19.683,80			***F - Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler***		***244,89***	
G - Gelecek Ay. Ait Gid. ve Gelir Tahak.		***42.000,00***		1 - Ödenecek Vergi ve Fonlar	244,89		
2 - Gelir Tahakkukları	42.000,00			***KISA VADELİ YABANCI KAY. TOPLAMI***			***44.572,78***
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI			***674.028,56***	***II - UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR***			
II - DURAN VARLIKLAR				***UZUN VADELİ YABANCI KAY. TOPLAMI***			
C - Mali Duran Varlıklar		***75.000,00***		***III - ÖZKAYNAKLAR***			
3 - İştirakler	75.000,00			***D - Geçmiş Yılar Karları***		***3.698.971,45***	
D - Maddi Duran Varlıklar		***1.252.876,34***		1 - Geçmiş Yıllar Karları	3.698.971,45		
2 - Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	4.720,00			***E - Geçmiş Yılar Zararları (-)***		***(1.707.523,48)***	
3 - Binalar	1.139.438,56			1 - Geçmiş Yıllar Zararları (-)	(1.707.523,48)		
6 - Demirbaşlar	178.335,69			***F - Dönem Net Karı (Zararı)***		***(13.715,42)***	
8 - Birikmiş Amortismanlar (-)	(69.617,91)			1 - Dönem Net Karı			
E - Maddi Olmayan Duran Varlıklar		***19.800,00***		2 - Dönem Net Zararı	(13.715,42)		
6 - Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19.800,00			***ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI***			***1.977.732,55***
G - Gel. Yıl. Ait Gid. ve Gelir Tahakkukları		***600,43***		***PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI***			***2.022.305,33***
1 - Gelecek Yıllara Ait Giderler	600,43			***IV - NAZIM HESAPLAR***			
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI			***1.348.276,77***	***NAZIM HESAPLAR TOPLAMI***			
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI			***2.022.305,33***	***GENEL TOPLAM***			***2.022.305,33***
III - NAZIM HESAPLAR							
NAZIM HESAPLAR TOPLAMI							
GENEL TOPLAM			***2.022.305,33***				

(01.01.2021 - 30.06.2021 DÖNEMİ) AYRINTILI GELİR TABLOSU

TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ

AÇIKLAMA	CARİ DÖNEM (2021)		
A - BRÜT SATIŞLAR		***95.713,09***	
1 - Yurtiçi Satışlar	95.713,09		
C - NET SATIŞLAR			***95.713,09***
D - SATIŞLARIN MALİYETİ (-)		***(156.428,69)***	
3 - Satılan Hizmet Maliyeti (-)	(156.428,69)		
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI			***(60.715,60)***
E - FAALİYET GİDERLERİ (-)		***(17.938,55)***	
3 - Genel Yönetim Giderleri (-)	(17.938,55)		
FAALİYET KARI VEYA ZARARI			***(78.654,15)***
F - DİĞ. FAAL. OLAĞAN GELİR VE KARLAR		***64.938,73***	
3 - Faiz Gelirleri	44.492,52		
7 - Kambiyo Karları	20.446,21		
G - DİĞ. FAAL. OLAĞAN GİDER VE ZAR. (-)			
4 - Kambiyo Zararları (-)			
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR			***(13.715,42)***
J - OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)			
2 - Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)			
DÖNEM KARI VEYA ZARARI			***(13.715,42)***
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI			***(13.715,42)***

Türk Hematoloji Derneği

www.thd.org.tr

MALİ TABLOLAR

Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi

31.12.2020 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO

TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ İKTİSADİ İŞLETMESİ

AKTİF (VARLIKLAR) — **PASİF (KAYNAKLAR)**

AÇIKLAMA	CARİ DÖNEM (2020)			AÇIKLAMA	CARİ DÖNEM (2020)		
I - DÖNEN VARLIKLAR				***I - KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR***			
A - Hazır Değerler		***4.515.721,35***		***B - Ticari Borçlar***		***1.124.008,32***	
1 - Kasa	236,36			1 - Satıcılar	1.120.813,71		
3 - Bankalar	4.515.484,99			5 - Diğer Ticari Borçlar	3.194,61		
C - Ticari Alacaklar		***1.103.280,37***		***D - Alınan Avanslar***		***124.640,02***	
1 - Alıcılar	1.102.556,65			1 - Alınan Sipariş Avansları	124.640,02		
5 - Verilen Depozito ve Teminatlar	723,72			***F - Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler***		***60.629,60***	
D - Diğer Alacaklar		***2.219,01***		1 - Ödenecek Vergi ve Fonlar	51.289,47		
2 - İştiraklerden Alacaklar	2.219,01			2 - Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	9.340,13		
E - Stoklar		***693,66***		***G - Borç ve Gider Karşılıkları***		***454.437,94***	
7 - Verilen Sipariş Avansları	693,66			1 - Dön.Karı Vergi ve Diğ. Yas. Yük. Kar.	512.252,93		
G - Gelecek Ay. Ait Gid. ve Gelir Tahak.				2 - Dön. Kar. Peşin Öd. Ver. ve Diğ.Yük.(-)	(57.814,99)		
2 - Gelir Tahakkukları				***KISA VADELİ YABANCI KAY. TOPLAMI***			***1.763.715,88***
H - Diğer Dönen Varlıklar		***165.019,14***		***II - UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR***			
1 - Devreden KDV	160.359,14			***UZUN VADELİ YABANCI KAY. TOPLAMI***			
5 - İş Avansları	4.660,00			***III - ÖZKAYNAKLAR***			
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI			***5.786.933,53***	***A - Ödenmiş Sermaye***		***75.000,00***	
II - DURAN VARLIKLAR				1 - Sermaye	75.000,00		
D - Maddi Duran Varlıklar		***8.808,51***		***D - Geçmiş Yılar Karları***		***2.277.871,27***	
6 - Demirbaşlar	143.755,97			1 - Geçmiş Yıllar Karları	2.277.871,27		
8 - Birikmiş Amortismanlar (-)	(134.947,46)			***F - Dönem Net Karı (Zararı)***		***1.702.248,19***	
E - Maddi Olmayan Duran Varlıklar		***22.155,52***		1 - Dönem Net Karı	1.702.248,19		
5 - Özel Maliyetler	153.386,69			***ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI***			***4.055.119,46***
6 - Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11.523,11			***PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI***			***5.818.835,34***
7 - Birikmiş Amortismanlar (-)	(142.754,28)			***IV - NAZIM HESAPLAR***			
G - Gel. Yıl. Ait Gid. ve Gelir Tahakkukları		***937,78***		***NAZIM HESAPLAR TOPLAMI***			
1 - Gelecek Yıllara Ait Giderler	937,78			***GENEL TOPLAM***			***5.818.835,34***
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI			***31.901,81***				
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI			***5.818.835,34***				
III - NAZIM HESAPLAR							
NAZIM HESAPLAR TOPLAMI							
GENEL TOPLAM			***5.818.835,34***				

(01.01.2020 - 31.12.2020 DÖNEMİ) AYRINTILI GELİR TABLOSU

TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ İKTİSADİ İŞLETMESİ

AÇIKLAMA	CARİ DÖNEM (2020)		
A - BRÜT SATIŞLAR		***5.087.040,95***	
1 - Yurtiçi Satışlar	5.026.944,86		
2 - Yurtdışı Satışlar	60.096,09		
B - SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)		***(61.500,00)***	
1 - Satıştan İadeler (-)	(61.500,00)		
C - NET SATIŞLAR			***5.025.540,95***
D - SATIŞLARIN MALİYETİ (-)		***(2.450.083,60)***	
3 - Satılan Hizmet Maliyeti (-)	(2.450.083,60)		
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI			***2.575.457,35***
E - FAALİYET GİDERLERİ (-)		***(864.107,52)***	
3 - Genel Yönetim Giderleri (-)	(864.107,52)		
FAALİYET KARI VEYA ZARARI			***1.711.349,83***
F - DİĞ. FAAL. OLAĞAN GELİR VE KARLAR		***607.108,59***	
3 - Faiz Gelirleri	194.713,90		
7 - Kambiyo Karları	412.394,69		
G - DİĞ. FAAL. OLAĞAN GİDER VE ZAR. (-)		***(26.439,15)***	
4 - Kambiyo Zararları (-)	(26.439,15)		
H - FİNANSMAN GİDERLERİ (-)			
1 - Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)			
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR			***2.292.019,27***
I - OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR		***22.047,94***	
2 - Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	22.047,94		
J - OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)		***(99.566,09)***	
2 - Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	(99.566,09)		
DÖNEM KARI VEYA ZARARI			***2.214.501,12***
K - DÖN. KARI VERGİ VE Dİ.YA.YÜ.KAR.(-)		***(512.252,93)***	
1 - Dön.Karı vergi ve Diğ. Yasal Yük. Karş.	(512.252,93)		
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI			***1.702.248,19***

01.07.2021 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO

TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ İKTİSADİ İŞLETMESİ

AKTİF (VARLIKLAR) — **PASİF (KAYNAKLAR)**

AÇIKLAMA	CARİ DÖNEM (2021)			AÇIKLAMA	CARİ DÖNEM (2021)		
I - DÖNEN VARLIKLAR				***I - KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR***			
A - Hazır Değerler		***5.876.709,67***		***B - Ticari Borçlar***		***1.046.456,09***	
1 - Kasa	2.773,06			1 - Satıcılar	1.044.338,87		
3 - Bankalar	5.873.936,61			5 - Diğer Ticari Borçlar	2.117,22		
C - Ticari Alacaklar		***599.880,71***		***D - Alınan Avanslar***		***117.620,02***	
1 - Alıcılar	599.156,99			1 - Alınan Sipariş Avansları	117.620,02		
5 - Verilen Depozito ve Teminatlar	723,72			***F - Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler***		***14.895,73***	
D - Diğer Alacaklar		***125.144,50***		1 - Ödenecek Vergi ve Fonlar	6.366,39		
2 - İştiraklerden Alacaklar	125.144,50			2 - Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	8.529,34		
E - Stoklar				***G - Borç ve Gider Karşılıkları***		***349.147,66***	
7 - Verilen Sipariş Avansları				1 - Dön.Karı Vergi ve Diğ. Yas. Yük. Kar.	349.147,66		
G - Gelecek Ay. Ait Gid. ve Gelir Tahak.		***14.729,90***		2 - Dön. Kar. Peşin Öd. Ver. ve Diğ.Yük.(-)			
1 - Gelecek Aylara Ait Giderler	14.729,90			***KISA VADELİ YABANCI KAY. TOPLAMI***			***1.528.119,50***
H - Diğer Dönen Varlıklar		***135.942,94***		***II - UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR***			
1 - Devreden KDV	82.301,86			***UZUN VADELİ YABANCI KAY. TOPLAMI***			
4 - Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	30.878,47			***III - ÖZKAYNAKLAR***			
5 - İş Avansları	22.762,61			***A - Ödenmiş Sermaye***		***75.000,00***	
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI			***6.752.407,72***	1 - Sermaye	75.000,00		
II - DURAN VARLIKLAR				***D - Geçmiş Yılar Karları***		***4.165.457,80***	
D - Maddi Duran Varlıklar		***42.857,31***		1 - Geçmiş Yıllar Karları	4.165.457,80		
6 - Demirbaşlar	180.789,87			***F - Dönem Net Karı (Zararı)***		***1.047.016,59***	
8 - Birikmiş Amortismanlar (-)	(137.932,56)			1 - Dönem Net Karı	1.047.016,59		
E - Maddi Olmayan Duran Varlıklar		***19.397,78***		***ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI***			***5.287.474,39***
5 - Özel Maliyetler	153.386,69			***PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI***			***6.815.593,89***
6 - Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11.523,11			***IV - NAZIM HESAPLAR***			
7 - Birikmiş Amortismanlar (-)	(145.512,02)			6 - Kanunen Kab.Edil.Giderler Karşılığı	3.240,00		
G - Gel. Yıl. Ait Gid. ve Gelir Tahakkukları		***931,08***		***NAZIM HESAPLAR TOPLAMI***			***3.240,00***
1 - Gelecek Yıllara Ait Giderler	931,08			***GENEL TOPLAM***			***6.818.833,89***
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI			***63.186,17***				
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI			***6.815.593,89***				
III - NAZIM HESAPLAR							
6 - Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	3.240,00						
NAZIM HESAPLAR TOPLAMI			***3.240,00***				
GENEL TOPLAM			***6.818.833,89***				

(01.01.2021 - 01.07.2021 DÖNEMİ) AYRINTILI GELİR TABLOSU

TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ İKTİSADİ İŞLETMESİ

AÇIKLAMA	CARİ DÖNEM (2021)		
A - BRÜT SATIŞLAR		***1.900.331,16***	
1 - Yurtiçi Satışlar	1.817.750,00		
2 - Yurtdışı Satışlar	82.581,16		
B - SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)			
1 - Satıştan İadeler (-)			
C - NET SATIŞLAR			***1.900.331,16***
D - SATIŞLARIN MALİYETİ (-)		***(624.805,16)***	
3 - Satılan Hizmet Maliyeti (-)	(624.805,16)		
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI			***1.275.526,00***
E - FAALİYET GİDERLERİ (-)		***(380.848,24)***	
3 - Genel Yönetim Giderleri (-)	(380.848,24)		
FAALİYET KARI VEYA ZARARI			***894.677,76***
F - DİĞ. FAAL. OLAĞAN GELİR VE KARLAR		***498.137,97***	
3 - Faiz Gelirleri	253.878,13		
6 - Menkul Kıymet Satış Karları	2.287,75		
7 - Kambiyo Karları	241.972,09		
G - DİĞ. FAAL. OLAĞAN GİDER VE ZAR. (-)		***(6.922,82)***	
4 - Kambiyo Zararları (-)	(6.922,82)		
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR			***1.385.892,91***
I - OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR		***10.271,36***	
2 - Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	10.271,36		
J - OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)		***(0,02)***	
2 - Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)			
3 - Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	(0,02)		
DÖNEM KARI VEYA ZARARI			***1.396.164,25***
K - DÖN. KARI VERGİ VE Dİ.YA.YÜ.KAR.(-)		***(349.147,66)***	
1 - Dön.Karı vergi ve Diğ. Yasal Yük. Karş.	(349.147,66)		
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI			***1.047.016,59***

GELİR İDARESİ BAŞKANLIĞI

KURUMLAR VERGİSİ BEYANNAMESİ 1010

SEĞMENLER VD VERGİ DAİRESİ MÜDÜRLÜĞÜ	DÖNEM TİPİ Yıllık	Yıl	2020

Onay Zamanı : 22.04.2021 - 16:11:35

Vergi Kimlik Numarası	8760608873		
E-Posta Adresi	thdit@thd.org.tr		
Ticaret Sicil No	258403	İrtibat Tel No	312 4909897
Soyadı (Unvanı)	TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ		
Adı (Unvanın Devamı)	İKTİSADİ İŞLETMESİ		

Ticari Bilanço Karı	2.214.501,12
Ticari Bilanço Zararı	0,00
6491 sayılı Türk Petrol Kanununun Mad. 12/5 kapsamında itfa payı olarak addolunan gelirler	0,00

İLAVELER

Türü	Tutarı
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	113.921,27
Kar ve İlaveler Toplamı	2.328.422,39
Cari Yıla Ait Zarar, İstisna ve İndirimler Toplamı	0,00
ZARAR	0,00
KAR	2.328.422,39
Diğer Geçmiş Yıl Zararları	0,00
İstisnadan Kaynaklanan Geçmiş Yıl Zararları	0,00
Mahsup Edilecek Toplam Geçmiş Yıl Zararları	0,00
İndirime Esas Tutar	2.328.422,39

Dönem Safi Kurum Kazancı	2.328.422,39
KVK'nın 32/A Mad. Kapsamında İndirimli Kurumlar Vergisine Tabi Matrah	0,00
KVK'nın 32/A Mad. Kapsamında İndirimli Kurumlar Vergisi Oranı	0,000000
Genel Orana Tabi Matrah	2.328.422,39
İşletmeden Çekilen Enflasyon Düzeltmesi Farkları	0,00

Hasılat Esaslı Vergileme Kapsamındaki Faaliyetler (G.V.K. 113. Madde)

G.V.K. 113. Mad. Kapsamında Elde Edilen Hasılat	0,00
G.V.K. 113. Mad. Kapsamında Vergiye Tabi Matrah (Hasılat tutarı x %10)	0,00

Gelecek Yıla Devreden Cari Yıl Zararları	0,00
Safi Kurum Kazancının Türkiye Dışında Elde Edilen Kısmı	0,00

VERGİ BİLDİRİMİ

Kurumlar Vergisi Matrahı	2.328.422,39
Hesaplanan Kurumlar Vergisi	512.252,93
Hesaplanan Vergi İndirimi Tutarı(Hesaplanan Kurumlar Vergisi * %5)	0,00

MAHSUP EDİLECEK VERGİLER

Türü	Tutarı
Yıl İçinde Kesinti Yoluyla Ödenen Vergiler	27.398,52
Ödenen Geçici Vergi	487.355,56
Mahsup Edilecek Vergiler Toplamı	514.754,08
Yabancı Ülkelerde Ödenen Vergilerden Cari Yılda Mahsup Edilemeyip Gelecek Yıla Devreden Kısım	0,00
Ödenmesi Gereken Kurumlar Vergisi	0,00
Yabancı ülkelerde Ödenen Ancak Tevsik Edilememesi Nedeniyle Tecil Edilen Kurumlar Vergisi	0,00
Vergi İndiriminin Mahsubundan Sonra Ödenmesi Gereken Kurumlar Vergisi	0,00
İadesi Gereken Kurumlar Vergisi ve/veya Geçici Vergi	2.501,15
İadesi Gereken Kurumlar Vergisi	0,00
İadesi Gereken Geçici Vergi	2.501,15
Kalan Vergi İndirimi	0,00
Damga Vergisi	240,50
Kazancın Tespit Yöntemi	Bilanço
Bilanço Tipi	Tek Düzen Hesap Planı(Aracı Kur. ve Halka Açık Şirk. Dahil)

Beyannamenin Hangi Sıfatla Verildiği		Beyannameyi Düzenleyen Mükellef / SM / SMMM	
Mükellef			
Vergi Kimlik Numarası	8760608873	Vergi Kimlik Numarası (TC Kimlik No)	23683573388
Soyadı, Adı (Unvanı)		Soyadı, Adı (Unvanı)	
TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ	İKTİSADİ İŞLETMESİ	GÜZEL MURAT	SERAP
Ticaret Sicil No	258403	Tic. Sic. No/Oda Sic. No	
E-Posta Adresi		E-Posta Adresi	
thdit@thd.org.tr			
İrtibat Tel No	312 4909897	İrtibat Tel No	312 4424256

Beyannameyi Gönderen SM / SMMM / YMM	
Vergi Kimlik Numarası (TC Kimlik No)	23683573388
Soyadı, Adı (Unvanı)	
GÜZEL MURAT	SERAP
Oda Sicil No	
E-Posta Adresi	
İrtibat Tel No	312 4424256

EK BİLGİLER

Gelecek Yıla Devreden AR-GE İndirimi(K.V.K. Mad. 10/1-a)	0,00
Gelecek Yıla Devreden AR-GE İndirimi(5746 Sayılı Kanun Mad. 3)	0,00
Gelecek Yıla Devreden AR-GE İndirimi (5746 Sayılı Kanun Mad. 3/A)	0,00
Gelecek Yıla Devreden Toplam Ar-Ge İndirimi	0,00
Gelecek Yıla Devreden Tasarım İndirimi (5746 Sayılı Kanun Mad. 3)	0,00
GVK Mülga Madde 19 Kapsamında Gelecek Yıla Devreden Yatırım İndirimi	0,00
GVK Geçici Madde 61 e Göre Tevkifata Tabi Gelecek Yıla Devreden Yatırım İndirimi İstisnası	0,00
Gelecek Yıla Devreden Toplam Yatırım İndirimi İstisnası	0,00
Gelecek Yıla Devreden Nakdi Sermaye Artışlarından Kaynaklanan Faiz İndirimi	0,00
Kısmi bölünme yapıldı mı?	Hayır
Tam bölünme yapıldı mı?	Hayır
Devir yapıldı mı?	Hayır
Hisse değişimi var mı ?	Hayır
G.V.K. 40. Mad. Gereği ihracatta götürü gider uygulamasından yararlandınız mı?	Hayır
Yurt dışında ödemiş olduğunuz vergilere ilişkin teşvik edici belgeleri Vergi	Hayır
G.V.K. 40. Mad. Uyarınca Gıda Bankacılığı Kapsamında Yardımda Bulundunuz	Hayır

EKLER

TEK DÜZEN HESAP PLANI AYRINTILI BİLANÇO VE AYRINTILI GELİR TABLOSU (TL)

AKTİF

Açıklama	Önceki Dönem (2019)	Cari Dönem (2020)
I. Dönen Varlıklar	5.950.889,68	5.786.933,53
. A. Hazır Değerler	3.877.017,99	4.515.721,35
. 1. Kasa	1.863,14	236,36
. 3. Bankalar	3.875.154,85	4.515.484,99
. C. Ticari Alacaklar	1.966.421,74	1.103.280,37
. 1. Alıcılar	1.965.698,02	1.102.556,65
. 5. Verilen Depozito ve Teminatlar	723,72	723,72
. D. Diğer Alacaklar	1.109,08	2.219,01
. 2. İştiraklerden Alacaklar	1.109,08	2.219,01
. E. Stoklar	93.566,74	693,66
. 7. Verilen Sipariş Avansları	93.566,74	693,66
. G. Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	7.622,42	0,00

TEK DÜZEN HESAP PLANI AYRINTILI BİLANÇO VE AYRINTILI GELİR TABLOSU (TL)

AKTİF

Açıklama	Önceki Dönem (2019)	Cari Dönem (2020)
. 2. Gelir Tahakkukları	7.622,42	0,00
. H. Diğer Dönen Varlıklar	5.151,71	165.019,14
. 1. Devreden KDV	0,00	160.359,14
. 5. İş Avansları	5.151,71	4.660,00
II. DURAN VARLIKLAR	73.387,18	31.901,81
. D. Maddi Duran Varlıklar	19.321,73	8.808,51
. 6. Demirbaşlar	142.340,72	143.755,97
. 8. Birikmiş Amortismanlar (-)	123.018,99	134.947,46
. E. Maddi Olmayan Duran Varlıklar	53.451,20	22.155,52
. 5. Özel Maliyetler	153.386,69	153.386,69
. 6. Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10.333,11	11.523,11
. 7. Birikmiş Amortismanlar (-)	110.268,60	142.754,28
. G. Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	614,25	937,78
. 1. Gelecek Yıllara Ait Giderler	614,25	937,78
AKTİF TOPLAMI	6.024.276,86	5.818.835,34

PASİF

Açıklama	Önceki Dönem (2019)	Cari Dönem (2020)
III. Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	3.289.052,65	1.763.715,88
. B. Ticari Borçlar	2.542.404,78	1.124.008,32
. 1. Satıcılar	2.537.887,93	1.120.813,71
. 5. Diğer Ticari Borçlar	4.516,85	3.194,61
. D. Alınan Avanslar	152.951,62	124.640,02
. 1. Alınan Sipariş Avansları	152.951,62	124.640,02
. F.Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler	161.082,43	60.629,60
. 1. Ödenecek Vergi ve Fonlar	152.591,60	51.289,47
. 2. Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	8.490,83	9.340,13
. G. Borç ve Gider Karşılıkları	432.613,82	454.437,94
. 1. Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük	474.642,13	512.252,93
. 2. Dönem Karının Peşin Ödenen Vergi ve Diğer	42.028,31	57.814,99
V. Öz Kaynaklar	2.735.224,21	4.055.119,46
. A. Ödenmiş Sermaye	75.000,00	75.000,00
. 1. Sermaye	75.000,00	75.000,00
. D. Geçmiş Yıl Karları	982.070,06	2.277.871,27
. 1. Geçmiş Yıl Karları	982.070,06	2.277.871,27
. F. Dönem Net Karı (zararı)	1.678.154,15	1.702.248,19
. 1. Dönem Net Karı	1.678.154,15	1.702.248,19
PASİF TOPLAMI	6.024.276,86	5.818.835,34

DİPNOT

15. İşletme sahibinin veya sermayesinin %10 ve daha fazlasına sahip ortakların :

Adı : TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ Pay Oranı : 100.00 Pay Tutarı : 75000.00

GELİR TABLOSU

Açıklama	Önceki Dönem (2019)	Cari Dönem (2020)
A. Brüt Satışlar	6.959.110,14	5.087.040,95
. 1. Yurtiçi Satışlar	6.953.624,34	5.026.944,86
. 2. Yurtdışı Satışlar	5.485,80	60.096,09
B. Satış İndirimleri (-)	136.950,00	61.500,00

GELİR TABLOSU

Açıklama	Önceki Dönem (2019)	Cari Dönem (2020)
. 1. Satıştan İadeler (-)	136.950,00	61.500,00
C.Net Satışlar	6.822.160,14	5.025.540,95
D. Satışların Maliyeti (-)	4.224.505,28	2.450.083,60
. 3. Satılan Hizmet Maliyeti (-)	4.224.505,28	2.450.083,60
Brüt Satış Karı veya Zararı	2.597.654,86	2.575.457,35
E. Faaliyet Giderleri (-)	789.039,48	864.107,52
. 3. Genel Yönetim Giderleri (-)	789.039,48	864.107,52
Faaliyet Karı veya Zararı	1.808.615,38	1.711.349,83
F. Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelir ve Karlar	393.231,63	607.108,59
. 3. Faiz Gelirleri	263.406,30	194.713,90
. 7. Kambiyo Karları	129.825,33	412.394,69
G. Diğer Faaliyetlerden Olağan Gider ve Zararlar (-)	59.705,87	26.439,15
. 4. Kambiyo Zararları (-)	59.705,87	26.439,15
H. Finansman Giderleri (-)	8.194,32	0,00
. 1. Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	8.194,32	0,00
Olağan Kar veya Zarar	2.133.946,82	2.292.019,27
I. Olağan Dışı Gelir ve Karlar	19.706,70	22.047,94
. 2. Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	19.706,70	22.047,94
J. Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	857,24	99.566,09
. 2. Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	857,24	99.566,09
Dönem Karı veya Zararı	2.152.796,28	2.214.501,12
K. Dönem Karı, Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük	474.642,13	512.252,93
Dönem Net Karı veya Zararı	1.678.154,15	1.702.248,19

KESİNTİ YOLUYLA ÖDENEN VERGİLERE İLİŞKİN LİSTE

Adı Soyadı/ Unvanı	T.C. Kimlik Numarası	Vergi Kimlik Numarası	Kesilen Vergi Dönemi	Ödemenin Brüt Tutarı	Vergi Tutarı
GARANTİ BANKASI A.Ş.		8790017566	01/2020-03/2020	61.638,80	9.257,82
GARANTİ BANKASI A.Ş.		8790017566	04/2020-06/2020	51.426,55	7.717,00
GARANTİ BANKASI A.Ş.		8790017566	07/2020-09/2020	47.001,53	7.050,44
GARANTİ BANKASI A.Ş.		8790017566	10/2020-12/2020	42.269,44	3.373,26
			Toplam	202.336,32	27.398,52

KURUM ORTAKLARINA VE YÖNETİM KURULU ÜYELERİNE İLİŞKİN LİSTE

Genel Md./ Müdür	Y. Kurulu Üyesi	Ortak	Kanuni Temsilci	Vergi Kimlik No	Soyadı / Unvanı	Adı / Unvanın Devamı	İkametgah Adresi	TC Kimlik No	İrtibat Telefon No	Hisse Oranı
		*		8760300567	TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ		Mall Of İstanbul Rezidans Süleymen Demirel Bulvarı 7A Blok No: 26 Basaksehir İstanbul		3124909897	100,00

YABANCI PARA POZİSYONUNA İLİŞKİN BİLGİLER

Açıklama	USD($) TL Karşılığı	EURO(€) TL Kaşılığı	Diğer Döviz Cinslerinin TL Karşılığı
I-AKTİF (VARLIKLAR) YABANCI PARA TOPLAMI	77.237,0300	1.483.475,5600	0,0000
. 2.Bankalar	77.237,0300	1.483.475,5600	0,0000
II- PASİF (KAYNAKLAR) YABANCI PARA TOPLAMI	0,0000	47.454,0000	0,0000
. 3.Kısa vadeli ticari borçlar	0,0000	47.454,0000	0,0000
III- NET BİLANÇO İÇİ YABANCI PARA POZİSYONU (I-II)	77.237,0300	1.436.021,5600	0,0000
V- NET YABANCI PARA POZİSYONU (III+IV)	77.237,0300	1.436.021,5600	0,0000

KANUNEN KABUL EDİLMEYEN GİDERLER

Giderin Türü	Tutar
KVK m.11 hükümlerine göre kabul edilmeyen giderler	113.363,2300
6802 sayılı Gider Vergileri Kanunu uyarınca gider yazılan özel iletişim vergisi	558,0400
TOPLAM	113.921,2700

SINAİ MÜLKİYET HAKLARINDA İSTİSNA

Patent Sahibinin Durumu

Devir Alınan Kişinin/Firmanın TC/Vergi Kimlik numarası

GELİR İDARESİ BAŞKANLIĞI

GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ

(Kurumlar Vergisi Mükellefleri İçin)

1032

SEĞMENLER VD VERGİ DAİRESİ MÜDÜRLÜĞÜ	DÖNEM TİPİ Geçici Vergi Dönemi (Normal Dönem)	Yılı Dönem	2021 2. Dönem

Onay Zamanı : 13.08.2021 - 11:11:19

Vergi Kimlik Numarası	8760608873		
E-Posta Adresi	thdit@thd.org.tr		
Ticaret Sicil No	258403	İrtibat Tel No	312 4909897
Soyadı (Unvanı)	TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ		
Adı (Unvanın Devamı)	İKTİSADİ İŞLETMESİ		

Ticari Bilanço Karı	1.396.164,25
Ticari Bilanço Zararı	0,00
6491 sayılı Türk Petrol Kanununun Mad. 12/5 kapsamında itfa payı olarak addolunan gelirler	0,00
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	426,37

	ZARAR	KAR
Zarar Olsa Dahi İndirilecek İstisna ve İndirimler	0,00	
Kar ve İlaveler Toplamı		1.396.590,62
Zarar ve İndirimler Toplamı	0,00	
Zarar	0,00	
Kar		1.396.590,62
Mahsup Edilecek Geçmiş Yıl Zararları	0,00	
İndirime Esas Tutar		1.396.590,62

Toplam	0,00
Dönem Zararı	0,00
İşletmeden Çekilen Enflasyon Düzeltmesi Farkları	0,00
Safi Geçici Vergi Matrahı	1.396.590,62
KVK'nın 32/A Mad. Kapsamında İndirimli Kurumlar Vergisine (Geçici Vergiye) Tabi Matrah	0,00
KVK'nın 32/A Mad. Kapsamında İndirimli Kurumlar Vergisi (Geçici Vergi) Oranı	0,000000
KVK'nın 32/6 Mad. Kapsamında İndirimli Kurumlar Vergisine (Geçici Vergiye) Tabi Matrah	0,00
KVK'nın 32/6 Mad. Kapsamında İndirimli Kurumlar Vergisi (Geçici Vergi) Oranı	18
G.V.K. 113. Mad Kapsamında Elde Edilen Hasılat	0,00
G.V.K. 113. Mad Kapsamında Vergiye Tabi Matrah	0,00
Genel Orana Tabi Geçici Vergi Matrahı	1.396.590,62

VERGİ BİLDİRİMİ

Geçici Vergi Matrahı	1.396.590,62
Hesaplanan Geçici Vergi	349.147,66
Önceki Dönemlerde Hesaplanan Geçici Vergi	24.850,24
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	324.297,42
Mahsup Edilecek Yabancı Ülkelerde Ödenen Vergi Tutarı (KVK 33.Mad.göre Tevsik	0,00
Yabancı Ülkelerde Ödenen Vergiler (Beyanname Tarihi İtibariyle Tevsik Edilemeyenler)	0,00
Mahsup Edilecek Tevkifat Tutarı	6.028,23
Mahsup Edilecek Geçici Vergi,Yabancı Ülkelerde Ödenen Vergi ve Tevkifat Tutarı	30.878,47
Ödenecek Geçici Vergi	318.269,19
Yabancı Ülkelerde Ödenen Ancak Tevsik Edilememesi Nedeni ile Tecil Edilen Geçici Kurumlar	0,00
Sonraki Döneme Devreden Yabancı Ülkelerde Ödenen Vergi Tutarı	0,00
Sonraki Döneme Devreden Tevkifat Tutarı	0,00
Sonraki Döneme Devreden Hesaplanan Geçici Vergi	349.147,66
Damga Vergisi	99,90

Kazancın Tespit Yöntemi	Bilanço
Bilanço Tipi	Tek Düzen Hesap Planı(Aracı Kur. ve Halka Açık Şirk. Dahil)

BRÜT KAZANÇ DAĞILIMI

Faaliyet Kodu	Brüt Satış Tutarı
823002	1.900.331,16

Beyannamenin Hangi Sıfatla Verildiği

Mükellef

Vergi Kimlik Numarası 8760608873

Soyadı, Adı (Unvanı)

TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ İKTİSADİ İŞLETMESİ

Ticaret Sicil No 258403

E-Posta Adresi

thdit@thd.org.tr

İrtibat Tel No 312 4909897

Beyannameyi Düzenleyen Mükellef / SM / SMMM

Vergi Kimlik Numarası (TC Kimlik No) 23683573388

Soyadı, Adı (Unvanı)

GÜZEL MURAT SERAP

Tic. Sic. No/Oda Sic. No

E-Posta Adresi

İrtibat Tel No 312 4424256

Beyannameyi Gönderen Mükellef / SM / SMMM / YMM

Vergi Kimlik Numarası (TC Kimlik No) 23683573388

Soyadı, Adı (Unvanı)

GÜZEL MURAT SERAP

Oda Sicil No

E-Posta Adresi

İrtibat Tel No 312 4424256

EKLER

FATURA BİLGİLERİ

Merkez / Şube	Fatura Çeşidi	Matbaa/ Noter/ Üretici T.C.	Matbaa/ Noter/ Üretici Vergi	Fatura Tarihi	Fatura Seri - Sıra No	Alıcı T.C. Kimlik No	Alıcı Vergi Kimlik No	Tutarı
Merkez	E-Fatura			30/06/2021	THD2021000000065		9250010186	22.520,00

TEK DÜZEN HESAP PLANINA UYGUN GELİR TABLOSU (TL)

Açıklama	Cari Dönem (2021)

TEK DÜZEN HESAP PLANINA UYGUN GELİR TABLOSU (TL)

Açıklama	Cari Dönem (2021)
A. Brüt Satışlar	1.900.331,16
. 1. Yurtiçi Satışlar	1.817.750,00
. 2. Yurtdışı Satışlar	82.581,16
C.Net Satışlar	1.900.331,16
D. Satışların Maliyeti (-)	624.805,16
. 3. Satılan Hizmet Maliyeti (-)	624.805,16
Brüt Satış Karı veya Zararı	1.275.526,00
E. Faaliyet Giderleri (-)	380.848,24
. 3. Genel Yönetim Giderleri (-)	380.848,24
Faaliyet Karı veya Zararı	894.677,76
F. Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelir ve Karlar	498.137,97
. 3. Faiz Gelirleri	253.878,13
. 6. Menkul Kıymet Satış Karları	2.287,75
. 7. Kambiyo Karları	241.972,09
G. Diğer Faaliyetlerden Olağan Gider ve Zararlar (-)	6.922,82
. 4. Kambiyo Zararları (-)	6.922,82
Olağan Kar veya Zarar	1.385.892,91
I. Olağan Dışı Gelir ve Karlar	10.271,36
. 2. Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	10.271,36
J. Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	0,02
. 3. Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	0,02
Dönem Karı veya Zararı	1.396.164,25
Dönem Net Karı veya Zararı	1.396.164,25

KANUNEN KABUL EDİLMEYEN GİDERLER

Giderin Türü	Tutar
KVK m.11 hükümlerine göre kabul edilmeyen indirimler (KVK m. 11/1-i finansman gider kısıtlaması hariç)	26,2500
6802 sayılı Gider Vergileri Kanunu uyarınca gider yazılan özel iletişim vergisi	400,1200
TOPLAM	426,3700

SINAİ MÜLKİYET HAKLARINDA İSTİSNA

Patent Sahibinin Durumu

Devir Alınan Kişinin/Firmanın TC/Vergi Kimlik numarası

Notlar

Notlar

Notlar

Notlar

Notlar

Notlar

Notlar