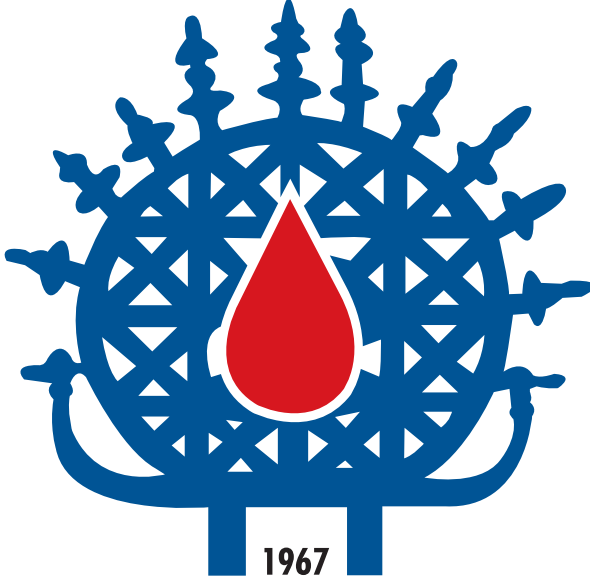




Türk Hematoloji Derneği

www.thd.org.tr

MALİ DURUM RAPORU

2015-2017



% 100 geri dönüşümlü kağıttan üretilmiştir.



Türk Hematoloji Derneği

www.thd.org.tr

2015-2017 DÖNEMİ MALİ DURUM RAPORU

Türk Hematoloji Derneği

Dernek 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:

Adres: Turan Güneş Bulv. İlkbahar Mah. 613. Sok. No:8 Çankaya - ANKARA

Tel : +90 312 4909897(pbx)

Faks: +90 312 4909868

E-posta: thd@thd.org.tr - thdofis@thd.org.tr

İçindekiler

Önsöz.....	5
Türk Hematoloji Derneği'nin 01.01.2016-31.12.2016 Dönemine Ait Finansal Tabloları	7
Türk Hematoloji Derneği 31.12.2016 Tarihli Bilançosu	21
Türk Hematoloji Derneği 31.12.2016 Tarihli Gelir Tablosu	22
Türk Hematoloji Derneği'nin 01.01.2017-30.06.2017 Dönemine Ait Finansal Tabloları	23
Türk Hematoloji Derneği 30.06.2017 Tarihli Bilançosu	32
Türk Hematoloji Derneği 30.06.2017 Tarihli Gelir Tablosu	33
Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi'nin 01.01.2016-31.12.2016 Dönemine Ait Finansal Tabloları	35
Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi 31.12.2016 Tarihli Bilançosu	58
Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi 31.12.2016 Tarihli Gelir Tablosu	59
Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi 2016 Yılı Kurumlar Vergisi Beyannamesi	60
Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi'nin 01.01.2017-30.06.2017 Dönemine Ait Finansal Tabloları	69
Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi 30.06.2017 Tarihli Bilançosu	82
Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi 30.06.2017 Tarihli Gelir Tablosu	83
Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi 2017 Yılı 2. Dönem Geçici Vergi Beyannamesi	84
Denetim Kurulu Raporları	87
22.08.2016 Tarihli Denetim Kurulu Raporu	89
25.02.2017 Tarihli Denetim Kurulu Raporu	90
15.09.2017 Tarihli Denetim Kurulu Raporu	91

Önsöz

Türk Hematoloji Derneği'nin Değerli Üyeleri,

Türk Hematoloji Derneği ve Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi 2015-2017 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, 2005 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 İktisadi İşletmesi'nin mali raporları birlikte yer almaktadır.

Türk Hematoloji Derneği 2015-2017 döneminde düzenlemiş olduğu kongre ve organizasyonlar neticesinde 8.566.830,42 TL gelir elde etmiş ve bu gelirlerine bağlı olarak toplam 1.414.039,00 (kurumlar, katmadeğer ve muhtasar vergisi) ödemiştir.

Gider kalemleri arasında ise toplantı giderleri, okul ve akademiler, ödüller (UYDÖ, HAUD vd.), araştırma proje destekleri, basılı eğitim materyalleri (kılavuz, çeviri kitapları, Hematolog vd.), Turkish Journal of Hematoloji 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. E. Naci Tiftik
Türk Hematoloji Derneği
Saymanı

Prof. Dr. Ahmet Muzaffer Demir
Türk Hematoloji Derneği
Başkanı



Türk Hematoloji Derneği

www.thd.org.tr

Türk Hematoloji Derneği'nin 01.01.2016-31.12.2016 Dönemine Ait Finansal Tabloları

RAPOR SAYISI : 2016/137-ÖAR/01

Ankara, 22.07.2016

**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 ANKARA
	Telefon Numarası	: 312 440 21 11
Dayanak Sözleşmesinin Tarihi		: 05.02.2016
	Adı	: TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ
Derneğin	Yasal Adresi	: Ziya Gökalp Mah. Mall Of İstanbul A Blok No: 7/26 Başakşehir İSTANBUL
	Faaliyet Adresi	: Turan Güneş Bulv. İlkbahar Mah. 613. Sk. No: 8 Çankaya ANKARA
Denetim Dönemi		: 01.01.2016 – 30.06.2016
Sonuç		: Raporun Sonuç Bölümünde Açıklanmıştır.

I - GENEL BİLGİ :

A - Giriş :

34-104786 Küttük numarası ile Dernekler Masasına kayıtlı olan Türk Hematoloji Derneği'nin kanuni adresi Ziya Gökalp Mahallesi Mall Of İstanbul A Blok No : 7/26 Başakşehir/İstanbul olup, dernek faaliyetlerini mülkiyeti kendisine ait olan Turan Güneş Bulvarı İlkbahar Mahallesi 613. Sk. No: 8 Çankaya / ANKARA adresinde yürütmektedir.

Tüzüğüne göre 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

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.

1) Asıl Üyeler

Başkan
İkinci Başkan
Genel Sekreter
Araştırma Sekreteri
Sayman
Üye
Üye

Prof. Dr. Ahmet Muzaffer Demir
Prof. Dr. Tülin Tiraje Celkan
Prof. Dr. Güner Hayri Özsan
Doç. Dr. Muhlis Cem Ar
Prof. Dr. Eyüp Naci Tiftik
Doç. Dr. Meltem Kurt Yüksel
Doç. Dr. İlknur Kozanoğlu

2) Yedek Üyeler

Doç. Dr. Şule Ünal
Doç. Dr. Vildan Özkocaman
Doç. Dr. İrfan Yavaşoğlu
Prof. Dr. Burhan Turgut
Doç. Dr. Cafer Adıgüzel



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 Mahallesi Mall Of İstanbul A Blok No: 7/26 Başakşehir / İstanbul'dur.

B - Defterlerin Tasdiklerine İlişkin Bilgiler :

2016 yılına ait yasal defter bilgileri ;

Defterin Adı	Onay Yeri	Onay Tarihi	Yevmiye No
Defteri Kebir	Bakırköy 33.Noteri	16.12.2015	67633
Yevmiye Defteri	Bakırköy 33.Noteri	16.12.2015	67632
Envanter Defteri	Bakırköy 33.Noteri	16.12.2015	67634

C - Yasal Defter ve Belge Kavıtlarının Kavıt Nizamı ve MSU Genel Tebliğlerine Uygun Olup Olmadığı :

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

Tarafımızca incelenen defter kayıtlarının mevzuat hükümlerine ve Genel Muhasebe kurallarına uygun olduğu tespit edilmiştir.

III - HESAP İNCELEMELERİ :**A - Nakit ve Banka Hareketleri ve Borç Alacak İlişkileri :**

30.06.2016 tarihi itibarıyla Derneğin kasasında 1.999,03 TL tutarında nakit bulunmaktadır.

30.06.2016 tarihi itibarıyla Derneğin banka hesapları aşağıdaki gibidir :

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar (TL)
102.10	Garanti Bankası İst. Ün. Şb.	: 15.658,48
102.30	İş Bankası Ank.Ün.Şb.	: 172,46
102.50	Garanti Bankası İst. Ün. 6299711 numaralı Hs.	: 6.511,48

B – Maddi Duran Varlıklar :

Derneğin Turan Güneş Bulvarı İlkbahar Mahallesi 613. Sokak No : 8 Çankaya / ANKARA



adresinde çevre düzenlemesi dahil aktif değeri 720.218,56 TL¹ olan bir binası ile 2015 yılı içerisinde 423.940,00 TL bedelle satın aldığı bir taşınmazı bulunmaktadır.

Dernek aktifinde bulunan iktisadi kıymetler “Demirbaşlar” isimli hesap altında izlenmiştir. Söz konusu iktisadi kıymetler dernek mülkiyetinde olup, fiilen kullanılmaktadır.

Derneğin kayıtlarında 30.06.2016 tarihi itibarıyla 178.335,69 TL tutarında demirbaş bulunmaktadır.

Bu iktisadi kıymetler için bugüne kadar ayrılmış amortisman tutarı 69.617,91 TL’ dir.

Rapor dönemi olan 01.01.2016 – 30.06.2016 tarihleri arasında demirbaş satın alınmamıştır.

C – Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler :

Dernek denetim döneminde muhasebe sözleşmesi gereği ödediği serbest meslek mabruz tutarlarına ilişkin hesaplanan stopajlar için Ekim – Aralık 2015 dönemi ile Ocak – Mart 2016 dönemine ait muhtasar beyanname vermiştir.

Raporun III/B bölümünde belirtildiği üzere Turan Güneş Bulvarı Ilkbahar Mahallesi 613. Sokak No : 8 Çankaya / ANKARA adresindeki bina Dernek mülkiyetindedir. Derneğin iktisadi işletmesi tarafından ödenen kira bedelinin gayrisafi tutarı üzerinden % 20 oranında tevkifat yapılmaktadır.

D- Gelir Hesapları :

01.01.2016 - 30.06.2016 tarihleri arasındaki Dernek gelirleri toplamı 169.210,00 TL olup, ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

Açıklama	Tutar
Üye Aidat Gelirleri	: 1.280,00
Bağış ve Yardımlar	: 85.000,00
İktisadi İşletme Kar Payı Gelirleri	: 25.000,00
Kira Gelirleri	: 57.930,00
Toplam	: 169.210,00

Denetim döneminde işletme tarafından aktarılan net 25.000,00 TL kar payı nedeniyle brüt kar payı tutarı olan 29.411,76 TL üzerinden %15 oranında ve 4.411,76 TL tutarında stopaj hesaplanmış ve iktisadi işletme tarafından beyan edilerek süresinde ödenmiştir.

E- Gider Hesapları :

Dernek giderleri faaliyet giderleri ve genel yönetim giderinden oluşmaktadır.

01.01.2016 – 30.06.2016 tarihleri arasında oluşan faaliyet giderlerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

¹ Yeralın ve yerüstü düzenleri: 4.720,00 TL, Binalar: 715.498,56 TL



Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar
740.10.01	UYDÖ Ödemeleri	: 4.240,00
740.20.01	HAUD Burs Ödemeleri	: 22.195,59
740.30.01	Araştırma Projelerine Destek Ödemeleri	: 21.879,98
740.40.01	Ulusal Kongre Bildiri Ödül Ödemeleri	: 5.000,00
740.50.02	Çalıştaylar ve Güncellemeler	: 8.861,89
740.70.02	THD Haber Bülten Basım Yayın Giderleri	: 40.267,06
740.70.04	Diğer Basılı Malzeme Giderleri	: 10.554,59
740.70.06	Veritabanı Giderleri	: 19.522,46
Toplam		: 132.521,57

01.01.2016 - 30.06.2016 tarihleri arasında yapılan genel yönetim giderlerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar
770.10.01	Muhasebe Hizmet Giderleri	: 2.167,32
770.10.05	Banka Havale EFT Masraf ve Komisyonları	: 1.306,50
770.10.08	Yönetim Kurulu Toplantı Giderleri	: 24.207,24
770.10.10	Merkez Ofis Sigorta Giderleri	: 1.043,64
770.10.11	Beyanname Damga Vergisi	: 63,00
770.10.17	Ofis Aidat ve Yönetim Giderleri	: 1.350,00
770.10.18	Noter Vekalet Harç vb. Giderleri	: 76,74
770.20.03	Elektrik, Su Doğalgaz Giderleri	: 84,20
770.20.06	Bağış ve Yardım Giderleri	: 9.084,28
Toplam		39.382,92

F- Gelir Tablosu Hesapları :

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

<u>Gelir Hesapları</u>	: 169.210,00
Faaliyet Gelirleri	: 169.210,00
<u>Gider Hesapları</u>	: 171.904,49
Faaliyet Giderleri	: 132.521,57
Genel Yönetim Giderleri	: 39.382,92
<u>Gelir Gider Farkı (Gider Fazlası)</u>	: 2.694,49

G- Özellikli Bazı Bilanço Kalemleri Hakkında Açıklamalar :

1) Geçmiş Yıllar Kar ve Zararları :

30.06.2016 tarihi itibarıyla derneğin geçmiş yıllarda elde ettiği gelir fazlalarının tutarı 2.849.835,13 TL², gider fazlalarının tutarı ise 1.707.523,48 TL³, sıdır.

² Geçmiş yıl gelir fazlaları, 2005 ve öncesi 2.186.839,67 TL, 2010 yılı 23.901,45 TL, 2012 yılı 196.815,52 TL, 2015 yılı 442.278,49 TL'dir.



IV - SONUC

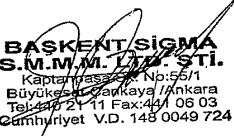
Türk Hematoloji Derneği'nin Ocak – Haziran 2016 tarihleri arası hesap ve işlemlerinin tarafımızdan denetlenmesi sonucunda;

- 1 - Derneğin dönem gider fazlasının 2.694,49 TL olduğu,
- 2 - Geçmiş yıl gelir fazlaları ile geçmiş yıl gider fazlaları arasında 1.142.311,65 TL tutarında olumlu fark olduğu,
- 3 - Denetim döneminde Derneğe iktisadi işletmesinden net 25.000,00 TL tutarında kar payı aktarıldığı,

Belirlenmiştir.

Saygılarımızla,

BAŞKENT SİGMA
SMMM LTD. ŞTİ.


BAŞKENT SİGMA
S.M.M.M. LTD. ŞTİ.
Kaptanpaşa Cad. No:56/1
Büyükdere Çankaya / Ankara
Tel: 444 21 11 Fax: 444 06 03
Geminiriyet V.D. 148 0049 724

² Geçmiş yıl gider fazlaları, 2006 yılı 393.778,46 TL, 2007 yılı 175.320,75 TL, 2008 yılı 132.344,49 TL, 2009 yılı 569.613,08 TL, 2011 yılı 111.301,95 TL, 2013 yılı 162.625,08 TL, 2014 yılı 162.639,67 TL'dir.

RAPOR SAYISI : 2017/137-ÖAR/01

Ankara,03.02.2017

**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 ANKARA
	Telefon Numarası	: 312 440 21 11
Dayanak Sözleşmesinin Tarihi		: 05.02.2016
	Adı	: TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ
Derneğin	Yasal Adresi	: Ziya Gökalp Mah. Mall Of İstanbul A Blok No: 7/26 Başakşehir İSTANBUL
	Faaliyet Adresi	: Turan Güneş Bulv. İlkbahar Mah. 613. Sk. No: 8Çankaya ANKARA
Denetim Dönemi		: 01.07.2016 – 31.12.2016
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 Mahallesi Mall Of İstanbul A Blok No : 7/26 Başakşehir/İstanbul olup, demek faaliyetlerini mülkiyeti kendisine ait olan Turan Güneş Bulvarı İlkbahar Mahallesi 613. Sk. No: 8 Çankaya/ANKARA adresinde yürütmektedir.

Tüzüğüne göre 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”.

Raporun bundan sonraki bölümlerinde Türk Hematoloji Derneği “ Demek “ olarak anılacaktır.

Denetim ve Danışmanlık Sözleşmesi'nin 3.1 nci maddesinde yer alan, “Derneğin ve iktisadi işletmesinin muhasebe işlemlerinin Demekler 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.

1) Asil Üyeler

Başkan
İkinci Başkan
Genel Sekreter
Araştırma Sekreteri
Sayman
Üye
Üye

Prof. Dr. Ahmet Muzaffer Demir
Prof. Dr. Tülin Tiraje Celkan
Prof. Dr. Güner Hayri Özsan
Doç. Dr. Muhlis Cem Ar
Prof. Dr. Eyüp Naci Tiftik
Doç. Dr. Meltem Kurt Yüksel
Prof. Dr. İlknur Kozanoğlu

2) Yedek Üyeler

Doç. Dr. Şule Ünal
Doç. Dr. Vildan Özkocaman
Doç. Dr. İrfan Yavaşoğlu
Prof. Dr. Burhan Turgut
Doç. Dr. Cafer Adıgüzel

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 Mahallesi Mall Of İstanbul A Blok No: 7/26 Başakşehir / İstanbul'dur.

B - Defterlerin Tasdiklerine İlişkin Bilgiler :

2016 yılına ait yasal defter bilgileri ;

Defterin Adı	Onay Yeri	Onay Tarihi	Yevmiye No
Defteri Kebir	Bakırköy 33.Noteri	16.12.2015	67633
Yevmiye Defteri	Bakırköy 33.Noteri	16.12.2015	67632
Envanter Defteri	Bakırköy 33.Noteri	16.12.2015	67634

C - Yasal Defter ve Belge Kavıtlarının Kavıt Nizamı ve MSU Genel Tebliğlerine Uygun Olup Olmadığı :

Kurumun, muhasebe işlem ve kayıtları dönemi 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 :**

31.12.2016 tarihi itibarıyla Derneğin kasasında 3,959,03 TL tutarında nakit bulunmaktadır.

Yine aynı tarih itibarıyla Derneğin banka hesapları aşağıdaki gibidir :

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar (TL)
102.10	Garanti Bankası İst. Ün. Şb.	: 34.966,17
102.30	İş Bankası Ank.Ün.Şb.	: 172,46
102.50	Garanti Bankası İst. Ün. 6299711 numaralı Hs.	: 28.511,48

B-Maddi Duran Varlıklar :

Derneğin Turan Güneş Bulvarı İlkbahar Mahallesi 613.Sokak No : 8 Çankaya/ANKARA

adresinde çevre düzenlemesi dahil aktif değeri 720.218,56 TL olan bir binası ile 2015 yılı içerisinde 423.940,00 TL bedelle satın aldığı bir taşınmazı bulunmaktadır.

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

Dernek kayıtlarında 31.12.2016 tarihi itibarıyla 178.335,69 TL tutarında demirbaş bulunmaktadır.

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

Rapor dönemi olan 01.07.2016 – 31.12.2016 tarihleri arasında demirbaş satın alınmamıştır.

C- Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler :

Dernek denetim döneminde muhasebe sözleşmesi gereği ödediği serbest meslek mabruz tutarlarına ilişkin hesaplanan stopajlar için Nisan - Haziran 2016 dönemi ile Temmuz - Eylül 2016 dönemine ait muhtasar beyanname vermiştir.

Raporun III/B bölümünde belirtildiği üzere Turan Güneş Bulvarı İlbahar Mahallesi 613.Sokak No : 8 Çankaya/ANKARA adresindeki bina Dernek mülkiyetindedir. Derneğin iktisadi işletmesi tarafından ödenen kira bedelinin gayrisafı tutarı üzerinden % 20 oranında tevkifat yapılmaktadır.

D- Gelir Hesapları :

01.07.2016 - 31.12.2016 tarihleri arasındaki Dernek gelirleri toplamı 829.550,00 TL olup, ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

<u>Açıklama</u>	<u>Tutar</u>
Üye Aidat Gelirleri	3.000,00
Bağış ve Yardımlar	22.000,00
İktisadi İşletme Kar Payı Gelirleri	760.000,00
Kira Gelirleri	44.550,00
Toplam	829.550,00

Denetim döneminde işletme tarafından aktarılan net 760.000,00 TL kar payı nedeniyle brüt kar payı tutarı olan 894.117,65 TL üzerinden %15 oranında ve 134.117,65 TL tutarında stopaj hesaplanmış ve iktisadi işletme tarafından beyan edilerek süresinde ödenmiştir.

E- Gider Hesapları :

Dernek giderleri geçmiş yıl giderleri, faaliyet giderleri ve genel yönetim giderinden oluşmaktadır.

Geçmiş yıl giderleri tutarı 699,00 TL' sidir.

01.07.2016-31.12.2016 tarihleri arasında oluşan faaliyet giderlerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar
740.20.01	HAUD Burs Ödemeleri	: 6.000,00
740.30.01	Araştırma Projelerine Destek Ödemeleri	: 50.002,76
740.40.01	Ulusal Kongre Bildiri Ödül Ödemeleri	: 42.000,00
740.50.01	Türk Hematoloji Okulları	: 145.086,17
740.50.06	Türk Kan Bilimi Akademisi	: 251.173,80
740.50.07	Hafta Sonu Kurs Giderleri	: 25.348,15
740.70.02	THD Haber Bülten Basım Yayın Giderleri	: 7.316,00
740.70.06	Veritabanı Giderleri	: 5.254,41
Toplam		: 532.181,29

01.07.2016 - 31.12.2016 tarihleri arasında yapılan genel yönetim giderlerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar
770.10.01	Muhasebe Hizmet Giderleri	: 2.167,32
770.10.03	Kargo Dağıtım Postalama Giderleri	: 10,20
770.10.05	Banka Havale EFT Masraf ve Komisyonları	: 1.230,36
770.10.10	Merkez Ofis Sigorta Giderleri	: 96,15
770.10.11	Beyanname Damga Vergisi	: 63,00
770.10.12	Diğer Çeşitli Giderler	: 100,00
770.10.15	Seyahat Konaklama ve Toplantı Giderleri	: 95,00
770.10.17	Ofis Aidat ve Yönetim Giderleri	: 1.200,00
770.10.18	Noter Vekalet Harç vb. Giderleri	: 239,68
770.20.02	İstanbul Vergi Resim Harç Giderleri	: 2.214,30
770.20.03	Elektrik, Su Doğalgaz Giderleri	: 37,70
770.20.06	Bağış ve Yardım Giderleri	: 100,00
Toplam		7.553,71

F- Gelir Tablosu Hesapları :

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

Gelir Hesapları	:	829.550,00
Faaliyet Gelirleri	:	829.550,00
Gider Hesapları	:	540.434,00
Geçmiş Yıl Giderleri	:	699,00
Faaliyet Giderleri	:	532.181,29
Genel Yönetim Giderleri	:	7.553,71
Gelir Gider Farkı (Gelir Fazlası)	:	289.116,00

G- Özellikli Bazı Bilanço Kalemleri Hakkında Açıklamalar :

1) Geçmiş Yıllar Kar ve Zararları :

31.12.2016 tarihi itibarıyla derneğin geçmiş yıllarda elde ettiği gelir fazlalarının tutarı 2.849.835,13 TL, ¹ gider fazlalarının tutarı ise 1.707.523,48 TL' sıdır. ²

IV - SONUC

Türk Hematoloji Derneği'nin Temmuz - Aralık 2016 tarihleri arası hesap ve işlemlerinin tarafımızdan denetlenmesi sonucunda;

1 - Derneğin dönem gelir fazlasının 289.116,00 TL olduğu,

2 - Geçmiş yıl gelir fazlaları ile geçmiş yıl gider fazlaları arasında 1.142.311,65 TL tutarında olumlu fark olduğu,

3 - Denetim döneminde Derneğe iktisadi işletmesinden net 760.000,00 TL tutarında kar payı aktarıldığı,

Belirlenmiştir.

Saygılarımızla,

**BAŞKENT SİGMA
SMMM LTD.ŞTİ.**

**BAŞKENT SİGMA
S.M.M.M. LTD.ŞTİ.**
Kaptanözü / S.K. No:55/1
Büyükdere / Beşiktaş / İstanbul
Tel: 0212 251 11 11 Fax: 0212 251 06 03
Cumhuriyet V.D. 148 0049 724

¹ Geçmiş yıl gelir fazlaları:
- 2005 ve öncesi : 2.186.839,67 TL,
- 2010 : 23.901,45 TL,
- 2012 : 196.815,52 TL,
- 2015 : 442.278,49 TL.

² Geçmiş yıl gider fazlaları:
- 2006 : 393.778,46 TL,
- 2007 : 175.220,75 TL,
- 2008 : 132.344,49 TL,
- 2009 : 569.613,08 TL,
- 2011 : 111.301,95 TL,
- 2013 : 161.625,08 TL,
- 2014 : 162.639,67 TL.

2015-2017 DÖNEMİ MALİ DURUM RAPORU

TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ					
31.12.2016 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO					
Sayfa No : 1 / 1					
AKTİF VARLIKLAR		PASİF (KAYNAKLAR)			
AKÇIKLAMA	ÖNCEKİ DÖNEM (2015)	CARİ DÖNEM (2016)	AKÇIKLAMA	ÖNCEKİ DÖNEM (2015)	CARİ DÖNEM (2016)
I - DÖNEM VARLIKLAR	21.076,32	67.695,14	I - KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	125.453,60	125.453,60
A - Hızır Doğru	1.894,22	3.950,03	B - Tutarlı Borçlar	112.889,69	112.889,69
1 - Kasa	19.182,10	63.650,11	1 - Standart	94.884,53	102.281,30
2 - Bankalar	31.591,78	34.731,87	C - Diğer Borçlar	18.001,38	15.000,45
3 - Diğer			1 - Diğer	183,66	183,66
7 - Yabancı Sermayesi			F - Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler	238.027,15	183,66
DÖNEM VARLIKLAR TOPLAMI	52.076,10	102.341,01	II - UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	2.607.556,64	2.607.556,64
C - Mali Durum Varlıkları	75.000,00	75.000,00	1 - Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler	2.607.556,64	2.607.556,64
D - Maddi Durum Varlıkları	4.720,00	4.720,00	D - Geçmiş Yıllar Karları	1.707.553,48	1.707.553,48
2 - Yıllık ve Yıllık Düzeltimi	1.138.438,56	1.138.438,56	E - Geçmiş Yıllar Zamanları	442.278,49	442.278,49
3 - Diğer	193.350,98	193.350,98	F - Diğer Mali Kaynaklar (Zarar)	1.707.553,48	1.707.553,48
8 - Diğer	(89.817,51)	(89.817,51)	1 - Diğer Mali Kaynaklar (Zarar)	1.707.553,48	1.707.553,48
9 - Bilimsel Araştırmalar			ÖSKA KAYNAKLARI TOPLAMI	1.707.553,48	1.707.553,48
G - Gelir, Yatırım ve Diğer Varlıkları	484,36	556,97	PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI	1.707.553,48	1.707.553,48
1 - Gelir, Yatırım ve Diğer Varlıkları	484,36	556,97	IV - NAZIM HESAPLAR TOPLAMI	1.420.774,32	1.420.774,32
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI	4.720,00	4.720,00	NAZIM HESAPLAR TOPLAMI	1.420.774,32	1.420.774,32
AKTİF VARLIKLAR TOPLAMI	25.796,32	72.415,14	GENEL TOPLAM	1.420.774,32	1.420.774,32
III - NAZIM HESAPLAR TOPLAMI	1.420.774,32	1.420.774,32			
NAZIM HESAPLAR TOPLAMI	1.420.774,32	1.420.774,32			
GENEL TOPLAM	1.420.774,32	1.420.774,32			

(01.01.2016 - 31.12.2016 DÖNEMİ) AYRINTILI GELİR TABLOSU						
TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ						
Sayfa No : 1 / 1						
AÇIKLAMA	ÖNCEKİ DÖNEM (2015)			CARI DÖNEM (2016)		
A - BRÜT SATIŞLAR		1.192.073,00		998.760,00	998.760,00	
1 - Yurtiçi Satışlar	1.192.073,00			998.760,00		
C - NET SATIŞLAR			1.192.073,00			998.760,00
D - SATIŞLARIN MALİYETİ (-)		(678.158,13)		(780.687,11)	(780.687,11)	
3 - Satılan Hizmet Maliyeti (-)	(678.158,13)			(780.687,11)		
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI			513.914,87			218.072,89
E - FAALİYET GİDERLERİ (-)		(72.103,13)		(47.036,63)	(47.036,63)	
3 - Genel Yönetim Giderleri (-)	(72.103,13)			(47.036,63)		
FAALİYET KARI VEYA ZARARI			441.811,74			171.036,26
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR			441.811,74			171.036,26
I - OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR		466,75				
2 - Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	466,75					
J - OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)				(699,00)	(699,00)	
2 - Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)				(699,00)		
DÖNEM KARI VEYA ZARARI			442.278,49			170.337,26
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI			442.278,49			170.337,26



Türk Hematoloji Derneği

www.thd.org.tr

Türk Hematoloji Derneği'nin 01.01.2017-30.06.2017 Dönemine Ait Finansal Tabloları

RAPOR SAYISI : 2017/137-ÖAR/03

Ankara, 21.08.2017

**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 ANKARA
	Telefon Numarası	: 312 440 21 11
Dayanak Sözleşmesinin Tarihi		: 05.02.2016
	Adı	: TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ
Derneğin	Yasal Adresi	: Ziya Gökalp Mah. Mall Of İstanbul A Blok No: 7/26 Başakşehir İSTANBUL
	Faaliyet Adresi	: Turan Güneş Bulv. İlkbahar Mah. 613. Sk. No: 8 Çankaya/ANKARA
Denetim Dönemi		: 01.01.2017 – 30.06.2017
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. Mall Of İstanbul A Blok No : 7/26 Başakşehir/İstanbul olup, dernek faaliyetlerini mülkiyeti kendisine ait olan Turan Güneş Bulvarı İlkbahar Mahallesi 613.Sk. No:8 Çankaya/ANKARA adresinde yürütmektedir.

Tüzüğüne göre 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”.

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.

1) Asil Üyeler

Başkan
İkinci Başkan
Genel Sekreter
Araştırma Sekreteri
Sayman
Üye
Üye

Prof. Dr. Ahmet Muzaffer Demir
Prof. Dr. Tülin Tiraje Celkan
Prof. Dr. Güner Hayri Özsan
Doç. Dr. Muhlis Cem Ar
Prof. Dr. Eyüp Naci Tiftik
Doç. Dr. Meltem Kurt Yüksel
Prof. Dr. İlknur Kozanoğlu

2) Yedek Üyeler

Doç. Dr. Şule Ünal
Doç. Dr. Vildan Özkocaman
Doç. Dr. İrfan Yavaşoğlu
Prof. Dr. Burhan Turgut
Doç. Dr. Cafer Adıgüzel

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. Mall Of İstanbul A Blok No: 7/26 Başakşehir / İstanbul'dur.

B - Defterlerin Tasdiklerine İlişkin Bilgiler :

2017 yılına ait yasal defter bilgileri ;

Defterin Adı	Onay Yeri	Onay Tarihi	Yevmiye No
Defteri Kebir	Bakırköy 33.Noteri	13.12.2016	60539
Yevmiye Defteri	Bakırköy 33.Noteri	13.12.2016	60538
Envanter Defteri	Bakırköy 33.Noteri	13.12.2016	60540

C - Yasal Defter ve Belge Kavıtlarının Kavıt 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 :**

30.06.2017 tarihi itibarıyla Derneğin kasasında 889,03 TL tutarında nakit bulunmaktadır.

Yine aynı tarih itibarıyla Derneğin banka hesapları aşağıdaki gibidir :

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar (TL)
102.10	Garanti Bankası İst. Ün. Şb.	: 136.100,73
102.30	İş Bankası Ank.Ün.Şb.	: 172,46
102.50	Garanti Bankası İst. Ün. 6299711 numaralı Hs.	: 14.661,92

Derneğin Garanti Bankası İstanbul Üniversitesi Şubesi'nde bulunan 6399692 numaralı vadeli hesabının bakiyesi ise 87.486,24 TL'dir.

B- Maddi Duran Varlıklar :

Derneğin Turan Güneş Bulvarı İlkbahar Mahallesi 613 Sokak No : 8 Çankaya/ANKARA adresinde çevre düzenlemesi dahil aktif değeri 720.218,56 TL olan bir binası ile 2015 yılı içerisinde 423.940,00 TL bedelle satın aldığı bir taşınmazı bulunmaktadır.

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

Dernek kayıtlarında 30.06.2017 tarihi itibarıyla 178.335,69 TL tutarında demirbaş bulunmaktadır.

Bu iktisadi kıymetler için bugüne kadar ayrılmış olan amortisman tutarı 69.617,91 TL’ dir.

Rapor dönemi olan 01.01.2017 – 30.06.2017 tarihleri arasında demirbaş satın alınmamıştır.

C- Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler :

Dernek denetim döneminde muhasebe sözleşmesi gereği ödediği serbest meslek makbuz tutarlarına ilişkin hesaplanan stopajlar için Ekim - Aralık 2016 dönemi ile Ocak - Mart 2017 dönemine ait muhtasar beyanname vermiştir.

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

Dernek tarafından 2016 yılına ait dernek beyannamesi Nisan 2017 döneminde verilmiştir. Beyannamenin mali bilgileri bölümüne yazılan dönem net karı aşağıdaki gibi hesaplanmıştır ;

<u>Gelir Hesapları</u>	:	998.760,00
Faaliyet Gelirleri	:	998.760,00
<u>Gider Hesapları</u>	:	828.422,74
Faaliyet Giderleri	:	780.687,11
Genel Yönetim Giderleri	:	47.036,63
Diğer Giderler	:	699,00
<u>Gelir Gider Farkı (Gelir Fazlası)</u>	:	170.337,26

D- Gelir Hesapları :

01.01.2017 - 30.06.2017 tarihleri arasındaki Dernek gelirleri toplamı 373.907,99 TL olup, ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

Açıklama	Tutar
Üye Aidat Gelirleri :	4.700,00
Bağış ve Yardımlar :	215.818,00
İktisadi İşletme Kar Payı Gelirleri :	100.000,00
Kira Gelirleri :	42.300,00
Vadeli Mevduat Faiz Gelirleri :	2.924,99
Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar :	8.165,00
Toplam :	373.907,99

Denetim döneminde işletme tarafından aktarılan net 100.000,00 TL kar payı nedeniyle brüt kar payı tutarı olan 117.647,06 TL üzerinden %15 oranında ve 17.647,06 TL tutarında stopaj hesaplanmış ve iktisadi işletme tarafından beyan edilerek süresinde ödenmiştir.

E- Gider Hesapları :

Dernek giderleri, faaliyet giderleri ve genel yönetim giderinden oluşmaktadır.

01.01.2017 - 30.06.2017 tarihleri arasında oluşan faaliyet giderlerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar
740.10.01	Ulusal Yayın Destek Ödemeleri :	3.420,00
740.20.01	HAUD Burs Ödemeleri :	19.364,61
740.30.01	Araştırma Projelerine Destek Ödemeleri :	17.003,02
740.40.01	Ulusal Kongre Bildiri Ödül Ödemeleri :	10.000,00
740.50.01	Türk Hematoloji Okulları :	410.643,61
740.50.06	Türk Kan Bilimi Akademisi :	274.742,86
740.50.07	Hafta Sonu Kurs Giderleri :	15.124,00
740.70.01	Diğer Giderler :	4.568,00
740.70.02	THD Haber Bülten Basım Yayın Giderleri :	7.729,00
740.70.06	Veritabanı Giderleri :	15.668,12
Toplam :	778.263,22	

01.01.2017 - 30.06.2017 tarihleri arasında yapılan genel yönetim giderlerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar
770.10.01	Muhasebe Hizmet Giderleri :	2.167,32
770.10.03	Kargo Dağıtım Postalaması Giderleri :	32,54
770.10.05	Banka Havalet EFT Masraf ve Komisyonları :	1.912,87
770.10.08	Yönetim Kurulu Toplantı Giderleri :	16.669,56
770.10.10	Merkez Ofis Sigorta Giderleri :	641,88
770.10.11	Beyanname Damga Vergisi :	67,80
770.10.17	Ofis Aidat ve Yönetim Giderleri :	4.000,00
770.10.18	Noter Vekalet Harç vb. Giderleri :	1.906,00
770.20.03	Elektrik, Su Doğalgaz Giderleri :	58,70
770.20.04	Ofis Tamir Bakım Onarım Giderleri :	258,84
770.20.06	Bağış ve Yardım Giderleri :	13.036,11
Toplam :	40.751,62	

F- Gelir Tablosu Hesapları :

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

Gelir Hesapları	:	373.907,99
Faaliyet Gelirleri	:	373.907,99
Gider Hesapları	:	819.014,84
Faaliyet Giderleri	:	778.263,22
Genel Yönetim Giderleri	:	40.751,62
Gelir Gider Farkı (Gider Fazlası)	:	445.106,85

G- Özellikli Bazı Bilanço Kalemleri Hakkında Açıklamalar :

1) Geçmiş Yıllar Kar ve Zararları :

30.06.2017 tarihi itibariyle derneğin geçmiş yıllarda elde ettiği gelir fazlaları 3.020.172,39 TL (1), gider fazlaları ise 1.707.523,48 TL (2) tutarındadır.

IV - SONUC

Türk Hematoloji Derneği'nin Ocak - Haziran 2017 tarihleri arası hesap ve işlemlerinin tarafımızdan denetlenmesi sonucunda;

1 - Derneğin dönem gider fazlasının 445.106,85 TL olduğu,

2 - Geçmiş yıl gelir fazlaları ile geçmiş yıl gider fazlaları arasında 1.312.648,91 TL tutarında olumlu fark olduğu,

3 - Denetim döneminde Derneğe iktisadi işletmesinden net 100.000,00 TL tutarında kar payı aktarıldığı,

Belirlenmiştir.

Saygılarımızla,

BAŞKENT SİGMA
SMMM LTD. ŞTİ.
BAŞKENT SİGMA
S.M.M.M. LTD. ŞTİ.
Kaptanpaşa / Ankara No:55/1
Büyükesen / Çankaya / Ankara
Tel:440 21 17 Faks:441 06 03
Cumhuriyet Y.D. 148 0049 724

(1) Geçmiş yıl gelir fazlaları:

- 2005 ve öncesi : 2.186.839,67 TL,
- 2010 : 23.901,45 TL,
- 2012 : 196.815,52 TL,
- 2015 : 442.278,49 TL,
- 2016: 170.337,26 TL,

(2) Geçmiş yıl gider fazlaları:

- 2006 : 393.778,46 TL,
- 2007 : 175.220,75 TL,
- 2008 : 132.344,49 TL,
- 2009 : 569.613,08 TL,
- 2011 : 111.301,95 TL,
- 2013 : 162.625,08 TL,
- 2014 : 162.639,67 TL,

TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ		30.06.2017 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO		Sayfa No : 1 / 1	
AKTİF VARLIKLAR		CARİ DÖNEM (2017)		PASİF (KAYNAKLAR)	
AÇIKLAMA					
I- DÖNEM VARLIKLARI					
A- Hızır Değerler		239.376,38		606.351,57	
1- Kasa		889,03		606.351,57	
3- Bankalar		239.421,35		129.025,36	
E- Stoklar		33.927,28	33.927,28	114.170,05	
7- Verilen Sipariş Avansları				13.849,41	
DÖNEM VARLIKLAR TOPLAMI			273.303,66	853,06	
II- DÜRAM VARLIKLAR					
I- KARİ DÖNEM VARLIKLARI		75.000,00		183,86	
3- Karlı Dönem Varlıkları			75.000,00		
D- MÜD DÖNEM VARLIKLARI		1.552.875,34			
2- Yıllık ve Yıllık Dönem Varlıkları			1.552.875,34	3.000.372,39	
6- Dönem Varlıkları					
8- Beklenen Amortismanlar (-)					
G- Gel. W. At. Gid. ve Gelir Tahakkukatları					
1- Gelirler Yıllık Zaman (-)				(1.707.523,48)	
2- Gelirler Yıllık Zaman (+)				(448.106,89)	
DÜRAM VARLIKLAR TOPLAMI			988,65		
GENEL TOPLAM			274.292,31	853,06	
III- DÜRAM VARLIKLARI					
I- KARİ DÖNEM VARLIKLARI		1.328.864,99		448.106,89	
3- Karlı Dönem Varlıkları			1.328.864,99		
D- MÜD DÖNEM VARLIKLARI		1.602.102,65			
2- Yıllık ve Yıllık Dönem Varlıkları			1.602.102,65		
6- Dönem Varlıkları					
8- Beklenen Amortismanlar (-)					
G- Gel. W. At. Gid. ve Gelir Tahakkukatları					
1- Gelirler Yıllık Zaman (-)				(1.707.523,48)	
2- Gelirler Yıllık Zaman (+)				(448.106,89)	
DÜRAM VARLIKLAR TOPLAMI			3.230,64		
GENEL TOPLAM			3.230,64	853,06	

(01.01.2017 - 30.06.2017 DÖNEMİ) AYRINTILI GELİR TABLOSU			
TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ			
Sayfa No : 1 / 1			
AÇIKLAMA	CARİ DÖNEM (2017)		
A - BRÜT SATIŞLAR		362.818,00	
1 - Yurtiçi Satışlar	362.818,00		
C - NET SATIŞLAR			362.818,00
D - SATIŞLARIN MALİYETİ (-)		(778.263,22)	
3 - Satılan Hizmet Maliyeti (-)	(778.263,22)		
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI			(415.445,22)
E - FAALİYET GİDERLERİ (-)		(40.751,62)	
3 - Genel Yönetim Giderleri (-)	(40.751,62)		
FAALİYET KARI VEYA ZARARI			(456.196,84)
F - DİĞ. FAAL. OLAĞAN GELİR VE KARLAR		2.924,99	
3 - Faiz Gelirleri	2.924,99		
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR			(453.271,85)
I - OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR		8.165,00	
2 - Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	8.165,00		
J - OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)			
2 - Öncesi Dönem Gider ve Zararları (-)			
DÖNEM KARI VEYA ZARARI			(445.106,85)
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI			(445.106,85)



Türk Hematoloji Derneği

www.thd.org.tr

**Türk Hematoloji Derneği İktisadi
İşletmesinin
01.01.2016-31.12.2016 Dönemine Ait
Finansal Tabloları**

RAPOR SAYISI : 2016/137-ÖAR/02

Ankara, 22.07.2016

**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 ANKARA
	Telefon Numarası	: 312 440 21 11
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. 613. Sk. No: 8, Çankaya ANKARA
Denetim Dönemi		: 01.01.2016 – 30.06.2016
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 Mahallesi 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 Mahallesi 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 :

2016 yılına ait yasal defter tasdiklerine ilişkin bilgiler ;

Defterin Adı	Onay Yeri	Onay Tarihi	Yevmiye No
Defteri Kebir	Ankara 41. Noteri	28.12.2015	43514
Yevmiye Defteri	Ankara 41. Noteri	28.12.2015	43513
Envanter Defteri	Ankara 41. Noteri	28.12.2015	43515

B - Kanunî Defter ve Belge Kayıtlarının Kayıt Nizamı ve MSU Genel Tebliğine Uygun Olup Olmadığı :

İşletmenin, muhasebe işlem ve kayıtları dönem içerisinde cari denetime tabi tutulmuştur. Tarafımızca incelenen 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 yurtdışından alınan dergi aboneliği hizmeti için Aralık 2015, Ocak, Şubat, Mart ve Mayıs 2016 dönemlerinde 2 nolu KDV beyannamesi verilmiştir.

2 - Muhtasar Beyannameler :

a) Tam Mükelleflere Yapılan Ödemelere Ait Beyannameler :

İşletme muhtasar beyannamelerini üçer aylık dönemler halinde vermekte olup Ekim - Aralık 2015 ve Ocak - Mart 2016 dönemi muhtasar beyannamelerinin süresinde verildiği ve kanuni defter kayıtlarına uygun olduğu görülmüştür.

3- Geçici Vergi :

İşletme rapor döneminde Ekim – Aralık 2015 ve Ocak – Mart 2016 dönemi geçici vergi beyannamelerini süresinde vermiştir.

III - HESAP İNCELEMELERİ :

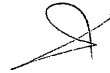
A - Nakit ve Banka Hareketleri ve Borç Alacak İlişkileri :

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

İşletmenin kasasında 30.06.2016 tarihi itibarıyla 289,60 TL tutarında nakit bulunmaktadır.

Garanti Bankası Yenişehir Şubesinde bulunan vadesiz hesaplara ait 30.06.2016 tarihli bakiyeler aşağıdaki gibidir.

Hesap Kodu	Hesap No	Hesap Adı	Tutar	Cinsi
102.10.10	6295721	Vadesiz TL-Paracard	10.173,03	TL
102.10.30	6295718	Vadesiz TL	269.564,49	TL
102.10.40	6295719	Vadesiz TL	12.219,68	TL
102.20.12	9084709	EURO Hesabı	63.217,65	€
102.30.10	9084708	USD Hesabı	2,19	\$



Ayrıca Garanti Bankası Yenişehir Şubesi, 6397174 numaralı vadeli hesabında 415.365,27 TL bulunmaktadır.

30.06.2016 tarih itibarıyla İşletmenin ticari faaliyetleri ile ilgili 154.938,73 TL alacağı ve 239.718,78 TL borcu bulunmaktadır.

B – Demirbaşlar :

1- Amortisman 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 amortisman tabi iktisadi kıymet alımında bulunmamıştır.

İşletmenin aktifinde 30.06.2016 tarihi itibarıyla 98.745,14 TL tutarında demirbaş kayıtlı bulunmaktadır.

Bu iktisadi kıymetler için ayrılmış (birikmiş) amortisman tutarı 83.885,16 TL, 6.097,57 TL tutarındaki Maddi Olmayan Duran Varlıkların birikmiş amortismanı ise 5.268,70 TL’ sıdır.

C – Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler :

Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir ;

1- Ödenecek Geçici Vergi :

İşletme denetim döneminde 10-12/2015 ve 01-03/2016 geçici vergi dönemleri için beyanda bulunmuştur. İlgili dönemler için hesaplanan ticari kar/zarar aşağıda gösterilmiştir ;

a) 10-12/2015 dönemi:

Ticari kazanç aşağıdaki gibi hesaplanmıştır.

Gelirler (+)	3.470.465,86
Yurtiçi Satışlar	3.365.080,65
Faiz Gelirleri	58.982,72
Kambiyo Karları	37.529,73
Olağan Dışı Gelir ve Karlar	8.872,76
Giderler (-)	2.023.292,44
Satılan Hizmet Maliyeti	1.545.373,41
Genel Yönetim Giderleri	454.588,02
Kambiyo Zararları	19.600,28
Finansman Giderleri	2.288,48
Önceki Dönem Gider ve Zararları	1.440,19
Olağan Dışı Gider ve Zararlar	2,06
Dönem Karı	1.447.173,42



1.447.173,42 TL tutarındaki ticari kazançta 17.167,44 TL kanunen kabul edilmeyen giderlerin ilavesi, 9.249,49 TL bağış ve yardımların indirilmesi sonucunda 1.455.091,37 TL geçici vergiye esas matraha ulaşılmıştır. Buna göre 2015 yılı 4. Dönem için hesaplanan geçici vergi $(1.455.091,37 \times 0,20 =)$ 291.018,27 TL'dir.

Kesinti yoluyla ödenen 5.086,25 TL tutarındaki verginin ve önceki dönemlerde hesaplanan 123.585,35 TL tutarındaki geçici verginin mahsubu sonucunda 4. Geçici vergi döneminde $(291.018,27 - (5.086,25 + 123.585,35 =))$ 162.346,67 TL tutarında ödenecek geçici vergi hesaplanmıştır.

b) 01-03/2016 dönemi:

2016 yılı 1. Dönem geçici vergi aşağıdaki gibi hesaplanmıştır ;

Gelirler (+)	659.008,30
Yurtiçi Satışlar	626.556,48
Faiz Gelirleri	26.471,62
Kambiyo Karları	3.131,66
Olağan Dışı Gelir ve Karlar	2.848,54
Giderler (-)	731.208,00
Satılan Hizmet Maliyeti	478.810,65
Genel Yönetim Giderleri	252.123,56
Kambiyo Zararları	9,03
Önceki Dönem Gider ve Zararları	264,75
Olağandışı Gider ve Zararlar	0,01
Dönem Zararı	72.199,70

72.199,70 TL tutarındaki ticari zarardan 506,80 TL tutarındaki kanunen kabul edilmeyen giderlerin indirilmesi sonucunda 71.692,90 TL tutarında zarara ulaşılmıştır.

1. Geçici vergi döneminde zarar hesaplanması nedeniyle geçici vergi ödenmemiştir.

2- Kurumlar Vergisi :

İşletme, denetim döneminde 2015 yılı kurumlar vergisi beyannamesini süresinde vermiş olup 4. Dönem geçici vergi beyannamesinde beyan edilen 1.455.091,37 TL tutarındaki hesaplanan matrahın aynısını beyan etmiştir. Dolayısıyla 2015 yılı kurumlar vergisi beyannamesinde ödenmesi gereken kurumlar vergisi hesaplanmamıştır.

3- GVK 94. Madde 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 itibarıyla verilmektedir.

Rapor döneminde (Ekim - Aralık 2015) ve (Ocak - Mart 2016) aylarına ilişkin verilen muhtasar beyannamelerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:



Ekim - Aralık 2015 dönemine ilişkin muhtasar beyanname bilgileri ;

Ödemenin Türü	Ödemenin Gayrisafi Tutarı	GV Kesintisi Tutarı
Ücretler	58.060,91	12.345,84
Kira	16.312,50	3.262,50
Serbest Meslek	12.443,88	2.488,80
Kar Payı	441.176,47	66.176,47
Diğer Ödemeler	2.888,89	288,89
Toplam	530.882,65	84.562,50

Ocak – Mart 2016 dönemine ilişkin muhtasar beyanname bilgileri ;

Ödemenin Türü	Ödemenin Gayrisafi Tutarı	GV Kesintisi Tutarı
Ücretler	55.811,38	7.471,40
Kira	16.312,50	3.262,50
Serbest Meslek	13.209,18	2.641,86
Kar Payı	29.411,76	4.411,76
Toplam	114.744,82	17.787,52

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

Yevmiye Tarih/No	Dönemi	Ödemenin Gayrisafi Tutarı	GV Kesintisi
11.01.2016/17	2015	29.411,76	4.411,76

4- Katma Değer Vergisi :

İşletme tarafından Ocak - Haziran 2016 dönemi içerisinde aylık olarak verilen katma değer vergisi beyannameleri ile ödenen/devreden katma değer vergisi tutarları aşağıdaki gibidir ;

Dönemi	Hesaplanan KDV (1)	İndirilecek KDV (2)	Devreden KDV (2-1)
Ocak :	5.377,13	47.176,09	41.798,96
Şubat :		53.849,75	53.849,75
Mart :	107.189,63	123.006,24	15.816,61
Nisan :	9.000,00	21.310,42	12.310,42
Mayıs :	4.500,00	18.915,61	14.415,61
Haziran :	4.500,00	16.911,00	12.411,00



D- Hizmet Üretim Maliyeti :

İşletmenin bu dönemde vermiş olduğu hizmetlerin maliyetinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar
740.10.20	TJH Alan Adı ve Diğer Giderler	85.191,88
740.10.50	Kargo ve Posta Giderleri	7.911,49
740.20.20	Kongre ve Organizasyon Giderleri	376.144,11
740.20.40	Basılı Malzeme ve Teknik Giderler	29.369,55
740.20.50	Diğer Kongre Giderleri	6.122,48
740.30.20	Online Eğitim Giderleri	15.150,00
Toplam		519.889,51

740.20.20 numaralı Kongre Organizasyon Giderleri hesabında yer alan tutar, 9. Ulusal Kemik İliği Transplantasyonu ve Kök Hücre Tedavileri kongresinde yapılan harcamalardan kaynaklanmaktadır. Toplam 400' e yakın katılımcı, 101 oturum başkanı ve konuşmacı ile 6 uydu sempozyumun yer aldığı 9. Ulusal Kemik İliği Transplantasyonu ve Kök Hücre Tedavileri kongresi 3-5 Mart 2016 tarihleri arasında Antalya'da düzenlenmiştir.

E- Gelir Tablosu Hesapları :

01.01.2016 – 30.06.2016 tarihlerini içeren dönemi itibarıyla gelir tablosu hesapları aşağıdaki gibidir :

1- Yurtiçi Satışlar :

Yurtiçi satışlar 726.556,48 TL olup gruplar itibarıyla ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar
600.10	Kurs Seminer ve Diğ. Etkinlik Gelirleri	: 89.803,48
600.20	Kongre Gelirleri	: 561.753,00
600.30	İlan Reklam Dergi Gelirleri	: 75.000,00
Toplam		726.556,48

İşletme 9. Ulusal Kemik İliği Transplantasyonu ve Kök Hücre Tedavileri Kongresi kapsamında Kurs Seminer ve Diğer Etkinlik gelirleri hesabı içerisinde yer alan 34.294,92 TL tutarındaki Jacie Transplant merkezi hazırlık kursu ile kongre gelirleri hesabındaki 561.753,00 TL olmak üzere toplam (34.294,92 + 561.753,00 =) 596.047,92 TL tutarında gelir elde etmiştir.

2- Satıştan İadeler :

Satıştan iadeler hesabı, 9. Ulusal Kemik İliği Transplantasyonu ve Kök Hücre Tedavileri Kongresi kapsamında organizasyon firması tarafından yanlışlıkla fazla hesaplanan gelir tutarına ait katılımcı firma tarafından düzenlenen iade faturasından kaynaklanmakta olup hesabın tutarı 6.553,00 TL'sidir.



3- Faiz Gelirleri :

Faiz gelirleri toplamı 42.131,75 TL olup, tutarın tamamı Garanti Bankası Yenişehir Şubesinde yer alan vadeli mevduat hesaplarından elde edilen faiz gelirlerinden kaynaklanmaktadır.

4- Kambiyo Karları :

Banka ve Alacak cinsinden döviz hesaplarının TL karşılıklarında, döviz kurlarındaki yükselme nedeniyle 3.370,37 TL artış oluşmuş, bu tutarın tamamı Kambiyo karları hesabına yazılmıştır.

5- Kambiyo Zararları :

Döviz kurlarındaki düşme nedeniyle döviz cinsinden olan hesaplarda, 103,17 TL azalma oluşmuş, bu tutarın tamamı Kambiyo zararları hesabına borç yazılmıştır.

6- Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar :

Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar hesabının tutarı 5.463,31 TL olup tamamı 5510 sayılı Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanununun 81. Maddesinde belirtilen “ 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 karşılama ” hükmünde belirtilen destekten kaynaklanmaktadır.

7- Önceki Dönem Gider ve Zararları :

Önceki Dönem Gider ve Zararları hesabının tutarı 264,75 TL olup tamamı önceki döneme ait olan ve geç gelen fatura tutarından kaynaklanmaktadır.

8- Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar :

Diğer olağandışı gider ve zararlar, kurşun küsürat giderlerinden kaynaklanmakta olup hesabın tutarı 0,03 TL’sidir.

9- Hizmet Üretim Maliyeti :

Hizmet üretim maliyeti tutarı 519.889,51 TL olup ayrıntısı raporun III/D bölümünde açıklanmıştır.

10- Genel Yönetim Giderleri :

Genel Yönetim Giderleri 366.152,34 TL olup ayrıntısı aşağıdaki gibidir :



Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar
770.10.01	Brüt Ücret Giderleri	: 101.274,52
770.10.02	SGK İşveren Payı	: 20.761,22
770.10.03	SGK İşsizlik İşveren Payı	: 2.025,51
770.20.01	Elektrik Su Doğalgaz Giderleri	: 4.895,92
770.20.03	Matbaa Basım Yayın Dağıtım Giderleri	: 20.536,05
770.20.05	Yemek Giderleri	: 7.874,41
770.20.07	Müşavirlik Muhasebe ve Danışmanlık Giderleri	: 26.418,37
770.20.08	Toplantı ve Temsil Giderleri	: 117.531,58
770.20.11	Haberleşme ve İletişim Giderleri	: 952,35
770.20.13	Danışmanlık Giderleri	: 18.000,00
770.30.01	Kırtasiye Giderleri	: 4.671,45
770.30.02	Ulaşım Giderleri	: 1.226,00
770.30.03	Seyahat, Konaklama ve Toplantı Giderleri	: 794,60
770.30.04	Damga Vergisi	: 767,60
770.30.05	İşletme Merkezi Kira Giderleri	: 32.625,00
770.30.08	Gider Kaydedilen Demirbaş Giderleri	: 643,22
770.30.09	Diğer Çeşitli Giderler	: 179,66
770.30.10	Tamir Bakım Onarım Giderleri	: 283,90
770.30.11	Banka Havale ve Diğer Masraflar	: 958,39
770.30.15	Tercihli Giderleri	: 335,00
770.50.01	Özel İletişim Vergisi	: 157,02
770.50.02	Diğer KKEG	: 3.240,57
Toplam		: 366.152,34

11 - Dönem Net Karı ve Zararı :

01.01.2016 – 30.06.2016 tarihleri arasında işletmenin gelir ve gider hesapları arasındaki fark ve hesaplanan dönem karı aşağıda gösterilmiştir:

Gelir Hesapları	:	777.521,91
600 - Yurt İçi Satışlar	:	726.556,48
642 - Faiz Gelirleri	:	42.131,75
646 - Kambiyo Karları	:	3.370,37
679 - Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	:	5.463,31
Gider Hesapları	:	892.962,80
610 - Satıştan İadeler	:	6.553,00
656 - Kambiyo Zararları	:	103,17
681 - Önceki Dönem Gider ve Zararları	:	264,75
689 - Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar	:	0,03
740 - Satılan Hizmet Maliyeti	:	519.889,51
770 - Genel Yönetim Giderleri	:	366.152,34
Dönem Zararı	:	115.440,89



12 - Özellikli Bazı Bilanço Kalemleri Hakkında Açıklamalar :

a) Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar :

İşletme tarafından 30.06.2016 itibarıyla peşin ödenen vergi ve fonların tutarı 6.730,87 TL olup tamamı vadeli mevduat stopaj tutarından kaynaklanmaktadır.

b) Geçmiş Yıllar Karları :

Raporun III/C-3 bölümünde belirtildiği üzere, İşletme tarafından 01.01.2016 – 30.06.2016 döneminde, derneğe 2015 yılına ait geçmiş yıl karlarından 29.411,76 TL tutarında kar payı aktarılmıştır. Bu kar aktarımından sonra işletme kayıtlarında 806.616,94 TL tutarında geçmiş yıl karı bulunmaktadır.

IV - SONUÇ

Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesinin Ocak - Haziran 2016 dönemine ait hesap ve işlemlerinin tarafımızdan denetlenmesi sonucunda;

1 - İşletmenin dönem ticari zararının 115.440,89 TL olduğu,

2 - Raporun III / C-1 (a) bölümünde belirtildiği üzere 2015 yılı dördüncü geçici vergi döneminde hesaplanan 1.447.173,42 TL tutarındaki ticari kazançta, 17.167,44 TL tutarındaki kanunen kabul edilmeyen giderin eklenmesi, 9.249,49 TL tutarındaki bağış ve yardımların indirilmesi sonucunda geçici vergi matrahının 1.455.091,37 TL olduğu;

3 - Raporun III / C-1 (b) bölümünde belirtildiği üzere 2016 yılı birinci geçici vergi döneminde 72.199,70 TL tutarındaki ticari zarardan 506,80 TL tutarındaki kanunen kabul edilmeyen giderlerin indirilmesi sonucunda 71.692,90 TL geçici vergi dönem zararı hesaplandığı,

4 - 03.03.2016 - 05.03.2016 tarihleri arasında yapılan 9. Ulusal Kemik İliği Transplantasyonu ve Kök Hücre Tedavileri kongresinden 596.047,92 TL tutarında gelir elde edildiği, harcamaların ise 376.144,11 TL olduğu, buna göre kongeden (596.047,92 – 376.144,11 =) 219.903,81 TL kazanç sağlandığı,

5 - Raporun III-E/12 (b) bölümünde belirtildiği üzere derneğe geçmiş yıl karlarından 29.411,76 TL aktarıldığı, bunun sonucunda geçmiş yıl karları hesabının bakiyesinin 806.616,94 TL olduğu,

Belirlenmiştir.

Saygılarımızla,

**BAŞKENT SİGMA
SMMM LTD. ŞTİ.**

**BAŞKENT SİGMA
S.M.M.M / LTD.ŞTİ.**
Kaptanpaşa-Sarıyer / İstanbul
Büyükdere / Sarıyer / Ankara
Tel: 440 41 01 / Fax: 441 06 03
Cumhuriyet V.D. 148 0049 724

RAPOR SAYISI : 2017/137-ÖAR/02

Ankara, 03.02.2017

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 ANKARA
	Telefon Numarası	: 312 440 21 11
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.	: Segmenler Vergi Dairesi 8760608873
	Adresi	: Turan Güneş Bulv. İlkbahar Mah. 613. Sk. No: 8, Çankaya ANKARA
Denetim Dönemi		: 01.07.2016 – 31.12.2016
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 Mahallesi 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 Mahallesi 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 :

2016 yılına ait yasal defter tasdiklerine ilişkin bilgiler ;

Defterin Adı	Onay Yeri	Onay Tarihi	Yevmiye No
Defteri Kebir	Ankara 41. Noteri	28.12.2015	43514
Yevmiye Defteri	Ankara 41. Noteri	28.12.2015	43513
Envanter Defteri	Ankara 41. Noteri	28.12.2015	43515

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 yurtdışından alınan dergi aboneliği hizmeti için Ekim, Kasım, Aralık 2016 dönemlerinde 2 nolu KDV beyannamesi verilmiştir.

2 - Muhtasar Beyannameler :**a) Tam Mükelleflere Yapılan Ödemelere Ait Beyannameler :**

İşletme muhtasar beyannamelerini üçer aylık dönemler halinde vermekte olup Nisan-Haziran 2016, Temmuz-Eylül 2016 ve Ekim-Aralık 2016 dönemi muhtasar beyannamelerinin süresinde verildiği ve kanuni defter kayıtlarına uygun olduğu görülmüştür.

3- Geçici Vergi :

İşletme rapor döneminde Nisan - Haziran 2016 ve Temmuz - Eylül 2016 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 ve 332 sıra numaralı VUK genel tebliğlerinde belirtilen esaslar dahilinde banka havalesi ile yapmaktadır.

İşletmenin kasasında 31.12.2016 tarihi itibarıyla 1.192,26 TL tutarında nakit bulunmaktadır.

Garanti Bankası Yenişehir Şubesinde bulunan vadesiz hesaplara ait 31.12.2016 tarihli bakiyeler aşağıdaki gibidir.

Hesap Kodu	Hesap No	Hesap Adı	Tutar	Cinsi
102.10.10	6295721	Vadesiz TL-Paracard	7.208,50	TL
102.10.30	6295718	Vadesiz TL	240.879,22	TL
102.10.40	6295719	Vadesiz TL	5.202,19	TL
102.20.12	9084709	EURO Hesabı	65.015,54	€
102.30.10	9084708	USD Hesabı	2,19	\$

Garanti Bankası Yenişehir Şubesinde bulunan vadesiz hesaplar ile ilgili 31.12.2016 tarihli bakiyeler ise aşağıdaki gibidir ;

Hesap Kodu	Hesap No	Hesap Adı	Tutar	Cinsi
102.10.07	6397000	Vadeli TL	154.064,96	TL
102.10.09	6396967	Vadeli TL	403.495,22	TL
102.10.13	6396927	Vadeli TL	450.000,00	TL

31.12.2016 itibariyle İşletmenin ticari faaliyetleri ile ilgili 485.257,48 TL alacağı ve 757.499,84 TL borcu bulunmaktadır.

B-Demirbaşlar:

1- Amortisman 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 amortisman tabi iktisadi kıymet alımında bulunmamıştır.

İşletmenin aktifinde 31.12.2016 tarihi itibariyle 98.745,14 TL tutarında demirbaş kayıtlı bulunmaktadır.

Bu iktisadi kıymetler için ayrılmış (birikmiş) amortisman tutarı 89.844,56 TL’ dir.

Bu dönemde iktisadi işletme tarafından kiralık olarak kullandığı bina için yapılan 51.944,59 TL tutarındaki bakım onarım giderleri özel maliyetler hesabına yazılmıştır.

Diğer maddi olmayan duran varlıklar hesabının toplamı 6.097,57 TL’dir. Özel maliyetler ile diğer maddi olmayan duran varlıkların birikmiş amortismanı 16.072,00 TL’sidir.

C-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler :

Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir ;

1- Ödenecek Geçici Vergi :

İşletme denetim döneminde 04-06/2016 ve 07-09/2016 geçici vergi dönemleri için beyanda bulunmuştur. İlgili dönemler için hesaplanan ticari kar/zarar aşağıda gösterilmiştir ;

a) 04-06/2016 dönemi:

Ticari kar-zarar aşağıdaki gibi hesaplanmıştır.

Gelirler (+)		777.521,91
Yurtiçi Satışlar	726.556,48	
Faiz Gelirleri	42.131,75	
Kambiyo Karları	3.370,37	
Olağan Dışı Gelir ve Karlar	5.463,31	
Giderler (-)		892.962,80
Satıştan İadeler	6.553,00	
Satılan Hizmet Maliyeti	519.889,51	
Genel Yönetim Giderleri	366.152,34	
Kambiyo Zararları	103,17	
Önceki Dönem Gider ve Zararları	264,75	
Olağan Dışı Gider ve Zararlar	0,03	
Dönem Zararı		115.440,89

115.440,89 TL tutarındaki ticari zarardan 3.662,34 TL tutarındaki kanunen kabul edilmeyen giderlerin indirilmesi sonucunda 111.778,55 TL tutarında zarara ulaşılmıştır.

2. Geçici vergi döneminde zarar hesaplanması nedeniyle geçici vergi ödenmemiştir

b) 07-09/2016 dönemi:

2016 yılı 3. Dönem geçici vergi aşağıdaki gibi hesaplanmıştır ;

Gelirler (+)		864.248,16
Yurtiçi Satışlar	781.641,22	
Faiz Gelirleri	58.421,17	
Kambiyo Karları	16.181,48	
Olağan Dışı Gelir ve Karlar	8.004,29	
Giderler (-)		1.030.185,29
Satıştan İadeler	6.553,00	
Satılan Hizmet Maliyeti	547.738,93	
Genel Yönetim Giderleri	475.399,58	
Kambiyo Zararları	229,00	
Önceki Dönem Gider ve Zararları	264,75	
Olağandışı Gider ve Zararlar	0,03	
Dönem Zararı		165.937,13

165.937,13 TL tutarındaki ticari zarardan 4.404,36 TL tutarındaki kanunen kabul edilmeyen giderlerin indirilmesi sonucunda 161.532,77 TL tutarında zarara ulaşılmıştır.

3. Geçici vergi döneminde zarar hesaplanması nedeniyle geçici vergi ödenmemiştir.

2- GVK 94.Madde 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 itibarıyla verilmektedir.

Rapor döneminde (Nisan-Haziran 2016) ile (Temmuz-Eylül 2016) aylarına ilişkin verilen muhtasar beyannamelelerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

Nisan-Haziran 2016 dönemine ilişkin muhtasar beyanname bilgileri ;

Ödemenin Türü	Ödemenin Gayrisıfı Tutarı	GV Kesintisi Tutarı
Ücret	45.462,99	7.722,75
Kira	16.312,50	3.262,50
Serbest Meslek	13.209,18	2.641,86
Toplam	74.984,67	13.627,11

Temmuz-Eylül 2016 dönemine ilişkin muhtasar beyanname bilgileri ;

Ödemenin Türü	Ödemenin Gayrisıfı Tutarı	GV Kesintisi Tutarı
Ücret	46.823,68	8.994,84
Kira	16.312,50	3.262,50
Serbest Meslek	13.209,18	2.641,86
Kar Payı	176.470,59	26.470,59
Toplam	252.815,95	41.369,79

İşletme tarafından rapor döneminde demeye aktarılan kar paylarının detayı aşağıdaki gibidir ;

Yevmiye Tarih/No	Dönemi	Ödemenin Gayrisıfı Tutarı	GV Kesintisi
01.07.2016/390	2015	117.647,06	17.647,06
05.09.2016/463	2015	58.823,53	8.823,53
12.10.2016/555	2015	188.235,29	28.235,29
18.11.2016/700	2015	117.647,06	17.647,06
19.12.2016/773	2015	324.264,00	48.639,60
19.12.2016/773	2016	87.500,71	13.125,11

3- Katma Değer Vergisi :

İşletme tarafından Temmuz - Aralık 2016 dönemi içerisinde aylık olarak verilen katma değer vergisi beyannameleleri ile ödenen/devreden katma değer vergisi tutarları aşağıdaki gibidir ;

Dönemi	Hesaplanan KDV (1)	İndirilecek KDV (2)	Devreden KDV (2-1)	Ödenecek KDV (1-2)
Temmuz :		13.962,63	13.962,63	
Ağustos :		16.005,00	16.005,00	
Eylül :	9.915,25	22.767,57	12.852,32	
Ekim :	447.341,30	108.780,92		338.560,38
Kasım :		11.476,86	11.476,86	
Aralık :	15.132,71	68.073,55	52.940,84	

D- Hizmet Üretim Maliyeti :

İşletmenin bu dönemde vermiş olduğu hizmetlerin maliyetinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar
740.10.20	TJH Alan Adı ve Diğer Giderler	102.537,15
740.10.50	Kargo ve Posta Giderleri	4.100,66
740.10.60	Kitap Basım Giderleri	7.035,00
740.20.20	Kongre ve Organizasyon Giderleri	740.800,20
740.20.40	Basılı Malzeme ve Teknik Giderler	35.715,00
740.20.50	Diğer Kongre Giderleri	127.405,37
740.30.20	Online Eğitim Giderleri	14.905,63
Toplam		1.032.499,01

740.20.20 numaralı Kongre Organizasyon Giderleri hesabında yer alan tutar, 42. Ulusal Hematoloji kongresinde yapılan harcamalardan kaynaklanmaktadır. Toplam 17 bilimsel oturum ve 13 sempozyumda 47 oturum başkanının yönetiminde 66 konuşmacı sunumuyla gerçekleştirilen kongre, 19-22 Ekim 2016 tarihleri arasında Antalya'da düzenlenmiştir

E- Gelir Tablosu Hesapları :

01.07.2016 – 31.12.2016 tarihlerini içeren dönemi itibariyle gelir tablosu hesapları aşağıdaki gibidir :

1- Yurtiçi Satışlar :

Yurtiçi satışlar 726.556,48TL olup gruplar itibariyle ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar
600.10	Online Eğitim Gelirleri	: 24.237,29
600.20	Kongre Gelirleri	: 2.436.055,29
600.30	İlan Reklam Dergi Gelirleri	: 189.533,89
600.50	Kitap Satış Gelirleri	: 16.500,00
Toplam		2.666.326,47

600.20 numaralı hesapta yer alan kongre gelirlerinin tamamı 42. Ulusal Hematoloji Derneği Kongresi kapsamında elde edilen gelirden kaynaklanmaktadır.

2- Faiz Gelirleri :

Faiz gelirleri toplamı 47.569,16 TL olup, tutarın tamamı Garanti Bankası Yenişehir Şubesinde yer alan vadeli mevduat hesaplarından elde edilen faiz gelirlerinden kaynaklanmaktadır.

3- Kambiyo Karları :

Banka ve Alacak cinsinden döviz hesaplarının TL karşılıklarında, döviz kurlarındaki yükselme nedeniyle 46.764,61 TL artış oluşmuş, bu tutarın tamamı Kambiyo karları hesabına yazılmıştır.

4- Kambiyo Zararları :

Döviz kurlarındaki düşme nedeniyle döviz cinsinden olan hesaplarda, 205,42 TL azalma oluşmuş, bu tutarın tamamı Kambiyo zararları hesabına borç yazılmıştır.

5- Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar :

Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar hesabının tutarı 6.148,71 TL olup 6.148,70 TL'lık kısmı 5510 sayılı Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanununun 81. Maddesinde belirtilen " Kanunun 4 üncü maddesinin birinci fıkrasının (a) bendi kapsamındaki sigortalıların çalıştıkları 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 karşılansın " hükmünde belirtilen destekten kaynaklanmaktadır. 0,01 TL'lık kısmı ise bakiye yuvarlama farklarından oluşmaktadır.

6- Hizmet Üretim Maliyeti :

Hizmet üretim maliyeti tutarı 1.032.499,01 TL olup ayrıntısı raporun III/D bölümünde açıklanmıştır.

7- Genel Yönetim Giderleri :

Genel Yönetim Giderleri 290.865,68 TL olup ayrıntısı aşağıdaki gibidir :

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar
770.10.01	Brüt Ücret Giderleri	: 110.985,53
770.10.02	SGK İşveren Payı	: 22.752,12
770.10.03	SGK İşsizlik İşveren Payı	: 2.219,72
770.20.01	Elektrik Su Doğalgaz Giderleri	: 3.561,44
770.20.05	Yemek Giderleri	: 7.962,97
770.20.06	Noter ve Mahkeme Giderleri	: 310,28
770.20.07	Müşavirlik Muhasebe ve Danışmanlık Giderleri	: 26.418,36
770.20.08	Toplantı ve Temsil Giderleri	: 5.482,04
770.20.11	Haberleşme ve İletişim Giderleri	: 5.237,10
770.20.13	Danışmanlık Giderleri	: 30.000,00
770.30.01	Kırtasiye Giderleri	: 85,19
770.30.02	Ulaşım Giderleri	: 1.299,00
770.30.03	Seyahat, Konaklama ve Toplantı Giderleri	: 3.139,31
770.30.04	Damga Vergisi	: 554,60
770.30.05	İşletme Merkezi Kira Giderleri	: 33.937,50
770.30.06	İşletme Merkezi Tamir Bakım Onarım Giderleri	: 561,44
770.30.07	İşletme Ofis Mutfak Giderleri	: 535,71
770.30.08	Gider Kaydedilen Demirbaş Giderleri	: 455,08
770.30.09	Diğer Çeşitli Giderler	: 64,41
770.30.10	Tamir Bakım Onarım Giderleri	: 2.440,68
770.30.11	Banka Havale ve Diğer Masraflar	: 983,50
770.30.14	Diğer Vergi Resim ve Harçlar	: 10.737,87
770.30.15	Tercüme Giderleri	: 81,00
770.40	Amortisman Giderleri	: 16.762,70
770.50.01	Özel İletişim Vergisi	: 793,32
770.50.02	Diğer KKEG	: 3.504,81
Toplam :		290.865,68

8- Finansman Giderleri :

Finansman giderleri 2.451,00 TL olup tamamı döviz cinsinden borçlanmadan dolayı oluşan kur farkı zararlarından kaynaklanmaktadır.

9 - Dönem Net Karı ve Zararı :

01.07.2016-31.12.2016 tarihleri arasında işletmenin gelir ve gider hesapları arasındaki fark ve hesaplanan dönem karı aşağıda gösterilmiştir:

Gelir Hesapları	:	2.766.808,95
600 - Yurt İçi Satışlar	:	2.666.326,47
642 - Faiz Gelirleri	:	47.569,16
646 - Kambiyo Karları	:	46.764,61
679 - Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	:	6.148,71

Gider Hesapları	:	1.326.021,11
656 - Kambiyo Zararları	:	205,42
740 - Satılan Hizmet Maliyeti	:	1.032.499,01
770 - Genel Yönetim Giderleri	:	290.865,68
780 - Finansman Giderleri	:	2.451,00
Dönem Karı	:	1.440.787,84

10 -Özellikli Bazı Bilanço Kalemleri Hakkında Açıklamalar :

a) Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar :

İşletme tarafından 31.12.2016 itibariyle peşin ödenen vergi ve fonların tutarı 13.476,23 TL olup tamamı vadeli mevduat stopaj tutarından kaynaklanmaktadır.

b) Geçmiş Yıllar Karları :

Raporun III/C-2 bölümünde belirtildiği üzere, İşletme tarafından 01.07.2016-31.12.2016 döneminde, derneğe 2015 yılına ait geçmiş yıl karlarından 806.616,94 TL tutarında, 2016 yılı karından karşılanmak üzere de 87.500,71 TL tutarında kar payı aktarılmıştır. Bu kar aktarımından sonra işletme kayıtlarında geçmiş yıl karı bulunmamaktadır.

IV - SONUC

Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesinin Temmuz - Aralık 2016 dönemine ait hesap ve işlemlerinin tarafımızdan denetlenmesi sonucunda;

1 - İşletmenin dönem ticari karının 1.440.787,84 TL olduğu,

2 - Raporun III / C-1 (a) bölümünde belirtildiği üzere 2016 yılı ikinci geçici vergi döneminde hesaplanan 115.440,89 TL tutarındaki ticari zarardan 3.662,34 TL tutarındaki kanunen kabul edilmeyen giderlerin indirilmesi sonucunda 111.778,55 TL geçici vergi dönem zararı hesaplandığı,

3 - Raporun III / C-1 (b) bölümünde belirtildiği üzere 2016 yılı üçüncü geçici vergi döneminde 165.937,13 TL tutarındaki ticari zarardan 4.404,36 TL tutarındaki kanunen kabul edilmeyen giderlerin indirilmesi sonucunda 161.532,77 TL tutarında geçici vergi dönem zararı hesaplandığı,

4 - 19.10.2016 – 22.10.2016 tarihleri arasında yapılan 42. Ulusal Hematoloji Kongresinden 2.436.055,29 TL tutarında gelir elde edildiği, harcamaların ise 740.800,20 TL olduğu, buna göre kongreden (2.436.055,29 – 740.800,20 =) 1.695.255,09 TL kazanç sağlandığı,

5 - Raporun III-E/10 (b) bölümünde belirtildiği üzere derneğe geçmiş yıl karlarından 806.616,94 TL, 2016 yılı karından avans olarak 87.500,71 TL olmak üzere toplam 894.117,65 TL tutarında kar payı aktarıldığı,

Belirlenmiştir.

Saygılarımızla,

BAŞKENT SİGMA
SMMM L.P.D. ŞTİ.

BAŞKENT SİGMA
S.M.M.L.P.D. ŞTİ.

Karşıyaka / Ankara
Büyükdere / Ankara
Tic. Sic. No: 271111 Fax: 441 06 03
Cumhuriyet V.D. 148/0049 724

31.12.2016 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO

TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ İKTİSADİ İŞLETMESİ

Sayfa No : 1 / 1

AKTİF (VARLIKLAR)

ÖNCEKİ DÖNEM (2015)

CARİ DÖNEM (2016)

AÇIKLAMA

ÖNCEKİ DÖNEM (2015)

CARİ DÖNEM (2016)

PASİF (KAYNAKLAR)

I- DÖNEN VARLIKLAR

1- Hisseler

1.538,70

1.402.252,82

1.538,70

1.402.252,82

1- HİSSE MİLETLİ YABANCI KAYNAKLAR

622.432,40

774.776,08

2- İhtisarsal Varlıklar

1.401.314,12

1.500.006,08

B- Tutarlı Boğuş

821.775,37

32.723,70

3- İhtisarsal Varlıklar

325.524,84

328.246,48

445.891,20

445.891,20

5- Diğer Tutarlı Boğuş

40.230,00

40.330,00

4- Aktüel Varlıklar

723,72

723,72

3- Başlıca Ortaklıklara Boğuş

33.434,14

40.345,80

5- Diğer Aktüel Varlıklar

70.565,67

70.565,67

70.565,67

D- Aktüel Varlıklar

89.764,42

127.630,76

6- Verilen Depozito ve Teminatlar

7.163,20

7.579,95

7.163,20

7.579,95

F- Ödenecek Vergi ve Diğer Yabancılaşmalar

83.897,03

5.351,08

7- Verilen Sermis Avansları

407,75

18.916,40

2- Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesirleri

5.827,39

252.316,47

8- Diğer Aktüel Varlıklar

3.850,02

3.850,02

26.346,28

3.709,51

G- Borç ve Güler Karşılıkları

291.018,27

(13.476,23)

9- Diğer Dönen Varlıklar

387.120,85

387.120,85

445.846,56

445.846,56

H- DÖNEN DEĞER YABANCI KAYNAKLAR

957.796,83

10- Diğer Aktüel Varlıklar

8.139,00

8.139,00

87.500,71

87.500,71

I- DÖNEN DEĞER YABANCI KAYNAKLAR

11- Diğer Aktüel Varlıklar

320.135,45

2.177.608,87

75.000,00

75.000,00

II- ÖZKAYNAKLAR

DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI

14.859,88

14.859,88

2.028.241,56

2.028.241,56

F- Dönem Net Karı (Zararı)

1.196.155,15

1.055.176,85

II- DÜMEN VARLIKLAR

1- Dönem Net Karı

6- Deminajlar

98.745,14

98.745,14

8.900,58

8.900,58

ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI

1.231.155,15

1.100.176,85

8- Bilimsel Amortismanlar ()

(93.885,10)

(93.885,10)

(93.885,10)

(93.885,10)

PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI

2.188.352,78

2.312.259,40

E- Mevdi Olmayan Dürün Varlıkları

858,87

858,87

4.970,16

4.970,16

IV- HAZİR HESAPLAR

S- Özet Hesaplar

6.097,57

6.097,57

51.944,59

51.944,59

IV- HAZİR HESAPLAR TOPLAMI

56,06

15.744,91

6- Diğer Mevdi Olmayan Dürün Varlıkları

(2.268,70)

(2.268,70)

(16.072,00)

(16.072,00)

AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI

56,06

2.188.352,78

7- Bilimsel Amortismanlar ()

(2.268,70)

(2.268,70)

(16.072,00)

(16.072,00)

AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI

56,06

2.188.352,78

G- Gıda, Yiyecek ve Güler Karşılıkları

7,50

7,50

GENEL TOPLAM

2.188.352,78

2.312.259,40

II- Gıda, Yiyecek ve Güler Karşılıkları

7,50

7,50

DÜMEN VARLIKLAR TOPLAMI

50.978,24

50.978,24

AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI

2.312.259,40

2.312.259,40

HAZİR HESAPLAR TOPLAMI

2.312.259,40

2.312.259,40

GENEL TOPLAM

2.312.259,40

2.312.259,40

(01.01.2016 - 31.12.2016 DÖNEMİ) AYRINTILI GELİR TABLOSU					
TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ İKTİSADİ İŞLETMESİ					
Sayfa No : 1 / 1					
AÇIKLAMA	ÖNCEKİ DÖNEM (2015)			CARİ DÖNEM (2016)	
A - BRÜT SATIŞLAR		3.365.080,65		3.392.882,95	
1 - Yurtiçi Satışlar	3.365.080,65			3.392.882,95	
B - SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)				(6.553,00)	
1 - Satıştan İndirimler (-)				(6.553,00)	
C - NET SATIŞLAR		3.365.080,65			3.386.329,95
D - SATIŞLARIN MALİYETİ (-)		(1.545.373,41)		(1.556.255,05)	
3 - Satılan Hizmet Maliyeti (-)	(1.545.373,41)			(1.556.255,05)	
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI		1.819.707,24			1.830.074,90
E - FAALİYET GİDERLERİ (-)		(454.588,02)		(657.051,47)	
3 - Genel Yönetim Giderleri (-)	(454.588,02)			(657.051,47)	
FAALİYET KARI VEYA ZARARI		1.365.119,22			1.173.023,43
F - DİĞ. FAAL. OLAĞAN GELİR VE KARLAR		96.512,45		139.597,18	
3 - Faiz Gelirleri	58.982,72			89.700,91	
7 - Kambyo Karları	37.529,73			49.896,27	
G - DİĞ. FAAL. OLAĞAN GİDER VE ZAR. (-)		(19.600,28)		(547,30)	
4 - Kambyo Zararları (-)	(19.600,28)			(547,30)	
H - FİNANSMAN GİDERLERİ (-)		(2.288,48)		(2.451,00)	
1 - Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	(2.288,48)			(2.451,00)	
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR		1.439.742,91			1.309.622,31
I - OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR		8.872,76		11.612,02	
2 - Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	8.872,76			11.612,02	
J - OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)		(1.442,25)		(264,78)	
2 - Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	(1.440,19)			(264,75)	
3 - Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	(2,06)			(0,03)	
DÖNEM KARI VEYA ZARARI		1.447.173,42			1.320.969,55
K - DÖN. KARI VERGİ VE DİĞ.YÜK.KAR.(-)		(291.018,27)		(265.792,70)	
1 - Dön.Kan vergi ve Diğ. Yasal Yük. Karş.	(291.018,27)			(265.792,70)	
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI		1.156.155,15			1.055.176,85



KURUMLAR VERGİSİ BEYANNAMESİ

1010

SEÇMENLER VD VERGİ DAİRESİ MÜDÜRLÜĞÜ	DÖNEM TİPİ Yıllık	Yıl 2016
Onay Zamanı : 21.04.2017 - 15:48:17		

Vergi Kimlik Numarası	8760608873	
E-Posta Adresi	thdlit@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	1.320.969,55
Ticari Bilanço Zararı	0,00

İLAVELER	
Türü	Tutarı

Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	7.993,94
Kar ve İlaveler Toplamı	1.328.963,49
Cari Yıla Ait Zarar, İstisna ve İndirimler Toplamı	0,00
ZARAR	0,00
KAR	1.328.963,49
Diğer Geçmiş Yıl Zararları	0,00
İstisnadan Kaynaklanan Geçmiş Yıl Zararları	0,00
Mahsup Edilecek Toplam Geçmiş Yıl Zararları	0,00
İndirime Esas Tutar	1.328.963,49
Dönem Safi Kurum Kazancı	1.328.963,49
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	1.328.963,49
İşletmeden Çekilen Enflasyon Düzeltmesi Farkları	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	1.328.963,49
Hesaplanan Kurumlar Vergisi	265.792,70

MAHSUP EDİLECEK VERGİLER	
Türü	Tutarı
Yıl İçinde Kesinti Yoluyla Ödenen Vergiler	13.476,23
Ödenen Geçici Vergi	252.316,47
Mahsup Edilecek Vergiler Toplamı	265.792,70
Yabancı Ülkelerde Ödenen Vergilerden Cari Yılda Mahsup Edilemeyip Gelecek Yıla Devreden: Kısım	0,00
Ödenmesi Gereken Kurumlar Vergisi	0,00
İadesi Gereken Kurumlar Vergisi ve/veya Geçici Vergi	0,00
İadesi Gereken Kurumlar Vergisi	0,00
İadesi Gereken Geçici Vergi	0,00
Damga Vergisi	127,40
Kazancın Tespit Yöntemi	Bilanço
Bilanço Tipi	Tek Düzen Hesap Planı(Aracı Kur. ve Halka Açık Şirk. Dahil)

Beyannamenin Hangi Sıfatla Verildiği	
Mükellef	
Vergi Kimlik Numarası	8760609873
Soyadı, Adı (Unvanı)	
TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ	İKTİSADİ İŞLETMESİ
Ticaret Sicili No	258403
E-Posta Adresi	thditi@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 SM / SMMM / YMM	
Vergi Kimlik Numarası (TC Kimlik No)	23683573388
Soyadı, Adı (Unvanı)	
GÜZEL MURAT	SERAP
Oda Sicili 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

İŞLETME HESABINDA DEFTER TUTANLARA İLİŞKİN PERFORMANS BİLGİLERİ	
Gelir	0,00
Gider	0,00
Finansman Giderleri	0,00
Amortisman Giderleri	0,00

E K L E R

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

AKTİF	Açıklama	Önceki Dönem (2015)	Cari Dönem (2016)
I. Dönen Varlıklar		2.172.608,87	2.262.421,56
. A. Hazır Değerler		1.402.852,82	1.503.251,21
. 1. Kasa		1.538,70	1.192,26
. 3. Bankalar		1.401.314,12	1.502.058,95
. C. Ticari Alacaklar		326.248,56	485.981,20
. 1. Alıcılar		325.524,84	485.257,48
. 5. Verilen Depozito ve Teminatlar		723,72	723,72
. D. Diğer Alacaklar		70.965,67	78.268,44
. 1. Ortaklardan Alacaklar		70.965,67	0,00
. 2. İştiraklerden Alacaklar		0,00	78.268,44
. E. Stoklar		7.570,95	45.265,65
. 5. Diğer Stoklar		7.163,20	18.919,40
. 7. Verilen Sipariş Avansları		407,75	26.346,25
. G. Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları		3.850,02	3.709,51
. 2. Gelir Tahakkukları		3.850,02	3.709,51
. H. Diğer Dönen Varlıklar		361.120,85	145.945,55
. 1. Devreden KDV		34.855,40	52.940,84
. 5. İş Avansları		6.139,00	5.504,00
. 8. Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar		320.126,45	87.500,71
II. DURAN VARLIKLAR		15.744,91	50.878,24

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

AKTİF			
Açıklama	Önceki Dönem (2015)	Cari Dönem (2016)	
D. Maddi Duran Varlıklar	14.859,98	8.900,58	
6. Demirbaşlar	98.745,14	98.745,14	
8. Birikmiş Amortismanlar (-)	83.885,16	89.844,56	
E. Maddi Olmayan Duran Varlıklar	828,87	41.970,16	
5. Özel Maliyetler	0,00	51.344,59	
6. Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	6.097,57	6.097,57	
7. Birikmiş Amortismanlar (-)	5.268,70	16.072,00	
G. Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	56,06	7,50	
1. Gelecek Yıllara Ait Giderler	56,06	7,50	
AKTİF TOPLAMI	2.188.353,78	2.313.299,80	
PASİF			
Açıklama	Önceki Dönem (2015)	Cari Dönem (2016)	
III. Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	957.198,63	1.183.122,95	
B. Ticari Borçlar	622.423,40	757.499,84	
1. Satıcılar	621.775,37	724.776,08	
5. Diğer Ticari Borçlar	648,03	32.723,76	
C. Diğer Borçlar	49.230,00	0,00	
3. Bağlı Ortaklıklara Borçlar	49.230,00	0,00	
D. Alınan Avanslar	33.434,14	40.345,80	
1. Alınan Sipariş Avansları	33.434,14	40.345,80	
F. Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler	89.764,42	132.960,84	
1. Ödenecek Vergi ve Fonlar	83.937,03	127.639,76	
2. Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	5.827,39	5.321,08	
G. Borç ve Gider Karşılıkları	162.346,67	252.316,47	
1. Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük	291.018,27	265.792,70	
2. Dönem Karının Peşin Ödenen Vergi ve Diğer	128.671,60	13.476,23	
V. Öz Kaynaklar	1.231.155,15	1.130.176,85	
A. Ödenmiş Sermaye	75.000,00	75.000,00	
1. Sermaye	75.000,00	75.000,00	
F. Dönem Net Karı (zararı)	1.156.155,15	1.055.176,85	
1. Dönem Net Karı	1.156.155,15	1.055.176,85	
PASİF TOPLAMI	2.188.353,78	2.313.299,80	
DİPNOT			

EK-1/B

BİLANÇO DİPNOTLARI

1. Kayıtlı sermaye sistemini kabul etmiş bulunan ortaklıklarda kayıtlı sermaye tavanı :

Firma kayıtlı sermaye sistemine tabi bulunmamaktadır.

2. Yönetim Kurulu Başkan ve üyeleri ile genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcısı ve genel sekreter gibi yöneticilere :

a) Cari dönemde verilen her çeşit avans ve borcun toplam tutarı:.....

b) Cari dönem sonundaki avans veya borcun bakiyesi :

3. Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı :

DİPNOT

4. Alacaklar için alınmış ipotek ve diğer teminatların toplam tutarı :

5. Yabancı kaynaklar için verilmiş ipotek ve diğer teminatların toplam tutarı :

6. Pasifte yer almayan taahhütlerin toplam tutarı :

7. Kasa ve bankalardaki döviz mevcutları :

Döviz Cinsi Tutar TL Tutarı

USD 2,19 7,71

EURO 65.015,54 241.201,15

8. Yurtdışından alacaklar (avanslar dahil) :

9. Yurtdışına borçlar (avanslar dahil) :

10. Tedavüdeki tahvil ve finansman bonolarından banka garantili olanların tutarı :

Şirketin tedavüde bulunan tahvil veya finansman bonusu bulunmamaktadır.

11. Enflasyon Düzeltmesi Uygulama Esasları :

12. Tedavüdeki tahvillerden hisse senedine dönüştürülebilir niteliktekilerin tutarı :

Şirketin tedavüde bulunan tahvil bulunmamaktadır.

13. Sermayeyi temsil eden hisse senetlerinin dökümü :

14. Cari dönemde ihraç edilmiş hisse senedi tutarı :

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

Adı ? Soyadı Ünvanı Pay Oranı Pay Tutarı

TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ 100 75.000,00 TL

16. Sermayesinin %10 ve daha fazlasına sahip olunan iştirakler ile müessese ve bağlı ortaklıklarının :

17. Stok değerlendirme yöntemi

a) Cari dönemde uygulanan yöntem :

b) Önceki dönemde uygulanan yöntem :

c) Varsa, cari dönemdeki yöntem değişikliğinin stoklarda meydana getirdiği artış (+) veya azalış tutarı :

18. Cari dönemdeki maddi duran varlık hareketleri

a) Satın alınan, imal veya inşa edilen maddi duran varlıkların maliyeti : 16.762,70 TL

b) Elden çıkarılan veya hurdaya ayrılan maddi duran varlıkların maliyeti :

c) Cari dönemde ortaya çıkan endekslendirme artışları =

DİPNOT

-Varlık maliyetlerinde (+) =.....

-Birikmiş amortismanlarda (-) =.....

- Cari dönemde maddi olmayan duran varlıklar maliyetlerindeki artış :

19. Ana kuruluş, bağlı ortaklık ve iştiraklerin ticari alacak ve ticari borçlar içindeki payları :

Ticari Alacak Ticari Borç

1-Ana kuruluş -- --

2-Bağlı Ortaklık -- --

3-İştirakler -- --

20. Cari dönemdeki ortalama toplam personel sayısı : 4

21. Bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan ve açıklamayı gerektiren hususlara ilişkin bilgi :

22. Belli bir öñeme sahip olan, ancak tutarları tahmin edilemeyen şarta bağlı zararlar ile her türlü şarta bağlı kazançlara ilişkin bilgi (işletmeyi borç altına sokacak ve dönem sonucunu etkileyebilecek hukuki ihtilafların mahiyetleri bu bölümde açıklanır):

Belli bir öñeme sahip olan, ancak tutarları tahmin edilemeyen şarta bağlı zarar ve şarta bağlı kazanç bulunmamaktadır.

23. İşletmenin gayri safi kar oranları üzerinde önemli ölçüde etkide bulunan muhasebe tahminlerinde değişikliklere ilişkin bilgi ve bunların parasal etkileri :

Muhasebe tahminlerinde değişiklik ve bunların parasal etkileri bulunmamaktadır.

24. Bankalardaki mevduatın bloke olanına ilişkin tutarlar:

Şirketin bankalarda bloke olan mevduatı bulunmamaktadır.

25. Menkul kıymetler ve bağlı menkul kıymetler grubu içinde yer alıp işletmenin ortakları iştirakleri ve bağlı ortaklıklar tarafından çıkarılmış bulunan menkul kıymet tutarları ve bunları çıkaran ortaklıklar :

Şirketin aktifinde bu nitelikte menkul kıymet bulunmamaktadır.

26. İştirakler ve bağlı ortaklıklarda içsel kaynaklardan yapılan sermaye artırımlı nedeniyle elde edilen bedelsiz hisse senedi tutarları :

Şirketin iştiraki ve bağlı ortaklığı bulunmadığından elde edilen bedelsiz hisse senedi bulunmamaktadır.

27. Kısa ve uzun vadeli kredilerle ilgili olarak alınan kredilerin ve çıkarılmış menkul kıymetlerin (katılma intifa senedi dahil) kredi ve menkul kıymet türleri itibarıyla tahakkuk etmemiş gelecek döneme ilişkin faiz borçları tutarları :

28. Ortaklar, iştirakler ve bağlı ortaklıklar lehine verilen garanti, taahhüt, kefalet, aval, ciro gibi yükümlülüklerin tutarı :

Şirketin bu kapsamda herhangi bir yükümlülüğü bulunmamaktadır.

29. Mali tabloları önemli ölçüde etkileyen ya da mali tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından açıklanması gerekli olan diğer hususlar :

Mali tabloları önemli ölçüde etkileyen ve açıklanması gereken diğer hususlar bulunmamaktadır.

30. Bilançonun onaylanarak kesinleştiği tarih : 31.03.2017

GELİR TABLOSU

Açıklama	Önceki Dönem (2015)	Cari Dönem (2016)
A. Brüt Satışlar	3.365.080,65	3.392.882,95
. 1. Yurtiçi Satışlar	3.365.080,65	3.392.882,95
B. Satış İndirimleri (-)	0,00	6.553,00
. 1. Satıştan İndirimler (-)	0,00	6.553,00
C.Net Satışlar	3.365.080,65	3.386.329,95

GELİR TABLOSU			
Açıklama	Önceki Dönem (2015)	Cari Dönem (2016)	
D. Satışların Maliyeti (-)	1.545.373,41	1.556.255,05	
. 3. Satılan Hizmet Maliyeti (-)	1.545.373,41	1.556.255,05	
Brüt Satış Karı veya Zararı	1.819.707,24	1.830.074,90	
E. Faaliyet Giderleri (-)	454.588,02	657.051,47	
. 3. Genel Yönetim Giderleri (-)	454.588,02	657.051,47	
Faaliyet Karı veya Zararı	1.365.119,22	1.173.023,43	
F. Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelir ve Karlar	96.512,45	139.597,18	
. 3. Faiz Gelirleri	58.982,72	89.700,91	
. 7. Kambiyo Karları	37.529,73	49.896,27	
G. Diğer Faaliyetlerden Olağan Gider ve Zararları (-)	19.600,28	547,30	
. 4. Kambiyo Zararları (-)	19.600,28	547,30	
H. Finansman Giderleri (-)	2.288,48	2.451,00	
. 1. Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	2.288,48	2.451,00	
Olağan Kar veya Zararı	1.439.742,91	1.309.622,31	
I. Olağan Dışı Gelir ve Karlar	8.872,76	11.612,02	
. 2. Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	8.872,76	11.612,02	
J. Olağandışı Gider ve Zararları (-)	1.442,25	264,78	
. 2. Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	1.440,19	264,75	
. 3. Diğer Olağandışı Gider ve Zararları (-)	2,06	0,03	
Dönem Karı veya Zararı	1.447.173,42	1.320.969,55	
K. Dönem Karı, Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük	291.018,27	265.792,70	
Dönem Net Karı veya Zararı	1.156.155,15	1.055.176,85	
DİPNOT			
EK-2/B			

GELİR TABLOSU DİPNOTLARI

1. Dönemin tüm amortisman giderleri ile itfa ve tükenme payları : 16.762,70 TL

a) Amortisman Giderleri : 10.803,30 TL

b) İtfa ve tükenme payları: 5.959,40 TL

2. Dönemin karşılık giderleri :

Şirket? in 31.12.2016 tarihi itibarıyla karşılık gideri bulunmamaktadır.

3. Dönemin tüm finansman giderleri : 0,00 TL

a) Üretim maliyetine verilenler :

Dönem içinde üretimin maliyetine verilen finansman gideri bulunmamaktadır.

b) Sabit varlıkların maliyetine verilenler:

c) Doğrudan gider yazılanlar : 0,00 TL

DİPNOT

4. Dönemin finansman giderlerinden ana kuruluş, ana ortaklık, müessese, bağlı ortaklık ve iştiraklerle ilgili kısmın tutarı (Toplam tutar içindeki payları %20'yi aşanlar ayrıca gösterilecektir.):

5. Ana kuruluş, ana ortaklık, müessese, bağlı ortaklık ve iştiraklere yapılan satışlar (Toplam tutar içindeki payları %20'yi aşanlar ayrıca gösterilecektir.):

6. Ana kuruluş, ana ortaklık, müessese, bağlı ortaklık ve iştiraklerden alınan ve bunlara ödenen faiz, kira ve benzerleri (Toplam tutar içindeki payları %20'yi aşanlar ayrıca gösterilecektir.):

7. Yönetim kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcılarını gibi üst yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatleriyle toplam tutarı:

8. Amortisman hesaplama yöntemleri ile bu yöntemlerde yapılan değişikliklerin dönemin amortisman giderlerinde meydana getirdiği artış (+) veya azalış (-):

9. Stok maliyeti hesaplama sistemleri (safha veya sipariş maliyeti gibi) ve yöntemleri (ağırlıklı ortalama maliyet, ilk giren ilk çıkar, hareketli ortalama maliyet gibi):

10. Varsa, tamamen veya kısmen fiili stok sayımı yapılamamasının gerekçeleri: Yok

11. Yurtiçi ve yurtdışı satışlar hesap kalemi içinde yer alan yan ürün, hurda, döküntü gibi maddelerin satışları ile hizmet satışlarının ayrı ayrı toplamalarının brüt satışların yüzde yirmisini aşması halinde bu madde ve hizmetlere ilişkin tutarları:

12. Önceki döneme ilişkin gelir ve giderler ile önceki döneme ait gider ve zararların tutarlarını ve kaynakları gösteren açıklayıcı not:

Önceki döneme ilişkin 264,75 TL gider bulunmaktadır.

13. Adı ve imtiyazlı hisse senetleri için ayrı ayrı gösterilmek koşuluyla, hisse başına kar ve kar payı oranları:

14. Gelir Tablosunun onaylanarak kesinleştiği tarih: 31.03.2017

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	01/2016-03/2016	26.831,79	4.024,77
GARANTİ BANKASI A.Ş.		8790017566	04/2016-06/2016	18.040,64	2.706,10
GARANTİ BANKASI A.Ş.		8790017566	07/2016-09/2016	12.964,88	1.944,74
GARANTİ BANKASI A.Ş.		8790017566	10/2016-12/2016	32.004,11	4.800,62
			Toplam	89.841,42	13.476,23

KURUM ORTAKLARINA VE YÖNETİM KURULU ÜYELERİNE İLİŞKİN LİSTE

Genel Md / Kurul Başkanı / Ortak / Üyelik	Y. Kimlik No	Ortak / Üyelik	Kanuni Temsilci	Vergi Kimlik No	Soyadı / Unvanı	Adı / Unvanın Devamı	İkametgah Adresi	TC Kimlik No	İrtibat Telefonu No	Hisse Oranı
	8760808873	TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ					Mail Of İstanbul Rezidans Süleyman Demirel Bulvarı: 7 A Blok No: 25 34306 Başakşehir, İstanbul		3124909897	100,00

YABANCI PARA POZİSYONUNA İLİŞKİN BİLGİLER

Açıklama	USD(\$) TL Karşılığı	EURO(€) TL Karşılığı	Diğer Döviz Cinslerinin TL Karşılığı
I-AKTİF (VARLIKLAR) YABANCI PARA TOPLAMI	21.854,9700	310.556,7700	0,0000
. 2.Bankalar	7,7100	241.201,1500	0,0000
. 4.Kısa vadeli ticari alacaklar	0,0000	69.355,6200	0,0000
. 6.Kısa vadeli verilen sipariş avansları	21.847,2600	0,0000	0,0000
III- NET BİLANÇO İÇİ YABANCI PARA POZİSYONU (I-II)	21.854,9700	310.556,7700	0,0000
V- NET YABANCI PARA POZİSYONU (III+IV)	21.854,9700	310.556,7700	0,0000

KANUNEN KABUL EDİLMİYEN GİDERLER

Giderin Türü	Tutar
6802 sayılı Gider Vergileri Kanunu uyarınca gider yazılan özel iletişim vergisi	950,3400
Diğer	7.043,6000
TOPLAM	7.993,9400

SİNAİ MÜLKİYET HAKLARINDA İSTİSNA

Patent Sahibinin Durumu

Devir Alınan Kişinin/Firmanın TC/Vergi Kimlik numarası



Türk Hematoloji Derneği

www.thd.org.tr

**Türk Hematoloji Derneği İktisadi
İşletmesinin
01.01.2017-30.06.2017 Dönemine Ait
Finansal Tabloları**

RAPOR SAYISI : 2017/137-ÖAR/04

Ankara, 21.08.2017

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 ANKARA
	Telefon Numarası	: 312 440 21 11
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.	: Seçmenler Vergi Dairesi 8760608873
	Adresi	: Turan Güneş Bulv. İlkbahar Mah. 613. Sk. No: 8, Çankaya ANKARA
Denetim Dönemi		: 01.01.2017 – 30.06.2017
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 Mahallesi 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 Mahallesi 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 :

2017 yılına ait yasal defter tasdiklerine ilişkin bilgiler ;

Defterin Adı	Onay Yeri	Onay Tarihi	Yevmiye No
Defteri Kebir	Ankara 41. Noteri	23.12.2016	41067
Yevmiye Defteri	Ankara 41. Noteri	23.12.2016	41066
Envanter Defteri	Ankara 41. Noteri	23.12.2016	41068

B - Kanunî Defter ve Belge Kayıtlarının Kayıt Nizamı ve MSU Genel Tebliğlerine Uygun Oluşup 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 yurtdışından alınan dergi aboneliği hizmeti için Ocak, Şubat, Nisan ve Haziran 2017 dönemlerinde 2 nolu KDV beyannamesi verilmiştir.

2 - Muhtasar Beyannameler :**a) Tam Mükelleflere Yapılan Ödemelere Ait Beyannameler :**

İşletme muhtasar beyannamelerini üçer aylık dönemler halinde vermekte olup Ekim-Aralık 2016 ve Ocak-Mart 2017 dönemi muhtasar beyannamelerinin süresinde verildiği ve kanuni defter kayıtlarına uygun olduğu görülmüştür.

3- Geçici Vergi :

İşletme rapor döneminde Ekim - Aralık 2016 ve Ocak - Mart 2017 dönemi geçici vergi beyannamelerini süresinde vermiştir.

4- Kurumlar Vergisi :

İşletme rapor döneminde 2016 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 ve 332 sıra numaralı VUK genel tebliğlerinde belirtilen esaslar dahilinde banka havalesi ile yapmaktadır.

İşletmenin kasasında 30.06.2017 tarihi itibarıyla 2.425,93 TL tutarında nakit bulunmaktadır.

Garanti Bankası Yenişehir Şubesinde bulunan vadesiz hesaplara ait 30.06.2017 tarihli bakiyeler aşağıdaki gibidir.

Hesap Kodu	Hesap No	Hesap Adı	Tutar	Cinsi
102.10.10	6295721	Vadesiz TL-Paracard	6.382,23	TL
102.10.30	6295718	Vadesiz TL	245.630,58	TL
102.10.40	6295719	Vadesiz TL	34.000,94	TL
102.20.12	9084709	EURO Hesabı	65.015,54	€
102.30.10	9084708	USD Hesabı	2,17	\$

Garanti Bankası Yenişehir Şubesinde bulunan vadesiz hesaplar ile ilgili 30.06.2017 tarihli bakiyeler ise aşağıdaki gibidir;

Hesap Kodu	Hesap No	Hesap Adı	Tutar	Cinsi
102.10.13	6396927	Vadeli TL	464.396,96	TL
102.10.16	6396798	Vadeli TL	200.000,00	TL
102.10.17	6396783	Vadeli TL	450.141,49	TL

30.06.2017 itibarıyla İşletmenin ticari faaliyetleri ile ilgili 439.741,20 TL alacağı ve 577.605,89 TL borcu bulunmaktadır.

B-Demirbaşlar:

1- Amortismanla Tabi İktisadi Kıymetlerin Durumu :

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

İşletmenin bu dönemde satın aldığı iktisadi kıymetler aşağıdaki gibidir ;

Hesap Kodu	Cinsi	Tutarı
255.50.22	Apple Airport Time Capsule	1.310,00
255.50.23	Synology 115J	1.911,00

İşletmenin aktifinde 30.06.2017 tarihi itibarıyla 101.966,14 TL tutarında demirbaş kayıtlı bulunmaktadır.

Bu iktisadi kıymetler için ayrılmış (birikmiş) amortisman tutarı 92.156,30 TL' dir.

Özel maliyetler hesabının tutarı 51.944,59 TL, Diğer maddi olmayan duran varlıklar hesabının toplamı ise 6.097,57 TL'dir. Özel maliyetler ile diğer maddi olmayan duran varlıkların birikmiş amortismanı 21.473,66 TL'sidir.

C-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler :

Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir ;

1- Ödenecek Geçici Vergi :

İşletme denetim döneminde 10-12/2016 ve 01-03/2017 geçici vergi dönemleri için beyanda bulunmuştur. İlgili dönemler için hesaplanan ticari kar/zarar aşağıda gösterilmiştir ;

a) 10-12/2016 dönemi:

Ticari kar-zarar aşağıdaki gibi hesaplanmıştır.

Gelirler (+)	3.544.092,15
Yurtiçi Satışlar	3.392.882,95
Faiz Gelirleri	89.700,91
Kambiyo Karları	49.896,27
Olağan Dışı Gelir ve Karlar	11.612,02
Giderler (-)	2.223.122,60
Satıştan İadeler	6.553,00
Satılan Hizmet Maliyeti	1.556.255,05
Genel Yönetim Giderleri	657.051,47
Kambiyo Zararları	547,30
Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri	2.451,00
Önceki Dönem Gider ve Zararları	264,75
Olağan Dışı Gider ve Zararlar	0,03
Dönem Karı	1.320.969,55

1.320.969,55 TL tutarındaki ticari kara 7.993,94 TL tutarındaki kanunen kabul edilmeyen giderlerin ilavesi sonucunda 1.328.963,49 TL tutarında geçici vergi matrahına ulaşılmıştır.

Geçici vergi matrahı üzerinden (1.328.963,49 x 0,20 =) 265.792,70 TL geçici vergi hesaplanmış, 13.476,23 TL tutarındaki mahsup edilen tevkifat tutarından sonra (265.792,70 – 13.476,23 =) 252.316,47 TL geçici vergi ödenmiştir.

b) 01-03/2017 dönemi:

2017 yılı 1. Dönem geçici vergi aşağıdaki gibi hesaplanmıştır ;

Gelirler (+)	443.408,77
Yurtiçi Satışlar	406.385,61
Faiz Gelirleri	17.577,83
Kambiyo Karları	16.608,11
Olağan Dışı Gelir ve Karlar	2.837,22
Giderler (-)	355.293,01
Satılan Hizmet Maliyeti	206.067,62
Genel Yönetim Giderleri	148.761,99
Kambiyo Zararları	238,80
Önceki Dönem Gider ve Zararları	224,60
Dönem Karı	88.115,76

88.115,76 TL tutarındaki ticari kara 536,13 TL tutarındaki kanunen kabul edilmeyen giderlerin ilavesi sonucunda 88.651,89 TL tutarında geçici vergi matrahına ulaşılmıştır.

Geçici vergi matrahı üzerinden (88.651,89 x 0,20 =) 17.730,38 TL geçici vergi hesaplanmış, 3.193,13 TL tutarındaki mahsup edilen tevkifat tutarından sonra (17.730,38 – 3.193,13 =) 14.537,25 TL geçici vergi ödenmiştir.

2- Kurumlar Vergisi :

İşletme, denetim döneminde 2016 yılı kurumlar vergisi beyannamesini süresinde vermiş olup 4. Dönem geçici vergi beyannamesinde beyan edilen 1.328,963,49 TL tutarındaki hesaplanan matrahın aynısını beyan etmiştir. Dolayısıyla 2016 yılı kurumlar vergisi beyannamesinde ödenmesi gereken kurumlar vergisi hesaplanmamıştır.

3- GVK 94.Madde 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 2016) ile (Ocak-Mart 2017) aylarına ilişkin verilen muhtasar beyannamelerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

Ekim-Aralık 2016 dönemine ilişkin muhtasar beyanname bilgileri ;

Ödemenin Türü	Ödemenin Gayrisafi Tutarı	GV Kesintisi Tutarı
Ücret	64.161,86	14.380,04
Kira	17.625,00	3.525,00
Serbest Meslek	13.209,18	2.641,86
Kar Payı	<u>630.146,35</u>	<u>107.647,06</u>
Toplam	725.142,39	128.193,96

Ocak-Mart 2017 dönemine ilişkin muhtasar beyanname bilgileri ;

Ödemenin Türü	Ödemenin Gayrisafi Tutarı	GV Kesintisi Tutarı
Ücret	52.747,27	6.934,85
Kira	17.625,00	3.525,00
Serbest Meslek	14.892,84	2.978,58
Kar Payı	<u>117.647,07</u>	<u>17.647,06</u>
Toplam	202.912,18	31.085,49

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

6

<u>Yevmiye Tarih/No</u>	<u>Dönemi</u>	<u>Ödemenin</u> <u>Gayrisafi Tutarı</u>	<u>GV Kesintisi</u>
14.02.2017/77	2016	117.647,06	17.647,06

4- Katma Değer Vergisi :

İşletme tarafından Ocak-Haziran 2017 dönemi içerisinde aylık olarak verilen katma değer vergisi beyannameleri ile ödenen/devreden katma değer vergisi tutarları aşağıdaki gibidir ;

<u>Dönemi</u>	<u>Hesaplanan KDV</u> (1)	<u>İndirilecek KDV</u> (2)	<u>Devreden KDV</u> (2-1)	<u>Ödenecek KDV</u> (1-2)
Ocak :	6.521,19	58.242,21	51.721,02	
Şubat :	66.231,00	75.399,17	9.168,17	
Mart :		25.253,98	25.253,98	
Nisan :	9.000,00	29.442,72	20.442,72	
Mayıs :	176.590,80	105.636,48		70.954,32
Haziran :	1.800,00	14.269,10	12.469,10	

D- Hizmet Üretim Maliyeti :

İşletmenin bu dönemde vermiş olduğu hizmetlerin maliyetinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

<u>Hesap Kodu</u>	<u>Hesap Adı</u>	<u>Tutar</u>
740.10.20	TJH Alan Adı ve Diğer Giderler	98.818,36
740.10.50	Kargo ve Posta Giderleri	6.538,37
740.20.20	Kongre ve Organizasyon Giderleri	129.166,25
740.20.50	Diğer Kongre Giderleri	13.286,30
740.30.10	İçişler Kurs Giderleri	18.721,50
740.30.20	Online Eğitim Giderleri	11.100,00
740.40.20	Uluslararası Kongre Giderleri	461.401,93
	Toplam	739.032,71

740.40.20 numaralı Uluslararası Kongre Giderleri, 11-13 Mayıs 2017 tarihleri arasında Antalya'da yapılan 6. International Congress on Leukemia Lymphoma Myeloma Organizasyonu kapsamında yapılan harcamalardan kaynaklanmaktadır. Kongre, Türkiye ve dünyanın değişik ülkelerinden gelen geniş katılımcıların yer aldığı başarılı bir organizasyon olarak gerçekleşmiştir.

E- Gelir Tablosu Hesapları :

01.01.2017 – 30.06.2017 tarihlerini içeren dönemi itibarıyla gelir tablosu hesapları aşağıdaki gibidir :

1- Yurtiçi Satışlar :

Yurtiçi satışlar 1.465.438,11 TL olup gruplar itibarıyla ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar
600.10	Kurs, Seminer ve Diğ.Etkin.Gelirleri	: 38.135,61
600.20	Kongre Gelirleri	: 368.250,00
600.30	İlan Reklam Dergi Gelirleri	: 60.000,00
600.40	Uluslararası Kongre Gelirleri	: 999.052,50
Toplam		1.465.438,11

600.40 numaralı hesapta yer alan kongre gelirlerinin tamamı bu dönemde altıncısı yapılan ICLLM Kongresi kapsamında elde edilen gelirden kaynaklanmaktadır.

Kongre gelirleri hesabında yer alan 368.250,00 TL, 24-26 Şubat 2017 tarihleri arasında Antalya'da gerçekleştirilen "2.Selim Hematolojide Güncelleme" toplantısı kapsamında elde edilen gelirlerden oluşmaktadır.

2- Faiz Gelirleri :

Faiz gelirleri toplamı 39.726,60 TL olup, tutarın tamamı Garanti Bankası Yenişehir Şubesinde yer alan vadeli mevduat hesaplarından elde edilen faiz gelirlerinden kaynaklanmaktadır.

3- Kambiyo Karları :

Banka ve Alacak cinsinden döviz hesaplarının TL karşılıklarında, döviz kurlarındaki yükselme nedeniyle 24.594,72 TL artış oluşmuş, bu tutarın tamamı Kambiyo karları hesabına yazılmıştır.

4- Kambiyo Zararları :

Döviz kurlarındaki düşme nedeniyle döviz cinsinden olan hesaplarda, 238,80 TL azalma oluşmuş, bu tutarın tamamı Kambiyo zararları hesabına borç yazılmıştır.

5- Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar :

Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar hesabının tutarı 6.918,77 TL olup 6.918,73 TL'lık kısmı 5510 sayılı Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanununun 81. Maddesinde belirtilen " 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 sigortalıları primlerinden, işveren hissesinin beş puanlık kısmına isabet eden tutar Hazinece karşılır " hükmünde belirtilen destekten kaynaklanmaktadır. 0,04 TL'lık kısmı ise bakiye yuvarlama farklarından oluşmaktadır.

6- Önceki Dönem Gider ve Zararları :

Önceki dönem gider ve zararlarının tutarı 224,60 TL olup tamamı geçmiş döneme ait fatura tutarından kaynaklanmaktadır.

7- Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar :

Diğer olağandışı gider ve zararlar, bakiye yuvarlama farkından kaynaklanmakta olup hesabın tutarı 0,01 TL' dir.

8- Hizmet Üretim Maliyeti :

Hizmet üretim maliyeti tutarı 739.032,71 TL olup ayrıntısı raporun III/D bölümünde açıklanmıştır.

9- Genel Yönetim Giderleri :

Genel Yönetim Giderleri 310.534,14 TL olup ayrıntısı aşağıdaki gibidir :

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar
770.10.01	Brüt Ücret Giderleri	128.384,38
770.10.02	SGK İşveren Payı	28.886,62
770.10.04	Yönetim Kurulu Toplantı Giderleri	6.120,05
770.20.01	Elektrik Su Doğalgaz Giderleri	3.420,79
770.20.04	Reklam Giderleri	7.476,27
770.20.05	Yemek Giderleri	7.623,92
770.20.06	Noter ve Mahkeme Giderleri	51,15
770.20.07	Müşavirlik, Muhasebe ve Danışmanlık Giderleri	16.530,60
770.20.08	Toplantı ve Temsil Giderleri	23.888,04
770.20.11	Haberleşme ve İletişim Giderleri	1.783,54
770.20.13	Danışmanlık Giderleri	38.175,70
770.30.01	Kurtasiye Giderleri	1.012,93
770.30.02	Ulaşım Giderleri	377,00
770.30.04	Damga Vergisi	792,00
770.30.05	İşletme Merkezi Kira Giderleri	35.250,00
770.30.06	İşletme Merkezi Tamir Bakım Onarım Giderleri	835,59
770.30.07	İşletme Ofis Mutfak Giderleri	257,17
770.30.08	Gider Kaydedilen Demirbaş Giderleri	575,00
770.30.09	Diğer Çeşitli Giderler	7,58
770.30.11	Banka Havale ve Diğer Masraflar	562,18
770.40	Amortisman Giderleri	7.713,40
770.50.01	Özel İletişim Vergisi	221,53
770.50.02	Diğer KKEG	588,70
Toplam		310.534,14

10 - Dönem Net Karı ve Zararı :

01.01.2017-30.06.2017 tarihleri arasında işletmenin gelir ve gider hesapları arasındaki fark ve hesaplanan dönem karı aşağıda gösterilmiştir:

Gelir Hesapları	:	1.536.678,20
600 - Yurt İçi Satışlar	:	1.465.438,11
642 - Faiz Gelirleri	:	39.726,60
646 - Kambyo Karları	:	24.594,72
679 - Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	:	6.918,77
Gider Hesapları	:	1.050.030,26
656 - Kambyo Zararları	:	238,80
681 - Önceki Dönem Gider ve Zararları	:	224,60
689 - Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar	:	0,01
740 - Satılan Hizmet Maliyeti	:	739.032,71
770 - Genel Yönetim Giderleri	:	310.534,14
DönemKarı	:	486.647,94

F -Özellikli Bazı Bilanço Kalemleri Hakkında Açıklamalar :

a) Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar :

İşletme kayıtlarına göre 30.06.2017 itibarıyla peşin ödenen vergi ve fonların tutarı 20.490,31 TL olup detayı aşağıdaki gibidir ;

Hesap Kodu	Detayı	Tutar
193.01	1.Dönem Ödenen Geçici Vergi	14.537,25
193.02	Vadeli Mevduat Stopaj Tutarı	5.953,06
Toplam		20.490,31

b) Geçmiş Yıllar Karları :

Raporun III/C-3 bölümünde belirtildiği üzere, İşletme tarafından 01.01.2017-30.06.2017 döneminde, derneğe 117.647,06 TL kar payı aktarılmıştır. Geçmiş dönemde 2016 yılı karından karılanmak üzere aktarılan 87.500,71 TL ile birlikte 2016 yılı karından derneğe aktarılan toplam kar payı (117.647,06 + 87.500,71 =) 205.147,77 TL' dir.

İşletme kayıtlarında geçmiş yıl karları 850.029,08 TL olup tamamı 2016 yılı karlarından oluşmaktadır.

IV - SONUC

Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesinin Ocak - Haziran 2017 dönemine ait hesap ve işlemlerinin tarafımızdan denetlenmesi sonucunda;

1- İşletmenin dönem ticari karının 486.647,94 TL olduğu,

2- Raporun III / C-1 (a) bölümünde belirtildiği üzere 2016 yılı dördüncü geçici vergi döneminde 1.320.969,55 TL tutarındaki ticari kara 7.993,94 TL tutarındaki kamunen kabul edilmeyen giderlerin ilavesi sonucunda 1.328.963,49 TL geçici vergi matrahına ulaşıldığı, Geçici vergi matrahı üzerinden hesaplanan (1.328.963,49 x 0,20 =) 265.792,70 TL' sından, 13.476,23 TL tutarındaki kesinti yoluyla ödenen vergilerin indirilmesi sonucunda (265.792,70 – 13.476,23 =) 252.316,47 TL geçici vergi ödendiği,

3- Raporun III / C-1 (b) bölümünde belirtildiği üzere 2017 yılı birinci geçici vergi döneminde 88.115,76 TL tutarındaki ticari kara 536,13 TL tutarındaki kamunen kabul edilmeyen giderlerin ilavesi sonucunda 88.651,89 TL geçici vergi matrahına ulaşıldığı, Geçici vergi matrahı üzerinden hesaplanan (88.651,89 x 0,20 =) 17.730,38 TL' sından, 3.193,13 TL tutarındaki kesinti yoluyla ödenen vergilerin indirilmesi sonucunda (17.730,38 – 3.193,13 =) 14.537,25 TL geçici vergi ödendiği,

4- 11.05.2017 – 13.05.2017 tarihleri arasında yapılan 6. ICLLM Kongresinden 999.052,50 TL tutarında gelir elde edildiği, harcamaların ise 461.401,93 TL olduğu, buna göre kongreden (999.052,50 – 461.401,93 =) 537.650,57 TL kazanç sağlandığı,

5- Bu dönemde gerçekleştirilen “ 2. Selim Hematoloji Güncelleme “ toplantısı kapsamında 368.250,00 TL gelir elde edildiği, 129.166,25 TL tutarındaki harcama sonucunda (368.250,00 – 129.166,25 =) 239.083,75 TL tutarında kazanç hesaplandığı,

6- Raporun III-F (b) bölümünde belirtildiği üzere bu dönemde derneğe 2016 yılı karından 117.647,06 TL kar payı aktarıldığı,

Belirlenmiştir.

Saygılarımızla,

BAŞKENT SİGMA
SMMMLTD. ŞTİ.

BAŞKENT SİGMA
S.M.M.M. LTD. ŞTİ.

Kapıcadı 33/1 No:55/1
Büyükesen Çarşıya /Ankara
Tel:440 27 11 Fax:440 1 06 03
Cumhuriyet Y.D. 148 0049 724

TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ İKTİSADİ İŞLETMESİ

30.06.2017 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO

Sayfa No : 1 / 1

[illegible]

(01.01.2017 - 30.06.2017 DÖNEMİ) AYRINTILI GELİR TABLOSU			
TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ İKTİSADİ İŞLETMESİ			
Sayfa No : 1 / 1			
AÇIKLAMA	CARİ DÖNEM (2017)		
A - BRÜT SATIŞLAR		1.465.438,11	
1 - Yurtiçi Satışlar	1.465.438,11		
B - SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)			
1 - Satıştan İndiriler (-)			
C - NET SATIŞLAR			1.465.438,11
D - SATIŞLARIN MALİYETİ (-)		(739.032,71)	
3 - Satılan Hizmet Maliyeti (-)	(739.032,71)		
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI			726.405,40
E - FAALİYET GİDERLERİ (-)		(310.534,14)	
3 - Genel Yönetim Giderleri (-)	(310.534,14)		
FAALİYET KARI VEYA ZARARI			415.871,26
F - DİĞ. FAAL. OLAĞAN GELİR VE KARLAR		64.321,32	
3 - Faiz Gelirleri	39.726,60		
7 - Kambyo Karları	24.594,72		
G - DİĞ. FAAL. OLAĞAN GİDER VE ZAR. (-)		(238,80)	
4 - Kambyo Zararları (-)	(238,80)		
H - FİNANSMAN GİDERLERİ (-)			
1 - Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)			
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR			479.953,78
I - OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR		6.918,77	
2 - Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	6.918,77		
J - OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)		(224,60)	
2 - Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	(224,60)		
3 - Diğer Olağandışı Gider ve Zararları (-)	(0,01)		
DÖNEM KARI VEYA ZARARI			486.647,94
K - DÖN. KARI VERGİ VE Dİ.YA.YÜ.KAR.(-)			
1 - Dön.Kan vergi ve Diğ. Yasal Yük. Karş.			
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI			486.647,94



GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ
 (Kurumlar Vergisi Mükellefleri İçin)

1032

SEGMENTLER VD VERGİ DAİRESİ MÜDÜRLÜĞÜ	DÖNEM TİPİ Geçici Vergi Dönemi (Normal Dönem)	Yılı Dönem	2017 2. Dönem
Onay Zamanı :	11.08.2017 - 18:14:48		

Vergi Kimlik Numarası	8760608873		
E-Posta Adresi	thdti@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	486.647,94
Ticari Bilanço Zararı	0,00
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider	1.034,83

	ZARAR	KAR
Zarar Olsa Dahı İndirilecek İstisna ve İndirimler	0,00	
Kar ve İlaveler Toplamı		487.682,77
Zarar ve İndirimler Toplamı	0,00	
Zarar	0,00	
Kar		487.682,77
Mahsup Edilecek Geçmiş Yıl Zararları	0,00	
İndirime Esas Tutar		487.682,77
Toplam		0,00
Dönem Zararı		0,00
İşletmeden Çekilen Enflasyon Düzeltmesi Farkları		0,00
Safı Geçici Vergi Matrahı		487.682,77
KVK'nın 32/A Mad. Kapsamında İndirilmiş Kurumlar Vergisine (Geçici Vergiye) Tabi Matrah		0,00
KVK'nın 32/A Mad. Kapsamında İndirilmiş Kurumlar Vergisi (Geçici Vergi) Oranı		0,000000
Genel Orana Tabi Geçici Vergi Matrahı		487.682,77

VERGİ BİLDİRİMİ

Geçici Vergi Matrahı	487.682,77
Hesaplanan Geçici Vergi	97.536,55
Önceki Dönemlerde Hesaplanan Geçici Vergi	17.730,38
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	79.806,17
Mahsup Edilecek Yabancı Ülkelerde Ödenen Vergi Tutarı	0,00
Mahsup Edilecek Tevkifat Tutarı	2.759,93
Mahsup Edilecek Geçici Vergi ve Tevkifat Tutarı Toplamı	20.490,31
Ödenecek Geçici Vergi	77.046,24
Sonraki Döneme Devreden Yabancı Ülkelerde Ödenen Vergi Tutarı	0,00
Sonraki Döneme Devreden Tevkifat Tutarı	0,00
Sonraki Döneme Devreden Hesaplanan Geçici Vergi	97.536,55
Damga Vergisi	53,00
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 8760608973	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 thdtr@thd.org.tr	E-Posta Adresi
İrtilat Tel No 312 4909897	İrtilat 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
İrtilat Tel No 312 4424256

EKLER

FATURA BİLGİLERİ

Merkez / Fatura Çeşidi	Matbaa / Noter	Matbaa / Noter	Fatura Tarihi	Fatura Seri -	Alıcı T.C.	Alıcı Vergi	Tutar
Şube	T.C. Kimlik No	Vergi Kimlik No		Sıra No	Kimlik No	Kimlik No	
Merkez Kağıt Fatura	19711756816		30/06/2017	A-000277		2940000234	11.800,

TEK DÜZEN HESAP PLANINA UYGUN GELİR TABLOSU (TL)

Açıklama	Cari Dönem (2017)
A. Brüt Satışlar	1.465.438,11
. 1. Yurtiçi Satışlar	1.465.438,11
C.Net Satışlar	1.465.438,11
D. Satışların Maliyeti (-)	739.032,71
. 3. Satılan Hizmet Maliyeti (-)	739.032,71
Brüt Satış Karı veya Zararı	726.405,40

TEK DÜZEN HESAP PLANINA UYGUN GELİR TABLOSU (TL)

Açıklama	Cari Dönem (2017)
E. Faaliyet Giderleri (-)	310.534,14
. 3. Genel Yönetim Giderleri (-)	310.534,14
Faaliyet Karı veya Zararı	415.871,26
F. Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelir ve Karlar	64.321,32
. 3. Faiz Gelirleri	39.726,60
. 7. Kambyo Karları	24.594,72
G. Diğer Faaliyetlerden Olağan Gider ve Zararlar (-)	238,80
. 4. Kambyo Zararları (-)	238,80
Olağan Kar veya Zarar	479.953,78
I. Olağan Dışı Gelir ve Karlar	6.918,77
. 2. Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	6.918,77
J. Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	224,61
. 2. Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	224,60
. 3. Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	0,01
Dönem Karı veya Zararı	486.647,94
Dönem Net Karı veya Zararı	486.647,94

SİNAİ MÜLKİYET HAKLARINDA İSTİSNA

Patent Sahibinin Durumu

Devir Alınan Kişinin/Firmanın TC/Vergi Kimlik numarası

KANUNEN KABUL EDİLMEYEN GİDERLER

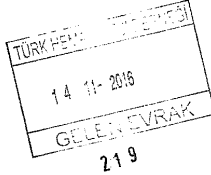
Giderin Türü	Tutar
6802 sayılı Gider Vergileri Kanunu uyarınca gider yazılan özel iletişim vergisi	221,5300
Diğer	813,3000
TOPLAM	1.034,8300



Türk Hematoloji Derneği

www.thd.org.tr

DENETİM RAPORLARI



22.08.2016

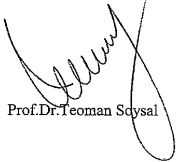
Türk Hematoloji Derneği Yönetim Kurulu Başkanlığı'na,

Konu: Dernek ve Dernek İktisadi İşletmesinin Mali Denetimi

Derneğimizin 01.01.2016-30.06.2016 dönemi ile ilgili hesaplarını tetkik etmek. 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.Teoman Scysal



Prof.Dr.Hale Ören



Prof. Dr. Fahir Özlemiş



25.02.2017

Türk Hematoloji Derneği Yönetim Kurulu Başkanlığı'na,

Konu: Dernek ve Dernek İktisadi İşletmesinin Mali Denetimi

Derneğimizin 01.07.2016-31.12.2016 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.

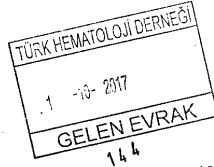
Bu itibarla söz konusu dönemlere ait gelir gider hesapları Derneğin ve Dernek İktisadi İşletmesinin Mali Durumunu doğru biçimde yansıtmakta olup gelir gider hesaplarının Kabul ve Tasvibi ile Dernek ve Dernek İktisadi İşletme Yönetim Kurulu'nun İbrasına karar verilmesini arz ederiz.

Saygılarımla,

Prof.Dr.Teoman Soysal

Prof.Dr.Hale Ören

Prof. Dr. Fahir Özkalemkaş



15.09.2017

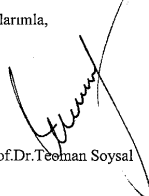
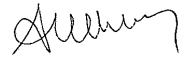
Türk Hematoloji Derneği Yönetim Kurulu Başkanlığı'na,

Konu: Dernek ve Dernek İktisadi İşletmesinin Mali Denetimi

Derneğimizin 01.01.2017-30.06.2017 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. Teoman Soysal
Prof. Dr. Hale Ören
Prof. Dr. Fahri Özkalemkaş

This image shows a single sheet of white paper with horizontal ruling lines. The lines are evenly spaced and run across the width of the page. There are no margins, text, or other markings on the paper.

Notlar

This image shows a single sheet of white paper with horizontal ruling lines. The lines are evenly spaced and run across the width of the page. There are no margins, text, or other markings on the paper.

Notlar

This image shows a single page of white paper with horizontal ruling lines. The lines are evenly spaced and run across the width of the page. There are no margins, text, or other markings on the paper.

Notlar

This image shows a single page of white paper with horizontal ruling lines. The lines are evenly spaced and run across the width of the page. There are no margins, text, or other markings on the paper.