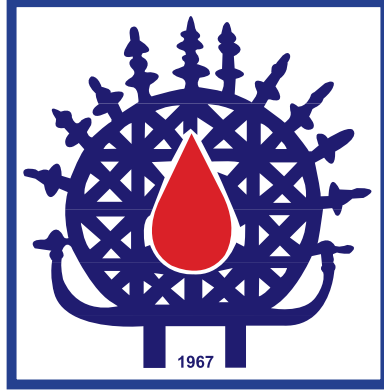




Türk Hematoloji Derneği

www.thd.org.tr



**2013-2015 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 01.01.2014-31.12.2014 Dönemine Ait Finansal Tabloları	7
Türk Hematoloji Derneği 31.12.2014 Tarihli Bilançosu	23
Türk Hematoloji Derneği 31.12.2014 Tarihli Gelir Tablosu	24
Türk Hematoloji Derneği 'nin 01.01.2015-30.06.2015 Dönemine Ait Finansal Tabloları	25
Türk Hematoloji Derneği 30.06.2015 Tarihli Bilançosu	34
Türk Hematoloji Derneği 30.06.2015 Tarihli Gelir Tablosu	35
Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi'nin 01.01.2014-31.12.2014 Dönemine Ait Finansal Tabloları	37
Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi 31.12.2014 Tarihli Bilançosu	63
Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi 31.12.2014 Tarihli Gelir Tablosu	64
Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi 2014 Yılı Kurumlar Vergisi Beyannamesi	65
Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi'nin 01.01.2015-30.06.2015 Dönemine Ait Finansal Tabloları	75
Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi 30.06.2015 Tarihli Bilançosu	88
Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi 30.06.2015 Tarihli Gelir Tablosu	89
Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi 2015 Yılı 2. Dönem Geçici Vergi Beyannamesi	90
Denetim Kurulu Raporları	93
06.08.2014 Tarihli Denetim Kurulu Raporu	95
07.03.2015 Tarihli Denetim Kurulu Raporu	96
06.08.2015 Tarihli Denetim Kurulu Raporu.....	97



Önsöz

Türk Hematoloji Derneği'nin Değerli Üyeleri,

Türk Hematoloji Derneği ve Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesi 2013-2015 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 2013-2015 döneminde düzenlemiş olduğu kongre ve organizasyonlar neticesinde 7.372.325,06 TL gelir elde etmiş ve bu gelirlerine bağlı olarak toplam 1.515.699,52 TL vergi (kurumlar, katmadeğer ve muhtasar vergisi) ödemiştir. 2015 yılı Haziran ayında derneğimizin merkez adresi olan İstanbul'da bir mülk satın almıştır.

Gider kalemleri arasında ise toplantı giderleri, 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. Fahir Özkalemkaş
THD Saymanı

Ahmet Muzaffer Demir
THD Genel Sekreteri

Prof. Dr. Teoman Soysal
THD Başkanı

**Türk Hematoloji Derneği'nin
01.01.2014-31.12.2014 Dönemine Ait
Finansal Tabloları**



RAPOR SAYISI : YMM 06102551-210/07

Ankara, 21.07.2014

**ÖZEL AMAÇLI
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK RAPORU
(DERNEK DENETİM RAPORU)**

Raporu Düzenleyen Yeminli Mali Müşavirin	Adı Soyadı	: C. Hakan ÖZERKLİĞ
	Bağlı Olduğu Şirket	: Ankara Sigma YMM Ltd. Şti.
	Bağlı Olduğu Oda	: Ankara
	Büro Adresi	: Kaptanpaşa Sk. No: 55/1, B. Esat ANKARA
	Telefon Numarası	: 312 440 21 11
Dayanak Sözleşmesinin Tarihi		: 24.12.2011
Derneğin	Adı	: TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ
	Kanuni Adresi	: Çobançeşme Mah. Sanayi Cad. No:44 C Blok D:140 Yenibosna – Bahçelievler/İstanbul
	Faaliyet Adresi	: Turan Güneş Bulv. İlkbahar Mah. 613. Sk. No: 8, Çankaya ANKARA
Denetim Dönemi		: 01.01.2014 – 30.06.2014
Sonuç		: Raporun Sonuç Bölümünde Açıklanmıştır.



I - GENEL BİLGİ :

A - Giriş :

34-104786 Kütük numarası ile Demekler Masasına kayıtlı olan Türk Hematoloji Derneği'nin kanuni adresi Çobançeşme Mah. Sanayi Cad. No:44 C Blok D:140 Yenibosna, Bahçelievler/İstanbul olup, dernek faaliyetlerini mülkiyeti kendisine ait olan Turan Güneş Bulvarı İlbahar 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 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) Asıl Üyeler

Başkan
İkinci Başkan
Genel Sekreter
Araştırma Sekreteri
Sayman
Üye
Üye

Prof. Dr. Teoman Soysal
Prof. Dr. Hale Ören
Prof. Dr. Ahmet Muzâffer Demir
Prof. Dr. İbrahim C. Haznedaroğlu
Prof. Dr. Fahir Özkalemkas
Prof. Dr. Ali Zahit Bolaman
Prof. Dr. Mehmet Sönmez

**ANKARA SIGMA
Y.M.M. LTD. ŞTİ.**
Kaptanpaşa Sk. No:55/1
Büyükesat/Çankaya /Ankara
Tel:440 21 11 Fax:441 08 03
Cumhuriyet V.D. 069 0066 226



2) Yedek Üyeler

Prof. Dr. Mehmet Ertem
Prof. Dr. Fatih Demirkan
Prof. Dr. Sema Karakuş
Doç. Dr. M. Cem Ar
Prof. Dr. Reyhan Küçükkaya

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 gibi Çobançeşme Mah. Sanayi Cad. No:44 C Blok D:140 Yenibosna – Bahçelievler/İstanbul'dur.

B - Defterlerin Tasdiklerine İlişkin Bilgiler :

2014 yılına ait yasal defter bilgileri ;

Defterin Adı	Onay Yeri	Onay Tarihi	Yevmiye No
Defteri Kebir	Kadıköy 30.Noteri	26.12.2013	69805
Yevmiye Defteri	Kadıköy 30.Noteri	26.12.2013	69807
Envanter Defteri	Kadıköy 30.Noteri	26.12.2013	69806

C - Kanuni 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 :

30.06.2014 tarihi itibarıyla Derneğin kasasında 1.645,64 TL tutarında nakit bulunmaktadır.

ANKARA SIGMA
Y.M.M. LTD. ŞTİ.
Kaptanpaşa Skı No:55/1
Büyükesat / Çankaya / Ankara
Tel:440 21 11 Fax:441 06 03
Cumhuriyet V.D. 089 0066 226



30.06.2014 tarihi itibarıyla Derneğin banka hesapları aşağıdaki gibidir :

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar
102.10	Garanti Bankası İst. Ün. Şb.	: 5.000,07
102.30	İş Bankası Ank.Ün.Şb.	: 172,46
102.50	Garanti Bankası İst. Ün. 6299711 numaralı Hs.	: 17.590,00

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 bulunmaktadır.

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

Derneğin 30.06.2014 tarihi itibarıyla kayıtlarında 176.985,69 TL tutarında demirbaş bulunmaktadır.

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

Rapor dönemi olan 01.01.2014 – 30.06.2014 tarihleri arasında demirbaş satın alınmamıştır.

C – Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler :

Dernek muhasebe sözleşmesi gereği ödediği serbest meslek mabzuv tutarlarına ve raporun II/A bölümünde belirtilen temsilcilik için ödediği kiralara ait stopajlar için üçer aylık dönemlerde muhtasar beyanname vermektedir.

Raporun II/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 bedeli üzerinden % 20 oranında stopaj yapılmaktadır.

Dernek tarafından 2013 yılına ait dernek beyannamesi Nisan 2014 döneminde verilmiştir. Beyannamenin mali bilgiler bölümüne yazılan dönem net karı aşağıdaki gibi hesaplanmıştır ;

Gelir Hesapları	:	715.474,98
Faaliyet Gelirleri	:	711.664,23
Faiz Gelirleri	:	3.081,64
Diğer Gelirler	:	729,11
Gider Hesapları	:	878.100,06
Faaliyet Giderleri	:	733.418,51
Genel Yönetim Giderleri	:	144.440,35
Diğer Giderler	:	241,20
Gelir Gider Farkı (Gider Fazlası)	:	162.625,08

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

**ANKARA SIGMA
Y.M.M.LTD. ŞTİ.**
Kaptanpaşa Şişli No:55/1
Büyükesat Çankaya/ANKARA
Tel:440-21 11 Fax:441 06 03
Cumhuriyet: V.D. 069 0066 226

**D- Gelir Hesapları :**

01.01.2014 - 30.06.2014 tarihleri arasındaki Dernek gelirleri toplamı 162.034,89 TL olup, ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

Açıklama	Tutar
Üye Aidat Gelirleri	: 1.140,00
İktisadi İşletme Kar Payı Gelirleri	: 150.000,00
Merkez Ofis Kira Gelirleri	: 10.894,89
Toplam	: 162.034,89

Denetim döneminde işletme tarafından aktarılan net 150.000,00 TL kar payı nedeniyle brüt kar payı tutarı olan 176.470,58 TL üzerinden %15 oranında 26.470,58 TL tutarında stopaj hesaplanmış ve iktisadi işletme tarafından beyan edilerek süresinde ödenmiştir.

E- Gider Hesapları :

Dernek giderleri faaliyet giderleri ve genel yönetim giderinden oluşmaktadır.

01.01.2014 - 30.06.2014 tarihleri arasında oluşan faaliyet giderlerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar
740.10.01	Ulusal Yayın Destekleme Ödemeleri	: 1.940,00
740.20.01	HAUD Burs Ödemeleri	: 7.672,00
740.20.02	YDUS Burs Ödemeleri	: 17.000,00
740.30.01	Araştırma Projelerine Destek Ödemeleri	: 24.970,00
740.40.01	Ulusal Kongre Bildiri Ödül Ödemeleri	: 5.000,00
740.50.01	Türk Hematoloji Okulları	: 84.852,71
740.70.02	THD Haber Bülten Basın Yayın Giderleri	: 5.074,00
740.70.04	Diğer Basılı Malzeme Giderleri	: 25.429,00
740.70.05	Hasta Kılavuzları Giderleri	: 12.154,00
Toplam	:	184.091,71

01.01.2014 - 30.06.2014 tarihleri arasında yapılan genel yönetim giderlerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

ANKARA SIGMA
Y.M.M. LTD. ŞTİ.
 Keçiören Şişli / No:55/1
 Büyükdere Çukuryaka / Ankara
 Tel:440 21 11 Fax:441 06 03
 Cumhuriyet V.D. 069 0066 228



Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar
770.10.01	Muhasebe Hizmet Giderleri	2.167,32
770.10.03	Kargo Dağıtım Postalama Giderleri	27,71
770.10.04	Haberleşme İletişim Bilişim Altyapı Giderleri	433,36
770.10.05	Banka İhvale EFT Masraf ve Komisyonları	940,90
770.10.06	Yurtdışı Kurum Ve Dernekler Üyelik Giderleri	952,51
770.10.08	Yönetim Kurulu Toplantı Giderleri	6.015,65
770.10.10	Merkez Ofis Sigorta Giderleri	919,29
770.10.11	Beyanname Damga Vergisi	54,40
770.10.14	TTB Üyelik Aidat vb Giderleri	1.932,00
770.10.15	İlan Reklam Duyuru Giderleri	10.027,49
770.10.17	Ofis Aidat ve Yönetim Giderleri	1.573,32
770.10.18	Noter Vekalet Harç vb. Giderleri	702,18
770.20.01	Kira Giderleri	16.245,00
770.20.03	Elektrik, Su Doğalgaz Giderleri	107,70
770.20.04	Ofis Tamir Bakım Onarım Giderleri	826,00
770.20.06	Bağış ve Yardım Giderleri	6.833,71
Toplam		49.758,54

F- Gelir Tablosu Hesapları :

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

Gelir Hesapları	:	163.612,25
Faaliyet Gelirleri	:	162.034,89
Faiz Gelirleri	:	1.577,36
Gider Hesapları	:	234.144,25
Faaliyet Giderleri	:	184.091,71
Genel Yönetim Giderleri	:	49.758,54
Diğer Giderler	:	294,00
Gelir Gider Farkı (Gider Fazlası)	:	70.532,00

G- Özellikli Bazı Bilanço Kalemleri Hakkında Açıklamalar :**1) Geçmiş Yıllar Kar ve Zararları :**

30.06.2014 tarihi itibariyle derneğin geçmiş yıllarda elde ettiği gelir fazlalarının tutarı 2.407.556,64 TL., gider fazlalarının tutarı ise 1.544.883,81 TL'sidir.

ANKARA SİGMA
Y.M.M. LTD. ŞTİ.
Kaptanpaşa Sk. No:55/1
Büyükdere Çayırcağı /Ankara
Tel:440 21 41 Fax:441 06 03
Cumhuriyet V.D. 069 0068 226



IV - SONUC

Türk Hematoloji Derneği'nin Ocak - Haziran 2014 tarihleri arası hesap ve işlemlerinin tarafımızdan denetlenmesi sonucunda;

- 1 - Derneğin dönem gider fazlasının 70.532,00 TL olduğu,
- 2 - Geçmiş yıl gelir fazlaları ile geçmiş yıl gider fazlaları arasında 862.672,83 TL fark olduğu,
- 3 - Denetim döneminde Derneğe iktisadi işletmesinden net 150.000,00 TL tutarında kar payı aktarıldığı,

Tespit olunmuştur.

Saygılarımızla,

ANKARA SİGMA
YMM LTD. ŞTİ.

**ANKARA SİGMA
Y.M.M. LTD. ŞTİ.**

Kıptanpaşı Sk./No:55/1
Büyükdere Çarşısı, Ankara
Tel:440 21 11 Fax:441 06 03
Cumhuriyet V.D. 069 0066 226



RAPOR SAYISI : YMM 06102551-212/01



Ankara, 09.02.2014

ÖZEL AMAÇLI
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK RAPORU
(DERNEK DENETİM RAPORU)

Raporu Düzenleyen	Adı Soyadı	: C. Hakan ÖZERKLIĞ
Yeminli Mali Müşavirin	Bağlı Olduğu Şirket	: Ankara Sigma YMM Ltd. Şti.
	Bağlı Olduğu Oda	: Ankara
	Büro Adresi	: Kaptanpaşa Sk. No: 55/1, B. Esat ANKARA
	Telefon Numarası	: 312 440 21 11
Dayanak Sözleşmesinin Tarihi		: 24.12.2011
Dernegin	Adı	: TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ
	Kanuni Adresi	: Çobançeşme Mah. Sanayi Cad. No:44 C Blok D:140 Yenibosna – Bahçelievler/İstanbul
	Faaliyet Adresi	: Turan Güneş Bulv. İlkbahar Mah. 613. Sk. No: 8, Çankaya ANKARA
Denetim Dönemi		: 01.07.2014 – 31.12.2014
Sonuç		: Raporun Sonuç Bölümünde Açıklanmıştır.

Am



I - GENEL BİLGİ :

A - Giriş :

34-104786 Kütük numarası ile Dernekler Masasına kayıtlı olan Türk Hematoloji Derneği'nin kanuni adresi Çobançeşme Mah. Sanayi Cad. No:44 C Blok D:140 Yenibosna, Bahçelievler/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. Teoman Soysal
Prof. Dr. Hale Ören
Prof. Dr. Ahmet Muzaffer Demir
Prof. Dr. İbrahim C. Haznedaroğlu
Prof. Dr. Fahir Özkalemkaş
Prof. Dr. Ali Zahit Bolaman
Prof. Dr. Mehmet Sönmez

Am



2) Yedek Üyeler

Prof. Dr. Mehmet Ertem
Prof. Dr. Fatih Demirkan
Prof. Dr. Sema Karakuş
Doç. Dr. M. Cem Ar
Prof. Dr. Reyhan Küçükkaya

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 gibi Çobançeşme Mah. Sanayi Cad. No:44 C Blok D:140 Yenibosna - Bahçelievler/İstanbul'dur.

B - Defterlerin Tasdiklerine İlişkin Bilgiler :

2014 yılına ait yasal defter bilgileri ;

Defterin Adı	Onay Yeri	Onay Tarihi	Yevmiye No
Defteri Kebir	Kadıköy 30.Noteri	26.12.2013	69805
Yevmiye Defteri	Kadıköy 30.Noteri	26.12.2013	69807
Envanter Defteri	Kadıköy 30.Noteri	26.12.2013	69806

C - Kanuni Defter ve Belge Kayıtlarının Kayıt 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.

Am

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

31.12.2014 tarihi itibarıyla Derneğin kasasında 212,97 TL tutarında nakit bulunmaktadır.

31.12.2014 tarihi itibarıyla Derneğin banka hesapları aşağıdaki gibidir :

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar (TL)
102.10	Garanti Bankası İst. Ün. Şb.	: 39.288,89
102.30	İş Bankası Ank.Ün.Şb.	: 172,46
102.50	Garanti Bankası İst. Ün. 6299711 numaralı Hs.	: 6.922,64
	Toplam	: 46.383,99

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 bulunmaktadır.

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

Derneğin 31.12.2014 tarihi itibarıyla kayıtlarında 176.985,69 TL tutarında demirbaş bulunmaktadır.

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

Rapor dönemi olan 01.07.2014 – 31.12.2014 tarihleri arasında demirbaş satın alınmamıştır.

C - Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler :

Dernek muhasebe sözleşmesi gereği ödediği serbest meslek makbuz tutarlarına ve raporun II/A bölümünde belirtilen temsilcilik için ödediği kiralara ait stopajlar için üçer aylık dönemlerde muhtasar beyanname vermektedir.

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 bedeli üzerinden % 20 oranında stopaj yapılmaktadır.

İşletme tarafından GVK'nun 94. maddesi gereğince ödenecek vergilere ait muhtasar beyanname üçer aylık dönemler itibarıyla verilmektedir.

Rapor döneminde (Nisan-Haziran 2014) ve (Temmuz-Eylül 2014) aylarına ilişkin verilen muhtasar beyannamelerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

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



Nisan-Haziran 2014 dönemine ilişkin muhtasar beyanname bilgileri ;

Ödemenin Türü	Ödemenin Gayrisafi Tutarı	GV Kesintisi Tutarı
Kira	8.122,50	1.624,50
Serbest Meslek	918,36	183,66

Temmuz-Eylül 2014 dönemine ilişkin muhtasar beyanname bilgileri ;

Ödemenin Türü	Ödemenin Gayrisafi Tutarı	GV Kesintisi Tutarı
Kira	8.913,75	1.782,75
Serbest Meslek	918,36	183,66

D- Gelir Hesapları :

01.07.2014 – 31.12.2014 tarihleri arasındaki Dernek gelirleri toplamı 368.090,00 TL olup, ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

Açıklama	Tutar
Üye Aidat Gelirleri	4.770,00
Bağış ve Yardımlar	28.320,00
İktisadi İşletme Kar Payı Gelirleri	300.000,00
Merkez Ofis Kira Gelirleri	35.000,00
Toplam	368.090,00

Denetim döneminde işletme tarafından aktarılan net 300.000,00 TL kar payı nedeniyle brüt kar payı tutarı olan 352.941,18 TL üzerinden %15 oranında 52.941,18 TL tutarında stopaj hesaplanmış ve iktisadi işletme tarafından beyan edilerek stüresinde ödenmiştir.

E- Gider Hesapları :

Dernek giderleri faaliyet giderleri ve genel yönetim giderinden oluşmaktadır.

01.07.2014 – 31.12.2014 tarihleri arasında oluşan faaliyet giderlerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar
740.20.01	HAUD Burs Ödemeleri	27.317,22
740.20.02	YDUS Burs Ödemeleri	8.750,00
740.30.01	Araştırma Projelerine Destek Ödemeleri	8.305,26
740.40.01	Ulusal Kongre Bildiri Ödöl Ödemeleri	34.000,00
740.50.01	Türk Hematoloji Okulları	265.224,25
740.50.04	Halka Yönelik Bilgilendirme Top. Giderleri	32.346,03
740.70.02	THD Haber Bülten Basım Yayın Giderleri	31.447,00
740.70.04	Diğer Basılı Malzeme Giderleri	10.856,00
	Toplam	418.245,76



01.07.2014 – 31.12.2014 tarihleri arasında gerçekleşen genel yönetim giderlerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar (TL)
770.10.01	Muhasebe Hizmet Giderleri	: 2.167,32
770.10.03	Kargo Dağıtım Postalamaya Giderleri	: 247,76
770.10.04	Haberleşme İletişim Bilişim Altyapı Giderleri	: 263,00
770.10.05	Banka Havaile EFT Masraf ve Komisyonları	: 965,86
770.10.08	Yönetim Kurulu Toplantı Giderleri	: 3.230,60
770.10.11	Beyanname Damga Vergisi	: 54,40
770.10.12	Diğer Çeşitli Giderler	: 461,10
770.10.17	Ofis Aidat ve Yönetim Giderleri	: 1.543,61
770.10.18	Noter Vekalet Harç vb. Giderleri	: 421,44
770.10.20	Kırtasiye Giderleri	: 180,00
770.20.01	Kira Giderleri	: 17.827,50
770.20.02	Vergi Resim ve Harçlar Giderleri	: 2.090,89
770.20.03	Elektrik, Su Doğalgaz Giderleri	: 85,70
Toplam		29.539,18

F- Gelir Tablosu Hesapları :

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

Gelir Hesapları	:	369.443,31
Faaliyet Gelirleri	:	368.090,00
Faiz Gelirleri	:	1.353,31
Gider Hesapları	:	461.480,29
Faaliyet Giderleri	:	418.245,76
Genel Yönetim Giderleri	:	29.539,18
Diğer Giderler	:	13.695,35
Gelir Gider Farkı (Gider Fazlası)	:	92.036,98

G- Özellikle Bazı Bilanço Kalemleri Hakkında Açıklamalar :

1) Geçmiş Yıllar Kar ve Zararları :

31.12.2014 tarihi itibarıyla demerin geçmiş yıllarda elde ettiği gelir fazlalarının tutarı 2.407.556,64 TL, gider fazlalarının tutarı ise 1.544.883,81 TL'sidir.

Am

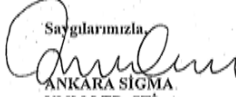


IV - SONUÇ

Türk Hematoloji Derneği'nin Temmuz - Aralık 2014 tarihleri arası hesap ve işlemlerinin tarafımızdan denetlenmesi sonucunda;

- 1 - Derneğin dönem gider fazlasının 92.036,98 TL olduğu,
- 2 - Geçmiş yıl gelir fazlaları ile geçmiş yıl gider fazlaları arasında 862.672, 83 TL fark olduğu,
- 3 - Denetim döneminde Derneğe iktisadi işletmesinden net 300.000,00 TL tutarında kar payı aktırıldığı,

Tespit olunmuştur.

Saygılarımızla,

ANKARA SIGMA
Y.M.M. LTD. ŞTİ.
ANKARA SIGMA
Y.M.M. LTD. ŞTİ.
Kaptanpaşa Sk. No:55/1
Büyükesat Çankaya /Ankara
Tel:440 21 11 Fax:441 06 03
Cumhuriyet V.D. 069 0068 226



31.12.2014 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO

TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ

Sayfa No : 1 / 1

AKTİF (VARLIKLAR)			PASİF (KAYITLARI)		
	ÖNCEKİ DÖNEM (2013)	CARİ DÖNEM (2014)		ÖNCEKİ DÖNEM (2013)	CARİ DÖNEM (2014)
AÇIKLAMA			AÇIKLAMA		
I- DÖNEM VARLIKLARI			I- KISA VADELİ YATIRIM KATMANLARI		
A- Nakit Duran Varlıklar	460,32	45.586,96	B- Kısa Vadeli Yatırımlar	95.397,64	145.893,82
1- Nakit	10.156,69	212,67	1- Hisseler	95.397,64	145.893,82
2- Bankalar	83.746,40	48.363,69	C- Diğer Varlıklar	21.417,85	98.879,79
B- Menkul Kıymetler			1- İştirakler	19.839,79	21.681,00
2- Çeşitli Kıymetler, Sermay ve Borçlan	83.746,40	5.487,46	F- Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler	3.276,41	1.986,41
C- Diğer Varlıklar	1.232,80	1.487,46	1- Ödenecek Vergi ve Fonlar		1.986,41
7- Gelir ve Gider Hesapları	178,45		8- Uzun Vadeli Yatırımlar KATMANLARI	148.879,43	250.097,98
TOPLAM	178,45		KISA VADELİ YATIRIM KATMANLARI		
II- DÖNEM VARLIKLARI			TOPLAM		
A- Nakit Duran Varlıklar	4.000,00	4.000,00			
1- Hisseler	75.000,00	75.000,00			
2- Bankalar	75.000,00				
B- Menkul Kıymetler	827.586,34	827.586,34			
2- Yatırımlar ve Yatırımların Dönüşümü	4.720,00				
3- İştirakler	715.496,36	4.720,00			
4- Ödenenler	178.985,69				
5- Ödenenler	89.873,91				
6- Ödenenler	363,67				
7- Gelir ve Gider Hesapları					
TOPLAM	363,67				
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAM			AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAM		
II- DÖNEM PASİFLERİ			II- DÖNEM PASİFLERİ		
A- Nakit Duran Varlıklar	904.992,97	904.992,97			
1- Hisseler	1.002.794,46	1.002.794,46			
TOPLAM	1.002.794,46				
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAM			AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAM		
II- DÖNEM PASİFLERİ			II- DÖNEM PASİFLERİ		
TOPLAM			TOPLAM		



2013-2015 DÖNEMİ MALİ DURUM RAPORU

(01.01.2014 - 31.12.2014 DÖNEMİ) AYRINTILI GELİR TABLOSU					
TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ					
Sayfa No : 1 / 1					
AÇIKLAMA	ÖNCEKİ DÖNEM (2013)		CARİ DÖNEM (2014)		
A - BRÜT SATIŞLAR		711.664,23		530.124,89	
1 - Yurtiçi Satışlar	711.664,23		530.124,89		
C - NET SATIŞLAR		711.664,23			530.124,89
D - SATIŞLARIN MALİYETİ (-)		(733.418,51)		(602.337,47)	
3 - Satılan Hizmet Maliyeti (-)	(733.418,51)		(602.337,47)		
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI					(72.212,58)
E - FAALİYET GİDERLERİ (-)		(144.440,35)		(79.368,41)	
3 - Genel Yönetim Giderleri (-)	(144.440,35)		(79.368,41)		
FAALİYET KARI VEYA ZARARI					(151.580,99)
F - DİĞ. FAAL. OLAĞAN GELİR VE KARLAR		3.081,64		2.930,67	
3 - Faiz Gelirleri	3.081,64		2.930,67		
G - DİĞ. FAAL. OLAĞAN GİDER VE ZAR. (-)		(13,74)		(294,00)	
4 - Kambiyo Zararları (-)	(13,74)		(294,00)		
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR					(148.944,32)
I - OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR		729,11			
2 - Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	729,11				
J - OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)		(227,46)		(13.695,35)	
2 - Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	(219,46)		(741,63)		
3 - Diğer Olağandışı Gider ve Zararları (-)	(8,00)		(12.953,72)		
DÖNEM KARI VEYA ZARARI					(162.639,67)
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI					(162.639,67)

**Türk Hematoloji Derneği'nin
01.01.2015-30.06.2015 Dönemine Ait
Finansal Tabloları**



RAPOR SAYISI : YMM 06102551-215/04

Ankara, 28.07.2015

**ÖZEL AMAÇLI
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK RAPORU
(DERNEK DENETİM RAPORU)**

Raporu Düzenleyen	Adı Soyadı	: C. Hakan ÖZERKLİĞ
Yeminli Mali Müşavirin	Bağlı Olduğu Şirket	: Ankara Sigma YMM Ltd. Şti.
	Bağlı Olduğu Oda	: Ankara
	Büro Adresi	: Kaptanpaşa Sk. No: 55/1, B. Esat ANKARA
	Telefon Numarası	: 312 440 21 11
Dayanak Sözleşmesinin Tarihi		: 24.12.2011
Derneğin	Adı	: TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ
	Kanuni 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		: 01.01.2015 – 30.06.2015
Sonuç		: Raporun Sonuç Bölümünde Açıklanmıştır.



I - GENEL BİLGİ :

A - Giriş :

34-104786 Kütük 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) Asil Üyeler

Başkan
İkinci Başkan
Genel Sekreter
Araştırma Sekreteri
Sayman
Üye
Üye

Prof. Dr. Teoman Soysal
Prof. Dr. Hale Ören
Prof. Dr. Ahmet Muzaffer Demir
Prof. Dr. İbrahim C. Haznedaroğlu
Prof. Dr. Fahri Özkalemkas
Prof. Dr. Ali Zahit Bolaman
Prof. Dr. Mehmet Sönmez



2) Yedek Üyeler

Prof. Dr. Mehmet Ertem
 Prof. Dr. Fatih Demirkan
 Prof. Dr. Sema Karakuş
 Doç. Dr. M. Cem Ar
 Prof. Dr. Reyhan Küçükkaya

C - Muhasebe Sistemi Hakkında Bilgi :

Derneğin muhasebesi bilgisayarla Bilanço usulüne göre tutulmaktadır.

II - USUL İNCELEMELERİ :**A - Kanuni Merkez Hakkında Bilgi :**

Derneğin 05.06.2015 tarihinde, 423.940,00 TL bedelle taşınmaz edinmesi üzerine kanuni adresi Raporun I-A bölümünde belirtildiği üzere Ziya Gökalp Mahallesi Mall Of İstanbul A Blok No: 7/26 Başakşehir / İstanbul olarak değişmiştir.

B - Defterlerin Tasdiklerine İlişkin Bilgiler :

2015 yılına ait yasal defter bilgileri ;

Defterin Adı	Onay Yeri	Onay Tarihi	Yevmiye No
Defteri Kebir	Bakırköy 33.Noteri	16.12.2014	67990
Yevmiye Defteri	Bakırköy 33.Noteri	16.12.2014	67994
Envanter Defteri	Bakırköy 33.Noteri	16.12.2014	67991

C - Kanuni Defter ve Belge Kayıtlarının Kayıt 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 :**

30.06.2015 tarihi itibarıyla Derneğin kasasında 852,97 TL tutarında nakit bulunmaktadır.



30.06.2015 tarihi itibarıyla Derneğin banka hesapları aşağıdaki gibidir :

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar (TL)
102.10	Garanti Bankası İst. Ün. Şb.	: 45.610,72
102.30	İş Bankası Ank.Ün.Şb.	: 172,46
102.50	Garanti Bankası İst. Ün. 6299711 numaralı Hs.	: 6.859,14

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 raporun II-A bölümünde belirtildiği gibi 05.06.2015 tarihinde 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 30.06.2015 tarihi itibarıyla 176.985,69 TL tutarında demirbaş bulunmaktadır.

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

Rapor dönemi olan 01.01.2015 – 30.06.2015 tarihleri arasında demirbaş satın alınmamıştır.

C – Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler :

Dernek muhasebe sözleşmesi gereği ödediği serbest meslek maktuza tutarları ile satın alınan daireye taşınmadan önceki dönemlere ilişkin Çobançeşme Mahallesi Sanayi Caddesi No:44 C Blok D:140 Yenibosna – Bahçelievler/İstanbul adresindeki temsilcilik için ödediği kiralara ait stopajlar için üçer aylık dönemlerde 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 2014 yılına ait dernek beyannamesi Nisan 2015 döneminde verilmiştir. Beyannamenin mali bilgiler bölümüne yazılan dönem net karı aşağıdaki gibi hesaplanmıştır ;

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



Gelir Hesapları	:	533.055,56
Faaliyet Gelirleri	:	530.124,89
Faiz Gelirleri	:	2.930,67
Gider Hesapları	:	695.695,23
Faaliyet Giderleri	:	602.337,47
Genel Yönetim Giderleri	:	79.368,41
Diğer Giderler	:	13.989,35
Gelir Gider Farkı (Gider Fazlası)	:	162.639,67

D- Gelir Hesapları :

01.01.2015 - 30.06.2015 tarihleri arasındaki Dernek gelirleri toplamı 761.836,75 TL olup, ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

Açıklama	Tutar
Üye Aidat Gelirleri	: 11.070,00
Bağış ve Yardımlar	: 300,00
İktisadi İşletme Kar Payı Gelirleri	: 750.000,00
Diğer Gelirler	: 466,75
Toplam	: 761.836,75

Denetim döneminde işletme tarafından aktarılan net 750.000,00 TL kar payı nedeniyle brüt kar payı tutarı olan 882.352,93 TL üzerinden %15 oranında 132.352,93 TL tutarında stopaj hesaplanmış ve iktisadi işletme tarafından beyan edilerek süresinde ödenmiştir.

E- Gider Hesapları :

Dernek giderleri faaliyet giderleri ve genel yönetim giderinden oluşmaktadır.

01.01.2015 – 30.06.2015 tarihleri arasında oluşan faaliyet giderlerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar
740.10.01	Ulusal Yayın Destekleme Ödemeleri	: 4.360,00
740.20.01	HAUD Burs Ödemeleri	: 6.779,67
740.30.01	Araştırma Projelerine Destek Ödemeleri	: 31.256,37
740.40.01	Ulusal Kongre Bildiri Ödül Ödemeleri	: 6.160,00
740.50.01	Türk Hematoloji Okulları	: 192.997,95
740.70.02	THD Haber Bülten Basım Yayın Giderleri	: 5.531,84
740.70.04	Diğer Basılı Malzeme Giderleri	: 413,00
740.70.05	Hasta Kılavuzları Giderleri	: 5.792,57
740.70.06	Veritabanı Giderleri	: 2.427,35
Toplam		: 255.718,75



01.01.2015 - 30.06.2015 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	: 913,25
770.10.10	Merkez Ofis Sigorta Giderleri	: 938,58
770.10.11	Beyanname Damga Vergisi	: 89,70
770.10.14	TTB Üyelik Aidat vb Giderleri	: 1.932,00
770.10.17	Ofis Aidat ve Yönetim Giderleri	: 3.417,11
770.10.18	Noter Vekalet Harç vb. Giderleri	: 413,64
770.20.01	Kira Giderleri	: 17.827,50
770.20.03	Elektrik, Su Doğalgaz Giderleri	: 74,80
770.20.04	Ofis Tamir Bakım Onarım Giderleri	: 153,40
770.20.05	Haberleşme İletişim İnternet vb. Giderleri	: 601,25
Toplam		28.528,55

F- Gelir Tablosu Hesapları :

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

Gelir Hesapları	:	761.836,75
Faaliyet Gelirleri	:	761.370,00
Diğer Gelirler	:	466,75
Gider Hesapları	:	284.247,30
Faaliyet Giderleri	:	255.718,75
Genel Yönetim Giderleri	:	28.528,55
Gelir Gider Farkı (Gelir Fazlası)	:	477.589,45

G- Özellikle Bazı Bilanço Kalemleri Hakkında Açıklamalar :

1) Geçmiş Yıllar Kar ve Zararları :

30.06.2015 tarihi itibarıyla derneğin geçmiş yıllarda elde ettiği gelir fazlalarının tutarı 2.407.556,64 TL, gider fazlalarının tutarı ise 1.707.523,48 TL'sidir.

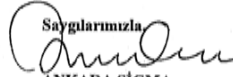
IV - SONUC

Türk Hematoloji Derneği'nin Ocak - Haziran 2015 tarihleri arası hesap ve işlemlerinin tarafımızdan denetlenmesi sonucunda;



- 1 - Derneğin dönem gelir fazlasının 477.589,45 TL olduğu,
- 2 - Geçmiş yıl gelir fazlaları ile geçmiş yıl gider fazlaları arasında 700.033,16 TL tutarında olumsuzluk fark olduğu,
- 3 - Denetim döneminde Derneğe iktisadi işletmesinden net 750.000,00 TL tutarında kar payı aktarıldığı,
- 4- Ziya Gökalp Mahallesi Mall Of İstanbul A Blok No: 7/26 Başakşehir / İstanbul adresinde kanuni adres olarak kullanılmak üzere 423.940,00 TL tutarında taşınmaz satın aldığı,

Belirlenmiştir.

Saygılarımızla

ANKARA SİGMA
YMM LTD. ŞTİ.



30.06.2015 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO

TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ

Sayfa No : 1 / 1

AKTİF (VARLIKLAR)		PASİF (KAYNAKLAR)		
AÇIKLAMA	ÖNCEKİ DÖNEM (2014)	CARİ DÖNEM (2015)	ÖNCEKİ DÖNEM (2014)	
I - DÖNEM VARLIKLAR				
A - Hızır Dağıtlar	46.596,96	53.495,29	B - Ticari Borçlar	112.701,77
1 - Kasa	212,97	852,57	1 - Satıcılar	143.003,82
3 - Bankalar	46.383,99	52.642,32	C - Diğer Borçlar	108.874,79
E - Stoklar	1.491,46	10.191,57	2 - İştiraklere Borçlar	86.150,15
DÖNEM VARLIKLARI TOPLAM	48.079,42	63.676,86	5 - Diğer Çıplak Borçlar	21.881,60
II - DÖNEM PASİF KAYNAKLARI			F - Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler	1.956,41
A - Ticari Alacaklar	4.000,00		KISA MÜDELTİ PASİF KAYNAKLAR	
5 - Verilen Depozito ve Teminatlar	4.000,00		A - ÜZÜN MÜDELTİ PASİF KAYNAKLAR	
C - Mali Durum Vekilleri	75.000,00	75.000,00	II - DÖNEM PASİF KAYNAKLARI TOPLAM	242.058,29
3 - İştirakler	75.000,00			
D - Medeni Durum Vekilleri	827.586,34	1.251.126,24		
2 - Yabancı ve Yerel Kurumlar	4.720,00			
3 - Bankalar	715.436,36			
6 - Dernekler	178.965,69			
8 - Diğer Kurumlar (Kurumlar)	(89.617,91)			
9 - Diğer Kurumlar (Kurumlar)	370,38			
DÖNEM PASİF KAYNAKLARI TOPLAM	906.995,72	1.306.582,00		
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAM	906.995,72			
II - MALİ DURUM HESAPLARI	906.995,72			
III - MALİ DURUM HESAPLARI TOPLAM	906.995,72			
GENEL TOPLAM	906.995,72			



(01.01.2015 - 30.06.2015 DÖNEMİ) AYRINTILI GELİR TABLOSU					
TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ					
Sayfa No : 1 / 1					
AÇIKLAMA	ÖNCEKİ DÖNEM (2014)		CARİ DÖNEM (2015)		
A - BRÜT SATIŞLAR		530.124,89		761.370,00	
1 - Yurtiçi Satışlar	530.124,89		761.370,00		
C - NET SATIŞLAR		530.124,89			761.370,00
D - SATIŞLARIN MALİYETİ (-)		(602.337,47)		(255.718,75)	
3 - Satılan Hizmet Maliyeti (-)	(602.337,47)		(255.718,75)		
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI		(72.212,58)			505.651,25
E - FAALİYET GİDERLERİ (-)		(79.368,41)		(28.528,55)	
3 - Genel Yönetim Giderleri (-)	(79.368,41)		(28.528,55)		
FAALİYET KARI VEYA ZARARI		(151.580,99)			477.122,70
F - DİĞ. FAAL. OLAĞAN GELİR VE KARLAR		2.930,67			
3 - Faiz Gelirleri	2.930,67				
G - DİĞ. FAAL. OLAĞAN GİDER VE ZAR. (-)		(294,00)			
4 - Kambiyo Zararları (-)	(294,00)				
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR		(148.944,32)			477.122,70
I - OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR				466,75	
2 - Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar			466,75		
J - OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)		(13.695,35)			
2 - Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	(741,83)				
3 - Diğer Olağandışı Gider ve Zararları (-)	(12.953,72)				
DÖNEM KARI VEYA ZARARI		(162.639,67)			477.589,45
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI		(162.639,67)			477.589,45



**Türk Hematoloji Derneği İktisadi
İşletmesinin
01.01.2014-31.12.2014 Dönemine Ait
Finansal Tabloları**



RAPOR SAYISI : YMM 06102551-211/08

Ankara, 21.07.2014

**ÖZEL AMAÇLI
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK RAPORU
(DERNEK İKTİSADİ İŞLETMESİ
DENETİM RAPORU)**

Raporu Düzenleyen Yeminli Mali Müşavirin	Adı Soyadı	: C. Hakan ÖZERKLİĞ
	Bağlı Olduğu Şirket	: Ankara Sigma YMM Ltd. Şti.
	Bağlı Olduğu Oda	: Ankara
	Büro Adresi	: Kaptanpaşa Sk. No: 55/1, B. Esat ANKARA
	Telefon Numarası	: 312 440 21 11
Dayanak Sözleşmesinin Tarihi		: 24.12.2011
Derneğin	Adı	: TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ
	Merkez Adresi	: Çobançeşme Mah. Sanayi Cad. No:44 C Blok D:140 Yenibosna – Bahçelievler/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		: 01.01.2014 – 30.06.2014
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 - İşletim 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 :

2014 yılına ait yasal defter tasdiklerine ilişkin bilgiler ;

Defterin Adı	Onay Yeri	Onay Tarihi	Yevmiye No
Defteri Kebir	Ankara 41. Noteri	26.12.2013	48175
Yevmiye Defteri	Ankara 41. Noteri	26.12.2013	48174
Envanter Defteri	Ankara 41. Noteri	26.12.2013	48176

B - Kanunî Defter ve Belge Kayıtlarının Kayıt Nizamı ve MSU Genel Tebliğlerine 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.

**ANKARA SİGMA
Y.M.M./LTD. ŞTİ.**
Kantarcıoğlu Sok. No:55/1
Büyükdere/Çankaya /Ankara
Tel:440 21 11 Fax:441 08 03
Cumhuriyet V.D. 069 0066 226



C - Diğer Vergi Beyannamelerinin Süresinde Verilip Verilmediği :

1- Katma Değer Vergisi Beyannameleri :

a) 1 Nolu KDV Beyannamesi :

Verilen beyannamelerin kanuni defter kayıtlarına uygun olduğu görülmüştür.

b) 2 Nolu KDV Beyannamesi :

Merkezi yurtdışında bulunan firmadan alınan dergi aboneliği hizmeti için Ocak, Şubat, Mart, Nisan ve Haziran 2014 dönemlerinde 2 nolu KDV beyannamesi verilmiştir.

2 - Muhtasar Beyannameler :

a) Tam Mükelleflere Yapılan Ödemelere Ait Beyannameler :

İşletme muhtasar beyannamelerini 3 aylık olarak vermekte olup Ekim – Aralık 2013 ve Ocak – Mart 2014 dönemi muhtasar beyannamelerinin süresinde verildiği ve kanuni defter kayıtlarına uygun olduğu görülmüştür.

3- Geçici Vergi :

İşletme rapor döneminde Ekim - Aralık 2013 ve Ocak – Mart 2014 dönemi geçici vergi beyannamelerini süresinde vermiştir.

4- Kurumlar Vergisi :

İşletme rapor döneminde 2013 takvim yılı kurumlar vergisi beyannamesini süresinde vermiştir.

III - HESAP İNCELEMELERİ :

A - Nakit ve Banka Hareketleri ve Borç Alacak İlişkileri :

İşletme satın aldığı mal ve hizmet bedelleri ile tahsilatlarının bütüklük bir kısmını 320, 323, 324 ve 332 sıra numaralı VUK genel tebliğlerinde belirtilen esaslar dahilinde banka havalesi ile yapmaktadır.

Toplam tutarı 8.000,00 TL'sını aşan, her türlü mal ve hizmet bedeli, avans, depozito gibi tahsilat ve ödemelerin banka ve veya özel finans kurumlarına düzenlenen belgelerle tevsiki zorunludur. Bu tutarın altındaki ödemeler vergi yükümlülerinin ihtiyarına bırakılmıştır. Fakat tevsiki sınırının üzerindeki ve altındaki ödemelerde öngörülen ödeme araçlarının kullanılmaması durumunda, işlem ile ilgili ekonomik anlamda ödemenin yapılmadığı, belgenin vergisel anlamda geçersizliği ve düzenlenmemiş olduğu kabul edilecektir. Bu düzenlemeler naylon fatura kullanımını ve işletme kayıtlarının ticari amaç dışında kullanılmasını engellemeye yöneliktir.

**ANKARA SIGMA
Y.M.M. LTD. ŞTİ.**
Kıptarhane Sok. No:55/1
Büyükdere Çarşıya / Ankara
Tel:440 21 11 Fax:441 06 03
Cumhuriyet Y.D. 069 0066 226



Denetim döneminde tevsik sınır altında kalan bazı işletme giderlerine ait belgelerin nakit olarak ödendiği görülmüştür. Vergi uygulamalarında bu tür ödemelere ait belgelerin gerçekliğinin ispatında yukarıda belirtilen ödeme araçlarının kullanılması, bu nedenle oluşabilecek herhangi bir cezayı önleyebilecektir. Bu tür harcamaların nakit olarak yapılması yerine, banka havalesi ya da EFT yoluyla ödenmesi, ödemenin tedarik anında yapılmasının zorunlu olması durumunda ise işletme adına tahsis edilecek kurumsal bir kredi kartıyla yapılması vergisel risklerin giderilmesi bakımından yararlı olacaktır.

İşletmenin 30.06.2014 tarihi itibarıyla kasasında 3.181,57 TL tutarında nakit bulunmaktadır.

Garanti Bankası Yenişehir Şubesinde bulunan vadesiz hesaplara ait 30.06.2014 tarihli bakiyeler aşağıdaki gibidir.

Hesap Kodu	Hesap No	Hesap Adı	Tutar
102.10.10	6295721	Paracard Hesabı	10.290,65 TL
102.10.20	6295720	Kongreler Hesabı	772,50 TL
102.10.30	6295718	Kurs ve Seminerler	44.539,72 TL
102.10.40	6295719	Ana Hesap	30.260,31 TL
102.10.60	6295722	Sanal Pos Hesabı	684,00 TL
102.20.12	9084709	EURO Hesabı	20.215,77 €
102.30.10	9084708	USD Hesabı	659,46 \$

Ayrıca Garanti Bankası Yenişehir Şubesi, 6397620 numaralı vadeli hesabında 210.194,80 TL bulunmaktadır.

İşletmenin 30.06.2014 itibarıyla 252.229,58 TL alacağı, 16.701,17 TL tutarında borcu bulunmaktadır.

B – Demirbaşlar ve Amortismanların Ayrılması:

İşletmenin bu dönemde gider yazdığı amortisman tutarı toplam 4.254,38 TL'dir.

Amortisman giderlerinin tamamı genel yönetim giderleri hesabında yer almaktadır.

İşletme, amortismanına tabi iktisadi kıymetlerini normal usule göre amortismanına tabi tutmuştur.

1- Amortismanına 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 demirbaş alımı yapmamıştır.

**ANKARA SİGMA
Y.M.M. LTD. ŞTİ.**
Kaptanpaşa Sk. No:55/1
Büyükesat / Ankara /Ankara
Tel:440 24 11 Fax:441 06 03
Cumhuriyet Y.O. 069 0066 226



İşletmenin aktifinde 30.06.2014 tarihi itibarıyla 82.513,72 TL tutarında demirbaş kayıtlı bulunmaktadır.

Bu iktisadi kıymetler için ayrılmış (birikmiş) amortisman tutarı 68.718,25 TL' dir. 4.854,32 TL tutarındaki Maddi Olmayan Duran Varlıkların birikmiş amortismanı ise 4.423,55 TL'dir.

C - Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler :

Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir ;

1- Ödenecek Geçici Vergi :

İşletme denetim döneminde 10-12/2013 ve 01-03/2014 geçici vergi dönemleri için beyanda bulunmuştur. İlgili dönemler için hesaplanan ticari kar/zarar aşağıda gösterilmiştir ;

a) 10-12/2013 dönemi:

Ticari kazanç aşağıdaki gibi hesaplanmıştır.

Gelirler (+)	2.682.272,72
Yurtiçi Satışlar	2.582.963,88
Faiz Gelirleri	13.752,23
Kambiyo Karları	78.438,70
Olagan Dışı Gelir ve Karlar	7.117,91
Giderler (-)	1.585.399,68
Satılan Hizmet Maliyeti	1.135.276,41
Genel Yönetim Giderleri	438.618,21
Kambiyo Zararları	7.537,41
Finansman Giderleri	389,25
Önceki Dönem Gider ve Zararları	3.504,93
Olagan Dışı Gider ve Zararlar	73,47
Dönem Karı	1.096.873,04

1.096.873,04 TL tutarındaki ticari kazançta 45.399,69 TL tutarında kanunen kabul edilmeyen giderlerin ilavesi sonucunda 1.142.272,73 TL tutarında geçici vergiye esas matrih hesaplanmıştır. Buna göre 2013 yılı IV. Dönem için hesaplanan geçici vergi (1.142.272,73 x 0,20=) 228.454,55 TL'dir.

64.984,63 TL tutarında önceki dönemlerde ödenen geçici vergi ve 699,77 TL tevkifat tutarı toplamının mahsubu sonucunda IV. Geçici vergi döneminde (228.454,55 – (64.984,63 + 699,77) =) 162.770,15 TL ödenecek geçici vergi hesaplanmıştır.

ANKARA SIGMA
Y.M.M./LTD. ŞTİ.
 Kağıthane Şişli, No:58/1
 Büyükdere Çarşıya /Ankara
 Tel:440 21 11 Faks:441 05 03
 Cumhuriyet V.D. 089 0066 226



b) 01-03/2014 dönemi:

2014 I. Dönem ticari kazanç aşağıdaki gibi hesaplanmıştır ;

Gelirler (+)	511.809,55
Yurtiçi Satışlar	501.349,58
Faiz Gelirleri	6.909,27
Kambiyo Karları	1.816,21
Olagan Dışı Gelir ve Karlar	1.734,49
Giderler (-)	341.269,69
Satılan Hizmet Maliyeti	246.404,75
Genel Yönetim Giderleri	94.635,25
Kambiyo Zararları	229,69
Dönem Karı	170.539,86

170.539,86 TL tutarındaki ticari kazanca 364,32 TL tutarında kanunen kabul edilmeyen giderlerin ilavesi sonucu 170.904,18 TL tutarında geçici vergiye esas maddah hesaplanmıştır. Buna göre 2014 yılı I. Dönem için hesaplanan geçici vergi ($170.904,18 \times 0,20 =$) 34.180,84 TL'dir.

1.036,43 TL tevkifat tutarının mahsubu sonucunda I. Geçici vergi döneminde (34.180,84 - 1.036,43 =) 33.144,41 TL ödenecek geçici vergi hesaplanmıştır.

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 (Ekim-Aralık 2013) ve (Ocak-Mart 2014) aylarına ilişkin verilen muhtasar beyannamelerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

Ekim-Aralık 2013 dönemine ilişkin muhtasar beyanname bilgileri ;

Ödemenin Türü	Ödemenin Gayrisafi Tutarı	GV Kesintisi Tutarı
Öcretler	39.525,92	7.766,93
Kira	13.687,50	2.737,50
Serbest Meslek	9.795,90	1.959,18
Kar Payı	588.235,29	88.235,29

ANKARA SIGMA
Y.M.M. LTD. ŞTİ.
Kıpırcıpaşa Sk. No:55/1
Büyükdere, Beşiktaş / Ankara
Tel:440 21 11 Fax:441 06 03
Cumhuriyet V.D. 069 0066 226



Ocak-Mart 2014 dönemine ilişkin muhtasar beyanname bilgileri ;

Ödemenin Türü	Ödemenin Gayrisafi Tutarı	GV Kesintisi Tutarı
Öcretler	34.689,78	4.454,45
Kira	13.687,50	2.737,50
Serbest Meslek	11.326,53	2.265,30
Yurtdışı Serbest Meslek	1.793,94	358,79

İşletme tarafından rapor döneminde 2013 yılı karından derneğe aşağıda belirtilen tutarda kar payı aktarılmıştır :

Yevmiye Tarih/No	Dönemi	Ödemenin Gayrisafi Tutarı	GV Kesintisi
08.04.2014/216	2013	176.470,59	26.470,59

3- Ödenecek Kurumlar Vergisi :

İşletme tarafından denetim döneminde 01.01.2013 - 31.12.2013 hesap dönemine ait kurumlar vergisi beyannamesi verilmiştir. Kurumlar vergisi beyannamesi üzerinde ödenen geçici vergi mahsup edilmiş, hesaplanan kurumlar vergisi ile dördüncü dönem geçici verginin aynı olması nedeniyle ek bir kurumlar vergisi ödemesi yapılmamıştır.

4- Ödenecek Katma Değer Vergisi :

İşletme tarafından Ocak-Haziran 2014 dönemi içerisinde aylık olarak verilen katma değer vergisi beyannameleri ile ödenen katma değer vergisi tutarları aşağıdaki gibidir ;

Dönemi	Hesaplanan KDV (1)	İndirilecek KDV (2)	Devreden KDV (2-1)	Ödenecek KDV (1-2)
Ocak :	8.856,00	25.087,72	16.231,72	
Şubat :	0,00	28.294,53	28.294,53	
Mart :	79.469,92	58.148,00		21.321,92
Nisan :	5.400,00	2.918,41		2.481,59
Mayıs :	0,00	1.557,88	1.557,88	
Haziran :	7.200,00	13.096,21	5.896,21	

**ANKARA SIGMA
Y.M.M. LTD. ŞTİ.**
Kaptanpaşa Sk. No:55/1
Büyükesat Çankaya /Ankara
Tel:440 21 11 Fax:441 06 03
Cumhuriyet V.D. 066 0066 226



İşletmenin bu dönemde vermiş olduğu hizmetlerin maliyetinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir :

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar
740.10.10	Basım Yayın Giderleri	872,00
740.10.20	TJH Alan Adı ve Diğer Giderler	75.098,90
740.10.40	Hematolog Dergisi Basım yayın Giderleri	2.000,00
740.10.50	Kargo ve Posta Giderleri	10.835,28
740.20.10	Kongre Organizasyon Giderleri-UHK	14.854,50
740.20.20	Kongre Organizasyon Giderleri-8.KITKHT	161.631,69
740.20.40	Basılı Malzeme ve Teknik Giderleri	11.960,00
740.30.10	İçerş Kurs Giderleri	8.671,80
740.30.20	Online Eğitim Giderleri	13.979,35
740.40.20	Kongre Organizasyon Giderleri-ICLLM	1.793,95
	Toplam	301.697,47

Online Eğitim Giderleri Hesabı, AnadoluNet İnternet ve Bilişim Hizmetleri Ltd. Şti ile yapılan, interaktif toplantı yayını, akademik webinar, akademik webcast, sanal akademi vb, senkron ve asenkron uzaktan eğitim potatalları, web tabanlı uygulama yazılımları, video projeksiyon kurgu ve montaj hizmetlerinden oluşan hizmet sözleşmesi kapsamında yapılan harcamalarda oluşmaktadır.

E- Gelir Tablosu Hesapları :

01.01.2014 – 30.06.2014 tarihlerini içeren dönem itibariyle gelir tablosu hesapları aşağıdaki gibidir :

1- Yurtiçi Satışlar :

Yurtiçi satışlar 571.349,58 TL olup gruplar itibariyle ayrıntısı aşağıdaki gibidir :

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar
600.10.01	İçişler Eğitim Programı	49.200,00
600.10.03	Online Eğitim Gelirleri	40.000,00
600.20.01.01	Kongre Katılım Bedeli	415.849,58
600.20.01.04	KDV Tevkiatına Tabi Kongre Gelirleri	21.300,00
600.30.01	İlan Reklam Dergi Gelirleri	45.000,00
	Toplam	571.349,58

Kongre katılım bedeli 06 Mart 2014 - 08 Mart 2014 tarihleri arasında Antalya'da yapılan 8. Ulusal Kemik İliği Transplantasyonu ve Kök Hücre Tedavileri Kongresi kapsamında katılımcılardan elde edilen gelirlerden kaynaklanmaktadır.



Online eğitim gelirleri, raporun III/D bölümünde belirtilen online uzaktan eğitim hizmetlerine ilişkin, Bristol-Myers Squibb İlaçları İnc. ile yapılan sponsorluk sözleşmesi kapsamında "webcast" isimli projeyi desteklemek amacıyla elde edilen gelirlerden oluşmaktadır.

2- Faiz Gelirleri :

Faiz gelirleri toplamı 11.993,93 TL olup, tutarın tamamı Garanti Bankası Yenigehir Şubesinde yer alan vadeli mevduat hesaplarından elde edilen faiz gelirlerinden kaynaklanmaktadır.

3- Kambiyo Karları :

Döviz hesaplarının TL karşılıklarında, döviz kurlarındaki yükselme nedeniyle 1.870,62 TL artış oluşmuş, bu tutarın tamamı Kambiyo karları hesabına yazılmıştır.

4- Kambiyo Zararları :

Döviz kurlarındaki düşme nedeniyle döviz einsinden olan hesaplarda, 3.211,82 azalma oluşmuş, bu tutarın tamamı Kambiyo zararları hesabına borç yazılmıştır.

5- Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar :

Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar hesabının tutarı 3.534,73 TL olup detayı aşağıdaki gibidir :

Hesap Adı	Tutar
SGK İndirimleri	3.534,23
Diğer Gelirler	0,50
Toplam	3.534,73

SGK indirimleri hesabına yazılan tutarın 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 karşılır " hükmünde belirtilen destekten kaynaklanmaktadır.

6- Hizmet Üretim Maliyeti :

Hizmet üretim maliyeti tutarı 301.697,47 TL olup ayrıntısı raporun III/D bölümünde açıklanmıştır.

7- Genel Yönetim Giderleri :

Genel Yönetim Giderleri 192.659,80 TL olup ayrıntısı aşağıdaki gibidir :

ANKARA SIGMA
Y.M.M. LTD. ŞTİ.
 Kaptanpaşa Sk. No:55/1
 Büyükeser Çarşısı /Ankara
 Tel:440 21 11 /fax:441 08 03
 Cumhuriyet V.D. 069 0066 226



Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar
770.10.01	Brr cret Giderleri	70.683,49
770.10.02	SGK İşveren Payı	15.903,87
770.10.04	Yönetim Kurulu Toplantı Giderleri	2.281,70
770.20.01	Elektrik Su Doğalgaz Giderleri	4.664,83
770.20.05	Yemek Giderleri	7.221,56
770.20.07	Müşavirlik Muhasebe ve Danışmanlık Giderleri	15.408,20
770.20.08	Temsil Giderleri	6.522,01
770.20.11	Haberleşme ve İletişim Giderleri	2.799,34
770.20.13	Danışmanlık Giderleri	22.244,86
770.30.01	Kırtasiye Giderleri	3.518,04
770.30.02	Ulaşım Giderleri	1.901,00
770.30.03	Seyahat, Konaklama ve Toplantı Giderleri	1.781,02
770.30.04	Diğer Vergi Resim Harçlar	1.042,00
770.30.05	İşletme Merkezi Kira Giderleri	27.375,00
770.30.08	Gider Kaydedilen Demirbaş Giderleri	1.040,72
770.30.09	Diğer Çeşitli Giderler	1.030,61
770.30.10	Tamir Bakım Onarım Giderleri	766,01
770.30.11	Banka Havale ve Diğer Masraflar	1.070,52
770.30.15	Tercüme Giderleri	21,00
770.40	Amortisman Giderleri	4.254,38
770.50.01	zel İletişim Vergisi	382,58
770.50.02	Diğer KKEG	747,06
Toplam		192.659,80

8 - Dönem Net Karı ve Zararı :

01.01.2014 – 30.06.2014 tarihleri arasında işletmenin gelir ve gider hesapları arasındaki fark ve hesaplanan dönem karı aşağıda gösterilmiştir:

Gelir Hesapları	:	588.748,86
600 - Yurt İçi Satışlar	:	571.349,58
642 - Faiz Gelirleri	:	11.993,93
646 - Kambiyo Karları	:	1.870,62
679 - Diğer Olağandışı Gel. ve Kar.	:	3.534,73
Gider Hesapları	:	497.569,09
656 - Kambiyo Zararları	:	3.211,82
740 - Satılan Hizmet Maliyeti	:	301.697,47
770 - Genel Yönetim Giderleri	:	192.659,80
Gayrisafı Dönem Karı	:	91.179,77



9 - Özellikli Bazı Bilanço Kalemleri Hakkında Açıklamalar :

a) Pesin Ödenen Vergi ve Fonlar :

İşletme tarafından 30.06.2014 itibarıyla pesin ödenen vergi ve fonların tutarı 34.943,54 TL olup detayı aşağıdaki gibidir ;

Hesap No	Hesap Adı	Tutar
193.01	: Kurum Geçici Vergi	33.144,41
193.02	: Vadeli Mevduat Stopaj	1.799,13
Toplam		34.943,54

b) Geçmiş Yıllar Karları :

Raporun III/C-2 bölümünde belirtildiği üzere, İşletme tarafından 01.01.2014 - 30.06.2014 döneminde, 08.04.2014 tarihinde derneğe geçmiş yıl karlarından 176.470,59 TL kar aktarılmıştır. Bu kar aktarımlarından sonra işletme kayıtlarında 429.497,62 TL tutarında geçmiş yıl karı bulunmaktadır.

IV - SONUC

Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesinin Ocak - Haziran 2014 dönemine ait hesap ve işlemlerinin tarafımızdan denetlenmesi sonucunda;

1 - İşletmenin dönem ticari karının 91.179,77 TL olduğu,

2 - Raporun III / C-1 bölümünde belirtildiği üzere 2013 yılı IV. Geçici vergi döneminde hesaplanan 1.096.873,04 TL tutarındaki ticari kazanca, 45.399,69 TL tutarındaki kanunen kabul edilmeyen giderin ilavesi sonucunda geçici vergi matrahının 1.142.272,73 TL olduğu, 2014 yılı birinci geçici vergi döneminde 170.539,86 TL ticari kazanca 364,32 TL tutarındaki kanunen kabul edilmeyen giderin ilavesi sonucunda geçici vergi matrahının 170.904,18 TL hesaplandığı,

3 - 2013 yılına ait kurumlar vergisi matrahının 2013 yılı dördüncü dönem geçici vergi matrahıyla aynı olması nedeniyle, ödenen geçici verginin mahsubu sonucunda kurumlar vergisi ödemesi çıkmadığı,

4 - 2014 yılında hayata geçirilen uzaktan online eğitim hizmetine ilişkin yapılan harcamaların 13.979,35 TL, elde edilen gelirlerin ise 40.000,00 TL olduğu, proje kapsamında (40.000,00 - 13.979,35 =) 26.020,65 TL kazanç elde edildiği, işletmenin menfaatleri doğrultusunda hem maliyetlerin karşılanması hem de yeni gelir kaynaklarının elde edilmesi amacıyla bu tür projelerin kapsamının genişletilmesinin yararlı olacağı,

**ANKARA SIGMA
Y.M.M. LTD. ŞTİ.**
Nispetiye Sık. No:55/1
Büyükdere/Sarıyaya /Ankara
Tel:440 21 11 Faks:441 08 03
Cumhuriyet V.D. 089 0066 226



5 - Raporun III-E/9 (b) bölümünde belirtildiği üzere 2013 yılı karının 176.470,59 TL'lik kısmının derneğe aktarıldığı,

Tespit edilmiştir.

Saygılarımızla,

ANKARA SİGMA
YMM LTD. ŞTİ.

ANKARA SİGMA
Y.M.M. LTD. ŞTİ.

Katıncıpaşa Sk. No:65/1,
Büyükdere-Cankaya/Ankara
Tel:440 21 11 Fax:441 06 03
Cumhuriyet V.D. 069 0066 226



RAPOR SAYISI : YMM 06102551-213/02

Ankara, 09.02.2014

**ÖZEL AMAÇLI
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK RAPORU
(DERNEK İKTİSADİ İŞLETMESİ
DENETİM RAPORU)**

Raporu Düzenleyen	Adı Soyadı	: C. Hakan ÖZERKLİĞ
Yeminli Mali Müşavirin	Bağlı Olduğu Şirket	: Ankara Sigma YMM Ltd. Şti.
	Bağlı Olduğu Oda	: Ankara
	Büro Adresi	: Kaptanpaşa Sk. No: 55/1, B. Esat ANKARA
	Telefon Numarası	: 312 440 21 11
Dayanak Sözleşmesinin Tarihi		: 24.12.2011
Derneğin	Adı	: TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ
	Merkez Adresi	: Çobançeşme Mah. Sanayi Cad. No:44 C Blok D:140 Yenibosna – Bahçelievler/İstanbul
İktisadi İşletmenin	Önvanı	: 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		: 01.07.2014-31.12.2014
Sonuç		: Raporun Sonuç Bölümünde Açıklanmıştır.



I - GENEL BİLGİ :

A - Giriş :

Seğmenler Vergi Dairesi Müdürlüğünün 8760608873 vergi kimlik numarası ile 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 :

2014 yılına ait yasal defter tasdiklerine ilişkin bilgiler ;

Defterin Adı	Onay Yeri	Onay Tarihi	Yevmiye No
Defteri Kebir	Ankara 41. Noteri	26.12.2013	48175
Yevmiye Defteri	Ankara 41. Noteri	26.12.2013	48174
Envanter Defteri	Ankara 41. Noteri	26.12.2013	48176



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. 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 yurtdışında bulunan firmadan alınan dergi aboneliği hizmeti için Haziran, Temmuz, Ağustos, Eylül, Ekim ve Aralık 2014 dönemlerinde 2 nolu KDV beyannamesi verilmiştir.

2 - Muhtasar Beyannameler :

a) Tam Mükelleflere Yapılan Ödemelere Ait Beyannameler :

İşletme muhtasar beyannamelerini 3 aylık olarak vermekte olup Nisan – Haziran 2014, Temmuz – Eylül 2014 dönemi muhtasar beyannamelerinin süresinde verildiği ve kanuni defter kayıtlarına uygun olduğu görülmüştür.

3- Geçici Vergi :

İşletme rapor döneminde Nisan – Haziran 2014 ve Temmuz - Eylül 2014 dönemi geçici vergi beyannamelerini süresinde vermiştir.

Am

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

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

İşletmenin 31.12.2014 tarihi itibarıyla kasasında 1.755,33 TL tutarında nakit bulunmaktadır.

Garanti Bankası Yenişehir Şubesinde bulunan vadesiz hesaplara ait 31.12.2014 tarihli bakiyeler aşağıdaki gibidir.

Hesap Kodu	Hesap No	Hesap Adı	Tutar
102.10.10	6295721	Paracard Hesabı	4.264,80 TL
102.10.20	6295720	Kongreler Hesabı	144.792,50 TL
102.10.30	6295718	Kurs ve Seminerler	277.912,18 TL
102.10.40	6295719	Ana Hesap	45.443,31 TL
102.10.50	6295722	Sanal Pos Hesabı	703,33 TL
		Toplam	473.116,12 TL
102.20.12	9084709	EURO Hesabı	6.975,03 €
102.30.10	9084708	USD Hesabı	0,56 \$

Ayrıca Garanti Bankası Yenişehir Şubesi, 6397335 numaralı vadeli hesabında 286.132,42 TL, 6397620 numaralı vadeli hesabında 373.288,46 TL bulunmaktadır.

İşletmenin 31.12.2014 itibarıyla 473.379,55 TL alacağı, 270.408,42 TL tutarında (satıcılara ve diğer ticari alacaklılarının) borcu bulunmaktadır.

İşletme kayıtlarında 120.J.02 numaralı hesapta 52.732,25 TL (18.694,74 Euro) tutarında alacak görülmektedir.

Bu tutar 2012 yılında gerçekleşen 38. Ulusal Hematoloji Kongresine katılan Johnson and Johnson Medical Ltd. (İngiltere) firmasından alacak olup firmanın ödemeyi yanlışlıkla kongre organizasyon firması olan Seranas Turizm A.Ş. adına yaptığı anlaşılmıştır. Seranas Turizm A.Ş. ile yapılan görüşmeler sonucunda yanlış ödenen tutarın Johnson and Johnson Medical Ltd. firmasına iade edildiği öğrenilmiştir. Bu alacak tutarı ile ilgili Johnson and Johnson Ltd. ile değişik zamanlarda yazılı olarak teması geçilmesine rağmen bir sonuç elde edilememiştir. Bu alacak için hukuki süreç başlatılıp başlatılmamasına karar verilmesi yerinde olacaktır.

B – Demirbaşlar ve Amortismanların Ayrılması:

İşletmenin bu dönemde gider yazdığı amortisman tutarı toplam 4.254,87 TL'dir.

Amortisman giderlerinin tamamı genel yönetim giderleri hesabında yer almaktadır.



4

İşletme, amortismanına tabi iktisadi kıymetlerini normal usule göre amortismanına tabi tutmuştur.

1- Amortismanına 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 demirbaş alımı yapmamıştır.

İşletmenin aktifinde 31.12.2014 tarihi itibarıyla 82.513,72 TL tutarında demirbaş kayıtlı bulunmaktadır.

Bu iktisadi kıymetler için ayrılmış (birikmiş) amortisman tutarı 72.542,35 TL' dir. 4.854,32 TL tutarındaki Maddi Olmayan Duran Varlıkların birikmiş amortismanı ise 4.854,32 TL'dir.

C - Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler :

Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir ;

1- Ödenecek Geçici Vergi :

İşletme denetim döneminde 04-06/2014 ve 07-09/2014 geçici vergi dönemleri için beyanda bulunmuştur. İlgili dönemler için hesaplanan ticari kar/zarar aşağıda gösterilmiştir ;

a) 04-06/2014 dönemi:

Ticari kazanç aşağıdaki gibi hesaplanmıştır.

Gelirler (+)	588.748,86
Yurtiçi Satışlar	571.349,58
Faiz Gelirleri	11.993,93
Kambiyo Karları	1.870,62
Olagan Dışı Gelir ve Karlar	3.534,73
Giderler (-)	497.569,09
Satılan Hizmet Maliyeti	301.697,47
Genel Yönetim Giderleri	192.659,80
Kambiyo Zararları	3.211,82
Dönem Karı	91.179,77

91.179,77 TL tutarındaki ticari kazançta 1.129,64 TL tutarında kanunen kabul edilmeyen giderlerin ilavesi sonucunda 92.309,41 TL tutarında geçici vergiye esas matrih hesaplanmıştır. Buna göre 2014 yılının II. Geçici Vergi Dönemi için hesaplanan vergi $(92.309,41 \times 0,20 =)$ 18.461,88 TL'dir.



34.180,84 TL tutarında önceki dönemlerde ödenen geçici vergi nedeniyle II. Dönemde ödenecek geçici vergi hesaplanmamıştır.

b) 07-09/2014 dönemi:

2014'ün III. Geçici Vergi Döneminde ticari kazanç aşağıdaki gibi hesaplanmıştır ;

Gelirler (+)	656.352,13
Yurtiçi Satışlar	623.349,58
Faiz Gelirleri	19.207,84
Kambiyo Karları	8.378,55
Olağan Dışı Gelir ve Karlar	5.416,16
Giderler (-)	635.858,53
Satılan Hizmet Maliyeti	342.164,58
Genel Yönetim Giderleri	290.377,56
Kambiyo Zararları	3.316,36
Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar	0,03
Dönem Karı	20.493,60

20.493,60 TL tutarındaki ticari kazançta 3.248,05 TL tutarında kanunen kabul edilmeyen giderlerin havesi sonucunda 23.741,65 TL tutarında geçici vergiye esas matrahı hesaplanmıştır. Buna göre 2014 yılı III. Geçici Vergi Dönemi için hesaplanan vergi (23.741,65 x 0,20 =) 4.748,33 TL'dir.

II. Dönemden devreden 34.180,84 TL tutarında geçici vergi ödemesi bulunduğundan ödenecek geçici vergi hesaplanmamıştır.

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 2014) ve (Temmuz-Eylül 2014) aylarına ilişkin verilen muhtasar beyannamelelerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

Nisan-Haziran 2014 dönemine ilişkin muhtasar beyanname bilgileri ;

Ödemenin Türü	Ödemenin Gayrisıfı Tutarı	GV Kesintisi Tutarı
Ücretler	36.011,63	5.552,84
Kira	13.687,50	2.737,50
Serbest Meslek	11.326,53	2.265,30
Kar Payı	176.470,59	26.470,59



Temmuz-Eylül 2014 dönemine ilişkin muhtasar beyanname bilgileri ;

Ödemenin Türü	Ödemenin Gayrisafi Tutarı	GV. Kesintisi Tutarı
Ücretler	37.628,46	6.930,03
Kira	13.687,50	2.737,50
Serbest Meslek	11.326,53	2.265,30
Diğer Ödemeler	111,11	11,11

İşletme tarafından rapor döneminde 2013 yılı karından derneğe aşağıda belirtilen tutarda kar payı aktarılmıştır :

Yevmiye Tarih/No	Dönemi	Ödemenin Gayrisafi Tutarı	GV Kesintisi
02.10.2014/579	2013	294.117,65	44.117,65
22.10.2014/590	2013	58.823,53	8.823,53

3- Ödenecek Katma Değer Vergisi :

İşletme tarafından Temmuz-Aralık 2014 dönemi içerisinde aylık olarak verilen katma değer vergisi beyannameleri ile ödenen katma değer vergisi tutarları aşağıdaki gibidir ;

Dönemi	Hesaplanan KDV (1)	İndirilecek KDV (2)	Devreden KDV (2-1)	Ödenecek KDV (1-2)
Temmuz :		8.252,98	8.252,98	
Ağustos :		13.543,37	13.543,37	
Eylül :	9.360,00	17.462,70	8.102,70	
Ekim :	288.241,87	63.473,53		224.768,34
Kasım :	23.580,00	12.911,14		10.668,86
Aralık :	4.500,00	10.304,70	5.804,70	

D- Hizmet Üretim Maliyeti :

İşletmenin bu dönemde vermiş olduğu hizmetlerin maliyetinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar (TL)
740.10.10	Basım Yayın Giderleri	360,00
740.10.20	TJH Alan Adı ve Diğer Giderler	109.920,40
740.10.50	Kargo ve Posta Giderleri	3.176,38
740.20.10	Kongre Organizasyon Giderleri-UHK	330.000,00
740.20.40	Basılı Malzeme ve Teknik Giderleri	1.550,00
740.30.20	Online Eğitim Giderleri	63.861,13
	Toplam	508.867,91

Am



Kongre organizasyon giderleri hesabında yer alan tutar 40. Ulusal Hematoloji Kongresi kapsamında organizasyon firması tarafından düzenlenen fatura tutarından kaynaklanmaktadır.

Online Eğitim Giderleri Hesabı, AnadoluNet İnternet ve Bilişim Hizmetleri Ltd. Şti ile yapılan, interaktif toplantı yayını, akademik webinar, akademik webcast, sanal akademi vb, senkron ve asenkron uzaktan eğitim portalları, web tabanlı uygulama yazılımları, video projeksiyon kurgu ve montaj hizmetlerinden oluşan hizmet sözleşmesi kapsamında yapılan harcamalardan oluşmaktadır.

E- Gelir Tablosu Hesapları :

01.07.2014 – 31.12.2014 tarihlerini içeren dönem itibarıyla gelir tablosu hesapları aşağıdaki gibidir :

1- Yurtiçi Satışlar :

Yurtiçi satışlar 1.852.368,65 TL olup gruplar itibarıyla ayrıntısı aşağıdaki gibidir :

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar
600.10.03	Online Eğitim Gelirleri	168.000,00
600.20.01	Ulusal Hematoloji ve Diğer Kongre Gelirleri	1.619.368,65
600.20.01.02	Ulusal Hematoloji Kongre Gelirleri	1.533.318,65
600.20.01.04	KDV Tevkifatına Tabi Kongre Gelirleri	86.050,00
600.30.01	İlan Reklam Dergi Gelirleri	65.000,00
Toplam		1.852.368,65

Online eğitim gelirleri, raporun III/D bölümünde belirtilen online uzaktan eğitim hizmetlerine ilişkin, ilaç firmaları ile yapılan sponsorluk sözleşmesi kapsamında "webcast" isimli projeyi desteklemek amacıyla elde edilen gelirlerden oluşmaktadır.

Toplam (1.533.318,65 + 86.050,00 =) 1.619.368,65 TL tutarındaki Ulusal Hematoloji Kongre Gelirleri 22 - 25 Ekim 2014 tarihleri arasında Antalya Titanic Kongre Merkezinde gerçekleşen 40. Ulusal Hematoloji Kongresi kapsamında katılımcılardan elde edilen gelirlerden kaynaklanmaktadır.

2- Faiz Gelirleri :

Faiz gelirleri toplamı 20.056,95 TL olup, tutarın tamamı Garanti Bankası Yenişehir Şubesinde yer alan vadeli mevduat hesaplarından elde edilen faiz gelirlerinden kaynaklanmaktadır.

3- Kambiyo Karları :

Döviz hesaplarının TL karşılıklarında, döviz kurlarındaki yükselme nedeniyle 6.507,95 TL artış oluşmuş, bu tutarın tamamı Kambiyo karları hesabına yazılmıştır.

On

**4- Kambiyo Zararları :**

Döviz kurlarındaki düşme nedeniyle döviz cinsinden olan hesaplarda, 2.014,20 TL azalma oluşmuş, bu tutarın tamamı Kambiyo zararları hesabına borç yazılmıştır.

5- Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar :

Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar hesabının tutarı 4.462,47 TL olup detayı aşağıdaki gibidir ;

Hesap Adı	Tutar
SGK İndirimleri	4.434,02
Diğer Gelirler	28,45
Toplam	4.462,47

SGK indirimleri hesabına yazılan tutarın 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 karşılanır " hükmünde belirtilen destekten kaynaklanmaktadır.

6- Önceki Dönem Gider ve Zararları :

Önceki dönem gider ve zararları, geçmiş hesap dönemini ilgilendiren fakat 2014 yılında kayıtlara intikal ettirilen tutarlardan kaynaklanmakta olup, hesabın bakiyesi 3.269,03 TL' sıdır.

7- Hizmet Üretim Maliyeti :

Hizmet Üretim maliyeti tutarı 508.867,91 TL olup ayrıntısı raporun III/D bölümünde açıklanmıştır.

Am

**8- Genel Yönetim Giderleri :**

Genel Yönetim Giderleri 222.652,01 TL olup ayrıntısı aşağıdaki gibidir :

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar
770.10.01	Brüt Ücret Giderleri	88.680,10
770.10.02	SGK İşveren Payı	19.953,13
770.20.01	Elektrik Su Doğalgaz Giderleri	4.818,04
770.20.05	Yemek Giderleri	6.104,74
770.20.06	Noter ve Mahkeme Giderleri	318,00
770.20.07	Müşavirlik Muhasebe ve Danışmanlık Giderleri	10.408,20
770.20.08	Toplantı ve Temsil Giderleri	1.814,00
770.20.11	Haberleşme ve İletişim Giderleri	2.699,08
770.20.13	Danışmanlık Giderleri	27.244,86
770.30.01	Kırtasiye Giderleri	441,22
770.30.02	Ulaşım Giderleri	1.223,50
770.30.03	Seyahat, Konaklama ve Toplantı Giderleri	65,00
770.30.04	Damga Vergisi	560,60
770.30.05	İşletme Merkezi Kira Giderleri	28.762,50
770.30.06	İşletme Merkez Tamir Bakım Onarım Giderleri	260,00
770.30.07	İşletme Ofis Mutfak Giderleri	100,24
770.30.08	Gider Kaydedilen Demirbaş Giderleri	921,70
770.30.09	Diğer Çeşitli Giderler	2.640,77
770.30.10	Tamir Bakım Onarım Giderleri	2.148,56
770.30.11	Banka Havale ve Diğer Masraflar	1.554,21
770.30.14	Diğer Vergi Resim ve Harçlar	5.745,98
770.30.15	Tercüme Giderleri	542,00
770.40	Amortisman Giderleri	4.254,87
770.50.01	Özel İletişim Vergisi	581,51
770.50.02	Diğer KKEG	10.809,20
	Toplam	222.652,01

9 - Dönem Net Karı ve Zararı :

01.07.2014-31.12.2014 tarihleri arasında işletmenin gelir ve gider hesapları arasındaki fark ve hesaplanan dönem karı aşağıda gösterilmiştir:

Gelir Hesapları	:	1.883.396,02
600 - Yurt İçi Satışlar	:	1.852.368,65
642 - Faiz Gelirleri	:	20.056,95
646 - Kambiyo Karları	:	6.507,95
679 - Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	:	4.462,47
Gider Hesapları	:	736.803,15
656 - Kambiyo Zararları	:	2.014,20
681 - Önceki Dönem Gider ve Zararları	:	3.269,03
740 - Satılan Hizmet Maliyeti	:	508.867,91
770 - Genel Yönetim Giderleri	:	222.652,01
Gayrisafi Dönem Karı	:	1.146.592,87



10 - Özellikli Bazı Bilanço Kalemleri Hakkında Açıklamalar:

a) Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar:

İşletme tarafından 31.12.2014 itibarıyla peşin ödenen vergi ve fonların tutarı 37.806,96 TL olup detayı aşağıdaki gibidir;

Hesap No	Hesap Adı	Tutar
193.01	: Kurum Geçici Vergi	33.144,41
193.02	: Vadeli Mevduat Stopaj	4.662,55
	Toplam	37.806,96

b) Geçmiş Yıllar Karları:

Raporun III/C-2 bölümünde belirtildiği üzere İşletme tarafından 01.07.2014-31.12.2014 tarihleri arasında, demeye geçmiş yıl karlarından 02.10.2014 tarihinde 294.117,65 TL, 22.10.2014 tarihinde 58.823,53 TL olmak üzere toplam 352.941,18 TL tutarında kar aktarılmıştır. Bu kar aktarımlarından sonra işletme kayıtlarında 76.556,44 TL tutarında geçmiş yıl karı bulunmaktadır.

IV - SONUC

Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesinin Temmuz – Aralık 2014 dönemine ait hesap ve işlemlerinin tarafımızdan denetlenmesi sonucunda;

1 - İşletmenin dönem ticari karının 1.146.592,87 TL olduğu,

2 - Raporun III / C-1 bölümünde belirtildiği üzere 2014 Yılı II. Geçici Vergi Döneminde hesaplanan 91.179,77 TL tutarındaki ticari kazançta, 1.129,64 TL tutarındaki kanunen kabul edilmeyen giderin ilavesi sonucunda geçici vergi matrahının 92.309,41 TL olduğu, 2014 yılı III. Geçici Vergi Döneminde 20.493,60 TL ticari kazançta 3.248,05 TL tutarındaki kanunen kabul edilmeyen giderin ilavesi sonucunda geçici vergi matrahının 23.741,65 TL hesaplandığı,

3 - 2014 yılında hayata geçirilen uzaktan online eğitim hizmetine ilişkin rapor döneminde yapılan harcamaların 63.861,13 TL, elde edilen gelirlerin ise 168.000,00 TL olduğu, proje kapsamında (168.000,00 - 63.861,13 =) 104.138,87 TL kazanç elde edildiği,

4 - Rapor döneminde gerçekleşen 40. Ulusal Hematoloji Kongre gelirlerinin 1.619.368,65 TL, giderlerinin ise 330.000,00 TL olduğu, Kongre kapsamında elde edilen karın (1.619.368,65 – 330.000,00 =) 1.289.368,65 TL hesaplandığı,

Am



5 - Raporun III-E/10 (b) bölümünde belirtildiği üzere 2013 yılı karından 352.941,18 TL'lık kısmının derneğe aktarıldığı,

Tespit edilmiştir.

Saygılarımızla,



ANKARA SIGMA
YMM LTD. ŞTİ.

**ANKARA SIGMA
Y.M.M. LTD. ŞTİ.**

Kaplanpaşa Sk. No:55/1
Büyükesat Çankaya /Ankara
Tel:440 21 11 Fax:441 06 03
Cumhuriyet V.D. 069 0068 226



31.12.2014 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO

TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ İKTİSADİ İŞLETMESİ

Sayfa No : 1 / 1

AKTİF (VARLIKLAR)		ONCEKİ DÖNEM (2013)		CARİ DÖNEM (2014)		AÇIKLAMA		ONCEKİ DÖNEM (2013)		PASİF (KAYNAKLAR)	
I - DÖNEM VARLIKLARI						I - KISA VADELİ YARIMCI KAYNAKLAR					
A - Nakit ve Nakit Benzerleri		718.538,59		1.153.866,19		B - Ticari Borçlar		83.575,52		208.774,27	
1 - Nakit		5.441,54		1.795,33		1 - Senetler		92.635,51		1.634,15	
2 - Bankalar		703.098,56		1.152.212,77		5 - Diğer Ticari Borçlar		940,01			
C - Ticari Alacaklar		288.627,68		474.082,27		C - Diğer Borçlar		3.594,89		17.996,00	
1 - Alıcılar		288.603,86		473.375,55		D - Alınan Avanslar		1.196,69		75.296,64	
5 - Verilen Depozito ve Teminatlar		723,72		723,72		1 - Alınan Sığır Avansları		1.196,69		17.050,00	
D - Diğer Alacaklar						2 - Alınan Sığır ve Diğer Hayvan Alacakları		100.170,22		75.543,50	
E - Stoklar		824,58		62.122,29		3 - Diğer Alacaklar		3.821,85		4.792,14	
7 - Verilen Sığır Avansları		921,50				Q - Borç ve Diğer Karşılıklar		182.778,15		215.648,19	
G - Gelirler, Alın Gelir ve Güler Tahakk.				967,45		1 - Don. Kar. Peşin Öd. Ver. ve Diğ. Yık. Kar.		228.454,55		259.426,15	
H - Diğer Dönen Varlıklar		288.696,23		11.694,79		2 - Don. Kar. Peşin Öd. Ver. ve Diğ. Yık. Kar.		(95.684,40)		(97.806,96)	
1 - Derinden KDV		20.013,89		9.804,79		KISA VADELİ YARIMCI KAYNAKLAR TOPLAMI		364.883,23		575.483,25	
5 - İş Avansları		5.631,86		5.200,00		UZUN VADELİ YARIMCI KAYNAKLAR					
6 - Diğer Dönen Varlıklar		262.050,28				A - Özkaynaklar		75.000,00		75.000,00	
ZARFIYAN VARLIKLAR TOPLAMI		1.288.478,97		1.792.166,87		A - Özkaynaklar		75.000,00		75.000,00	
B - Dış Kaynaklar		17.818,37		8.871,37		1 - Sermaye		75.000,00		75.000,00	
D - Model Dönen Varlıklar		82.313,72		82.513,72		D - Geçmiş Yıllar Karları		75.000,00		75.000,00	
9 - Derinden Anonimlik (-)		(94.884,15)		(72.542,35)		1 - Geçmiş Yıllar Karları		75.000,00		75.000,00	
E - Model Olmayan Dönen Varlıklar		861,65				F - Dönen Net Kar (Zarar)		868.418,49		868.676,04	
6 - Diğer Model Olmayan Dönen Varlıklar		4.854,32		4.854,32		G - Dönen Net Kar		868.418,49		868.676,04	
7 - Derinden Anonimlik (-)		(3.993,27)		(4.854,32)		H - Dönen Net Kar		868.418,49		868.676,04	
G - Gel. Yık. Alın Gelir ve Güler Tahakk.		645,19		492,55		I - Dönen Net Kar		868.418,49		868.676,04	
DİŞ KAYNAKLAR TOPLAMI		645,19		492,55		PASİF KAYNAKLAR TOPLAMI		943.418,49		1.197.226,48	
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI		18.126,87		18.126,87		PASİF KAYNAKLAR TOPLAMI		1.388.361,72		1.712.628,73	
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI		1.388.361,72		1.712.628,73		PASİF KAYNAKLAR TOPLAMI		1.388.361,72		1.712.628,73	
Bİ - ALINAN HESAPLAR						PASİF KAYNAKLAR TOPLAMI					
Bİ - ALINAN HESAPLAR TOPLAMI						PASİF KAYNAKLAR TOPLAMI					
GENEL TOPLAM		1.388.361,72		1.712.628,73		PASİF KAYNAKLAR TOPLAMI					



2013-2015 DÖNEMİ MALİ DURUM RAPORU

(31.12.2014 DÖNEMİ) AYRINTILI GELİR TABLOSU					
TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ İKTİSADİ İŞLETMESİ					
Sayfa No : 1 / 1					
AÇIKLAMA	ÖNCEKİ DÖNEM (2013)		CARİ DÖNEM (2014)		
A - BRÜT SATIŞLAR		2.582.963,88		2.423.718,23	
1 - Yurtiçi Satışlar	2.582.963,88		2.423.718,23		
C - NET SATIŞLAR		2.582.963,88		2.423.718,23	
D - SATIŞLARIN MALİYETİ (-)		(1.135.276,41)		(810.565,38)	
3 - Satılan Hizmet Maliyeti (-)	(1.135.276,41)		(810.565,38)		
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI		1.447.687,47		1.613.152,85	
E - FAALİYET GİDERLERİ (-)		(438.618,21)		(416.958,23)	
3 - Genel Yönetim Giderleri (-)	(438.618,21)		(416.958,23)		
FAALİYET KARI VEYA ZARARI		1.009.069,26		1.196.194,62	
F - DİĞ. FAAL. OLAĞAN GELİR VE KARLAR		92.190,93		40.429,45	
3 - Faiz Gelirleri	13.752,23		32.050,88		
7 - Kambyo Karları	78.438,70		8.378,57		
G - DİĞ. FAAL. OLAĞAN GİDER VE ZAR. (-)		(7.537,41)		(5.226,02)	
4 - Kambyo Zararları (-)	(7.537,41)		(5.226,02)		
H - FİNANSMAN GİDERLERİ (-)		(389,25)			
1 - Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	(389,25)				
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR		1.093.333,53		1.231.398,05	
I - OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR		7.117,91		7.997,20	
2 - Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	7.117,91		7.997,20		
J - OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)		(3.578,40)		(3.269,06)	
2 - Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	(3.504,93)		(3.269,03)		
3 - Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	(73,47)		(0,03)		
DÖNEM KARI VEYA ZARARI		1.096.873,04		1.236.126,19	
K - DÖN. KARI VERGİ VE Dİ.YA.YÜ.KAR.(-)		(228.454,55)		(250.456,15)	
1 - Dön.Kan vergi ve Diğ. Yasal Yük. Karş.	(228.454,55)		(250.456,15)		
DÖNEM NİET KARI VEYA ZARARI		868.418,49		985.670,04	



KURUMLAR VERGİSİ BEYANNAMESİ

1010

SEGMENTLER VD VERGİ DAİRESİ MÜDÜRLÜĞÜ	DÖNEM TİPİ Yıllık	Yıl 2014
Onay Zamanı : 21.04.2015 - 14:46:39		

Vergi Kimlik Numarası	8760606873	
E-Posta Adresi	thdlt@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	1.236.126,19
Ticari Bilanço Zararı	0,00

İLAVELER	
----------	--

Türü	Tutarı
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	16.154,56
Kar ve İlaveler Toplamı	1.252.280,75
Cari Yıla Ait Zarar, İstisna ve İndirimler Toplamı	0,00
ZARAR	0,00
KAR	1.252.280,75
Diğer Geçmiş Yıl Zararları	0,00
İstisnadan Kaynaklanan Geçmiş Yıl Zararları	0,00
Mahsup Edilecek Toplam Geçmiş Yıl Zararları	0,00
İndirime Esas Tutar	1.252.280,75
Dönem Safi Kurum Kazancı	1.252.280,75
KVK'nın 32/A Mad. Kapsamında İndirilmiş Kurumlar Vergisine Tabi Matrah	0,00
KVK'nın 32/A Mad. Kapsamında İndirilmiş Kurumlar Vergisi Oranı	0,000000
KVK'nın Geçici 4 Mad. Kapsamında İndirilmiş Kurumlar Vergisine Tabi Matrah	0,00
KVK'nın Geçici 4 Mad. Kapsamında İndirilmiş Kurumlar Vergisi Oranı	0
Genel Orana Tabi Matrah	1.252.280,75
İşletmeden Çekilen Enflasyon Düzeltmesi Farkları	0,00
Gelecek Yıla Devreden Cari Yıl Zararları	0,00
Safi Kurum Kazancının Türkiye Dışında Elde Edilen Kısım	0,00

VERGİ BİLDİRİMİ	
-----------------	--

Kurumlar Vergisi Matrahı	1.252.280,75
Hesaplanan Kurumlar Vergisi	250.456,15



2013-2015 DÖNEMİ MALİ DURUM RAPORU

MAHSUP EDİLECEK VERGİLER		
	Türü	Tutarı
Yıl İçinde Kesinti Yoluyla Ödenen Vergiler		4.662
Ödenen Geçici Vergi		245.793
Mahsup Edilecek Vergiler Toplamı		250.456
Yabancı Ülkelerde Ödenen Vergilerden Cari Yılda Mahsup Edilemeyip Gelecek Yıla Devreden Kısım		0
Ödenmesi Gereken Kurumlar Vergisi		0
İladesi Gereken Kurumlar Vergisi ve/veya Geçici Vergi		0
İladesi Gereken Kurumlar Vergisi		0
İladesi Gereken Geçici Vergi		0
Damga Vergisi		112
Kazancın Tespit Yöntemi		Bilanço
Bilanço Tipi	Tek Düzen Hesap Planı(Aracı Kur. ve Halka Açık Şirk. Da	

Beyannamenin Hangi Sıfatla Verildiği		Beyannameyi Düzenleyen Mükellef / SM / SMMM	
Mükellef		Vergi Kimlik Numarası (TC Kimlik No)	23683673388
Vergi Kimlik Numarası	8760608873	Soyadı, Adı (Unvanı)	
Soyadı, Adı (Unvanı)		GÜZEL MURAT	SERAP
TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ	İKTİSADİ İŞLETMESİ	Tic. Sic. No/Oda Sic. No	
Ticaret Sicil No	258403	E-Posta Adresi	
E-Posta Adresi	thdri@thd.org.tr	İrtibat Tel No	312 4424256
İrtibat Tel No	312 4909897		

Beyannameyi Gönderen SM / SMMM / YMM	
Vergi Kimlik Numarası (TC Kimlik No)	23683673388
Soyadı, Adı (Unvanı)	
GÜZEL MURAT	SERAP
Oda Sicil No	
E-Posta Adresi	
İrtibat Tel No	312 4424256



EK BİLGİLER	
Gelecek Yıla Devreden AR-GE İndirimi(K.V.K. Mad. 10/1-a)	0,00
Gelecek Yıla Devreden AR-GE İndirimi(5746 Sayılı Kanun Mad. 3)	0,00
Gelecek Yıla Devreden Toplam Ar-Ge İndirimi	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	0,00
Yatırım İndirimi İstisnası	0,00
Gelecek Yıla Devreden Toplam Yatırım İndirimi İstisnası	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

EKLER

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

AKTİF	Açıklama	Önceki Dönem (2013)	Cari Dönem (2014)
I. Dönen Varlıklar		1.289.175,91	1.702.165,81
A. Hazır Değerler		710.530,50	1.153.968,10
1. Kasa		1.441,94	1.755,33
3. Bankalar		709.088,56	1.152.212,77
C. Ticari Alacaklar		289.627,68	474.103,27
1. Alıcılar		288.903,96	473.379,55
5. Verilen Depozito ve Teminatlar		723,72	723,72
D. Diğer Alacaklar		0,00	62.122,29
1. Ortaklardan Alacaklar		0,00	62.122,29
E. Stoklar		921,50	0,00
7. Verilen Sipariş Avansları		921,50	0,00
G. Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları		0,00	967,45
2. Gelir Tahakkukları		0,00	967,45
H. Diğer Dönen Varlıklar		288.098,23	11.004,70
1. Devreden KDV		20.013,99	5.804,70
5. İş Avansları		5.631,96	5.200,00
8. Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar		262.450,28	0,00
II. DURAN VARLIKLAR		19.125,81	10.463,92
D. Maddi Duran Varlıklar		17.619,57	9.971,37
6. Demirbaşlar		82.513,72	82.513,72
8. Birikmiş Amortismanlar (-)		64.894,15	72.542,35
E. Maddi Olmayan Duran Varlıklar		861,05	0,00



2013-2015 DÖNEMİ MALİ DURUM RAPORU

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

AKTİF			
Açıklama	Önceki Dönem (2013)	Carli Dönem (2014)	
6. Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	4.854,32	4.854	
7. Birikmiş Amortismanlar (-)	3.993,27	4.854	
G. Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	645,19	492	
1. Gelecek Yıllara Ait Giderler	645,19	492	
AKTİF TOPLAMI	1.308.301,72	1.712.629	

PASİF			
Açıklama	Önceki Dönem (2013)	Carli Dönem (2014)	
III. Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	364.883,23	575.403	
B. Ticari Borçlar	93.575,52	270.408	
1. Satıcılar	92.635,51	268.774	
5. Diğer Ticari Borçlar	940,01	1.634	
C. Diğer Borçlar	3.594,89	0	
3. Bağlı Ortaklıklara Borçlar	3.594,89	0	
D. Alınan Avanslar	1.150,60	17.050	
1. Alınan Sipariş Avansları	1.150,60	17.050	
F.Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler	103.792,07	75.295	
1. Ödenecek Vergi ve Fonlar	100.170,22	70.543	
2. Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	3.621,85	4.752	
G. Borç ve Gider Karşılıkları	162.770,15	212.649	
1. Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük	228.454,55	250.456	
2. Dönem Karının Peşin Ödenen Vergi ve Diğer	65.684,40	37.806	
V. Öz Kaynaklar	943.418,49	1.137.226	
A. Ödenmiş Sermaye	75.000,00	75.000	
1. Sermaye	75.000,00	75.000	
D. Geçmiş Yıl Karları	0,00	76.556	
1. Geçmiş Yıl Karları	0,00	76.556	
F. Dönem Net Karı (zararı)	868.418,49	985.670	
1. Dönem Net Karı	868.418,49	985.670	
PASİF TOPLAMI	1.308.301,72	1.712.629	

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 yardımcıları 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 :

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 :

**DİPNOT**

7. Kasa ve bankalardaki döviz mevcutları :

Döviz Cinsi	Tutarı	TL Tutarı
USD	0,56	1,30
EURO	6.975,03	19.674,47

8. Yurtdışından alacaklar (avanlar dahil) :

9. Yurtdışına borçlar (avanlar dahil) :

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

Şirketin tedavülde bulunan tahvil veya finansman bonusu bulunmamaktadır.

11. Enflasyon Düzeltmesi Uygulama Esasları :

12. Tedavüldeki tahvillerden hisse senedine dönüştürülebilir niteliktekilerin tutarı :

Şirketin tedavülde bulunan tahvil bulunmamaktadır.

13. Sermayeyi temsil eden hisse senetlerinin dokümü :

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 :

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

c) Cari dönemde ortaya çıkan endekslendirme artışları =

-Varlık maliyetlerinde (+) =.....

-Birikmiş amortismanlarda (-) =.....

= Cari dönemde maddi olmayan duran varlıklar maliyetindeki artış :



2013-2015 DÖNEMİ MALİ DURUM RAPORU

DİPNOT

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 ihlallerin 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 tutarları:

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 bulunun menkul kıymet tutarları ve bunları çıkaran ortaklıklar :

Şirketin aktifinde bu nitelikte menkul kıymet bulunmamaktadır.

26. İştirakler ve bağlı ortaklıklarda içsel kaynaklardan yapılan sermaye artırımını 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 : 31.03.2015

GELİR TABLOSU

Açıklama	Önceki Dönem (2013)	Cari Dönem (2014)
A. Brüt Satışlar	2.582.963,88	2.423.718
. 1. Yurtiçi Satışlar	2.582.963,88	2.423.718
C.Net Satışlar	2.582.963,88	2.423.718
D. Satışların Maliyeti (-)	1.135.276,41	810.565
. 3. Satılan Hizmet Maliyeti (-)	1.135.276,41	810.565
Brüt Satış Karı veya Zararı	1.447.687,47	1.613.152
E. Faaliyet Giderleri (-)	438.618,21	416.958
. 3. Genel Yönetim Giderleri (-)	438.618,21	416.958
Faaliyet Karı veya Zararı	1.009.069,26	1.196.194
F. Diğer Faaliyetlerden Olan Gelir ve Karlar	92.190,93	40.429



GELİR TABLOSU		
Açıklama	Önceki Dönem (2013)	Cari Dönem (2014)
. 3. Faiz Gelirleri	13.752,23	32.050,88
. 7. Kambiyo Karları	78.438,70	8.378,57
G. Diğer Faaliyetlerden Olağan Gider ve Zararlar (-)	7.537,41	5.226,02
. 4. Kambiyo Zararları (-)	7.537,41	5.226,02
H. Finansman Giderleri (-)	389,25	0,00
. 1. Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	389,25	0,00
Olağan Kar veya Zarar	1.093.333,53	1.231.398,05
I. Olağan Dışı Gelir ve Karlar	7.117,91	7.997,20
. 2. Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	7.117,91	7.997,20
J. Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	3.578,40	3.269,06
. 2. Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	3.504,93	3.269,03
. 3. Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	73,47	0,03
Dönem Karı veya Zararı	1.096.873,04	1.236.126,19
K. Dönem Karı, Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük	228.454,55	250.456,15
Dönem Net Karı veya Zararı	868.418,49	985.670,04
DİPNOT		
EK-2/B		

GELİR TABLOSU DİPNOTLARI

1. Dönemin tüm amortisman giderleri ile itfa ve tükenme payları : 8.509,25 TL

a) Amortisman Giderleri : 7.648,20 TL

b) İtfa ve tükenme payları :861,05 TL

2. Dönemin karşılık giderleri :

Şirket? in 31.12.2014 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

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 iştiraklerle 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 yardımcısı gibi üst yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatleriyle toplam tutarı :



2013-2015 DÖNEMİ MALİ DURUM RAPORU

DİPNOT

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

9. Stok maliyeti hesaplama sistemleri (safla 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 3.269,03 TL gider bulunmaktadır.

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

14. Gelir Tablosunun onaylanarak kesintiye uğradığı tarih: 31.03.2015

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	01/2014-03/2014	6.909,27	1.036,
GARANTİ BANKASI A.Ş.		8790017566	04/2014-06/2014	5.084,60	762,
GARANTİ BANKASI A.Ş.		8790017566	07/2014-09/2014	5.275,25	791,
GARANTİ BANKASI A.Ş.		8790017566	10/2014-12/2014	13.814,25	2.072,
Toplam				31.083,43	4.662,

KURUM ORTAKLARINA VE YÖNETİM KURULU ÜYELERİNE İLİŞKİN LİSTE

Genel Md./ Y. Kurulu Üyesi	Ortak Karneki Temsilci	Vergi Kimlik No	Soyadı / Unvanı	Adı / Unvanın Devamı	İkametgah Adresi	T.C. Kimlik No	İrsbat Telefon No	Hiss. Ora
		8760508873	TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ		ÇOBANÇESME MHI SANAYİ CAD.NO:44 C BLOK 146 BAĞÇELİEVLER İSTANBUL		3124909897	100

YABANCI PARA POZİSYONUNA İLİŞKİN BİLGİLER

Açıklama	USD(\$) TL Karşılığı	EURO(€) TL Karşılığı	Diğer Döviz Cinslerinin Karşılığı
1-AKTİF (VARLIKLAR) YABANCI PARA TOPLAMI	1,3000	72.406,7200	0,0
2.Bankalar	1,3000	19.674,4700	0,0



YABANCI PARA POZİSYONUNA İLİŞKİN BİLGİLER

Açıklama	USD(\$ TL Karşılığı)	EURO(€ TL Karşılığı)	Diğer Döviz Cinslerinin TL Karşılığı
. 4.Kısa vadeli ticari alacaklar	0,0000	52.732,2500	0,0000
II- PASİF (KAYNAKLAR) YABANCI PARA TOPLAMI	0,0000	17.347,3700	0,0000
. 3.Kısa vadeli ticari borçlar	0,0000	17.347,3700	0,0000
III- NET BİLANÇO İÇİ YABANCI PARA POZİSYONU (I-II)	1,3000	55.059,3500	0,0000
V- NET YABANCI PARA POZİSYONU (III+IV)	1,3000	55.059,3500	0,0000

KANUNEN KABUL EDİLMEYEN GİDERLER

Giderin Türü	Tutar
6802 sayılı Gider Vergileri Kanunu uyarınca gider yazılan özel iletişim vergisi	964,0900
Diğer	15.190,4700
TOPLAM	16.154,5600



**Türk Hematoloji Derneği İktisadi
İşletmesinin
01.01.2015-30.06.2015 Dönemine Ait
Finansal Tabloları**



RAPOR SAYISI : YMM 06102551-216/05

Ankara, 28.07.2015

**ÖZEL AMAÇLI
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK RAPORU
(DERNEK İKTİSADİ İŞLETMESİ
DENETİM RAPORU)**

Raporu Düzenleyen	Adı Soyadı	: C. Hakan ÖZERKLİĞ
Yeminli Mali Müşavirin	Bağlı Olduğu Şirket	: Ankara Sigma YMM Ltd. Şti.
	Bağlı Olduğu Oda	: Ankara
	Büro Adresi	: Kaptanpaşa Sk. No: 55/1, B. Esat ANKARA
	Telefon Numarası	: 312 440 21 11
Dayanak Sözleşmesinin Tarihi		: 24.12.2011
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		: 01.01.2015 – 30.06.2015
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 :

2015 yılına ait yasal defter tasdiklerine ilişkin bilgiler ;

Defterin Adı	Onay Yeri	Onay Tarihi	Yevmiye No
Defteri Kebir	Ankara 41. Noteri	26.12.2014	45386
Yevmiye Defteri	Ankara 41. Noteri	26.12.2014	45385
Envanter Defteri	Ankara 41. Noteri	26.12.2014	45387

B - Kanunî Defter ve Belge Kavıtlarının Kayıt Nizamı ve MSU Genel Tebliğlerine 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.

Ömür

**C - Diğer Vergi Beyannamelerinin Süresinde Verilip Verilmediği :****1- Katma Değer Vergisi Beyannameleri :****a) 1 Nolu KDV Beyannamesi :**

Verilen beyannamelerin kanuni defter kayıtlarına uygun olduğu görülmüştür.

b) 2 Nolu KDV Beyannamesi :

Merkezi yurtdışında bulunan firmadan alınan dergi aboneliği hizmeti için Ocak, Şubat, Mart, Nisan, Mayıs ve Haziran 2015 dönemlerinde 2 nolu KDV beyannamesi verilmiştir.

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

İşletme muhtasar beyannamelerini 3 aylık olarak vermekte olup Ekim – Aralık 2014 ve Ocak – Mart 2015 dönemi muhtasar beyannamelerinin süresinde verildiği ve kanuni defter kayıtlarına uygun olduğu görülmüştür.

3- Geçici Vergi :

İşletme rapor döneminde Ekim - Aralık 2014 ve Ocak – Mart 2015 dönemi geçici vergi beyannamelerini süresinde vermiştir.

4- Kurumlar Vergisi :

İşletme rapor döneminde 2014 takvim yılı kurumlar vergisi beyannamesini süresinde vermiştir.

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

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

İşletmenin kasasında 30.06.2015 tarihi itibarıyla 3.664,52 TL tutarında nakit bulunmaktadır.

Garanti Bankası Yenişehir Şubesinde bulunan vadesiz hesaplara ait 30.06.2015 tarihli bakiyeler aşağıdaki gibidir.



Hesap Kodu	Hesap No	Hesap Adı	Tutar	Cinsi
102.10.10	6295721	Paracard Hesabı	9.797,78	TL
102.10.20	6295720	Kongreler Hesabı	19.726,00	TL
102.10.30	6295718	Kurs ve Seminerler	196.210,24	TL
102.10.40	6295719	Ana Hesap	40.494,06	TL
102.10.50	6295722	Sanal Pos Hesabı	89,83	TL
102.20.12	9084709	EURO Hesabı	42.240,05	€
102.30.10	9084708	USD Hesabı	1.786,04	\$

Ayrıca Garanti Bankası Yenişehir Şubesi, 6397332 numaralı vadeli hesabında 300.000,00 TL bulunmaktadır.

30.06.2015 itibarıyla İşletmenin 865.725,61 TL. alacağı, 554.413,22 TL tutarında da borcu bulunmaktadır.

B - Demirbaşlar ve Amortismanların Ayrılması;

İşletmenin bu dönemde gider yazdığı amortisman tutarı toplam 4.770,88 TL'dir.

Amortisman giderlerinin tamamı genel yönetim giderleri hesabında yer almaktadır.

İşletme, amortismanı tabii iktisadi kıymetlerini normal usule göre amortismanı tabii tutmuştur.

1- Amortismanı Tabii 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 amortismanı tabii iktisadi kıymetler ile maddi olmayan duran varlıklar aşağıdaki gibidir ;

Tarih	Açıklama	Tutar
23.03.2015	ARS Reply Mini Keypad	8.200,00
23.03.2015	Yazılım	1.000,00

İşletmenin aktifinde 30.06.2015 tarihi itibarıyla 90.713,72 TL tutarında demirbaş kayıtlı bulunmaktadır.

Bu iktisadi kıymetler için ayrılmış (birikmiş) amortisman tutarı 77.146,58 TL' dir. 5.854,32 TL tutarındaki Maddi Olmayan Duran Varlıkların birikmiş amortismanı ise 5.020,97 TL' dir.

**C – Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler :**

Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir ;

1- Ödenecek Geçici Vergi :

İşletme denetim döneminde 10-12/2014 ve 01-03/2015 geçici vergi dönemleri için beyanda bulunmuştur. İlgili dönemler için hesaplanan ticari kar/zarar aşağıda gösterilmiştir ;

a) 10-12/2014 dönemi:

Ticari kazanç aşağıdaki gibi hesaplanmıştır.

Gelirler (+)	2.472.144,88
Yurtiçi Satışlar	2.423.718,23
Faiz Gelirleri	32.050,88
Kambiyo Karları	8.378,57
Olağan Dışı Gelir ve Karlar	7.997,20
Giderler (-)	1.236.018,69
Satılan Hizmet Maliyeti	810.565,38
Genel Yönetim Giderleri	416.958,23
Kambiyo Zararları	5.226,02
Önceki Dönem Gider ve Zararları	3.269,03
Olağan Dışı Gider ve Zararlar	0,03
Dönem Karı	1.236.126,19

1.236.126,19 TL tutarındaki ticari kazançta 16.154,56 TL tutarında kanunen kabul edilmeyen giderlerin ilavesi sonucunda 1.252.280,75 TL tutarında geçici vergiye esas matrah hesaplanmıştır. Buna göre 2014 yılı IV. Dönem için hesaplanan geçici vergi $(1.252.280,75 \times 0,20 =)$ 250.456,15 TL'dir.

Önceki dönemlerde ödenen 34.180,84 TL tutarında geçici vergi ve 3.626,12 TL tevkifat toplamının mahsubu sonucunda IV. Geçici vergi döneminde $(250.456,15 - (34.180,84 + 3.626,12) =)$ 212.649,19 TL tutarında ödenen geçici vergi hesaplanmıştır.

b) 01-03/2015 dönemi:

2015 yılı I. Dönem geçici vergi aşağıdaki gibi hesaplanmıştır ;



Gelirler (+)	72.267,53
Yurtiçi Satışlar	55.932,22
Faiz Gelirleri	15.092,14
Kambiyo Karları	607,77
Olağan Dışı Gelir ve Karlar	635,40
Giderler (-)	188.771,85
Satılan Hizmet Maliyeti	92.767,15
Genel Yönetim Giderleri	94.325,80
Kambiyo Zararları	238,70
Önceki Dönem Gider ve Zararları	1.440,19
Olağandışı Gider ve Zararlar	0,01
Dönem Zararı	116.504,32

116.504,32 TL tutarındaki ticari zarardan 1.844,16 TL tutarında kanunen kabul edilmeyen giderlerin indirilmesi sonucunda 114.660,16 TL tutarında dönem zararına ulaşılmıştır.

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 (Ekim-Aralık 2014) ve (Ocak-Mart 2015) aylarına ilişkin verilen muhtasar beyannamelerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

Ekim-Aralık 2014 dönemine ilişkin muhtasar beyanname bilgileri ;

Ödemenin Türü	Ödemenin Gayrisafi Tutarı	GV Kesintisi Tutarı
Ücretler	51.051,58	10.746,80
Kira	15.075,00	3.015,00
Serbest Meslek	11.326,53	2.265,30
Kar Payı	352.941,18	52.941,18
GVK 94/13-d gereği hizmet alımı	2.222,22	222,22

Ocak-Mart 2015 dönemine ilişkin muhtasar beyanname bilgileri ;

Ödemenin Türü	Ödemenin Gayrisafi Tutarı	GV Kesintisi Tutarı
Ücretler	38.179,47	4.907,86
Kira	15.075,00	3.015,00
Serbest Meslek	11.938,77	2.387,76
Kar Payı	147.058,80	22.058,82
Toplam	212.252,04	32.369,44

Amr



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

<u>Yevmiye Tarih/No</u>	<u>Dönemi</u>	<u>Ödemenin Gayrisafi Tutarı</u>	<u>GV Kesintisi</u>
20.02.2015/63	2013	58.823,53	8.823,53
30.03.2015/118	2013	17.732,91	2.659,93
30.03.2015/118	2014	70.502,38	10.575,36
27.04.2015/168	2014	117.647,06	17.647,06
25.05.2015/271	2014	88.235,29	13.235,29
29.05.2015/288	2014	529.411,76	79.411,76
Toplam		882.352,93	132.352,93

3- Ödenecek Kurumlar Vergisi :

İşletme tarafından denetim döneminde 01.01.2014 - 31.12.2014 hesap dönemine ait kurumlar vergisi beyannamesi verilmiştir. Kurumlar vergisi beyannamesi üzerinde ödenen geçici vergi mahsup edilmiş, hesaplanan kurumlar vergisi ile dördüncü dönem geçici verginin aynı olması nedeniyle ek bir kurumlar vergisi ödemesi yapılmamıştır.

4- Ödenecek Katma Değer Vergisi :

İşletme tarafından Ocak-Haziran 2015 dönemi içerisinde aylık olarak verilen katma değer vergisi beyannameleri ile ödenen 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 :	10.067,80	17.076,33	7.008,53	
Şubat :		14.786,15	14.786,15	
Mart :		19.601,78	19.601,78	
Nisan :	8.100,00	28.845,08	20.745,08	
Mayıs :	239.528,45	115.718,00		123.810,45
Haziran :	18,44	1.891,88	1.873,44	

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	83.029,16
740.10.40	Hematolog Dergisi Basım yayın Giderleri	22.782,00
740.10.50	Kargo ve Posta Giderleri	6.259,47
740.20.20	Kongre Organizasyon Giderleri-5.ICLLM	485.000,00
740.20.40	Basılı Malzeme ve Teknik Giderleri	15.000,00
740.30.10	İçerik Kurs Giderleri	18.682,40
740.30.20	Online Eğitim Giderleri	20.349,73
740.40.20	Kongre OrganizasyonGiderleri-ICLLM	1.827,72

Ömr



Toplam 652.930,48

Online Eğitim Giderleri Hesabı, Anadolunet İnternet ve Bilişim Hizmetleri Ltd. Şti ile yapılan, interaktif toplantı yayını, akademik webinar, akademik webcast, sanal akademi vb, senkron ve asenkron uzaktan eğitim potalları, web tabanlı uygulama yazılımları, video projeksiyon kurgu ve montaj hizmetlerinden oluşan hizmet sözleşmesi kapsamında yapılan harcamalardan oluşmaktadır.

E- Gelir Tablosu Hesapları :

01.01.2015 – 30.06.2015 tarihlerini içeren dönem itibariyle gelir tablosu hesapları aşağıdaki gibidir :

1- Yurtiçi Satışlar :

Yurtiçi satışlar 1.449.012,29 TL olup gruplar itibariyle ayrıntısı aşağıdaki gibidir ;

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar
600.10.01	İçhép Eğitim Programı	55.932,22
600.10.03	Online Eğitim Gelirleri	75.000,00
600.30.01	İlan Reklam Dergi Gelirleri	20.000,00
600.40.01	ICLLM Kongresi	1.298.080,07
	Toplam	1.449.012,29

ICLLM Kongre gelirleri 21 – 23 Mayıs 2015 tarihleri arasında İstanbul'da yapılan 5. International Congress on Leukemia – Lymphoma - Myeloma kapsamında katılımcılardan elde edilen gelirlerden kaynaklanmaktadır.

2- Faiz Gelirleri :

Faiz gelirleri toplamı 21.314,29 TL olup, tutarın tamamı Garanti Bankası Yenişehir Şubesinde yer alan vadeli mevduat hesaplarından elde edilen faiz gelirlerinden kaynaklanmaktadır.

3- Kambiyo Karları :

Döviz hesaplarının TL karşılıklarında, döviz kurlarındaki yükselme nedeniyle 10.529,76 TL artış oluşmuş, bu tutarın tamamı Kambiyo karları hesabına yazılmıştır.

4- Kambiyo Zararları :

Döviz kurlarındaki düşme nedeniyle döviz cinsinden olan hesaplarda, 528,54 TL azalma oluşmuş, bu tutarın tamamı Kambiyo zararları hesabına borç yazılmıştır.

5- Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar :

Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar hesabının tutarı 3.895,42 TL olup detayı aşağıdaki gibidir ;

Am



Hesap Adı	Tutar
SGK İndirimleri	3.889,94
Diğer Gelirler	5,48
Toplam	3.895,42

SGK indirimleri hesabına yazılan tutarın 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 karşılır " hükmünde belirtilen destekten kaynaklanmaktadır.

6- Önceki Dönem Gider ve Zararları :

Önceki dönem gider ve zararları, geçmiş hesap dönemini ilgilendiren fakat 2015 yılında kayıtlara intikal ettirilen tutarlardan kaynaklanmakta olup, hesabın tutarı 1.440,19 TL' sıdır.

7- Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar :

Diğer olağandışı gider ve zararlar, kuruş kütürat giderlerinden kaynaklanmakta olup hesabın tutarı 0,01 TL' sıdır.

8- Hizmet Üretim Maliyeti :

Hizmet üretim maliyeti tutarı 652.930,48 TL olup ayrıntısı raporun III/D bölümünde açıklanmıştır.

9- Genel Yönetim Giderleri :

Genel Yönetim Giderleri 215.845,24 TL olup ayrıntısı aşağıdaki gibidir :

Hesap Kodu	Hesap Adı	Tutar
770.10.01	Brüt Ücret Giderleri	77.800,74
770.10.02	SGK İşveren Payı	15.949,16
770.10.03	SGK İşsizlik İşveren Payı	1.556,02
770.20.01	Elektrik Su Doğalgaz Giderleri	5.176,62
770.20.05	Yemek Giderleri	6.899,89
770.20.07	Müşavirlik Muhasebe ve Danışmanlık Giderleri	40.582,68
770.20.08	Temsil Giderleri	5.558,62
770.20.11	Haberleşme ve İletişim Giderleri	3.064,85
770.30.01	Kırtasiye Giderleri	1.661,33
770.30.02	Ulaşım Giderleri	1.164,00
770.30.03	Seyahat, Konaklama ve Toplantı Giderleri	632,50
770.30.04	Diğer Vergi Resim Harçlar	758,40
770.30.05	İşletme Merkezi Kira Giderleri	30.150,00



770.30.08	Gider Kaydedilen Demirbaş Giderleri	1.260,27
770.30.09	Diğer Çeşitli Giderler	882,04
770.30.10	Tamir Bakım Onarım Giderleri	622,20
770.30.11	Banka Havale ve Diğer Masraflar	970,76
770.30.14	Diğer Vergi Resim ve Harçlar	3.215,32
770.40	Amortisman Giderleri	4.770,88
770.50.01	Özel İletişim Vergisi	406,60
770.50.02	Diğer KKEG	12.762,36
Toplam		215.845,24

Sosyal sorumluluk projesi kapsamında 21.04.2015 tarihinde Afşin ilçesi Çobanbeyli köyünde yer alan Cumhuriyet İlköğretim Okulu'na bağış yapılmak üzere 9.249,49 TL tutarında 7 adet masaüstü ve 3 adet taşınabilir bilgisayar satın alınmış olup, söz konusu tutar diğer kkeg hesabına yazılmıştır. Tutar 2015 yılı kurumlar vergisi beyannamesinin ilgili satırına yazılarak kurumlar vergisi matrahının tespitinde indirim olarak dikkate alınacaktır.

10 - Dönem Net Karı ve Zararı :

01.01.2015 – 30.06.2015 tarihleri arasında işletmenin gelir ve gider hesapları arasındaki fark ve hesaplanan dönem karı aşağıda gösterilmiştir:

Gelir Hesapları	:	1.484.751,76
600 - Yurt İçi Satışlar	:	1.449.012,29
642 - Faiz Gelirleri	:	21.314,29
646 - Kambyo Karları	:	10.529,76
679 - Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	:	3.895,42
Gider Hesapları	:	870.744,46
656 - Kambyo Zararları	:	528,54
681 - Önceki Dönem Gider ve Zararları	:	1.440,19
689 - Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar	:	0,01
740 - Satılan Hizmet Maliyeti	:	652.930,48
770 - Genel Yönetim Giderleri	:	215.845,24
Gayrisafi Dönem Karı	:	614.007,30

11 - Özellikli Bazı Bilanço Kalemleri Hakkında Açıklamalar :

a) Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar :

İşletme tarafından 30.06.2015 itibarıyla peşin ödenen vergi ve fonların tutarı 3.328,79 TL olup tamamı vadeli mevduat stopajlarından kaynaklanmaktadır.

b) Geçmiş Yıllar Karları :

Amr



Raporun III/C-2 bölümünde belirtildiği üzere, İşletme tarafından 01.01.2015 – 30.06.2015 döneminde, derneğe geçmiş yıl karlarından 882.352,93 TL tutarında kar payı aktarılmıştır. Bu kar aktarımlarından sonra işletme kayıtlarında 179.873,55 TL tutarında geçmiş yıl karı bulunmaktadır.

IV - SONUC

Türk Hematoloji Derneği İktisadi İşletmesinin Ocak - Haziran 2015 dönemine ait hesap ve işlemlerinin tarafımızdan denetlenmesi sonucunda;

1 - İşletmenin dönem ticari karının 614.007,30 TL olduğu,

2 - Raporun III / C-1 (a) bölümünde belirtildiği üzere 2014 yılı IV. Geçici vergi döneminde hesaplanan 1.236.126,19 TL tutarındaki ticari kazançta, 16.154,56 TL tutarındaki kanunen kabul edilmeyen giderin eklenmesi sonucunda geçici vergi matrahının 1.252.280,75 TL olduğu;

3 - Raporun III / C-1 (b) bölümünde belirtildiği üzere 2015 yılı birinci geçici vergi döneminde 116.504,32 TL tutarındaki ticari kazançtan 1.844,16 TL tutarındaki kanunen kabul edilmeyen giderlerin indirilmesi sonucunda 114.660,16 TL zarar hesaplandığı,

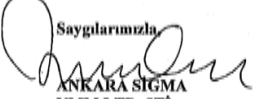
4 - 2014 yılına ait kurumlar vergisi matrahının 2014 yılı dördüncü dönem geçici vergi matrahıyla aynı olması nedeniyle, ödenen geçici verginin mahsubu sonucunda kurumlar vergisi ödemesi çıkmadığı,

5 - 2014 yılında hayata geçirilen uzaktan online eğitim hizmetine ilişkin Rapor Döneminde elde edilen gelirlerin 75.000,00 TL, yapılan harcamaların 20.349,73 TL ise olduğu ve proje kapsamında (75.000,00 – 20.349,73 =) 54.650,27 TL kazanç sağlandığı,

6 - 21 – 23 Mayıs 2015 tarihleri arasında yapılan 5. "International Congress on Leukemia – Lymphoma – Myeloma" kongresinden 1.298.080,07 TL tutarında gelir elde edildiği, harcamaların ise 485.000,00 TL olduğu, konge kapsamında (1.298.080,07 – 485.000,00 =) 813.080,07 TL kazanç sağlandığı,

7 - Raporun III-E/11 (b) bölümünde belirtildiği üzere geçmiş yıl karlarının 882.352,93 TL'lık kısmının derneğe aktarıldığı,

Belirlenmiştir.

Saygılarımızla

 ANKARA SİĞMA
 YMM LTD. ŞTİ.



30.06.2015 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇO									
TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ İKTİSADİ ŞİLTİMESİ									
SAYFA NO : 1 / 1									
AKTİF (VARLIKLAR)		ÖNCEKİ DÖNEM (2014)		CARİ DÖNEM (2015)		AÇIKLAMA		ÖNCEKİ DÖNEM (2014)	
1- DÖNEM VARLIKLARI						2- KISA VADELİ YABANCI KAYITLAR			
A- Akar Değerler						B- Faizli Borçlar			
1- Kasa	1.755,33			3.664,52		1- Sacciler	268.774,27		
3- Bankalar	1.152.212,77			697.094,03		5- Diğer Tutarlı Borçlar	1.634,15		
C- Faizli Alacaklar	473.378,65			803.038,25		C- Diğer Borçlar			
1- Faizli Alacaklar	723,72			423,22		3- Başlıca Ortaklıklara Borçlar			
D- Diğer Alacaklar	62.122,29			62.897,36		1- Diğer Faizli Borçlar			
1- Ortaklıklara Alacaklar				62.897,36		D- Alacaklar	17.898,89		
E- Stoklar						1- Alacakların Sıyrık Anlaşım			
7- Verilen Sıyrık Anlaşım				296,75		F- Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler			
G- Gelecekte Ay Altı Gelir ve Güler Tahakk	967,45			2.899,37		1- Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler	70.543,50		
1- Gelecekte Ay Altı Gelir ve Güler Tahakk				2.899,37		2- Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	4.792,14		
2- Güler Tahakkukları	967,45			89,84		G- Borç ve Güler Tahakkukları	212.549,39		
3- Güler Tahakkukları				1.873,64		1- Diğer Kur, Fiyat, Ölç. Yarı. Yık. Kar.	250.456,15		
4- Diğer Tahakkuklar	5.954,70			3.328,79		2- Diğer Kur, Fiyat, Ölç. Yarı. Yık. Kar.	(37.896,98)		
5- Diğer Tahakkuklar	5.200,00			5.200,00		F- DÖNEM İZLENİ YABANCI KAYITLAR			
6- Diğer Tahakkuklar						1- DÖNEM İZLENİ YABANCI KAYITLAR			
7- Diğer Tahakkuklar						A- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
8- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
9- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
10- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
11- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
12- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
13- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
14- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
15- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
16- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
17- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
18- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
19- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
20- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
21- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
22- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
23- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
24- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
25- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
26- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
27- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
28- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
29- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
30- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
31- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
32- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
33- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
34- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
35- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
36- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
37- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
38- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
39- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
40- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
41- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
42- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
43- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
44- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
45- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
46- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
47- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
48- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
49- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
50- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
51- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
52- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
53- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
54- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
55- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
56- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
57- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
58- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
59- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
60- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
61- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
62- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
63- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
64- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
65- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
66- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
67- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
68- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
69- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
70- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
71- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
72- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
73- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
74- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
75- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
76- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
77- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
78- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
79- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
80- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
81- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
82- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
83- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
84- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
85- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
86- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
87- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		
88- Diğer Tahakkuklar						1- Ödenecek Sermaye	75.000,00		



(01.01.2015 - 30.06.2015 DÖNEMİ) AYRINTILI GELİR TABLOSU						
TÜRK HEMATOLOJİ DERNEĞİ İKTİSADİ İŞLETMESİ						
Sayfa No : 1 / 1						
AÇIKLAMA	ÖNCEKİ DÖNEM (2014)			CARİ DÖNEM (2015)		
A - BRÜT SATIŞLAR		2.423.718,23			1.449.012,29	
1 - Yurtiçi Satışlar	2.423.718,23			1.449.012,29		
C - NET SATIŞLAR			2.423.718,23			1.449.012,29
D - SATIŞLARIN MALİYETİ (-)		(810.565,38)		(652.930,48)		
3 - Satılan Hizmet Maliyeti (-)	(810.565,38)			(652.930,48)		
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI			1.613.152,85			796.081,81
E - FAALİYET GİDERLERİ (-)		(416.958,23)		(215.845,24)		
3 - Genel Yönetim Giderleri (-)	(416.958,23)			(215.845,24)		
FAALİYET KARI VEYA ZARARI			1.196.194,62			580.236,57
F - DİĞ. FAAL. OLAĞAN GELİR VE KARLAR		40.429,45			31.844,05	
3 - Faiz Gelirleri	32.050,88			21.314,29		
7 - Kambyo Karları	8.378,57			10.529,76		
G - DİĞ. FAAL. OLAĞAN GİDER VE ZAR. (-)		(5.226,02)		(528,54)		
4 - Kambyo Zararları (-)	(5.226,02)			(528,54)		
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR			1.231.398,05			611.552,08
I - OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR		7.997,20			3.895,42	
2 - Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	7.997,20			3.895,42		
J - OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)		(3.269,03)		(1.440,19)		
2 - Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	(3.269,03)			(1.440,19)		
3 - Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	(0,03)			(0,01)		
DÖNEM KARI VEYA ZARARI			1.236.126,19			614.007,30
K - DÖN. KARI VERGİ VE Dİ. YA. YÜ. KAR. (-)		(250.456,15)				
1 - Dön.Kan vergi ve Diğ. Yasal Yük. Karş.	(250.456,15)					
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI			985.670,04			614.007,30



2013-2015 DÖNEMİ MALİ DURUM RAPORU



GEÇİCİ VERGİ BEYANNAMESİ (Kurumlar Vergisi Mükellefleri İçin)

1032

SEĞMENLER VD VERGİ DAİRESİ MÜDÜRLÜĞÜ	DÖNEM TİPİ Geçici Vergi Dönemi (Normal Dönem)	Yılı Dönem	2015 2. Dönem
Onay Zamanı :	13.08.2015 - 13:03:37		

Vergi Kimlik Numarası	8760608873		
E-Posta Adresi	thdtl@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		614.007,30
Ticari Bilanço Zararı		0,00
Kanunen Kabul Edilmeyen Gider		13.168,96
	ZARAR	KAR
Zarar Olsa Dahı İndirilecek İstisna ve İndirimler	0,00	
Kar ve İlaveler Toplamı		627.176,26
Zarar ve İndirimler Toplamı	0,00	
Zarar	0,00	
Kar		627.176,26
Mahsup Edilecek Geçmiş Yıl Zararları	0,00	
İndirime Esas Tutar		627.176,26

KAZANCIN BULUNMASI HALİNDE İNDİRİLECEK İSTISNA VE İNDİRİMLER		
Türü	Açıklama	Tutarı
Bağış ve Yardımlar (K.V.K.Mad.10/1-c)		9.249,49
Toplam		9.249,49
Dönem Zararı		0,00
İşletmeden Çekilen Enflasyon Düzeltmesi Farkları		0,00
Safı Geçici Vergi Matrahı		617.926,77
KVK'nın 32/A Mad. Kapsamında İndirimli Kurumlar Vergisine (Geçici Vergiye) Tabi Matrah		0,00
KVK'nın 32/A Mad. Kapsamında İndirimli Kurumlar Vergisi (Geçici Vergi) Oranı		0,000000
KVK'nın Geçici 4 Mad. Kapsamında İndirimli Kurumlar Vergisine (Geçici Vergiye) Tabi Matrah		0,00
KVK'nın Geçici 4 Mad. Kapsamında İndirimli Kurumlar Vergisi (Geçici Vergi) Oranı		0
Genel Orana Tabi Geçici Vergi Matrahı		617.926,77



VERGİ BİLDİRİMİ	
Geçici Vergi Matrahı	617.926,77
Hesaplanan Geçici Vergi	123.585,35
Önceki Dönemlerde Hesaplanan Geçici Vergi	0,00
Ödenmesi Gereken Geçici Vergi	123.585,35
Mahsup Edilecek Yabancı Ülkelerde Ödenen Vergi Tutarı	0,00
Mahsup Edilecek Tevkifat Tutarı	3.328,79
Mahsup Edilecek Geçici Vergi ve Tevkifat Tutarı Toplamı	3.328,79
Ödenecek Geçici Vergi	120.256,56
Sonraki Döneme Devreden Yabancı Ülkelerde Ödenen Vergi Tutarı	0,00
Sonraki Döneme Devreden Tevkifat Tutarı	0,00
Sonraki Döneme Devreden Hesaplanan Geçici Vergi	123.585,35
Damga Vergisi	46,80
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 0760608873	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/Öda Sic. No
E-Posta Adresi thdiit@thd.org.tr	E-Posta Adresi thdiit@thd.org.tr
İrtibat Tel No 312 4909897	İrtibat Tel No 312 4424256

Beyannameyi Gönderen Mükellef / SM / SMMM / YMM
Vergi Kimlik Numarası (TC Kimlik No) 23683573388
Soyadı, Adı (Unvanı)
GÜZEL MURAT SERAP
Öda Sicil No
E-Posta Adresi thdiit@thd.org.tr
İrtibat Tel No 312 4424256

EKLER

FATURA BİLGİLERİ							
Merkez / Şube	Matbaa / Noter T.C. Kimlik No	Matbaa / Noter Vergi Kimlik No	Fatura Tarihi	Fatura Seri - Sıra No	Alıcı T.C. Kimlik No	Alıcı Vergi Kimlik No	Tutarı
Merkez	12118041738		01/06/2015	A-034650			120,87

TEK DÜZEN HESAP PLANINA UYGUN GELİR TABLOSU (TL)

Açıklama	Carî Dönem (2015)
A. Brüt Satışlar	1.449.012,29
. 1. Yurtiçi Satışlar	1.449.012,29
C.Net Satışlar	1.449.012,29
D. Satışların Maliyeti (-)	652.930,48
. 3. Satılan Hizmet Maliyeti (-)	652.930,48
Brüt Satış Karı veya Zararı	796.081,81
E. Faaliyet Giderleri (-)	215.845,24



2013-2015 DÖNEMİ MALİ DURUM RAPORU

TEK DÜZEN HESAP PLANINA UYGUN GELİR TABLOSU (TL)

Açıklama	Cari Dönem (2015)
. 3. Genel Yönetim Giderleri (-)	215.845,24
Faaliyet Karı veya Zararı	580.236,57
F. Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelir ve Karlar	31.844,05
. 3. Faiz Gelirleri	21.314,29
. 7. Kambiyo Karları	10.529,76
G. Diğer Faaliyetlerden Olağan Gider ve Zararlar (-)	528,54
. 4. Kambiyo Zararları (-)	528,54
Olağan Kar veya Zarar	611.552,08
I. Olağan Dışı Gelir ve Karlar	3.895,42
. 2. Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	3.895,42
J. Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	1.440,20
. 2. Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	1.440,19
. 3. Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	0,01
Dönem Karı veya Zararı	614.007,30
Dönem Net Karı veya Zararı	614.007,30

SINAI MÜLKİYET HAKLARINDA İSTİSNA

Patent Sahibinin Durumu

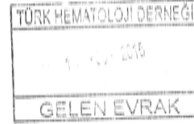
Devir Alınan Kişinin/Firmanın TC/Vergi Kimlik numarası

KANUNEN KABUL EDİLMEYEN GİDERLER

Giderin Türü	Tutar
Bağış ve yardımlar	11.545,3500
6802 sayılı Gider Vergileri Kanunu uyarınca gider yazılan özel iletişim vergisi	406,6000
Diğer	1.217,0100
TOPLAM	13.168,9600



DENETİM RAPORLARI



31

06.08.2014

Türk Hematoloji Derneği Yönetim Kurulu Başkanlığı'na,

Konu: Dernek ve Dernek İktisadi İşletmesinin Mali Denetimi

Derneğimizin 01.01.2014-30.06.2014 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.

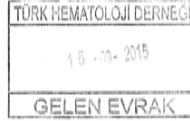
Bu itibarla söz konusu dönemlere ait gelir gider hesapları Derneğin ve Dernek İktisadi İşletmesinin Mali Durumunu doğru biçimde yansıtmakta olup gelir gider hesaplarının Kabul ve Tasvibi ile Dernek ve Dernek İktisadi İşletme Yönetim Kurulu'nun İbrasına karar verilmesini arz ederiz.

Saygılarımla,

Prof. Dr. Nejat Akar

Prof. Dr. G. Hayri Özsan

Prof. Dr. Zafer Başlar



124

07.03.2015

Türk Hematoloji Derneği Yönetim Kurulu Başkanlığı'na,

Konu: Dernek ve Dernek İktisadi İşletmesinin Mali Denetimi

Derneğimizin 01.07.2014-31.12.2014 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.

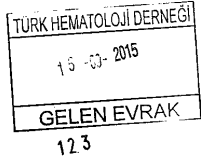
Bu itibarla söz konusu dönemlere ait gelir gider hesapları Derneğin ve Dernek İktisadi İşletmesinin Mali Durumunu doğru biçimde yansıtmakta olup gelir gider hesaplarının Kabul ve Tasvibi ile Dernek ve Dernek İktisadi İşletme Yönetim Kurulu'nun İbrasına karar verilmesini arz ederiz.

Saygılarımla,

Prof. Dr. Nijat Akar

Prof. Dr. G. Hayri Özsan

Prof. Dr. Zafer Başlar



06.08.2015

Türk Hematoloji Derneği Yönetim Kurulu Başkanlığı'na,

Konu: Dernek ve Dernek İktisadi İşletmesinin Mali Denetimi

Derneğimizin 01.01.2015-30.06.2015 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. Nejat Akar

Prof. Dr. G. Hayri Özsan

Prof. Dr. Zafer Başlar

