



Tarih : 11.05.2018
Sayı : YMM-1636 / 2018-011
Konu : İç Denetim Raporu

Kanserli Çocuklara Umut Vakfı
Yönetim Kurulu Başkanlığı
Beyoğlu / İSTANBUL

01.02.2017 tarihli Danışmanlık Sözleşmesi uyarınca, Kanserli Çocuklara Umut Vakfı'nın 01.01.2017-31.12.2017 dönemine ilişkin olarak Yeminli Mali Müşavirliğimizce 11.05.2018 tarih ve AYMM.1636/2018/171-04 sayılı İç Denetim Raporu düzenlenmiş olup, iki örneği ekte sunulmuştur.

Saygılarımızla,

Alata Yeminli Mali Müşavirlik Ltd. Şti.

İSTANBUL VAKIFLAR BÖLGE MÜDÜRLÜĞÜNE

Vakfımızın 2017 yılına ait İç Denetim Raporu aşağıdaki şekilde düzenlenmiştir. Bilgilerinize arz ederim.

Inci YILDIZ

Kanserli Çocuklara Umut Vakfı Yetkilisi

Vakıf Adı	: Kanserli Çocuklara Umut Vakfı
Merkezi Sicil No	: 4721

S.No	DEĞERLENDİRME KRİTERLERİ	1 Evet 2 Hayır
1.	Vakıf mali tabloları yürürlükteki muhasebe standart ve kurallarına göre tutulmuş mudur?	1
2.	Vakıf gelir ve giderleri belgelendirilmiş midir?	1
3.	Vakıf, senedinde yazılı amaçlar doğrultusunda faaliyette bulunmuş mudur?	1
4.	Vakıf, yürürlükteki mevzuata uygun yönetilmiş midir?	1
5.	Vakfın mal ve gelirleri vakıf senedindeki şartlara uygun olarak etkin ve verimli kullanılmış mıdır?	1
6.	Vakfın işletme ve iştirakleri verimli ve rasyonel bir şekilde işletiliyor mu?	1
7.	Varsa önceki yıl iç denetim raporunda tespit edilen eksiklik ve noksanlıklar giderilmiş midir?	1

Yukarıdaki Sorulara Verilen "Hayır" Cevaplarına İlişkin Açıklamalar

[illegible]

Tespit Edilen Eksiklik ve Noksanlıklara İlişkin Açıklamalar

Denetimlerimiz sonucunda 01.01.2017- 31.12.2017 dönemine ilişkin olarak, Vakfın faaliyetlerini içeren mali tabloların Vakıflar için geçerli olan Muhasebe Usul ve Esaslarına, 5737 sayılı Vakıflar Kanunu'na ve bu kanuna ilişkin Yönetmeliklere uygun olarak hazırlandığı kanaatine ulaşılmıştır.

Yeminli Mali Müşavirliğimizce düzenlenen 11.05.2018 tarih ve AYMM.1636/2018/171-04 sayılı İç Denetim Raporu ekte sunulmuştur.

İÇ DENETİMİ GERÇEKLEŞTİREN

Adı Soyadı : Lütü TANRIKULU
Ünvanı : Yeminli Mali Müşavir
Tarih : 14.05.2018
İmza :  

1. 5737 Sayılı Vakıflar Kanununun 33. maddesi ile Vakıflar Kanunmeliğinin 39. maddesi gereğince vakıflar iç denetim raporunu her takvim yılının ilk altı ayı içinde düzenleyerek, sonuçları ile beraber düzenleme tarihinden itibaren iki ay içinde ilgili Bölge Müdürlüğüne bildirmek zorundadırlar. Aksi halde, 5737 Sayılı Vakıflar Kanununun 11. maddesi uyarınca idarî para cezası uygulanır.
2. İç Denetim, vakfın denetim kurulu tarafından yapılmış ise denetim kurulu üyelerini belirten yetkili organ karar fotokopisi, bağımsız denetim tarafından yapılmış ise Yeminli Mali Müşavirlik veya Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik belgesi fotokopisi ile beraber ilgili Bölge Müdürlüğüne verilecektir.
3. İç denetim yılına ait faaliyet raporları, bütçe ve bilançoları, mali tabloları ve bunların uygun araçlarla yayımlandığına dair belge ile varsa işletme ve iştiraklerinin mali tabloları bu forma eklenerek ilgili Bölge Müdürlüğüne verilecektir.

(KAÇUV)

**KANSERLİ ÇOCUKLARA UMUT
VAKFI**

01.01.2017 - 31.12.2017

HESAP DÖNEMİ

İÇ DENETİM RAPORU

11.05.2018

Rapor Sayısı: AYMM.1636/2018/171-04

11.05.2018

İÇ DENETİM RAPORU**01.01.2017 – 31.12.2017****İncelemeyi Yapan Yeminli Mali Müşavirin**

Adı Soyadı : Lütfi TANRIKULU
Bağlı Olduğu Oda : İstanbul Yeminli Mali Müşavirler Odası
Oda Sicil Numarası : 1636
Mühür Numarası : 2151
İş Adresi : Cumhuriyet Mah. D-100 Karayolu Cad.
İstanbul Park İş Merkezi No:374 Kat:4 Daire:136
Büyüçekmece/İSTANBUL
Telefon Numarası : (0212) 873 53 19
Faks Numarası : (0212) 873 53 20

Dayanak Sözleşme : 01.02.2017 Tarihli Danışmanlık Sözleşmesi

Tespit Yapılan Mükellefin

Unvanı : Kanserli Çocuklara Umut Vakfı
Adresi : Gümüşsuyu Mahallesi Ağa Çırağı Sokak
Pamir Apartmanı No:7 Daire:4 34437
Gümüşsuyu / Beyoğlu/İSTANBUL
Vergi Dairesi : Beyazıt
Vergi Kimlik Numarası : 4960135003

İnceleme Konusu : Vakıflar Genel Müdürlüğü'nün 27.09.2008 Tarih Ve 27010 Sayılı Resmi Gazete'de Yayımlanan Vakıflar Yönetmeliği'nin 39-52. Maddeleri Gereğince Yapılan İç Denetim Sonuçlarının Raporlanması ile Bilanço, Gelir Gider Tablolarının Onaylanmasıdır.

Sonuç : Raporun Sonuç Bölümünde Açıklanmıştır.



1- Genel Bilgi

1.1- Vakfın Sicil Kaydı

Kanserli Çocuklara Umut Vakfı'nın Vakıf Senedi, Fatih 1. Asliye Hukuk Mahkemesi'nin 20.10.1999 tarih ve E:1999/714, K: 1999/686 sayılı kararı ile tescil edilmiştir. Vakfın kuruluşu 05.12.1999 tarih ve 23897 sayılı Resmi Gazete'de ilan edilmiştir.

Vakfın merkezi sicil numarası 4721'dir.

1.2- Vakfın Sermaye Yapısı

Vakfın sermayesi 20.000,00-TL olup, kurucular tarafından vakfa tahsis edilmiştir. Vakıf Türk Medeni Kanun Hükümlerine göre kurulmuştur.

1.3- Vakfın Yönetimi

Yönetim Kurulu, 15.04.2017 tarihli olağan genel kurul toplantısında iki yıllığına seçilmiştir. Yönetim Kurulu'nda görev alanlar aşağıdaki tabloda sayılmıştır.

Adı Soyadı	Görevi
Prof. Dr. İnci YILDIZ	Yönetim Kurulu Başkanı
Selçuk ÖNCER	Yönetim Kurulu Üyesi
Gönen ORHAN	Yönetim Kurulu Üyesi
Nur ALPINAR	Yönetim Kurulu Üyesi
Hilmi HOŞKAN	Yönetim Kurulu Üyesi
Prof Dr. Tiraje CELKAN	Yönetim Kurulu Üyesi
Av. Murat BULAT	Yönetim Kurulu Üyesi

1.4- Vakfın Faaliyet Konusu

Kanserli Çocuklara Umut Vakfı, genel eğitim, kültür, sağlık, ilmi araştırma ve sosyal yardım yanında özel amaçlar için kurulmuştur. Söz konusu özel amaçlar aşağıdaki sayılmıştır;

- İstanbul Üniversitesi Cerrahpaşa Tıp Fakültesi Çocuk Sağlığı ve Hastalıkları Kliniği, pediatrik hematoloji-onkoloji dalının, bu bölümde yatan hastaların her türlü ihtiyacının karşılanması ve gereğinde bünyesinde yer aldığı çocuk kliniğinin tüm ihtiyaçlarını karşılamak,
- Pediatrik hematoloji-onkoloji alanında çalışmalarda bulunan doktor araştırmacı, yardımcı teknik personel ve yöneticilerin çalışmalarını teşvik etmek. Kanser hastaları konusunda eğitim görmek ödüllendirmek konu ile ilgili toplantılar düzenlemek. Bu toplantılara yerli ve yabancı araştırmacılar da çağırılarak desteklenmeleri,
- Çocuk kanserlerinin tedavisi hususunda resmi ve özel kurum ve kuruluşlarla ortaklaşa ilmi, ekonomik, sosyal ve kültürel araştırmalarda bulunmak,
- Fakir, kanserli hastaların her türlü tedavisini ücretsiz olarak karşılamak,
- Sağlık tesis ve kurumları ile araştırma merkezleri ve laboratuvar kurmak,



- f) Vakıf amaçları doğrultusunda faaliyet gösteren diğer kurum ve kuruluşlarla her türlü maddi ve manevi yardımlaşmalarda bulunmak,
- g) Gereğinde Cerrahpaşa kemik iliği transplantasyon ünitesi ile iş birliği ile bir transplantasyon merkezinin kurulması için olanakları, araç ve gereçleri sağlamaya çalışmak,
- h) Kanseri hastaların tedavisinde gerekli olan "kan ışınlanma cihazı" laboratuvar ve benzeri donanımları sağlamak, işletmek ve işlettirmek,
- i) Kanseri çocuklarda uzun vadede gözlenecek yan etkiler nedeniyle bu çocukların topluma kazandırılması, ekonomik ve sosyal sorunlarının çözülmesine çalışmak,
- j) Kanseri hastanın sürekli bakımında görev alacak yardımcı personel ve laboratuvar elemanlarının yetiştirilmesi ve daha verimli çalışması için teşvik olanakları sağlamak,
- k) Kanseri çocukların çok sık gereksinim duyduğu kan ürünlerinin toplum bazında bağışının yapılması için çalışmalarda bulunmak, kan bankaları ile sıkı iş birliğinde bulunmak,
- l) Vakfa bir yayın organı kazandırarak, kanseri çocuklarla ilgili her türlü bilginin yaygınlaştırmasını sağlamak, iletişim alanlarına (internet v.b. gibi) kaydolmak, yurtdışı ile bağlantıların ivedilikle yapılmasını sağlamak, uyarıcı yayınlarla toplumu ve diğer hekimleri bilgilendirmek,
- m) Kanseri çocuklara bir arada seyahat ve tatil olanakları sağlamak,
- n) Kurum için gerekli elemanları istihdam etmek,
- o) Vakfın yararına işletmeler, şirketler kurmak, kurulu olanlarla ortak olmak,
- p) Vakıf yararına gelir sağlamak amacı ile çeşitli sosyal etkinlikler de (piyango, balo, eğlence, temsil, konser, gezi, kermes, sergi, spor yarışmaları ve bunun gibi) bulunmak,
- r) Yurt içinden ve yurt dışından, hibe yolu ile verilecek araç, gereç maddi yardım vs. tüm hibeleri vakfın amacına uygun kullanmak,
- s) Vakfın parasının tutulması ve kullanılabilmesi için "banka mevduat hesapları" açılması,
- t) Vakfın amacının uygulanabilmesi için yurt içinden ve yurt dışından kimyasal malzeme ve kitlerin satın alınması,
- u) yardım toplama ve bu amaçla kampanya düzenlenmesi, havaalanı satış mağazaları gibi mekanlara bağış kutuları koyulması ve gerekli işlemlerin yapılması, izinlerin alınması.

1.4- Vakfın Faaliyet Merkezi ve İletişim Bilgileri

Vakıf, Gümüşsuyu Mahallesi Ağa Çırağı Sokak Pamir Apartmanı No:7 Daire:4 34437 Gümüşsuyu / Beyoğlu//İSTANBUL adresinde faaliyet göstermektedir.

İletişim Aracının Bulunduğu Yer	Cinsi	Numarası
İstanbul Merkez	Telefon	(0212) 291 31 10
İstanbul Merkez	Faks	(0212) 267 21 44
Web Adresi	www.kacuv.org	

1.6- Muhasebenin Sevk ve İdaresinden Sorumlu Olanlar

Adı Soyadı	Görevi
Tamer ALTINÇEKİÇ	S.M.M.M.



2- Usul İncelemeleri

2.1- Vakıflarda Kayıt ve Belge Düzenine İlişkin Hukuksal Yapı

Maliye Bakanlığınca, 213 sayılı Vergi Usul Kanunu'nun 175 ve mükerrer 257. maddelerinden aldığı yetkiye dayanarak, 26.12.1992 tarih ve 21447 mükerrer sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 1 sıra numaralı Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği (MSUGT) ile bilanço esasına göre defter tutan gerçek ve tüzel kişilere ait teşebbüs ve işletmelerin 1.1.1994 tarihinden itibaren tebliğ ekindeki Tekdüzen Muhasebe Hesap Planına uymalarını zorunlu hale getirmiştir.

Yapılan bu düzenleme ile muhasebe kayıtlarının daha sağlıklı ve güvenli bir biçimde muhasebeleştirilmesi, mali tablolar aracılığıyla ilgililere sunulan bilgilerin tutarlılık ve mukayese edilebilirlik niteliklerini koruyarak gerçek durumu yansıtması ve işletmelerde denetimin kolaylaştırılması amaçlanmıştır.

Yapılan düzenlemelerin, genel anlamda kâr amacıyla kurulan işletmeleri kapsamaması sebebiyle, faaliyet konuları gereği farklılık arz eden ve kâr etme amacı bulunmayan vakıflarca tatbik edilebilirliği pratikte pek mümkün olmamıştır.

Oluşan bu durum sebebiyle, Vakıflar Genel Müdürlüğü, Türk Medeni Kanunu hükümlerine göre kurulan Vakıflar Hakkında Tüzüğün değişik 29. maddesinden aldığı yetkiye istinaden, Maliye Bakanlığı'nın uygun görüşünü de almak suretiyle, Medeni Kanun hükümlerine göre kurulan tüm vakıflarca uyulması amacıyla yeni bir hesap planı hazırlamış ve 30.11.1994 ve B.02.1.VGM.0.12.00.02.174.01 sayılı genelgesiyle tüm vakıflara duyurarak 1.1.1995 tarihinden itibaren bilanço esasına göre defter tutan tüm vakıflarca (bilanço esasına göre defter tutan vakıf şubeleri dahil) uyulmasını zorunlu hale getirmiştir.

Hazırlanan bu hesap planı, 26.12.1992 tarih ve 21447 mükerrer sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 1 sıra numaralı MSUGT ekindeki Tekdüzen Hesap Planı' na vakıfların faaliyetleri göz önünde bulundurularak yeni hesaplar ilave edilmesi suretiyle oluşturulmuş, genel olarak Maliye Bakanlığı'nca hazırlanan hesap planının bütünlük ve tutarlılığı korunmaya çalışılmıştır.

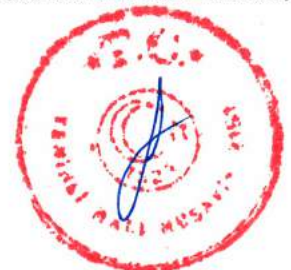
Bu hesap planı vakfa bağlı iktisadi işletmeler tarafından kullanılmamakta olup, bağlı iktisadi işletmeler 26.12.1992 tarih ve 21447 mükerrer sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 1 sıra numaralı MSUGT ekindeki hesap planını uygulamaktadırlar.

2.2.- Vakfın Kurumlar Vergisi Mükellefiyeti

Vakıflar, gerek 193 Sayılı Gelir Vergisi Kanunu ve gerekse de 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunun'da mükellef olarak sayılmamıştır.

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 1. Maddesinde; sermaye şirketleri, kooperatifler, iktisadi kamu kuruluşları, **dernek ve vakıflara ait iktisadi işletmeler** ve iş ortaklıklarının kazançlarının kurumlar vergisine tabi olduğu; Kurum kazancının da gelir vergisi konusuna giren gelir unsurlarından oluştuğu hüküm altına alınmıştır. Söz konusu yasa hükmü uyarınca, vakıfların kurumlar vergisi açısından mükellefiyetleri söz konusu olmamaktadır. **Ancak, vakıflara ait iktisadi işletmelerin kazançları kurumlar vergisinin konusuna girmektedir.**

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 2'nci maddesinin 5'nci fıkrası, vakfa ait iktisadi işletme olarak kurumlar vergisine tabi olacak bir iktisadi işletmenin niteliklerini belirlemektedir. Anılan hükme göre; bir iktisadi işletmenin vakfa ait iktisadi işletme olabilmesi için, vakfa ait ve tabi olması,



faaliyetinin devamlı olması, iktisadi işletmenin sermaye şirketi ya da kooperatif şeklinde kurulmamış olması ve iktisadi işletmenin ticari, sinai veya zirai nitelikte olması gerekmektedir. Kanserli Çocuklara Umut Vakfı kurumlar vergisi açısından mükellefiyeti bulunmamaktadır. Ancak, yukarıda belirtilen hüküm gereği, Kanserli Çocuklara Umut Vakfı İktisadi İşletmesi'nin kazançları kurumlar vergisinin konusuna girmektedir. Zaten İktisadi İşletme de Beyoğlu Vergi Dairesi'nin 496 035 9294 vergi kimlik numaralı mükellefi olarak faaliyetini sürdürmektedir.

2.3- Denetim Yöntemine İlişkin Bilgiler

Denetim esas olarak, Vakfın kanuni defter ve belgelerine esas olan kayıtlar üzerinden yapılmıştır. Kanuni belgeler örnekleme yoluyla, tutarlar ve işlemlerin faaliyet içerisindeki ağırlığına göre örnekleme aralığı değiştirilerek kontrol edilmiştir. Yapılan işlemlerin defter kayıtları ile mutabakatı muavin hesaplardan da yararlanılarak teyit edilmiştir. Denetimde işlemlerin yapılma sıklığı ve tutarları göz önüne alınarak mali tabloların sonuçlarını etkileyecek önemli özellikle sistematik hataların önlenmesine ve tespitiye yönelik denetim teknikleri uygulanmıştır.

Buna göre Vakıfla ilgili olarak;

Banka işlemlerinde, ilgili banka bakiyelerinin kayıtlarının banka ekstreleri ile uyumu kontrol edilmiş, bankalarla yapılan mutabakatlar ile bu uyum teyit edilmiştir.

Personel giderleri, ücret bordroları vasıtasıyla örnekleme yoluyla kontrol edilmiştir.

Satın almalar, belge incelemesi yöntemi ile kontrol edilmiş ve belge içeriği ile kayıtların uyumlu olduğu görülmüştür.

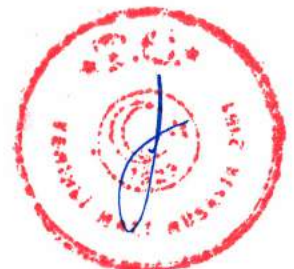
Vakfın iktisadi işletmesinin kurumlar vergisi mükellefi olması sebebi ile verilen geçici vergi dahil tüm beyanları kontrol edilmiştir. Beyannamelerin zamanında ve usulüne uygun olarak verildiği görülmüştür.

Ayrıca Vakıf; Ücret ödemeleri nedeni ile vermek zorunda olduğu Muhtasar Beyanname, Damga Vergisi beyanlarını zamanında ve usulüne uygun olarak verdiği görülmüştür.

Ayrıca Vakıf, Sosyal Güvenlik kesintileri ile ilgili olarak beyan etmesi gereken bildirimleri de tam olarak ve zamanında ilgili kurum ve kuruluşlara bildirmiştir.

2.4- Belge Kayıt ve Muhasebe Düzeni

Vakfın muhasebe yönetimi yeterli bir organizasyona sahip olup, muhasebe işlemleri bilgisayar programı ile yapılmaktadır. Şirket nezdinde -örnekleme suretiyle- yapılan denetimlerde; kayıtları tevsik eden belgelerin 213 sayılı Vergi Usul Kanun'da öngörülen belgelerden oluştuğu, usulüne uygun olarak yasal defterlere kaydedildiği, kayıtların bilgisayar ortamında tutulduğu, defter kayıtları ve belgelerin kayıt nizamına, Vakıflar Genel Müdürlüğü tarafından yayımlanan Tek Düzen Muhasebe Sistemi Hesap Planına, Uygulama Genel Tebliğlerine ve Genel Kabul Görmüş Muhasebe Kuralları' na uygun olduğu, Vakfın bilanço ve gelir gider tablosunun mali tablo düzenleme ilkelerine uygun olduğu, usulüne uygun bu defter ve belgelerin gerçek durumu yansıttıkları kanaatine varılmış olup, usul yönünden tenkidi gerektiren bir hususa rastlanmamıştır.



2.5- Yasal Defter Tasdik Bilgileri

a) Vakıf;

Vakfın 2017 hesap döneminde kullandığı yasal defterlerin tasdik bilgileri şu şekildedir:

Defter Adı	Tasdik Makamı	Tasdik Tarihi	Tasdik Yevmiye No
Yevmiye Defteri	Beşiktaş 11. Noterliği	15.12.2016	37836
Yevmiye Defteri Ek	Bakırköy 31. Noterliği	18.12.2017	45899
Defteri Kebir	Beşiktaş 11. Noterliği	15.12.2016	37837
Defteri Kebir Ek	Bakırköy 31. Noterliği	18.12.2017	45900
Envanter Defteri	Beşiktaş 11. Noterliği	15.12.2016	37838

a) İktisadi İşletme;

İktisadi İşletme'nin 2017 hesap döneminde kullandığı yasal defterlerin tasdik bilgileri şu şekildedir:

Defter Adı	Tasdik Makamı	Tasdik Tarihi	Tasdik Yevmiye No
Yevmiye Defteri	Beşiktaş 11. Noterliği	15.12.2016	37833
Yevmiye Defteri Ek	Bakırköy 31. Noterliği	18.12.2017	45901
Defteri Kebir	Beşiktaş 11. Noterliği	15.12.2016	37834
Defteri Kebir Ek	Bakırköy 31. Noterliği	18.12.2017	45902
Envanter Defteri	Beşiktaş 11. Noterliği	15.12.2016	37835

3- Hesap İncelemeleri

3.1- Kanserli Çocuklara Umut Vakfı

3.1.1- Bilanço Hesapları

3.1.1.1- Kasa ve Bankalar Hesapları

Vakfın dönem içerisinde yapmış olduğu ödeme prosedürleri incelenmiş; küçük kasa ödemeleri (kargo, paket yemek servisi, damacana su vb.) hariç faaliyet konusu ile ilgili her türlü satın almaların, ücret ödemelerinin ve diğer tüm ödeme ve tahsilatların banka havalesi ile yapıldığı ve bu sistemin önceki dönemler dahil muhasebe politikası olarak sürdürdüğü görülmüştür.

Vakfın dönem sonu kasa bakiyesi 884,23 TL'dir.

Vakfın banka hesapları vadeli ve vadesiz tevdiat hesapları olarak ayrılarak banka şubelerine göre döviz ve Türk Lirası olarak ayrı ayrı takip edilmektedir.

Hesap dönemi sonu itibarıyla banka ekstrelerinin gün sonu bakiyeleri ile bankalar hesabındaki ilgili hesapların bakiyeleri karşılaştırılmış ve bakiyelerin aynı olduğu teyit edilmiştir.



Hesap Türü	Tutarı
Vadesiz TL Hesapları	482.771,81
Vadesiz DTH TL Karşılığı	10.244,50
Vadeli TL Hesapları	2.602.057,28
Vadeli DTH TL Karşılığı	0,00
Toplam	3.095.073,59

3.1.1.2- Diğer Hazır Değerler Hesabı

Vakfın çeşitli bankalardaki POS cihazları için tutulan bloke tutarların izlendiği hesaptır. Diğer Hazır Değerler Hesabı'nın bakiyesi 31.12.2017 tarihi itibarı ile 163.232,41 TL olup, ayrıntısına aşağıdaki tabloda yer verilmiştir.

Hesabın Adı	Tutar
Kumbara POS Bloke (Vakıfbank)015300000129020	47,00
Kumbara POS Bloke(Vakıfbank)015300000129053	28,00
Finansbank 101200000004154 POS Bloke	64.456,70
Denizbank POS Bloke	98.442,54
İş Bankası POS Bloke	258,17
Toplam	163.232,41

3.1.1.3- Diğer Menkul Kıymetler

Diğer menkul kıymetler hesabında Vakfın fon işlemleri takip edilmektedir. Fon hesabının bakiyesi 31.12.2017 tarihi itibarı ile 133.188,42 TL dir.

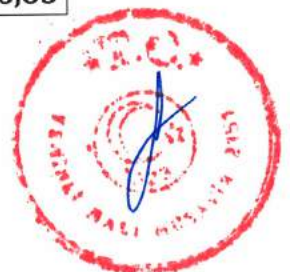
3.1.1.4- Ortaklardan Alacaklar Hesabı

Vakfın iktisadi işletmesinden alacaklarının takip edildiği hesaptır. Hesabın dönem sonu itibarıyla bakiyesi 707.385,40 TL'dir.

3.1.1.5- Verilen Sipariş Avansları Hesabı

Vakfın verdiği sipariş avanslarının bakiyesi 3.416,85 -TL olup ayrıntısı aşağıdaki tabloda olduğu gibidir.

Borçlu Adı	Tutar
Seldek Yatırım Tur. İnş. Taah. Tic. Ltd. Şti.	116,00
Metro Grosmarket Bakırköy Alışveriş	20,70
Vision Otomotiv Tic. Ltd. Şti.	352,91
Mapa Mobilya ve Aksesuar Pazarlama A.Ş	52,38
Ucuzluk Pazarı Kırtasiye Ticaret Ltd. Şti.	80,86
Dvs Bilişim Hiz. Tic. Ltd. Şti.	2.124,00
Mobilport Bilişim A.Ş.	70,00
Mehmet Bayraktar-Kaçkar Mobilya	600,00
Toplam	3.416,85



3.1.1.6- Personel İş Avansları Hesabı

Personele verilen ve henüz kapatması yapılmamış iş avanslarının dönem sonu itibariyle bakiyesi 666,61 TL'dir.

3.1.1.7- Verilen Depozito ve Teminatlar

Kira ve taşıt tanıma sistemi için verilen depozito bedellerinden oluşan hesabın bakiyesi 7.550,00 TL'dir.

3.1.1.8- Arazi ve Arsalar

Vakfa ait İstanbul Pendik'te bulunan arsanın maliyet bedelinin takip edildiği hesabın bakiyesi 1.224.000,00 TL'dir.

3.1.1.9- Binalar

Mülkiyeti Vakfa ait olan İstanbul Cerrahpaşa'da bulunan 1. Aile Evi binasının maliyet bedelinin takip edildiği hesabın bakiyesi 230.000,00 TL'dir.

3.1.1.10- Taşıtlar

Vakfa ait taşıtların maliyet bedellerinin takip edildiği hesabın bakiyesi 44.325,84 TL'dir.

3.1.1.11- Demirbaşlar

Vakfa ait demirbaşların maliyet bedellerinin takip edildiği hesabın bakiyesi 151.394,18 TL'dir.

3.1.1.12- Yapılmakta Olan Yatırımlar

Vakfa ait İstanbul Pendik'te bulunan arsa üzerine inşasına başlanılan 2. Aile Evi'nin inşaat giderlerinin takip edildiği hesabın dönem sonu itibariyle bakiyesi 23.959,67 TL'dir.

3.1.1.13- Haklar

Vakfın kullanmakta olduğu bilgisayar programları ve yazılımların maliyet bedellerinin takip edildiği hesabın bakiyesi 9.220,52 TL'dir.

3.1.1.14- Özel Maliyetler

Vakfın kiralık olarak faaliyette bulunduğu ofis binası için yaptığı harcamaların takip edildiği hesabın bakiyesi 11.673,19 TL'dir.

3.1.1.15- Gelecek Yıllara Ait Giderler

Vakfın gelecek yıllara ilişkin taşıt sigorta giderlerinin takip edildiği hesabın bakiyesi 3.403,36 TL'dir.

3.1.1.16 Satıcılar

Vakfın mal ve/veya hizmet temin ettiği satıcılara olan borcunun dönem sonu bakiyesi 37.412,51 TL'dir.

3.1.1.17 Personele Borçlar

Vakfın dönem sonu itibariyle personele olan borç bakiyesi 639.98 TL'dir. Bu tutar, çalışan personele olan ücret borçlarından oluşmaktadır.



3.1.1.18 Diğer Borçlar

Vakfın dönem sonu itibariyle diğer borçlar hesabının bakiyesi 1.100,01 TL'dir. Bu tutarın 1.100,00 TL'si kira borcundan oluşmaktadır.

3.1.1.19- Ödenecek Vergi ve Fonlar

Vakfın dönem sonu itibariyle bilançosunda yer alan vergi kesintilerine ilişkin borçları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Türü	Tutarı (TL)
Ücretlerden Ödenecek Gelir Vergisi	15.396,39
Ücretlerden Ödenecek Damga Vergisi	620,21
Ödenecek Kira Stopajı	1.062,50
Ödenecek Serbest Meslek Stopajı	98,00
Gider Makbuzu Stopajı	290,00
Toplam	17.467,10

Tabloda yer alan tutarlar Aralık dönemine ilişkin olup, dönem beyannamesi ile uyumludur.

3.1.1.20- Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri

Vakfın dönem sonu itibariyle bilançosunda yer alan sosyal güvenlik kesintilerine ilişkin borçları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

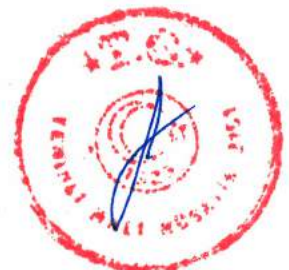
Türü	Tutarı (TL)
Ödenecek SGK Primi	23.651,76
Ödenecek İşsizlik Sigortası Primi	2.322,31
Toplam	25.974,07

Tabloda yer alan tutarlar Aralık dönemine ilişkin olup, SGK aylık bildirgesi ile uyumludur.

3.1.1.21- Öz Kaynaklar

Vakfın öz kaynaklara ilişkin hesapları önceki yıl ile karşılaştırmalı olarak aşağıya alınmıştır.

Açıklama	2016 Yılı	2017 Yılı
Sermaye	20.078,00	20.078,00
Ödenmemiş Sermaye	0	0
Yasal Yedekler	0	0
Olağanüstü Yedekler	0	0
Özel Fonlar	0	0
Geçmiş Yıllar Karları	2.375.290,17	4.181.046,29
Geçmiş Yıllar Zararları (-)	-116.558,56	-116.558,56
Dönem Net Karı	1.805.756,13	1.642.214,87
Özsermaye	4.084.565,74	5.726.780,60



3.1.2- Gelir Tablosu Hesapları

3.1.2.1- Bağış Gelirleri

Vakfın 2017 hesap döneminde elde etmiş olduğu bağış gelirlerinin toplamı 4.296.147,18 TL olup, ayrıntısına önceki yıl ile karşılaştırmalı olarak aşağıdaki tabloda yer verilmiştir.

Açıklama	2016 Yılı	2017 Yılı
1-Genel Bağışlar	2.568.015,07	3.669.003,97
2-Şartlı Bağışlar	514.708,92	582.393,47
3-Aynı Bağışlar	36.989,49	40.183,41
4-Yurtdışı Bağışlar	179.469,20	4.566,33
Toplam	3.299.182,68	4.296.147,18

Vakıf önceki yıla göre bağış gelirlerinde %30,22 oranında artış sağlamıştır.

3.1.2.2- Bağış İadeleri

Vakıf 2017 yılında sağladığı bağışlardan 8.261,14 TL'lik kısmını iade etmiştir.

3.1.2.3- Net Bağış Gelirleri

Vakfın topladığı bağışlardan yaptığı iade tutarı düşüldükten sonra elde ettiği net bağış geliri 4.287.886,04 TL olmaktadır.

3.1.2.4- Faaliyet Giderleri

Vakfın faaliyet giderleri genel yönetim giderleri ile amaca yönelik giderlerden oluşmaktadır. Faaliyet giderleri toplamı 2.743.933,16 TL olup, dağılımı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Açıklama	Tutar
Genel Yönetim Giderleri	883.210,25
Amaca Yönelik Giderler	1.860.722,91
Toplam	2.743.933,16

3.1.2.5- Faiz Gelirleri

Vakfın vadeli mevduatlarından elde ettiği faiz gelirleri toplamı 253.512,91 TL' dir.

3.1.2.6- Menkul Kıymet Satış Karları

Vakıf fon satışlarından 2017 yılında 11.252,60 TL tutarında gelir elde edilmiştir.

3.1.2.7- Kambiyo Karları

Vakfın dövizli mevduat hesaplarının kur değerlemesi ve döviz hareketleri nedeni ile oluşan kur farkı geliri 6.210,04 TL'dir.

3.1.2.8- Gayrimenkul Kira Gelirleri

Vakfın mülkiyetinde bulunan gayrimenkullerin kiralanmasından elde edilen kira geliri 400,00 TL' dir.



3.1.2.9- Menkul Kıymet Satış Zararları

Vakfın Denizbank Fon Hesabı Değerleme Zararı 81.883,04 TL tutarındadır.

3.1.2.10- Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri

Vakfın kısa vadeli borçlanma giderlerinin bakiyesi 44.459,94 TL olup, ayrıntısına aşağıdaki tabloda yer verilmiştir.

Açıklama	Tutar
Faiz Fon Gelirlerinden Kesinti Giderleri	39.152,14
Banka Masrafları	3.929,39
Kredi Faiz Giderleri	1.378,41
Toplam	44.459,94

3.1.2.11- Diğer Olağan Dışı Gelir ve Karlar

Vakfın diğer olağan dışı gelir ve karlar hesabının bakiyesi 42.700,48 TL olup, bu tutarın 42.472,53 TL'lik kısmı 5510 Sayılı Kanun hükmü gereği SGK Teşvik gelirlerinden oluşmaktadır.

3.1.2.12- Diğer Olağan Dışı Gider ve Zararlar

Vakfın diğer olağan dışı gider ve zararlar hesabının bakiyesi 89.471,06 TL olup, dağılımı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Açıklama	Tutar
Faiz-Fon Gelirlerinden Kesinti Giderleri	30.789,29
Geçmiş Yıl Ayni Yardıma Ayrılan Sabit Kıymetler	53.345,97
Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (K.K.E.G.)	5.335,80
Toplam	89.471,06

3.1.2.13- Dönem Net Gelir Gider Farkı

Vakfın 2017 hesap dönemi net gelir farkı 1.642.214,87 TL olarak gerçekleşmiştir.

3.2- Kanserli Çocuklara Umut Vakfı İktisadi İşletmesi

3.2.1- Bilanço Hesapları

3.2.1.1- Kasa ve Bankalar Hesapları

İktisadi İşletme'nin dönem içerisinde yapmış olduğu ödeme prosedürleri incelenmiş; küçük kasa ödemeleri (kargo, paket yemek servisi, damacana su vb.) hariç faaliyet konusu ile ilgili her türlü satın almaların, ücret ödemelerinin ve diğer tüm ödeme ve tahsilatların banka havalesi ile yapıldığı ve bu sistemin önceki dönemler dahil muhasebe politikası olarak sürdürdüğü görülmüştür.

İktisadi İşletme'nin dönem sonu kasa bakiyesi 1.418,30 TL'dir.

İktisadi İşletme'nin banka hesapları, banka şubelerine göre döviz ve Türk Lirası olarak ayrı ayrı takip edilmektedir.



Hesap dönemi sonu itibariyle banka ekstrelerinin gün sonu bakiyeleri ile bankalar hesabındaki ilgili hesapların bakiyeleri karşılaştırılmış ve bakiyelerin aynı olduğu teyit edilmiştir.

İktisadi İşletme'nin banka hesapları bakiyesi 9.170,30 TL'dir.

3.2.1.2- Diğer Hazır Değerler Hesabı

Diğer Hazır Değerler Hesabı'nın bakiyesi 31.12.2017 tarihi itibari ile 13.776,62 TL olup, Web Pos Kredi Kartları hesabındaki tutarı ifade etmektedir.

3.2.1.3- Alıcılar Hesabı

Dönem sonu itibariyle örnekleme suretiyle seçilen müşteri bakiyelerine İktisadi İşletme tarafından mutabakat mektubu gönderilmiş ve gelen cevaplarla kayıtlar karşılaştırılarak alıcı hesapları için mutabakat yapılmış, herhangi bir farklılığa rastlanmamıştır. Cevap gelmeyen müşteriler için ise bakiyeyi oluşturan faturalar ve bunlarla ilgili yıl sonundan sonra yapılan tahsilatlar kontrol edilmek suretiyle yapılan alternatif testlerle bakiyeler doğrulanmıştır.

Alıcılar hesabının yıl sonu bakiyesi 71.864,04 TL olup, söz konusu alacağın tamamı ticari mahiyettedir.

3.2.1.4- Verilen Depozito ve Teminatlar

İSKİ'ye verilen depozito bedelinden oluşan hesabın bakiyesi 316,00 TL'dir.

3.2.1.5- Stoklar

3.2.1.5.1. İç kontrol sistemi

İktisadi İşletme'nin stoklarla ilgili işlemleri gözden geçirilerek, stok alımları, stokların fiili emniyeti, stok hareketleri, kayıtların düzenliliği, stokların kalitesi ve miktar kontrollerinin yeterli şekilde yapıldığı kanaatine varılmıştır.

3.2.1.5.2. Stok değerlendirme yöntemi

Şirket'in 31.12.2017 tarihi itibariyle stoklarının tutarı 61.222,63 TL, mal alımı ile ilgili olarak verilen avansların (kısa vadeli) dönem sonundaki tutarı ise 1237,90 TL'dir.

Stok değerlendirme yöntemi ortalama maliyet olup, değerlemeler örnekleme yoluyla hesaplanarak kontrol edilmiş ve doğru olduğu görülmüştür.

Satın alınmış stokların, örnekleme yoluyla faturalarına dönülerek maliyetleri kontrol edilmiş ve herhangi bir hataya rastlanmamıştır.

3.2.1.5.3. Satılan malın maliyetlendirilmesi

Satılan stoklarla ilgili maliyet yöntemleri gözden geçirilmiş, kullanılan yöntem ile yapılan uygulamalar ve hesaplamalar örnekleme yoluyla test edilerek satılan mal maliyetinin doğru bir şekilde ve İktisadi İşletme faaliyetine uygun olarak yapıldığı kanaatine varılmıştır. Uygulanan maliyet sisteminin önceki yıllarla tutarlı olduğu görülmüştür.

3.2.1.5.4. Stok sayımları

Yıl sonunda İktisadi İşletme tarafından hazırlanan envanter ile sayım sonuçları karşılaştırılmış, kayıtlardaki stoklarla sayımların uygun olduğu görülmüştür.



3.2.1.5.5. Stok değer düşüklüğü

Stokların kullanılabilir ve satılabilirliği test edilmiş ve bundan hareketle stoklarla ilgili herhangi bir değer düşüklüğü karşılığı ayrılmasına gerek olmadığı kanaatine varılmıştır.

3.2.1.6- Personel İş Avansları Hesabı

Personele verilen ve henüz kapatması yapılmamış iş avanslarının dönem sonu itibariyle bakiyesi 280,00 TL'dir.

3.2.1.7- Demirbaşlar

İktisadi İşletme'ye ait demirbaşların maliyet bedellerinin takip edildiği hesabın bakiyesi 6.050,88 TL'dir.

3.2.1.8- Birikmiş Amortismanlar (-)

Demirbaşlara ilişkin olarak ayrılan amortismanların dönem sonu itibariyle tutarı 1.210,16 TL'dir.

3.2.1.9- Yapılmakta Olan Yatırımlar

Mülkiyeti Vakfa ait olan İstanbul Cerrahpaşa'da bulunan 1. Aile Evi binasında yapılan inşaat giderlerinin takip edildiği hesabın dönem sonu itibariyle bakiyesi 117.337,81 TL'dir.

3.2.1.10- Gelecek Yıllara Ait Giderler

İktisadi İşletmenin gelecek yıllara ilişkin E-Ticaret yazılım giderlerinin takip edildiği hesabın bakiyesi 190,50 TL'dir.

3.2.1.11- Satıcılar

3.2.1.11.1. Mutabakat çalışmaları

Dönem sonu itibariyle örnekleme suretiyle seçilen satıcı bakiyelerine İktisadi İşletme tarafından mutabakat mektubu gönderilmiş, gelen cevaplarla kayıtlar karşılaştırılarak mutabakat yapılmış ve herhangi bir farklılığa rastlanmamıştır. Cevap gelmeyen satıcılar için ise, bakiyeyi oluşturan faturalar ve bunlarla ilgili yıl sonundan sonra yapılan ödemeler kontrol edilmek suretiyle yapılan alternatif testlerle bakiyeler doğrulanmıştır.

3.2.1.11.2. Borçların incelenmesi

Satıcılar hesabında bulunan 5.599,94 TL'lik borcun tamamı ticari mahiyettedir.

3.2.1.11.3. Satıcılara yapılan ödemelerin şekli

İktisadi İşletme'nin mal ve hizmet temin ettiği kuruluş ve kişilere ilişkin ödeme prosedürleri incelenmiş, satın almalarda, bazı istisnai ödemeler hariç olmak üzere banka havalesi kullandığı tespit edilmiştir. İktisadi İşletme bu ödeme prosedürünü önceki dönemler dahil muhasebe politikası olarak sürdürmektedir.

3.2.1.12- Ortaklara Borçlar

İktisadi İşletme'nin Vakıfa olan borçlarının takip edildiği hesaptır. Hesabın dönem sonu itibariyle bakiyesi 707.385,40 TL'dir.

3.2.1.13- Alınan sipariş avansları (kısa vadeli)

Dönem sonu itibariyle alınan sipariş avansları hesabının bakiyesi 60.146,75 TL'dir.



3.2.1.14- Ödenecek Vergi ve Fonlar

İktisadi İşletme'nin dönem sonu itibariyle bilançosunda yer alan vergi kesintilerine ilişkin borçları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Türü	Tutarı (TL)
Ücretlerden Ödenecek Gelir Vergisi	6.069,15
Ücretlerden Ödenecek Damga Vergisi	276,85
Gider Pusulası Kesintileri	1.637,50
Ödenecek Serbest Meslek Stopajı	709,00
Kira Stopajı	100,00
Ödenecek KDV	13.958,93
Toplam	22.751,43

Tabloda yer alan tutarlar Aralık dönemine ilişkin olup, dönem beyannamesi ile uyumludur.

3.2.1.15- Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri

İktisadi İşletme'nin dönem sonu itibariyle bilançosunda yer alan sosyal güvenlik kesintilerine ilişkin borçları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Türü	Tutarı (TL)
Ödenecek SGK Primi	3.887,89
Ödenecek İşsizlik Sigortası Primi	0,00
Toplam	3.887,89

Tabloda yer alan tutarlar Aralık dönemine ilişkin olup, SGK aylık bildirgesi ile uyumludur.

3.2.1.16- Öz Kaynaklar

İktisadi İşletme'nin öz kaynaklara ilişkin hesapları önceki yıl ile karşılaştırmalı olarak aşağıya alınmıştır.

Açıklama	2016 Yılı	2017 Yılı
Sermaye	0	0
Ödenmemiş Sermaye	0	0
Yasal Yedekler	0	0
Olağanüstü Yedekler	0	0
Özel Fonlar	0	0
Geçmiş Yıllar Karları	0	
Geçmiş Yıllar Zararları (-)	-358.191,70	-514.485,26
Dönem Net Zararı (-)	-156.293,56	-3.631,32
Özsermaye	-514.485,26	-518.116,58



3.2.2- Gelir Tablosu Hesapları

3.2.2.1- Satışların İncelenmesi ve Brüt Satışlar

İktisadi İşletme'nin aşağıdaki uygulamalarla ilgili iç kontrol sistemi gözden geçirilmiş ve yeterli kontrollerin yapılmakta olduğu anlaşılmıştır.

- Siparişin kontrolü,
- Satışın yapıp faturalanması,
- Yollama emirlerinin hazırlanması,
- Kayıtlara geçirilmesi.

Fatura ve irsaliyelerde basılı sıra numaraları örnekleme yoluyla kontrol edilerek, bunların kayıtlara doğru olarak geçirildiği, kullanılmayan veya iptal edilen faturaların ayrıca muhafaza edildiği görülmüştür.

Satışların ürün, miktar ve tutar bazında, hem dönem içinde hem de bir önceki sene ile yıllık olarak karşılaştırması yapılmıştır. İktisadi İşletme'nin yurt içi satışları yüzde yüz otuz sekiz dolayında artmıştır.

Satış yevmiyesinden örnekleme yoluyla seçilmiş satış işlemlerinin fatura ve belgelerine bakılmış ve satışların kayıtlara doğru olarak geçirildiği kanaatine varılmıştır.

İktisadi İşletme'nin 2017 yılı içerisinde gerçekleştirmiş olduğu satışlar ve bu satışların bir önceki döneme göre değişimi aşağıdaki gibidir:

	Önceki Dönem Tutarı (TL)	Dönem Tutarı	Değişim
Brüt Satışlar	134.638,72	414.080,71	Artış
Yurtiçi Satışlar	134.638,72	413.188,89	Artış
Yurtdışı Satışlar	0,00	0,00	-
Diğer Gelirler	0,00	891,82	Artış

3.2.2.2- Satış indirimleri

İktisadi İşletme'nin 2017 yılında herhangi bir satış indirimi bulunmamaktadır.

3.2.2.3- Satışların Maliyeti

İktisadi İşletme'nin satışlarının büyük bir kısmı hediyeelik eşya satışlarından oluşmaktadır. 2017 yılında Umud Cafe projesinin hayata geçirilmesiyle kahve, çay ve un mamulleri satışı eklenmiştir.

Satışların maliyeti 440.224,34 TL olup, ayrıntısına aşağıdaki tabloda maliyet hesapları itibariyle yer verilmiştir.

Açıklama	Tutar
Satılan Mamuller Maliyeti	28.998,47
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	88.842,80
Satılan Hizmet Maliyeti	322.383,07
Toplam	440.224,34



3.2.2.4- Faaliyet Giderleri

İktisadi İşletme'nin faaliyet giderleri hizmet üretim maliyeti hesabında takip edilmiştir.

3.2.2.5- Diğer Olağan Dışı Gider ve Zararlar

İktisadi İşletme'nin komisyon giderleri 294,02 TL olup, Diğer Olağan Dışı Gider ve Zararlar Hesabı'nda takip edilmiştir.

3.2.2.6- Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri

İktisadi İşletme'nin kısa vadeli borçlanma giderlerinin bakiyesi 776,56 TL olup, kredi kartı komisyon giderlerinden oluşmaktadır.

3.2.2.7- Diğer Olağan Dışı Gelir ve Karlar

İktisadi İşletme'nin diğer olağan dışı gelir ve karlar hesabının bakiyesi 29.785,25 TL olup, dağılımı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Açıklama	Tutar
Yuvarlama Farkları	14,41
Fiyat Farkları	95,02
Banka Masraf İadeleri Gelirleri	90,00
SGK Teşvikleri	3.283,92
SGK Ücret İadesi	26.301,90
Toplam	29.785,25

3.2.2.8- Diğer Olağan Dışı Gider ve Zararlar

İktisadi İşletme'nin diğer olağan dışı gider ve zararlar hesabının bakiyesi 6.202,36 TL olup, dağılımı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Açıklama	Tutar
Özel İletişim Vergisi	262,31
Yuvarlama Farkları	88,21
Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (K.K.E.G.)	5.851,84
Toplam	6.202,36

3.2.2.9- Dönem Net Zararı

İktisadi İşletme'nin 2017 hesap dönemi net zararı 3.631,32 TL olarak gerçekleşmiştir.

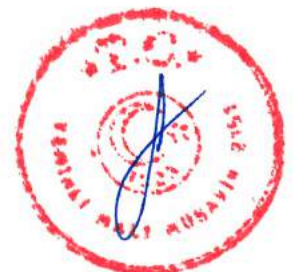


3.3- Konsolide Bilanço ve Konsolide Gelir Tablosu

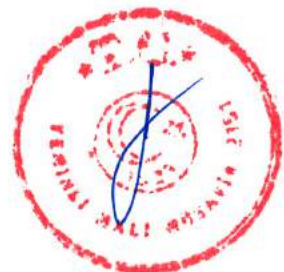
3.3.1- Konsolide Bilanço

Kanserli Çocuklara Umut Vakfı ile Kanserli Çocuklara Umut Vakfı İktisadi İşletmesi'nin 31.12.2017 tarihli konsolide bilançosu, ana bilanço hesapları itibariyle düzenlenmiş ve aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Bilanço Hesapları	Vakıf Bilançosu	İktisadi İşletme Bilançosu	Konsolide Bilanço
Aktifler (Varlıklar)			
I- DÖNEN VARLIKLAR	4.103.847,51	159.285,79	4.263.133,30
A HAZIR DEĞERLER	3.259.190,23	24.365,22	3.283.555,45
B MENKUL KIYMETLER	133.188,42	0,00	133.188,42
C TİCARİ ALACAKLAR	0,00	72.180,04	72.180,04
D DİĞER ALACAKLAR	707.385,40	0,00	707.385,40
E STOKLAR	3.416,85	62.460,53	65.877,38
F YILLARA YAYGIN İNŞAAT VE ONARIM MALİYETLERİ	0,00	0,00	0,00
G GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	0,00	0,00	0,00
H DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	666,61	280,00	946,61
II- DURAN VARLIKLAR	1.705.526,76	122.369,04	1.827.895,80
A TİCARİ ALACAKLAR	7.550,00	0,00	7.550,00
B DİĞER ALACAKLAR	0,00	0,00	0,00
C MALİ DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00
D MADDİ DURAN VARLIKLAR	1.673.679,69	122.178,53	1.795.858,22
E MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	20.893,71	0,00	20.893,71
F ÖZEL TÜKENMEYE TABİ VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00
G GELECEK YILLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	3.403,36	190,51	3.593,87
H DİĞER DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00	0,00
AKTİFLER TOPLAMI	5.809.374,27	281.654,83	6.091.029,10



Pasifler (Kaynaklar)			
I- KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	82.593,67	799.771,41	882.365,08
A MALİ BORÇLAR	0,00	0,00	0,00
B TİCARİ BORÇLAR	37.412,51	5.599,94	43.012,45
C DİĞER BORÇLAR	1.739,99	707.385,40	709.125,39
D ALINAN AVANSLAR	0,00	60.146,75	60.146,75
E YILLARA YAYGIN İNŞAAT VE ONARIM HAKEDİŞLERİ	0,00	0,00	0,00
F ÖDENECEK VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	43.441,17	26.639,32	70.080,49
G BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	0,00	0,00	0,00
H GELECEK AYLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	0,00	0,00	0,00
J DİĞER KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00	0,00	0,00
II- UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00	0,00	0,00
A MALİ BORÇLAR	0,00	0,00	0,00
B TİCARİ BORÇLAR	0,00	0,00	0,00
C DİĞER BORÇLAR	0,00	0,00	0,00
D ALINAN AVANSLAR			0,00
E BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	0,00	0,00	0,00
F GELECEK YILLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	0,00	0,00	0,00
G DİĞER UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00	0,00	0,00
III- ÖZKAYNAKLAR	5.726.780,60	-518.116,58	5.208.664,02
A ÖDENMİŞ SERMAYE	20.078,00	0,00	20.078,00
B SERMAYE YEDEKLERİ	0,00	0,00	0,00
C KAR YEDEKLERİ	0,00	0,00	0,00
D GEÇMİŞ YILLAR KARLARI	4.181.046,29	0,00	4.181.046,29
E GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-)	-116.558,56	-514.485,26	-631.043,82
F DÖNEM NET KARI (ZARARI)	1.642.214,87	-3.631,32	1.638.583,55
PASİFLER TOPLAMI	5.809.374,27	281.654,83	6.091.029,10



Yeminli Mali Müşavirliğimizce yapılan denetimin amacı; Vakfın faaliyetlerinin, Vakıflar Kanunu ve ilgili yönetmelikler çerçevesinde gerçekleşip gerçekleşmediğinin, faaliyetlerin finansal sonuçlarını içeren mali tabloların yürürlükteki muhasebe usul ve esaslarına ve Vakıflar için geçerli olan hesap planına uygun olup olmadığının, finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir şekilde yansıtmadığının kontrolü ve raporlanmasıdır. Yapmış olduğumuz denetimin amacı, Vakfın faaliyetlerinin yerindeliliğinin ve buna ilişkin iç kontrol sisteminin etkinliğinin denetimi değil, mali tabloların hata ve hile içermesi de dahil olmak üzere Vakıf Yönetiminin kararlarını etkileyecek önemli yanlışlıklar içerip içermediğinin mesleki kanaatimize göre tespiti ve değerlendirmesidir.

Denetimlerimiz sonucunda 01.01.2017- 31.12.2017 dönemine ilişkin olarak, Vakfın faaliyetlerini içeren mali tabloların Vakıflar için geçerli olan Muhasebe Usul ve Esaslarına, 5737 sayılı Vakıflar Kanunu'na ve bu kanuna ilişkin Yönetmeliklere uygun olarak hazırlandığı kanaatine ulaşılmıştır.



Lütfi TANRIKULU

Yeminli Mali Müşavir

1636-İstanbul YMM Odası

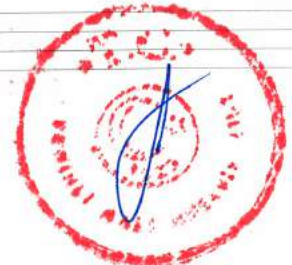
Ekler:

1. Vakıf Karşılaştırmalı Bilançosu (2016-2017)
2. Vakıf Karşılaştırmalı Gelir Tablosu (2016-2017)
3. İktisadi İşletme Karşılaştırmalı Bilançosu (2016-2017)
4. İktisadi İşletme Karşılaştırmalı Gelir Tablosu (2016-2017)
5. Konsolide Bilanço (2017)
6. Konsolide Gelir Tablosu (2017)

EK:1

KANSERLİ ÇOCUKLARA UMUT VAKFI
KARŞILAŞTIRMALI BİLANÇO
2016-2017

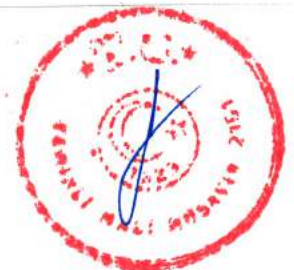
Aktifler (Varlıklar)	01.01.2016 / 31.12.2016	01.01.2017 / 31.12.2017
I- DÖNEN VARLIKLAR	3.690.135,49	4.103.847,51
A HAZIR DEĞERLER	2.960.767,21	3.259.190,23
01. Kasa	22,84	884,23
02. Alınan Çekler		
03. Banka	2.960.744,37	3.095.073,59
04. Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri (-)		
05. Diğer Hazır Değerler		163.232,41
B MENKUL KIYMETLER	75.226,71	133.188,42
01. Hisse Senetleri		
02. Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları		
03. Kamu Kesimi Tahvil, Senet ve Bonoları		
04. Diğer Menkul Kıymetler	75.226,71	133.188,42
05. Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		
C TİCARİ ALACAKLAR	0,00	0,00
01. Alıcılar	0,00	0,00
02. Alacak Senetleri		
03. Alacak Senetleri Reeskontu (-)		
04. Verilen Depozito ve Teminatlar	0,00	0,00
05. Diğer Ticari Alacaklar		
06. Şüpheli Ticari Alacaklar		
07. Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)		
D DİĞER ALACAKLAR	620.477,41	707.385,40
01. Ortaklardan Alacaklar	620.477,41	707.385,40
02. İştiraklerden Alacaklar		
03. Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar		
04. Personelden Alacaklar		
05. Diğer Çeşitli Alacaklar		
06. Diğer Alacak Senetleri Reeskontu (-)		
07. Şüpheli Diğer Alacaklar		
08. Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)		
E STOKLAR	2.874,86	3.416,85
01. İlik Madde ve Malzeme		
02. Yarı Mamuller - Üretim		
03. Mamuller		
04. Ticari Mallar		0,00
05. Diğer Stoklar		
06. Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		
07. Verilen Sipariş Avansları	2.874,86	3.416,85
F YILLARA YAYGIN İNŞAAT VE ONARIM MALİYETLERİ	0,00	0,00
01. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri		
02. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri		
03. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri		
04. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri		
05. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri		
06. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri		
07. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri		
08. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri		
09. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri		
10. Taahhütlere Verilen Avanslar		
G GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	0,00	0,00
01. Gelecek Aylara Ait Giderler		
02. Gelir Tahakkukları		
H DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	30.789,30	666,61
01. Devreden KDV		
02. İndirilecek Katma Değer Vergisi		
03. Diğer Katma Değer Vergisi		
04. Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	30.789,30	0,00
05. İş Avansları		666,61
06. Personel Avansları		
07. Sayım ve Tesellüm Noksanları		
08. Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar		
09. Diğer Dönen Varlıklar Karşılığı (-)		
II- DURAN VARLIKLAR	475.434,08	1.705.526,76
A TİCARİ ALACAKLAR	7.000,00	7.550,00
01. Alıcılar		
02. Alacak Senetleri		
03. Alacak Senetleri Reeskontu (-)		
04. Verilen Depozito ve Teminatlar	7.000,00	7.550,00
05. Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)		
B DİĞER ALACAKLAR	0,00	0,00
01. Ortaklardan Alacaklar		
02. İştiraklerden Alacaklar		
03. Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar		
04. Personelden Alacaklar		
05. Diğer Çeşitli Alacaklar		
06. Diğer Alacak Senetleri Reeskontu (-)		
07. Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)		
C MALİ DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00
01. Bağlı Menkul Kıymetler		
02. Bağlı Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		
03. İştirakler		
04. İştiraklere Sermaye Taahhütleri (-)		
05. İştirakler Sermaye Payları Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		
06. Bağlı Ortaklıklar		
07. Bağlı Ortaklıklara Sermaye Taahhütleri (-)		
08. Bağlı Ortaklıklar Sermaye Payları Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		
09. Diğer Mali Duran Varlıklar		
10. Diğer Mali Duran Varlıklar Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		



D MADDİ DURAN VARLIKLAR	453.515,89	1.673.679,69
01. Arazi ve Arsalar		1.224.000,00
02. Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri		
03. Binalar	230.000,00	230.000,00
04. Tesis, Makine ve Cihazlar		
05. Taşıtlar	44.325,83	44.325,84
06. Demirbaşlar	179.190,06	151.394,18
07. Diğer Maddi Duran Varlıklar		
08. Birikmiş Amortismanlar (-)		
09. Yapılmakta Olan Yatırımlar		23.959,67
10. Verilen Avanslar		
E MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	14.918,19	20.893,71
01. Haklar	3.245,00	9.220,52
02. Şerefiye		
03. Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri		
04. Araştırma ve Geliştirme Giderleri		
05. Özel Maliyetler	11.673,19	11.673,19
06. Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		
07. Birikmiş Amortismanlar (-)		
08. Verilen Avanslar		
F ÖZEL TÜKENMEYE TABİ VARLIKLAR	0,00	0,00
01. Arama Giderleri		
02. Hazırlık ve Geliştirme Giderleri		
03. Diğer Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar		
04. Birikmiş Tükenme Payları (-)		
05. Verilen Avanslar		
G GELECEK YILLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	0,00	3.403,36
01. Gelecek Yıllara Ait Giderler	0,00	3.403,36
02. Gelir Tahakkukları		
H DİĞER DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00
01. Gelecek Yıllarda İndirilecek Katma Değer Vergisi		
02. Diğer Katma Değer Vergisi		
03. Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar		
04. Diğer Çeşitli Duran Varlıklar		
AKTİFLER TOPLAMI	4.165.569,57	5.809.374,27



Pasifler (Kaynaklar)			
I- KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		81.003,83	82.593,67
A MALİ BORÇLAR	0,00		0,00
01. Banka Kredileri			
02. Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri ve Faizleri			
03. Tahvil Anapara Borç, Taksit ve Faizleri			
04. Çıkarılmış Bonolar ve Senetler			
05. Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler			
06. Menkul Kıymetler İhrac Farkı (-)			
07. Diğer Mali Borçlar			
08. Finansal Kir.İşlemlerinden Doğan Borçlar			
09. Ertelenmiş Fin.Kir.Borçlanma Mal. (-)			
B TİCARİ BORÇLAR	55.768,20	55.768,20	37.412,51
01. Satıcılar	55.768,20		37.412,51
02. Borç Senetleri			
03. Borç Senetleri Reeskontu (-)			
04. Alınan Depozito ve Teminatlar			
05. Diğer Ticari Borçlar			
C DİĞER BORÇLAR	0,00		1.739,99
01. Ortaklara Borçlar			
02. İştiraklere Borçlar			
03. Bağlı Ortaklıklara Borçlar			
04. Personele Borçlar			639,98
05. Diğer Çeşitli Borçlar			1.100,01
06. Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)			
D ALINAN AVANSLAR	0,00		0,00
01. Alınan Sipariş Avansları			
02. Alınan Diğer Avanslar			
E YILLARA YAYGIN İNŞAAT VE ONARIM HAKEDİŞLERİ	0,00		0,00
01. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş Bedelleri			
02. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş Bedelleri			
03. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş Bedelleri			
04. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş Bedelleri			
05. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş Bedelleri			
06. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş Bedelleri			
07. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş Bedelleri			
08. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş Bedelleri			
09. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş Bedelleri			
F ÖDENECEK VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	25.235,63		43.441,17
01. Ödenecek Vergi ve Fonlar	8.559,67		17.467,10
02. Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	16.675,96		25.974,07
03. Vadesi Geçmiş Ertelenmiş Veya Taksitlendirilmiş Vergi ve Diğer Yüküml.			
04. Ödenecek Diğer Yükümlülükler			
G BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	0,00		0,00
01. Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılıkları			
02. Dönem Karının Peşin Ödenen Vergi ve Diğer Yükümlülükleri (-)			
03. Kıdem Tazminatı Karşılığı			
04. Maliyet Giderleri Karşılığı			
05. Diğer Borç ve Gider Karşılıkları			
H GELECEK YILLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	0,00		0,00
01. Gelecek Yıllara Ait Gelirler			
02. Gider Tahakkukları			
J DİĞER KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00		0,00
01. Hesaplanan KDV			
02. Diğer KDV			
03. Merkez ve Şubeler Cari Hesabı			
04. Sayım ve Tesellüm Fazlaları			
05. Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar			
II- UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00	0,00	0,00
A MALİ BORÇLAR	0,00		0,00
01. Banka Kredileri			
02. Çıkarılmış Tahviller			
03. Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler			
04. Menkul Kıymetler İhrac Farkı (-)			
05. Diğer Mali Borçlar			
06. Finansal Kir.İşlemlerinden Doğan Borçlar			
07. Ertelenmiş Fin.Kir.Borçlanma Mal. (-)			
B TİCARİ BORÇLAR	0,00		0,00
01. Satıcılar			
02. Borç Senetleri			
03. Borç Senetleri Reeskontu (-)			
04. Alınan Depozito ve Teminatlar			
05. Diğer Ticari Borçlar			
C DİĞER BORÇLAR	0,00		0,00
01. Ortaklara Borçlar			
02. İştiraklere Borçlar			
03. Bağlı Ortaklıklara Borçlar			
04. Diğer Çeşitli Borçlar			
05. Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)			
06. Kamuya Olan Ertelenmiş Veya Taksitlendirilmiş Borçlar			
D ALINAN AVANSLAR	0,00		0,00
E BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	0,00		0,00
01. Kıdem Tazminatı Karşılığı			
02. Diğer Borç ve Gider Karşılıkları			
F GELECEK YILLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	0,00		0,00
01. Gelecek Yıllara Ait Gelirler			
02. Gider Tahakkukları			
G DİĞER UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00		0,00
01. Gelecek Yıllara Ertelenen Veya Terkin Edilen Katma Değer Vergisi			
02. Tesise Katılma Payları			
03. Diğer Çeşitli Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar			



III- ÖZKAYNAKLAR	4.084.565,74	5.726.780,60
A ÖDENMİŞ SERMAYE	20.078,00	20.078,00
01. Sermaye	20.078,00	20.078,00
02. Ödenmemiş Sermaye (-)		
03. Sermaya Düzeltmesi Olumlu Farkları		
03. Sermaya Düzeltmesi Olumsuz Farkları (-)		
B SERMAYE YEDEKLERİ	0,00	0,00
01. Hisse Senetleri İhrac Primleri		
02. Hisse Senedi İptal Karları		
03. M.D.V. Yeniden Değerleme Artışları		
04. İştirakler Yeniden Değerleme Artışları		
05. Diğer Sermaye Yedekleri		
C KAR YEDEKLERİ	0,00	0,00
01. Yasal Yedekler		
02. Statü Yedekleri		
03. Olağanüstü Yedekler		
04. Diğer Kar Yedekleri		
05. Özel Fonlar		
D GEÇMİŞ YILLAR KARLARI	2.375.290,17	4.181.046,29
E GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-)	-116.558,56	-116.558,56
F DÖNEM NET KARI (ZARARI)	1.805.756,13	1.642.214,87
01. Dönem Net Karı	1.805.756,13	1.642.214,87
02. Dönem Net Zararı (-)		
PASİFLER TOPLAMI	4.165.569,57	5.809.374,27



KANSERLİ ÇOCUKLARA UMUT VAKFI
KARŞILAŞTIRMALI GELİR TABLOSU
2016-2017

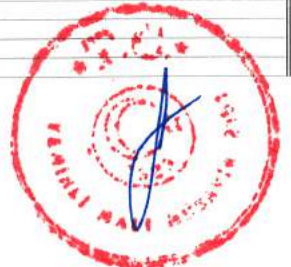
	Geçmiş Dönem		Cari Dönem	
	01.01.2016/31.12.2016		01.01.2017/31.12.2017	
A-BRÜT SATIŞLAR		3.299.182,68		4.296.147,18
1-Genel Bağışlar	2.568.015,07		3.669.003,97	
2-Şartlı Bağışlar	514.708,92		582.393,47	
3-Aynı Bağışlar	36.989,49		40.183,41	
4-Yurtdışı Bağışlar	179.469,20		4.566,33	
B-SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)		26.327,17		8.261,14
1-Satıştan İadeler (-)	26.327,17		8.261,14	
2-Satıştan İskontolar (-)				
3-Diğer İndirimler (-)				
C-NET SATIŞLAR		3.272.855,51		4.287.886,04
D-SATIŞLARIN MALİYETİ (-)		0,00		0,00
1-Satılan Mamüller Maliyeti (-)				
2-Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)				
3-Satılan Hizmet Maliyeti (-)				
4-Diğer Satışların Maliyeti (-)				
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI		3.272.855,51		4.287.886,04
E-FAALİYET GİDERLERİ		1.723.122,08		2.743.933,16
3-Genel Yönetim Giderleri (-)	568.325,21		883.210,25	
3-Amaca Yönelik Giderler (-)	1.154.796,87		1.860.722,91	
FAALİYET KARI VEYA ZARARI		1.549.733,43		1.543.952,88
F-DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR		265.066,19		271.375,55
1-İştiraklerden Temettü Gelirleri				
2-Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri				
3-Faiz Gelirleri	134.801,04		253.512,91	
4-Komisyon Gelirleri				
5-Konusu Kalmayan Karşılıklar				
6-Menkul Kıymet Satış Karları	73.414,38		11.252,60	
7-Kambiyo Karları	56.850,77		6.210,04	
8-Reeskont Faiz Gelirleri				
9-Enflasyon Düzeltmesi Karları				
10-Faaliyetlerle İlgili Diğer Olağan Gelir ve Karlar			400,00	
G-DİĞER FAAL. OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR(-)		3.378,95		81.883,04
1-Komisyon Giderleri (-)				
2-Karşılık Giderleri (-)				
3-Menkul Kıymet Satış Zararları (-)			81.883,04	
4-Kambiyo Zararları (-)	3.378,95			
5-Reeskont Faiz Giderleri (-)				
6-Enflasyon Düzeltme Zararları (-)				
7-Diğer olağan Gider ve Zararlar (-)				
H-FİNANSMAN GİDERLERİ (-)		0,00		44.459,94
1-Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)			44.459,94	
2-Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)				
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR		1.811.420,67		1.688.985,45
I-OLAĞAN DIŞI GELİR VE KARLAR		2.816,67		42.700,48
1-Önceki Dönem Gelir ve Karları				
2-Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	2.816,67		42.700,48	
J-OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)		8.481,21		89.471,06
1-Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)				
2-Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)			84.135,26	
3-Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	8.481,21		5.335,80	
DÖNEM KARI VEYA ZARARI		1.805.756,13		1.642.214,87
K-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞER YASAL YÜK. KARŞ.(-)				
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI		1.805.756,13		1.642.214,87



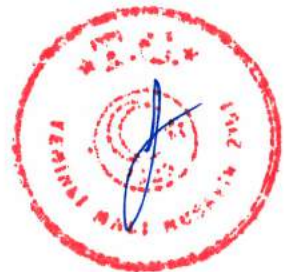
EK:3

KANSERLİ ÇOCUKLARA UMUT VAKFI İKTİSADİ İŞLETMESİ
KARŞILAŞTIRMALI İŞLETME BİLANÇOSU
2016-2017

Aktifler (Varlıklar)	01.01.2016 / 31.12.2016	01.01.2017 / 31.12.2017
I- DÖNEN VARLIKLAR	68.827,33	159.285,79
A HAZİR DEĞERLER	9.532,61	24.365,22
01. Kasa	26,58	1.418,30
02. Alınan Çekler		
03. Banka	9.506,03	9.170,30
04. Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri (-)		
05. Diğer Hazır Değerler	0,00	13.776,62
B MENKUL KIYMETLER	0,00	0,00
01. Hisse Senetleri		
02. Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları		
03. Kamu Kesimi Tahvil, Senet ve Bonoları		
04. Diğer Menkul Kıymetler		
05. Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		
C TİCARİ ALACAKLAR	49.313,91	72.180,04
01. Alıcılar	48.997,91	71.864,04
02. Alacak Senetleri		
03. Alacak Senetleri Reeskontu (-)		
04. Verilen Depozito ve Teminatlar	316,00	316,00
05. Diğer Ticari Alacaklar		
06. Şüpheli Ticari Alacaklar		
07. Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)		
D DİĞER ALACAKLAR	0,00	0,00
01. Ortaklardan Alacaklar		
02. İştiraklerden Alacaklar		
03. Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar		
04. Personelden Alacaklar		
05. Diğer Çeşitli Alacaklar		
06. Diğer Alacak Senetleri Reeskontu (-)		
07. Şüpheli Diğer Alacaklar		
08. Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)		
E STOKLAR	9.700,81	62.460,53
01. İlk Madde ve Malzeme		
02. Yarı Mamuller - Üretim		
03. Mamuller		
04. Ticari Mallar	9.583,01	61.222,63
05. Diğer Stoklar		
06. Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		
07. Verilen Sipariş Avansları	117,80	1.237,90
F YILLARA YAYGIN İNŞAAT VE ONARIM MALİYETLERİ	0,00	0,00
01. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri		
02. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri		
03. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri		
04. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri		
05. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri		
06. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri		
07. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri		
08. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri		
09. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri		
10. Taşeronlara Verilen Avanslar		
G GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	0,00	0,00
01. Gelecek Aylara Ait Giderler		
02. Gelir Tahakkukları		
H DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	280,00	280,00
01. Devreden KDV		
02. İndirilecek Katma Değer Vergisi		
03. Diğer Katma Değer Vergisi		
04. Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar		
05. İş Avansları	280,00	280,00
06. Personel Avansları		
07. Sayım ve Tesellüm Noksanları		
08. Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar		
09. Diğer Dönen Varlıklar Karşılığı (-)		
II- DURAN VARLIKLAR	117.337,81	122.369,04
A TİCARİ ALACAKLAR	0,00	0,00
01. Alıcılar		
02. Alacak Senetleri		
03. Alacak Senetleri Reeskontu (-)		
04. Verilen Depozito ve Teminatlar		
05. Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)		
B DİĞER ALACAKLAR	0,00	0,00
01. Ortaklardan Alacaklar		
02. İştiraklerden Alacaklar		
03. Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar		
04. Personelden Alacaklar		
05. Diğer Çeşitli Alacaklar		
06. Diğer Alacak Senetleri Reeskontu (-)		
07. Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)		
C MALİ DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00
01. Bağlı Menkul Kıymetler		
02. Bağlı Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		
03. İştirakler		
04. İştiraklere Sermaye Taahhütleri (-)		
05. İştirakler Sermaye Payları Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		
06. Bağlı Ortaklıklar		
07. Bağlı Ortaklıklara Sermaye Taahhütleri (-)		
08. Bağlı Ortaklıklar Sermaye Payları Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		
09. Diğer Mali Duran Varlıklar		
10. Diğer Mali Duran Varlıklar Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		



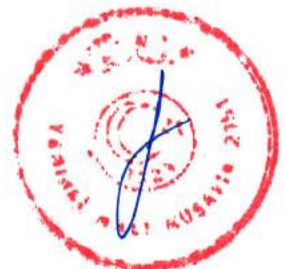
D MADDİ DURAN VARLIKLAR	117.337,81	122.178,53
01. Arazi ve Arsalar		
02. Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri		
03. Binalar		
04. Tesis, Makine ve Cihazlar		
05. Taşıtlar		
06. Demirbaşlar	0,00	6.050,88
07. Diğer Maddi Duran Varlıklar		
08. Birikmiş Amortismanlar (-)	0,00	-1.210,16
09. Yapılmakta Olan Yatırımlar	117.337,81	117.337,81
10. Verilen Avanslar		
E MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00
01. Haklar		
02. Şerefiye		
03. Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri		
04. Araştırma ve Geliştirme Giderleri		
05. Özel Maliyetler		
06. Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		
07. Birikmiş Amortismanlar (-)		
08. Verilen Avanslar		
F ÖZEL TÜKENMEYE TABİ VARLIKLAR	0,00	0,00
01. Arama Giderleri		
02. Hazırlık ve Geliştirme Giderleri		
03. Diğer Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar		
04. Birikmiş Tükenme Payları (-)		
05. Verilen Avanslar		
G GELECEK YILLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	0,00	190,51
01. Gelecek Yıllara Ait Giderler	0,00	190,51
02. Gelir Tahakkukları		
H DİĞER DURAN VARLIKLAR	0,00	0,00
01. Gelecek Yıllarda İndirilecek Katma Değer Vergisi		
02. Diğer Katma Değer Vergisi		
03. Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar		
04. Diğer Çeşitli Duran Varlıklar		
AKTİFLER TOPLAMI	186.165,14	281.654,83



Pasifler (Kaynaklar)				
I- KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR				
A MALİ BORÇLAR		700.650,40		799.771,41
01. Banka Kredileri	0,00		0,00	
02. Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri ve Faizleri				
03. Tahvil Anapara Borç, Taksit ve Faizleri				
04. Çıkarılmış Bonolar ve Senetler				
05. Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler				
06. Menkul Kıymetler İhrac Farkı (-)				
07. Diğer Mali Borçlar				
08. Finansal Kir.İşlemlerinden Doğan Borçlar				
09. Ertelemiş Fin.Kir.Borçlanma Mal. (-)				
B TİCARİ BORÇLAR	882,62	882,62	5.599,94	5.599,94
01. Satıcılar				
02. Borç Senetleri				
03. Borç Senetleri Reeskontu (-)				
04. Alınan Depozito ve Teminatlar				
05. Diğer Ticari Borçlar				
C DİĞER BORÇLAR	620.477,41	620.477,41	707.385,40	707.385,40
01. Ortaklara Borçlar				
02. İştiraklere Borçlar				
03. Bağlı Ortaklıklara Borçlar				
04. Personele Borçlar				
05. Diğer Çeşitli Borçlar				
06. Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)				
D ALINAN AVANSLAR	54.970,02	54.970,02	60.146,75	60.146,75
01. Alınan Sipariş Avansları				
02. Alınan Diğer Avanslar				
E YILLARA YAYGIN İNŞAAT VE ONARIM HAKEDİŞLERİ		0,00		0,00
01. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş Bedelleri				
02. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş Bedelleri				
03. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş Bedelleri				
04. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş Bedelleri				
05. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş Bedelleri				
06. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş Bedelleri				
07. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş Bedelleri				
08. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş Bedelleri				
09. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş Bedelleri				
F ÖDENECEK VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	18.810,46	24.320,35	22.751,43	26.639,32
01. Ödenecek Vergi ve Fonlar	5.509,89		3.887,89	
02. Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri				
03. Vadesi Geçmiş Ertelemiş veya Taksitlendirilmiş Vergi ve Diğer Yüküml.				
04. Ödenecek Diğer Yükümlülükler				
G BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		0,00		0,00
01. Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılıkları				
02. Dönem Karının Peşin Ödenen Vergi ve Diğer Yükümlülükleri (-)				
03. Kıdem Tazminatı Karşılığı				
04. Maliyet Giderleri Karşılığı				
05. Diğer Borç ve Gider Karşılıkları				
H GELECEK AYLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI		0,00		0,00
01. Gelecek Aylara Ait Gelirler				
02. Gider Tahakkukları				
J DİĞER KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		0,00		0,00
01. Hesaplanan KDV				
02. Diğer KDV				
03. Merkez ve Şubeler Cari Hesabı				
04. Sayım ve Tesellüm Fazlaları				
05. Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar				
II- UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		0,00		0,00
A MALİ BORÇLAR	0,00	0,00	0,00	0,00
01. Banka Kredileri				
02. Çıkarılmış Tahviller				
03. Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler				
04. Menkul Kıymetler İhrac Farkı (-)				
05. Diğer Mali Borçlar				
06. Finansal Kir.İşlemlerinden Doğan Borçlar				
07. Ertelemiş Fin.Kir.Borçlanma Mal. (-)				
B TİCARİ BORÇLAR	0,00	0,00	0,00	0,00
01. Satıcılar				
02. Borç Senetleri				
03. Borç Senetleri Reeskontu (-)				
04. Alınan Depozito ve Teminatlar				
05. Diğer Ticari Borçlar				
C DİĞER BORÇLAR		0,00		0,00
01. Ortaklara Borçlar				
02. İştiraklere Borçlar				
03. Bağlı Ortaklıklara Borçlar				
04. Diğer Çeşitli Borçlar				
05. Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)				
06. Kamuya Olan Ertelemiş veya Taksitlendirilmiş Borçlar				
D ALINAN AVANSLAR				
E BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		0,00		0,00
01. Kıdem Tazminatı Karşılığı				
02. Diğer Borç ve Gider Karşılıkları				
F GELECEK YILLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI		0,00		0,00
01. Gelecek Yıllara Ait Gelirler				
02. Gider Tahakkukları				
G DİĞER UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		0,00		0,00
01. Gelecek Yıllara Ertelemiş veya Terkin Edilen Katma Değer Vergisi				
02. Tesise Katılma Payları				
03. Diğer Çeşitli Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar				

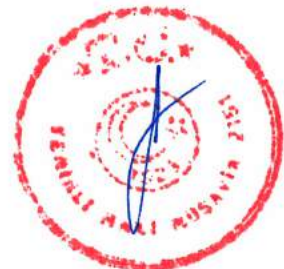


III- ÖZKAYNAKLAR			-514.485,26		-518.116,58
A ÖDENMİŞ SERMAYE		0,00			0,00
01. Sermaye					
02. Ödenmemiş Sermaye (-)					
03. Sermaya Düzeltmesi Olumlu Farkları					
03. Sermaya Düzeltmesi Olumsuz Farkları (-)					
B SERMAYE YEDEKLERİ		0,00			0,00
01. Hisse Senetleri İhraç Primleri					
02. Hisse Senedi İptal Karları					
03. M.D.V. Yeniden Değerleme Artışları					
04. İştirakler Yeniden Değerleme Artışları					
05. Diğer Sermaye Yedekleri					
C KAR YEDEKLERİ		0,00			0,00
01. Yasal Yedekler					
02. Statü Yedekleri					
03. Olağanüstü Yedekler					
04. Diğer Kar Yedekleri					
05. Özel Fonlar					
D GEÇMİŞ YILLAR KARLARI	0,00	0,00		0,00	0,00
E GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-)	-358.191,70	-358.191,70		-514.485,26	-514.485,26
F DÖNEM NET KARI (ZARARI)	-156.293,56	0,00		-3.631,32	0,00
01. Dönem Net Karı		0,00			0,00
02. Dönem Net Zararı (-)	-156.293,56	0,00		-3.631,32	0,00
PASİFLER TOPLAMI			186.165,14		281.654,83



KANSERLİ ÇOCUKLARA UMUT VAKFI İKTİSADİ İŞLETMESİ
KARŞILAŞTIRMALI GELİR TABLOSU
2016-2017

	Geçmiş Dönem	Cari Dönem
	01.01.2016/31.12.2016	01.01.2017/31.12.2017
A-BRÜT SATIŞLAR	134.638,72	414.080,71
1-Yurt İçi Satışlar	134.638,72	413.188,89
2-Yurt Dışı Satışlar		
3-Diğer Gelirler		891,82
B-SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)	0,00	0,00
1-Satıştan İadeler (-)		
2-Satıştan İskontolar (-)		
3-Diğer İndirimler (-)		
C-NET SATIŞLAR	134.638,72	414.080,71
D-SATIŞLARIN MALİYETİ (-)	70.717,13	440.224,34
1-Satılan Mamüller Maliyeti (-)		28.998,47
2-Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	70.717,13	88.842,80
3-Satılan Hizmet Maliyeti (-)		322.383,07
4-Diğer Satışların Maliyeti (-)		
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI	63.921,59	-26.143,63
E-FAALİYET GİDERLERİ	218.144,89	0,00
1-Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		
2-Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		
3-Genel Yönetim Giderleri (-)	218.144,89	
FAALİYET KARI VEYA ZARARI	-154.223,30	-26.143,63
F-DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR	0,00	0,00
1-İştiraklerden Temettü Gelirleri		
2-Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri		
3-Faiz Gelirleri		
4-Komisyon Gelirleri		
5-Konusu Kalmayan Karşılıklar		
6-Menkul Kıymet Satış Karları		
7-Kambiyo Karları		
8-Reeskont Faiz Gelirleri		
9-Enflasyon Düzeltmesi Karları		
10-Faaliyetlerle İlgili Diğer Olağan Gelir ve Karlar		
G-DİĞER FAAL. OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR (-)	0,00	294,02
1-Komisyon Giderleri (-)		
2-Karşılık Giderleri (-)		
3-Menkul Kıymet Satış Zararları (-)		
4-Kambiyo Zararları (-)		
5-Reeskont Faiz Giderleri (-)		
6-Enflasyon Düzeltme Zararları (-)		
7-Diğer olağan Gider ve Zararlar (-)		294,02
H-FİNANSMAN GİDERLERİ (-)	0,00	776,56
1-Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		776,56
2-Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR	-154.223,30	-27.214,21
I-OLAĞAN DIŞI GELİR VE KARLAR	41,72	29.785,25
1-Önceki Dönem Gelir ve Karları		
2-Diğer Olağandışı Gelir ve Karları	41,72	29.785,25
J-OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)	2.111,98	6.202,36
1-Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)		
2-Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)		
3-Diğer Olağandışı Gider ve Zararları (-)	2.111,98	6.202,36
DÖNEM KARI VEYA ZARARI	-156.293,56	-3.631,32
K-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞER YASAL YÜK. KARŞ.(-)		
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI	-156.293,56	-3.631,32



KANSERLİ ÇOCUKLARA UMUT VAKFI & İKTİSADİ İŞLETMESİ
KONSOLİDE BİLANÇO
2017

Aktifler (Varlıklar)	01.01.2017 / 31.12.2017
I- DÖNEN VARLIKLAR	4.263.133,30
A HAZIR DEĞERLER	3.283.555,45
01. Kasa	2.302,53
02. Alınan Çekler	
03. Banka	3.104.243,89
04. Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri (-)	
05. Diğer Hazır Değerler	177.009,03
B MENKUL KIYMETLER	133.188,42
01. Hisse Senetleri	
02. Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları	
03. Kamu Kesimi Tahvil, Senet ve Bonoları	
04. Diğer Menkul Kıymetler	133.188,42
05. Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	
C TİCARİ ALACAKLAR	72.180,04
01. Alıcılar	71.864,04
02. Alacak Senetleri	
03. Alacak Senetleri Reeskontu (-)	
04. Verilen Depozito ve Teminatlar	316,00
05. Diğer Ticari Alacaklar	
06. Şüpheli Ticari Alacaklar	
07. Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	
D DİĞER ALACAKLAR	707.385,40
01. Ortaklardan Alacaklar	707.385,40
02. İştiraklerden Alacaklar	
03. Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar	
04. Personelden Alacaklar	
05. Diğer Çeşitli Alacaklar	
06. Diğer Alacak Senetleri Reeskontu (-)	
07. Şüpheli Diğer Alacaklar	
08. Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)	
E STOKLAR	65.877,38
01. İlk Madde ve Malzeme	
02. Yarı Mamuller - Üretim	
03. Mamuller	
04. Ticari Mallar	61.222,63
05. Diğer Stoklar	
06. Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	
07. Verilen Sipariş Avansları	4.654,75
F YILLARA YAYGIN İNŞAAT VE ONARIM MALİYETLERİ	0,00
01. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri	
02. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri	
03. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri	
04. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri	
05. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri	
06. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri	
07. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri	
08. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri	
09. Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri	
10. Taşeronlara Verilen Avanslar	
G GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	0,00
01. Gelecek Aylara Ait Giderler	
02. Gelir Tahakkukları	
H DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	946,61
01. Devreden KDV	
02. İndirilecek Katma Değer Vergisi	
03. Diğer Katma Değer Vergisi	
04. Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	
05. İş Avansları	946,61
06. Personel Avansları	
07. Sayım ve Tesellüm Noksaları	
08. Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar	
09. Diğer Dönen Varlıklar Karşılığı (-)	



II- DURAN VARLIKLAR	1.827.895,80
A TİCARİ ALACAKLAR	7.550,00
01. Alıcılar	
02. Alacak Senetleri	
03. Alacak Senetleri Reeskontu (-)	
04. Verilen Depozito ve Teminatlar	7.550,00
05. Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)	
B DİĞER ALACAKLAR	0,00
01. Ortaklardan Alacaklar	
02. İştiraklerden Alacaklar	
03. Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar	
04. Personelden Alacaklar	
05. Diğer Çeşitli Alacaklar	
06. Diğer Alacak Senetleri Reeskontu (-)	
07. Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)	
C MALİ DURAN VARLIKLAR	0,00
01. Bağlı Menkul Kıymetler	
02. Bağlı Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	
03. İştirakler	
04. İştiraklere Sermaye Taahhütleri (-)	
05. İştirakler Sermaye Payları Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	
06. Bağlı Ortaklıklar	
07. Bağlı Ortaklıklara Sermaye Taahhütleri (-)	
08. Bağlı Ortaklıklar Sermaye Payları Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	
09. Diğer Mali Duran Varlıklar	
10. Diğer Mali Duran Varlıklar Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	
D MADDİ DURAN VARLIKLAR	1.795.858,22
01. Arazi ve Arsalar	1.224.000,00
02. Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	
03. Binalar	230.000,00
04. Tesis, Makine ve Cihazlar	
05. Taşıtlar	44.325,84
06. Demirbaşlar	157.445,06
07. Diğer Maddi Duran Varlıklar	
08. Birikmiş Amortismanlar (-)	-1.210,16
09. Yapılmakta Olan Yatırımlar	141.297,48
10. Verilen Avanslar	
E MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	20.893,71
01. Haklar	9.220,52
02. Şerefiye	
03. Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri	
04. Araştırma ve Geliştirme Giderleri	
05. Özel Maliyetler	11.673,19
06. Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	
07. Birikmiş Amortismanlar (-)	
08. Verilen Avanslar	
F ÖZEL TÜKENMEYE TABİ VARLIKLAR	0,00
01. Arama Giderleri	
02. Hazırlık ve Geliştirme Giderleri	
03. Diğer Özel Tükenemeye Tabi Varlıklar	
04. Birikmiş Tükene Payları (-)	
05. Verilen Avanslar	
G GELECEK YILLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	3.593,87
01. Gelecek Yıllara Ait Giderler	3.593,87
02. Gelir Tahakkukları	
H DİĞER DURAN VARLIKLAR	0,00
01. Gelecek Yıllarda İndirilecek Katma Değer Vergisi	
02. Diğer Katma Değer Vergisi	
03. Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	
04. Diğer Çeşitli Duran Varlıklar	
AKTİFLER TOPLAMI	6.091.029,10

