

RAPOR SAYISI : YMM-2707/134-13
RAPOR EKLERİ : 7 Adet

İstanbul, 01.06.2019

İÇ DENETİM RAPORU

İncelemeyi Yapan Yeminli Mali Müşavirin	Adı - Soyadı	: Tarkan ŞENTÜRK
	T.C. Kimlik No	: 30823036320
	Bağlı Olduğu Oda	: İstanbul Yeminli Mali Müşavirler Odası - 2707
	Büro Adresi	: Yıldız Posta Caddesi Şişik Apt. B Blok No:46 Kat:9 D:21 Gayrettepe / İSTANBUL
	Telefon Numarası	: 0 212 216 16 96
	Faks Numarası	: 0 212 216 16 97

Dayanak Sözleşme	: 31.01.2018 Tarihli Danışmanlık Sözleşmesi
-------------------------	---

Mükellefin	Ünvanı	: KANSERLİ ÇOCUKLARA UMUT VAKFI
	Adresi	: Harbiye Mah. Cumhuriyet Cad. Beşler Apt. No:44 D:2 Elmadag, Şişli / İSTANBUL
	Hesap Numarası	: 4960135003
	Vergi Dairesi	: Beyoğlu V.D
	Telefon Numarası	: 0 212 291 31 10

İnceleme Dönemi	: 01.01.2018 - 31.12.2018
------------------------	---------------------------

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 İle Bilanço-Gelir Tablosunun Onaylanmasıdır.
------------------------	--

Sonuç	: Raporun sonuç bölümünde açıklanmıştır.
--------------	--



I-GENEL BİLGİ :

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 kurulunda yer alan kişiler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

Adı Soyadı	Görevi
Prof. Dr. İnci Yıldız	Yönetim Kurulu Başkanı
Selçuk Öncer	Yönetim Kurulu Üyesi
Gönen Orhan	Yönetim Kurulu Üyesi
Nur Alpınar	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. Bu amaçlar vakıf senedinde aşağıdaki gibi sıralanmıştır;

a) 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,

b) 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

c) Çocuk kanserlerinin tedavisi hususunda resmi ve özel kurum ve kuruluşlarla ortaklaşa ilmi, ekonomik, sosyal ve kültürel araştırmalarda bulunmak,

d) Fakir, kanserli hastaların her türlü tedavisini ücretsiz olarak karşılamak,



- e) 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 bulunmaktır
- g) Gereğinde Cerrahpaşa kemik iliği transplantasyon ünitesi ile işbirliği ile bir transplantasyon merkezinin kurulması için olanakları, araç ve gereçleri sağlamaya çalışmak,
- h) Kanserli hastaların tedavisinde gerekli olan “kan ışınlanma cihazı” laboratuvar ve benzeri donanımları sağlamak, işletmek ve işlettmek,
- i) Kanserli çocuklarda uzun vadede gözlenecek yan etkiler nedeniyle bu çocukların topluma kazandırılması, ekonomik ve sosyal sorunlarının çözümlenmesine çalışmak,
- j) Kanserli hastanın sürekli bakımında görev alacak yardımcı personel ve laboratuvar elemanlarının yetiştirilmesi ve daha verimli çalışması için teşvik olanakları sağlamak,
- k) Kanserli çocukların çok sık gereksinim duyduğu kan ürünlerinin toplum bazında bağışının yapılması için çalışmalarda bulunmak, kan bankaları ile sıkı işbirliğinde bulunmak,
- l) Vakfa bir yayın organı kazandırarak, kanserli çocuklarla ilgili her türlü bilginin yaygınlaştırmasını sağlamak. iletişim alanlarına (internet vb. gibi) kaydolmak, yurtdışı ile bağlantıların ivedilikle yapılmasını sağlamak, uyarıcı yayınlarla toplumu ve diğer hekimleri bilgilendirmek,
- m) Kanserli 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 mekânlara bağış kutuları koyulması ve gerekli işlemlerin yapılıp, izinlerin alınması.

1.5. Vakfın Faaliyet Merkezi ve İletişim Bilgileri

Vakıf, Harbiye Mah. Cumhuriyet Cad. Beşler Apt. No:44 D:2 Elmadağ, Şişli / İSTANBUL adresinde faaliyette bulunmaktadır.

Vakfın iletişim bilgileri aşağıdaki gibidir:

Telefon : 0-212-291 31 10

Faks : 0-212-267 21 44

Web Adresi : www.kacuv.org

1.6. Muhasebe Sorumlusu Hakkında Genel Bilgiler:

Şirketin muhasebesi İstanbul Serbest Muhasebeci Mali Müşavirler Odası'na kayıtlı Serbest Muhasebeci Mali Müşavir Olcay Etman'ın sorumluluğu altında tutulmaktadır.

II-USUL İNCELEMELERİ:

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 seri numaralı Muhasebe Sistemi Uygulama Genel tebliği (MSUGT) ile bilanço esasına göre defter tutan gerçek ve tüzel kişilere ait teşebbüs ve işletmelerin 01.01.1994 tarihinden itibaren tebliğ ekindeki Tekdüzen Muhasebe Hesap Planına Uymalarını zorunlu hale getirmiştir.

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

Yapılan düzenlemelerin, genel anlamda kar amacıyla kurulan işletmeleri kapsamı sebebiyle, faaliyet konuları gereği farklılık arz eden ve kar 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 usulüne 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 Bakanlığınca 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 kullanmaktadırlar.

2.2.Vakfın Kurumlar Vergisi Mükellefiyeti

Vakıflar, gerek 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu gerekse 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nda mükellef olarak sayılmamıştır.

5520 sayılı KVK'nın 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. Maddesinin 5. 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, sınai 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 iktisadi işletme 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 özellikte 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 uyum teyit edilmiştir.

Personel giderleri, ücret bordroları vasıtasıyla örnekleme yoluyla kontrol edilmiştir.

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



Vakfın iktisadi işletmesinin kurumlar vergisi mükellefi olması sebebiyle verilen geçici vergi beyannameleri dahil tüm beyanları kabul edilmiştir. Beyannamelerin zamanında ve usulüne uygun olarak verildiği tespit edilmiştir.

Diğer taraftan vakıf; ücret ödemeleri nedeniyle vermek zorunda olduğu Muhtasar Beyanname, Damga Vergisi beyanlarını zamanında ve usulüne uygun olarak verdiği tespit edilmiştir.

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 yerine getirilmektedir. Şirket nezdinde –örnekleme suretiyle- yapılan denetimlerde; kayıtları tevsik eden belgelerin 213 sayılı Vergi Usul Kanunu'nda 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 Kurallarına uygun olduğu, Vakfın bilanço ve gelir 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 Defterlerin Tasdikine İlişkin Bilgiler:

Vakfın 2018 hesap dönemine ait defterlerin tasdik bilgileri aşağıdaki gibidir:

<i>Defterin Cinsi</i>	<i>Tasdik Makamı</i>	<i>Tasdik Tarihi</i>	<i>Tasdik No</i>
Yevmiye Defteri	Bakırköy 50. Noteri	26.12.2017	13395
Büyük Defter	Bakırköy 50. Noteri	26.12.2017	13397
Envanter Defteri	Bakırköy 50. Noteri	26.12.2017	13396

İktisadi İşletmenin 2018 hesap dönemine ait defterlerin tasdik bilgileri aşağıdaki gibidir:

<i>Defterin Cinsi</i>	<i>Tasdik Makamı</i>	<i>Tasdik Tarihi</i>	<i>Tasdik No</i>
Yevmiye Defteri	Bakırköy 50. Noteri	26.12.2017	13392
Büyük Defter	Bakırköy 50. Noteri	26.12.2017	13394
Envanter Defteri	Bakırköy 50. Noteri	26.12.2017	13393

III-HESAP İNCELEMELERİ:

3.1. KANSERLİ ÇOCUKLARA UMUT VAKFI

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, 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 dâhil muhasebe politikası olarak sürdürdüğü görülmüştür.

Vakfın 31.12.2018 tarihi itibarıyla kasa bakiyesi 1.152,39.-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	Bakiye
Vadesiz TL Hesapları	385.097,41
Vadesiz DTH TL Karşılığı	145.997,28
Vadeli TL Hesapları	3.373.183,37
Toplam	3.904.278,06

3.1.1.2 Diğer Hazır Değerler Hesabı

Vakfın çeşitli bankalardaki POS cihazları için tutulan bloke tutarların izlendiği hesaptır. Diğer hazır değerler hesabının bakiyesi 31.12.2018 tarihi itibarıyla 470.167,04.-TL olup ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

Hesap Türü	Bakiye
Vakıfbank 01530000129053 Pos	201,00
Vakıfbank 01530000129012 Pos	10,00
Denizbank Pos Bloke Hs.	406.775,18
İş Bankası Pos Bloke Hs.	1.704,14
Vakıfbank 01530000129038 Pos	25,00
Vakıfbank 015300000129129 Pos	128,00
Finansbank Rıhtım Tr900011100000000031500220	60.584,72
İŞ BANKASI POS BLOKE 2 HESAP (TL)	679,00
Vakıfbank 015300000128964 Pos	60,00
Toplam	470.167,04

3.1.1.3 İştiraklerden Alacaklar

31.12.2018 tarihi itibarıyla hesabın bakiyesi 554.760,13 .-TL olup vakfın iktisadi işletmesinden olan alacak tutarıdır.

3.1.1.4 Diğer Çeşitli Alacaklar

31.12.2018 tarihi itibarıyla hesabın bakiyesi 3.538,91.-TL olup tutar personele ait asgari geçim indirim tutarından oluşmaktadır.



3.1.1.5 Verilen Sipariş Avansları

31.12.2018 tarihi itibariyle hesabın bakiyesi 62.006,95 .-TL olup ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

Hesap Açıklaması	Bakiye
Türk Ytong Sanayi A.Ş.	58.380,80
DVS Bilişim A.Ş.	2.124,00
Mehmet Bayraktar-Kaçkar Mobilya	600,00
Vision Otomotiv Tic.Ltd.Şti.	352,91
İstanbul Isıtma ve Soğutma Teknik Klima Sist. Müh. Ltd.Şti	191,00
Seldek Yatırım Tur.İnş.Taah.Tic.Ltd.Şti	116,00
Ucuzluk Pazarı Kırtasiye Ticaret Ltd.Şti.	80,86
Mobilport Bilişim A.Ş.	70,00
Mapa Mobilya ve Aksesuar Pazarlama A.Ş.	52,38
Etman Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Ltd.Şti	39,00
Toplam	62.006,95

3.1.1.6 Verilen Depozito ve Teminatlar

31.12.2018 tarihi itibariyle hesabın bakiyesi 23.569,07 .-TL olup tutar kira ve taşıt tanıma sistemi vb. için verilen depozitolardan oluşmaktadır.

3.1.1.7 İştirakler

31.12.2018 tarihi itibariyle hesabın bakiyesi 5.000,00 .-TL olup tutar iktisadi işletmeye konulan sermaye tutarından oluşmaktadır.

3.1.1.8 Arazi ve Arsalar

31.12.2018 tarihi itibariyle hesabın bakiyesi 1.224.000,00 .-TL olup tutar İstanbul/Pendik'te bulunan arsanın maliyet bedelidir.

3.1.1.9 Binalar

31.12.2018 tarihi itibariyle hesabın bakiyesi 368.458,62.-TL olup tutar İstanbul/Cerrahpaşa'da bulunan 1. Aile Evi binasının maliyet bedelidir.

3.1.1.10 Taşıtlar

31.12.2018 tarihi itibariyle hesabın bakiyesi 108.399,34.-TL olup tutar vakfa ait taşıtların maliyet bedelinden oluşmaktadır.

3.1.1.11 Demirbaşlar

31.12.2018 tarihi itibariyle hesabın bakiyesi 179.613,12.-TL olup tutar vakfa ait demirbaşların maliyet bedelinden oluşmaktadır.



3.1.1.12 Yapılmakta Olan Yatırımlar

31.12.2018 tarihi itibariyle hesabın bakiyesi 1.454.624,71-TL olup tutar vakfın sahip olduğu İstanbul/Pendik'te bulunan arazi üzerine inşaa ettirdiği 2. Aile Evine ait inşaat maliyetlerinden oluşmaktadır.

3.1.1.13 Haklar

31.12.2018 tarihi itibariyle hesabın bakiyesi 9.220,52 -TL olup tutar vakfın kullanmakta olduğu bilgisayar program ve yazılımlarının maliyet bedellerinden oluşmaktadır.

3.1.1.14 Özel Maliyetler

31.12.2018 tarihi itibariyle hesabın bakiyesi 11.673,19 -TL olup tutar vakfın kiralık olarak faaliyette bulunduğu ofis binası için yaptığı harcamalardan oluşmaktadır.

3.1.1.15 Gelecek Yıllara Ait Giderler

31.12.2018 tarihi itibariyle hesabın bakiyesi 106.088,78 -TL olup tutarın 100.000,00.-TL'si 2019 yılına ait ait peşin ödenen kira bedelinden geri kalan 6.088,78.-TL'si de gelecek dönemlerde giderleştirilecek sigorta vb. giderlerden oluşmaktadır.

3.1.1.16 Diğer Mali Borçlar

31.12.2018 tarihi itibariyle hesabın bakiyesi 2.999,92 -TL olup tutar şirket kredi kartı borcundan oluşmaktadır.

3.1.1.17 Satıcılar

31.12.2018 tarihi itibariyle hesabın bakiyesi 26.305,67-TL olup tutar Vakfın mal ve hizmet satın aldığı tedarikçilere olan borç tutarıdır.

3.1.1.18 Diğer Ticari Borçlar

31.12.2018 tarihi itibariyle hesabın bakiyesi 4.969,31-TL olup tutar henüz ödenmemiş elektrik, su, doğalgaz, telefon ve internet şirketine ait fatura bedellerinden oluşmaktadır.

3.1.1.19 Alınan Sipariş Avansları

31.12.2018 tarihi itibariyle hesabın bakiyesi 30,00-TL olup tutar alınan sipariş avansından oluşmaktadır.

3.1.1.20 Ödenecek Vergi ve Fonlar

31.12.2018 tarihi itibariyle hesabın bakiyesi 51.897,89.-TL olup ayrıntısı aşağıdaki gibidir:



Hesap Türü	Bakiye
Ücretlerden Ödenecek Gelir Vergisi	49.727,95
Ücretlerden Ödenecek Damga Vergisi	1.738,69
Gider Makbuzu Stopajı	187,50
Ödenecek Kira Stopajı	243,75
Toplam	51.897,89

3.1.1.21 Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri

31.12.2018 tarihi itibarıyla hesabın bakiyesi 68.162,83.-TL olup ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

Hesap Türü	Bakiye
SGK İşçi Payı	26.966,76
SGK İşveren Payı	35.814,03
İşsizlik Sigortası İşçi Payı	1.794,00
İşsizlik Sigortası İşveren Payı	3.588,04
Toplam	68.162,83

3.1.1.22 Özkaynaklar

Vakfın 2017 ve 2018 yılına ilişkin öz kaynak tutarı aşağıdaki tabloda gösterildiği gibidir:

Açıklama	2017 Yılı	2018 Yılı
Sermaye	20.078,00	20.078,00
Ödenmemiş Sermaye	0,00	0,00
Yasal Yedekler	0,00	0,00
Olağanüstü Yedekler	0,00	0,00
Özel fonlar	0,00	0,00
Geçmiş Yıl Karları	4.181.046,29	5.823.261,16
Geçmiş Yıl Zararları (-)	-116.558,56	-116.558,56
Dönem Net karı	1.642.214,87	2.605.404,61
Toplam	5.726.780,60	8.332.185,21

3.1.2- Gelir Tablosu Hesapları

3.1.2.1 Bağış Gelirleri

Vakfın 2018 hesap döneminde elde etmiş olduğu bağış gelirlerinin toplamı 5.660.776,19.-TL olup ayrıntısına önceki yıl ile karşılaştırmalı olarak aşağıdaki tabloda yer verilmiştir.

Açıklama	2017 Yılı	2018 Yılı
Genel Bağışlar	3.669.003,97	4.499.635,33
Şartlı Bağışlar	582.393,47	1.068.584,85
Ayni Bağışlar	40.183,41	17.494,01
Yurtdışı Bağışlar	4.566,33	75.062,00
Toplam	4.296.147,18	5.660.776,19

Vakfın önceki yıla göre bağış gelirlerinde %31,76 oranında artış sağlanmıştır.



3.1.2.2 Bağış İadeleri

Vakıf 2018 yılında sağladığı bağışlardan 53.911,73.-TL'lik kısmını iade etmiştir.

3.1.2.3 Net Bağış Gelirleri

Vakfin topladığı bağışlardan yaptığı iade tutarı düşüldükten sonra elde ettiği net bağış geliri 5.606.864,46.-TL'dir.

3.1.2.4 Faaliyet Giderleri

Vakfin faaliyet giderleri, genel yönetim giderleri ve amaca yönelik giderlerden oluşmaktadır. Faaliyet giderleri toplamı 3.657.270,83.-TL olup dağılımı aşağıdaki tablodaki gibidir:

Hesap Türü	Bakiye
Genel Yönetim Giderleri	1.618.080,69
Amaca Yönelik Giderleri	2.039.190,14
Toplam	3.657.270,83

3.1.2.5 Faiz Gelirleri

Vakfin vadeli mevduatlarından elde ettiği faiz gelirleri toplamı 500.903,59.-TL'dir.

3.1.2.6 Menkul Kıymet Satış Karları

Vakıf, fon satışlarından 2018 yılında 18.651,88.-TL tutarında gelir elde etmiştir.

3.1.2.7 Kambiyo Karları

Vakfin dövizli mevduat hesaplarının kur değerlemesi ve döviz hareketleri nedeniyle oluşan kur farkı geliri 33.043,36.-TL'dir.

3.1.2.8 Faaliyetlerle İlgili Diğer Olağan Gelir ve Karlar

31.12.2018 tarihi itibarıyla hesabın bakiyesi 70.495,34.-TL olup tutarın 67.095,34.-TL'si SGK Personel teşvik bedellerinden geri kalan 3.400,00.-TL'si de iktisadi işletmeye yansıtılan ofis kira bedelinden oluşmaktadır.

3.1.2.9 Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri

31.12.2018 tarihi itibarıyla hesabın bakiyesi 6.651,54.-TL olup tutar POS aidatları, havale/eft masrafları, hesap işletim ücretleri vb. giderlerden oluşmaktadır.

3.1.2.10 Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar

31.12.2018 tarihi itibarıyla hesabın bakiyesi 66.610,83.-TL olup tutar cari hesap düzeltme ve diğer gelirlerden oluşmaktadır.



3.1.2.11 Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar

31.12.2018 tarihi itibarıyla hesabın bakiyesi 27.242,48.-TL olup tutar Motorlu Taşıt Vergileri, Trafik Cezaları, Cari hesap düzeltme farkları vb. giderlerden oluşmaktadır.

3.2 KANSERLİ ÇOCUKLARA UMUT VAKFI İKTİSADİ İŞLETMESİ

3.2.1 Bilanço Hesapları

3.2.1.1 Kasa ve Bankalar Hesabı

İktisadi İşletmenin dönem sonu kasa bakiyesi 1.223,24 .-TL'dir.

İktisadi İşletmenin dönem içerisinde yapmış olduğu ödeme prosedürleri incelenmiş, küçük kasa ödemeleri (kargo, 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 dâhil muhasebe politikası olarak sürdürdüğü görülmüştür.

İktisadi İşletmenin dönem sonu banka hesaplarının bakiyesi 418.712,74.TL'dir.

İktisadi İşletmenin 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.

3.2.1.2 Diğer Hazır Değerler Hesabı

31.12.2018 tarihi itibarıyla hesabın bakiyesi 39.835,93 .-TL olup tutar internet üzerinden yapılan satışlardan henüz banka hesaplarına intikal etmemiş POS tahsilatlarından oluşmaktadır.

3.2.1.3 Alıcılar Hesabı

31.12.2018 tarihi itibarıyla hesabın bakiyesi 33.474,65 .-TL olup alacağın tamamı ticari mahiyettedir.

Dönem sonu itibarıyla örnekleme suretiyle seçilen müşteri bakiyelerine iktisadi işletme tarafından mutabakat mektubu gönderilmiş ve gelen cevaplarla kayıtlar karşılaştırılarak alıcı hesapları için mutabakat yapılmış her hangi bir farklılığa rastlanmamıştır. Cevap gelmeyen müşteriler için ise bakiyeyi oluşturan faturalar ve bunlarla ilgili yılsonundan sonra yapılan tahsilatlar kontrol edilmek suretiyle yapılan alternatif testlerle bakiyeler doğrulanmıştır.

3.2.1.4 Verilen Depozito ve Teminatlar Hesabı

31.12.2018 tarihi itibarıyla hesabın bakiyesi 316,00.-TL olup bakiye su idaresine verilen depozito tutarından oluşmaktadır.



3.2.1.5 Diğer Çeşitli Alacaklar Hesabı

31.12.2018 tarihi itibarıyla hesabın bakiyesi 182,65.-TL olup tutar personele ait asgari geçim indirimi tutarlarından oluşmaktadır.

3.2.1.6 Stoklar Hesabı

3.2.1.6.1 İç Kontrol Sistemi

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

3.2.1.6.2 Stok Değerleme Yöntemi

Şirketin 31.12.2018 tarihi itibarıyla stoklarının tutarı 24.719,50.-TL olup stoklar için verdiği avans tutarı ise 520,38.-TL'dir.

Stok değerleme 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 her hangi bir hataya rastlanmamıştır.

3.2.1.6.3 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 iktisadi işletme faaliyetine uygun olarak yapıldığı kanaatine varılmıştır. Uygulanan maliyet sisteminin önceki yıllarla tutarlı olduğu görülmüştür.

3.2.1.6.4 Stok sayımları

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

3.2.1.6.5 Stok değer düşüklüğü

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

3.2.1.7 Peşin Ödenen Vergi Ve Fonlar Hesabı

31.12.2018 tarihi itibarıyla hesabın bakiyesi 4.507,41.-TL olup tutar yıl içerisinde şirketin vadeli mevduat hesaplarına yürütülen faiz gelirlerinden yapılan kesinti tutarlarından oluşmaktadır.



3.2.1.8 Demirbaşlar Hesabı

31.12.2018 tarihi itibarıyla hesabın bakiyesi 6.050,88.-TL olup tutar aktife kayıtlı demirbaşların maliyet bedellerinden oluşmaktadır.

3.2.1.9 Birikmiş Amortismanlar Hesabı

Demirbaşlara ilişkin olarak ayrılan amortismanların dönem sonu bakiyesi 2.420,32.-TL'dir.

3.2.1.10 Gelecek Aylara Ait Giderler Hesabı

31.12.2018 tarihi itibarıyla hesabın bakiyesi 158,96 .-TL olup tutar gelecek aylarda gider yazılacak E-Ticaret yazılım giderlerinden oluşmaktadır.

3.2.1.11 Satıcılar Hesabı

3.2.1.11.1 Borçların İncelenmesi

31.12.2018 tarihi itibarıyla hesabın bakiyesi 7.245,51 .-TL olup borcun tamamı ticari mahiyettedir.

3.2.1.11.2 Mutabakat Çalışmaları

Dönem sonu itibarıyla örnekleme suretiyle seçilen satıcı bakiyelerine iktisadi işletme 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 yılsonundan sonra yapılan ödemeler kontrol edilmek suretiyle yapılan alternatif testlerle bakiyeler doğrulanmıştır.

3.2.1.11.2 Satıcılara Yapılan Ödemelerin Şekli

İktisadi İşletmenin 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 işletme bu ödeme prosedürünü önceki dönemler dahil muhasebe politikası olarak sürdürmektedir.

3.2.1.12 Diğer Ticari Borçlar Hesabı

31.12.2018 tarihi itibarıyla hesabın bakiyesi 13,75.-TL olup borç telekomünikasyon faturasından oluşmaktadır.

3.2.1.13 Ortaklara Borçlar Hesabı

31.12.2018 tarihi itibarıyla hesabın bakiyesi 554.760,13.-TL olup iktisadi işletmenin Vakfa olan borç tutarından oluşmaktadır.

3.2.1.14 Diğer Çeşitli Borçlar Hesabı

31.12.2018 tarihi itibarıyla hesabın bakiyesi 200,00.-TL olup tutar iktisadi işletmenin Vakfa olan kira borcu tutarından oluşmaktadır.



3.2.1.14 Alınan Sipariş Avansları Hesabı

31.12.2018 tarihi itibarıyla hesabın bakiyesi 33.592,37.-TL olup tutar internet üzerinden yapılan satışların avans olarak tahsil edilen ancak yıl sonu itibarıyla teslim edilmeyen ürün bedellerinden oluşmaktadır.

3.1.1.15 Ödenecek Vergi ve Fonlar Hesabı

31.12.2018 tarihi itibarıyla hesabın bakiyesi 48.509,84.-TL olup ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

Hesap Türü	Bakiye
Ücretlerden Ödenecek Gelir Vergisi	6.406,17
Ücretlerden Ödenecek Damga Vergisi	296,95
Gider Pusulası Kesintileri	126,73
Kira Stopajı	450,00
Ödenecek KDV	41.229,99
Toplam	48.509,84

3.1.1.16 Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri Hesabı

31.12.2018 tarihi itibarıyla hesabın bakiyesi 6.418,99.-TL olup ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

Hesap Türü	Bakiye
Ödenecek SGK Primi	5.858,04
Ödenecek İşsizlik Sigortası Primi	560,95
Toplam	6.418,99

3.1.1.17 Özkaynaklar

İktisadi İşletmenin 2017 ve 2018 yılına ilişkin öz kaynak tutarı aşağıdaki tabloda gösterildiği gibidir:

Açıklama	2017 Yılı	2018 Yılı
Sermaye	5.000,00	5.000,00
Ödenmemiş Sermaye	0,00	0,00
Yasal Yedekler	0,00	0,00
Olağanüstü Yedekler	0,00	0,00
Özel fonlar	0,00	0,00
Geçmiş Yıl Karları	0,00	0,00
Geçmiş Yıl Zararları (-)	-514.485,26	-518.116,58
Dönem Net karı/Zararı (-)	-3.631,32	389.658,01
Toplam	-513.116,58	-123.458,57



3.2.2 Gelir Tablosu Hesapları

3.2.2.1 Satışların İncelenmesi ve Brüt Satışlar

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

- Siparişin kontrolü,
- Satışın yapılıp 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 işletmenin satışları bir önceki seneye göre yaklaşık **%100** artmıştır.

Muhasebe kayıtlarından örnekleme yoluyla satış işlemlerinin fatura ve belgelerine bakılmış ve satışların kayıtlara doğru olarak geçirildiği kanaatine varılmıştır.

İktisadi işletmenin 2018 yılı içerisinde gerçekleştirmiş olduğu satışlar ve bu satışların bir önceki döneme göre değişimi aşağıdaki gibidir:

	2017 Yılı	2018 Yılı	Değişim
Brüt Satışlar	414.080,71	833.955,34	Artış
<i>Yurtiçi Satışlar</i>	413.188,89	827.853,46	Artış
<i>Yurtdışı Satışlar</i>	0,00	0,00	---
<i>Diğer Gelirler</i>	891,82	6.101,88	Artış

3.2.2.2 Satış İndirimleri Hesabı

İktisadi işletmenin 2018 yılında her hangi bir satış indirimi bulunmamaktadır.

3.2.2.3 Satışların Maliyeti

İktisadi işletmenin satışlarının büyük bir kısmı internet üzerinden yapılan sertifika ve hediyeelik eşya satışlarından oluşmaktadır. Diğer taraftan 2017 yılında faaliyete geçen Umut Cafe (Mobil Cafe) satışları da ilgili dönemde artış göstermiştir.

Satışların maliyeti 383.582,98.-TL olup ayrıntısına aşağıdaki tabloda maliyet hesapları itibarıyla yer verilmiştir.



Açıklama	Bakiye
Satılan Mamuller Maliyeti	15.564,91
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	272.018,91
Satılan Hizmet Maliyeti	95.999,16
Toplam	383.582,98

3.2.2.4 Faaliyet Giderleri

İşletmenin faaliyet giderleri toplamı 156.298,34.-TL olup tutarın 105.453,21.-TL'si Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderlerinden, 50.845,13.-TL'si ise Genel Yönetim Giderlerinden oluşmaktadır.

3.2.2.5 Faiz Gelirleri Hesabı

31.12.2018 tarihi itibarıyla hesabın bakiyesi 46.281,10.-TL olup tutar dönem içerisinde banka hesaplarından elde edilen vadeli mevduat faiz gelirlerinden oluşmaktadır.

3.2.2.6 Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri

31.12.2018 tarihi itibarıyla hesabın bakiyesi 3.575,70.-TL olup tutar dönem içerisinde yapılan kredi kartı satışları nedeniyle bankalara ödenen POS komisyon bedellerinden oluşmaktadır.

3.2.2.7 Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar

31.12.2018 tarihi itibarıyla hesabın bakiyesi 54.415,18.-TL olup tutarın 53.549,05.-TL'si mutabakat, cari hesap yuvarlama ve düzeltme tutarından geri kalan 866,13.-TL'si de diğer gelirlerden oluşmaktadır.

3.2.2.8 Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar

31.12.2018 tarihi itibarıyla hesabın bakiyesi 1.536,58.-TL olup bakiyenin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

Açıklama	Bakiye
Özel İletişim Vergisi	149,11
Yuvarlama Farkları	64,06
Vergi Cezaları	409,38
Diğer Olağandışı Giderler (K.K.E.G)	914,03
Toplam	1.536,58

3.2.2.9 Dönem Net Karı

İşletme, 2018 yılında satışlarını %100 arttırmış ve böylelikle dönem net karı 389.658,02.-TL olarak gerçekleşmiştir.



3.3 Konsolide Bilanço ve Konsolide Gelir Tablosu

Kanserli Çocuklara Umut Vakfı ve Kanserli Çocuklara Umut Vakfı İktisadi İşletmesi'nin 01.01.2018 - 31.12.2018 tarihli solo bilanço, solo gelir tablosu ve konsolide bilanço ve gelir tabloları raporumuz ekinde sunulmuştur. (Ek:1-2-3-4-5-6)

IV- GENEL DEĞERLENDİRME VE SONUC

Vakıf Yönetimi, finansal tabloların 5737 Sayılı Vakıflar Kanunu ve ilgili Yönetmelikler çerçevesinde hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunulmasından sorumludur. Bu sorumluluk finansal tabloların hata, hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek şekilde hazırlanması amacıyla iç kontrol sisteminin kurulmasını da içermektedir. Buna göre Vakfın mali tablolarının yürürlükteki muhasebe standartları ve kurallarına göre tutulmasının sağlanması, Vakıf senedinde yazılı amaçlar doğrultusunda faaliyet gösterilmesi, Vakfın yürürlükteki mevzuat kurallarına uygun yönetilip yönetilmediği, Vakfın mal ve gelirlerinin Vakıf senedindeki şartlara uygun olarak etkin ve verimli kullanılıp kullanılmadığı, Vakfın işletme ve iştiraklerinin verimli ve rasyonel bir şekilde işletilip işletilmediğinin denetimi, iç kontrol sisteminin ana amaçlarıdır.

Yeminli Mali Müşavirliğimizce yapılan denetimin amacı ise; 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 yansıtır yansıtmadığının kontrolü ve raporlanmasıdır. Yapmış olduğumuz denetimin amacı, vakfın faaliyetlerinin yerinde olduğunun 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 değerlendirilmesidir.

Bu doğrultuda yapmış olduğumuz denetim çalışmaları sonucunda;

01.01.2018 – 31.12.2018 döneminde 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 varılmıştır.

Tarkan ŞENTÜRK
Yeminli Mali Müşavir
2707 – İstanbul YMM Odası



Ekler:

1. YMM Faaliyet Belgesi
2. Vakıf Karşılaştırmalı Bilançosu (2017 – 2018)
3. Vakıf Karşılaştırmalı Gelir Tablosu (2017 – 2018)
4. İktisadi İşletme Karşılaştırmalı Bilançosu (2017 – 2018)
5. İktisadi İşletme Karşılaştırmalı Gelir Tablosu (2017 – 2018)
6. Konsolide Karşılaştırmalı Bilanço (2017 – 2018)
7. Konsolide Karşılaştırmalı Gelir Tablosu (2017 – 2018)





İSTANBUL YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
(CHAMBER OF SWORN-IN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS OF ISTANBUL)

Tarih : 29 Nisan 2019

Sayı : 2019-12999

İLGİLİ MAKAMA;

Yeminli Mali Müşavir **Tarkan ŞENTÜRK** Odamız çalışanlar listesine **2707** oda sicil no ile kayıtlı olup, mesleki faaliyette bulunmaktadır.

Bilgileri rica olunur.

Vehbi KARABIYIK
Başkan



Not : Faaliyet belgesinin geçerlilik süresi 3 aydır, fotokopi ile çoğaltılamaz

KANSERLİ ÇOCUKLARA UMUT VAKFI İKTİSADİ İŞLETMESİ
2017-2018 YILI KARŞILAŞTIRMALI AYRINTILI BİLANÇOSU

AÇIKLAMA		Önceki Dönem 31.12.2017	Cari Dönem 31.12.2018	AÇIKLAMA		Önceki Dönem 31.12.2017	Cari Dönem 31.12.2018
1 DÖNEN VARLIKLAR		159.285,79	523.492,50	3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		799.771,41	650.740,59
10 Hazır Değerler		24.365,22	459.771,91	30 Mali Borçlar		-	-
100 Kasa		1.418,30	1.223,24	300 Banka Kredileri		-	-
101 Alınan Çekler		-	-	301 Finansal Kir.İşlemlerinden Doğan Borçlar		-	-
102 Bankalar		9.170,30	418.712,74	302 Ertelenmiş Fin.Kir.Borçlanma Mal. (-)		-	-
103 Verilen Çekler ve Ödeme Emir.(-)		-	-	303 Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri ve Faizleri		-	-
108 Diğer Hazır Değerler		13.776,62	39.835,93	304 Tahvil, Anapara, Borç Taksit ve Faizleri		-	-
11 Menkul Kıymetler		-	-	305 Çıkarılmış Bonolar ve Senetler		-	-
110 Hisse Senetleri		-	-	306 Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler		-	-
111 Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bon.		-	-	308 Menkul Kıymetler İhraç Farkları (-)		-	-
112 Kamu Kesim Tahvil, Senet ve Bon.		-	-	309 Diğer Mali Borçlar		-	-
118 Diğer Menkul Kıymetler		-	-	32 Ticari Borçlar		5.599,94	7.259,26
119 Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		-	-	320 Satıcılar		5.599,94	7.245,51
12 Ticari Alacaklar		72.180,04	33.790,65	321 Borç Senetleri		-	-
120 Alıcılar		71.864,04	33.474,65	322 Borç Senetleri Reeskontu (-)		-	-
121 Alacak Senetleri		-	-	326 Alınan Depozito ve Teminatlar		-	-
122 Alacak Senetleri Reeskontu (-)		-	-	329 Diğer Ticari Borçlar		-	13,75
124 Kazanılmamış Finansal Kiralama Faiz Gelirleri (-)		-	-	33 Diğer Borçlar		707.385,40	554.960,13
126 Verilen Depozito ve Teminatlar		316,00	316,00	331 Ortaklara Borçlar		707.385,40	554.760,13
127 Diğer Ticari Alacaklar		-	-	332 İş ortaklara Borçlar		-	-
128 Şüpheli Ticari Alacaklar		-	-	333 Bağlı Ortaklıklara Borçlar		-	-
129 Şüpheli Ticari Alacaklar Karş. (-)		-	-	334 Diğer Grup Şirketlerine Borçlar		-	-
13 Diğer Alacaklar		-	182,65	335 Personele Borçlar		-	-
131 Ortaklardan Alacaklar		-	-	336 Diğer Çeşitli Borçlar		-	200,00
132 İştiraklerden Alacaklar		-	-	337 Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)		-	-
133 Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar		-	-	34 Alınan Avanslar		60.146,75	33.592,37
134 Diğer Grup Şirketlerinden Alacaklar		-	-	340 Alınan Sipariş Avansları		60.146,75	33.592,37
135 Personelden Alacaklar		-	-	349 Alınan Diğer Avanslar		-	-
136 Diğer Çeşitli Alacaklar		-	182,65	35 Yıllara Yaygın İnş. Ve On. Hak.		-	-
137 Diğer Alacak Senetleri Reesk. (-)		-	-	350 Yıllara Yaygın İnş. Ve On. Hak. bedelleri		-	-
138 Şüpheli Diğer Alacaklar		-	-	358 Yıllara Yaygın İnş. Enflasyon Düz. Hesabı		-	-
139 Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)		-	-	36 Ödenecek Vergi ve Diğer Yüküml.		26.639,32	54.928,83
15 Stoklar		62.460,53	25.239,88	360 Ödenecek Vergi ve Fonları		22.751,43	48.509,84
150 İlk Madde ve Malzeme		-	-	361 Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri		3.887,89	6.418,99
151 Yarı Mamüller		-	-	368 Vacansi Geçmiş Ert. veya Taksitlendirilmiş Vergi ve Diğer Yükümlülükler		-	-
152 Mamüller		-	-	369 Ödenecek Diğer Yükümlülükler		-	-
153 Ticari Mallar		61.222,63	24.719,50	37 Borç ve Gider Karşılıkları		-	-
157 Diğer Stoklar		-	-	370 Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılıkları		-	-
158 Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		-	-	371 Dönem Karının Peşin Ödenen Vergi ve Diğer Yükümlülükleri (-)		-	-
159 Verilen Sipariş Avansları		1.237,90	520,38	372 Kıdem Tazminatı Karşılığı		-	-
17 Yıllara Yaygın İnş. Ve On. Mal.		-	-	373 Maliyet Giderleri Karşılığı		-	-
170 Yıllara Yaygın İnş. Ve On. Mal.		-	-	379 Diğer Borç ve Gider Karşılıkları		-	-
178 Yıllara Yaygın İnş. Enf.Düz. Hes.		-	-	38 Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları		-	-
179 Taahhütlere Verilen Avanslar		-	-	380 Gelecek Aylara Ait Gelirler		-	-
18 Gel. Ayl. Ait Gid. Ve Gelir Tah.		-	-	381 Gider Tahakkukları		-	-
180 Gelecek Aylara Ait Giderler		-	-	39 Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar		-	-
181 Gelir Tahakkukları		-	-	391 Hesaplanan KDV		-	-
19 Diğer Dönen Varlıklar		280,00	4.507,41	392 Diğer KDV		-	-
190 Devreden KDV		-	-	393 Nispet-iye Şubeler Cari Hesabı		-	-
191 İndirilecek KDV		-	-	397 Sayım ve Tesellüm Fazlaları		-	-
192 Diğer KDV		-	-	399 Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar		-	-
193 Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar		-	4.507,41				
195 İş Avansları		280,00	-				
196 Personel Avansları		-	-				
Sayım ve Tesellüm Noksanları		-	-				
198 Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar		-	-				
199 Diğer Dönen Varlıklar Karşılığı (-)		-	-				
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI		159.285,79	523.492,50	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI		799.771,41	650.740,59



KANSERLİ ÇOCUKLARA UMUT VAKFI İKTİSADİ İŞLETMESİ
2017-2018 YILI KARŞILAŞTIRMALI AYRINTILI BİLANÇOSU

AÇIKLAMA		Önceki Dönem 31.12.2017	Cari Dönem 31.12.2018	AÇIKLAMA		Önceki Dönem 31.12.2017	Cari Dönem 31.12.2018
2 DURAN VARLIKLAR		122.369,04	3.789,52	4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		-	-
22 Ticari Alacaklar		-	-	40 Mali Borçlar		-	-
220 Alıcılar	-	-	-	400 Banka Kredileri	-	-	-
221 Alacak Senetleri	-	-	-	401 Finansal Kir.İşlemlerinden Doğan Borçlar	-	-	-
222 Alacak Senetleri Reeskontu (-)	-	-	-	402 Ertelenmiş Fin.Kir.Borçlanma Mal. (-)	-	-	-
224 Kazanılmamış Fin. Kir. Faiz Gelirleri (-)	-	-	-	405 Çıkarılmış Tahviller	-	-	-
226 Verilen Depozito ve Teminatlar	-	-	-	407 Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler	-	-	-
229 Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)	-	-	-	408 Mantal Kıymetler Ücret Farkı (-)	-	-	-
23 Diğer Alacaklar		-	-	409 Diğer Mali Borçlar		-	-
231 Ortaklardan Alacaklar	-	-	-	41 Ticari Borçlar		-	-
232 İştiraklerden Alacaklar	-	-	-	420 Satıcılar	-	-	-
233 Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar	-	-	-	421 Borç Senetleri	-	-	-
235 Personelden Alacaklar	-	-	-	422 Borç Senetleri Reeskontu (-)	-	-	-
236 Diğer Çeşitli Alacaklar	-	-	-	425 Alınan Depozito ve Teminatlar	-	-	-
237 Diğer Alacak Senetleri Reeskontu (-)	-	-	-	429 Diğer Ticari Borçlar	-	-	-
239 Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)	-	-	-	43 Diğer Borçlar		-	-
24 Mali Duran Varlıklar		-	-	431 Ortaklara Borçlar	-	-	-
240 Bağlı Menkul Kıymetler	-	-	-	432 İştiraklere Borçlar	-	-	-
241 Bağlı Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	-	-	-	433 Bağlı Ortaklıklara Borçlar	-	-	-
242 İştirakler	-	-	-	436 Diğer Çeşitli Borçlar	-	-	-
243 İştiraklere Sermaye Taahhütleri (-)	-	-	-	437 Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)	-	-	-
244 İştirakler Sermaye Payları Değer Düşüklüğü	-	-	-	438 Kurumlar Arası E. t. veya Taksitli. Borçlar	-	-	-
245 Bağlı Ortaklıklar	-	-	-	44 Alınan Avanslar		-	-
246 Bağlı Ortaklıklara Sermaye Taahhütleri (-)	-	-	-	440 Alınan Süpers Avansları	-	-	-
247 Bağlı Ortaklıklar Sermaye Payları Değer Düşüklüğü	-	-	-	449 Alınan Diğer Avanslar	-	-	-
249 Diğer Mali Duran Varlıklar Karşılığı (-)	-	-	-	47 Borç ve Gider Karşılıkları		-	-
25 Maddi Duran Varlıklar		122.178,53	3.630,56	472 Kıdem Tazminatı Karşılıkları	-	-	-
250 Arazi ve Binalar	-	-	-	479 Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	-	-	-
251 Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	-	-	-	48 Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tah.		-	-
252 Binalar	-	-	-	480 Gelecek Yıllara Ait Gelirler	-	-	-
253 Tesis, Makine ve Cihazlar	-	-	-	481 Gider Tahakkukatları	-	-	-
254 Taahhütler	-	-	-	49 Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar		-	-
255 Demirbaşlar	6.050,88	6.050,88	-	492 Gelecek Yıllara Eklenecek veya Terkin Edilen KDV	-	-	-
256 Diğer Maddi Duran Varlıklar	-	-	-	493 Tesise Katılma Payları	-	-	-
257 Birikmiş Amortismanlar (-)	(1.210,16)	(2.420,32)	-	499 Diğer Çeşitli Uzun Vadeli Yabancı Kay.	-	-	-
258 Yapılmakta Olan Yatırımlar	117.337,81	-	-	UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOP.		-	-
259 Verilen Avanslar	-	-	-	5 ÖZKAYNAKLAR		(518.116,58)	(123.458,57)
26 Maddi Olmayan Duran Varlıklar		-	-	50 Ödenmiş Sermaye		-	5.000,00
260 Haklar	-	-	-	500 Sermaye	-	-	5.000,00
261 Şerefiye	-	-	-	501 Ödenmemiş Sermaye (-)	-	-	-
262 Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri	-	-	-	502 Sermaye Düzeltilmesi Olumlu Farkları	-	-	-
263 Araştırma ve Geliştirme Giderleri	-	-	-	503 Sermaye Düzeltilmesi Olumsuz Farkları (-)	-	-	-
264 Özel Maliyetler	-	-	-	52 Sermaye Yedekleri		-	-
265 Finansal Kiralama Konusu Kıymetler	-	-	-	520 Hisse Senedi İhraç Primleri	-	-	-
267 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	-	-	-	521 Hisse Senedi İptali Kararları	-	-	-
268 Birikmiş Amortismanlar (-)	-	-	-	522 M.D.V. Yeniden Değerleme Artışları	-	-	-
269 Verilen Avanslar	-	-	-	523 İştirakler Yeniden Değerleme Artışları	-	-	-
27 Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar		-	-	524 Maliyet Bedelli Artışları Fonu	-	-	-
271 Arama Giderleri	-	-	-	529 Diğer Sermaye Yedekleri	-	-	-
272 Hazırlık ve Geliştirme Giderleri	-	-	-	54 Kar Yedekleri		-	-
277 Diğer Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar	-	-	-	540 Yasal Yedekler	-	-	-
278 Birikmiş Tükenme Payları (-)	-	-	-	541 Statü Yedekleri	-	-	-
279 Verilen Avanslar	-	-	-	542 Olağanüstü Yedekler	-	-	-
28 Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tah.		190,51	158,96	543 Diğer Kar Yedekleri	-	-	-
280 Gelecek Yıllara Ait Giderler	190,51	158,96	-	549 Özel Fonlar	-	-	-
281 Gelir Tahakkukatları	-	-	-	57 Geçmiş Yıllar Karları		-	-
29 Diğer Duran Varlıklar		-	-	570 Geçmiş Yıllar Karları	-	-	-
291 Gelecek Yıllarda İndirilecek KDV	-	-	-	58 Geçmiş Yıllar Zararları (-)		(514.485,26)	(518.116,58)
292 Diğer KDV	-	-	-	580 Geçmiş Yıllar Zararları (-)	-	(514.485,26)	(518.116,58)
293 Gelecek Yıllar İhtiyacı Stoklar	-	-	-	59 Dönem Net Karı (Zararı)		(3.631,32)	389.658,01
294 Elden Çıkarılacak Stoklar Ve Mad.D.V.	-	-	-	590 Dönem Net Karı	-	-	389.658,01
295 Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	-	-	-	591 Dönem Net Zararı (-)	-	(3.631,32)	-
297 Diğer Çeşitli Duran Varlıklar	-	-	-				
298 Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	-	-	-				
299 Birikmiş Amortismanlar (-)	-	-	-				
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI		122.369,04	3.789,52	ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI		(518.116,58)	(123.458,57)
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI		281.654,83	527.282,02	PASİF KAYNAKLAR TOPLAMI		281.654,83	527.282,02



KANSERLİ ÇOCUKLARA UMUT VAKFI İKTİSADİ İŞLETMESİ
2017-2018 YILLARI KARŞILAŞTIRMALI GELİR TABLOSU

AÇIKLAMA	Önceki Dönem	Cari Dönem
	31.12.2017	31.12.2018
A-BRÜT SATIŞLAR	414.080,71	833.955,34
1-Yurt İçi Satışlar	413.188,89	827.853,46
2-Yurt Dışı Satışlar	-	-
3-Diğer Gelirler	891,82	6.101,88
B-SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)	-	-
1-Satıştan İadeler (-)	-	-
2-Satıştan İskontolar (-)	-	-
3-Diğer İndirimler (-)	-	-
C-NET SATIŞLAR	414.080,71	833.955,34
D-SATIŞLARIN MALİYETİ (-)	(440.224,34)	(383.582,96)
1-Satılan Mamüller Maliyeti (-)	(28.998,47)	(15.564,91)
2-Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	(88.842,80)	(272.018,91)
3-Satılan Hizmet Maliyeti (-)	(322.383,07)	(95.999,14)
4-Diğer Satışların Maliyeti (-)	-	-
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI	(26.143,63)	450.372,38
E-FAALİYET GİDERLERİ	-	(156.298,34)
1-Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-	-
2-Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	-	(105.453,21)
3-Genel Yönetim Giderleri (-)	-	(50.845,13)
FAALİYET KARI VEYA ZARARI	(26.143,63)	294.074,04
F-DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR	-	46.281,10
1-İstisnalarla Temettü Gelirleri	-	-
2-Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri	-	-
3-Faiz Gelirleri	-	46.281,10
4-Komisyon Gelirleri	-	-
5-Konusu Kalmayan Karşılıklar	-	-
6-Menkul Kıymet Satış Karları	-	-
7-Kambiyo Karları	-	-
8-Reeskont Faiz Gelirleri	-	-
9-Faaliyetlerle İlgili Diğer Olağan Gelir ve Karlar	-	-
G-DİĞER FAAL. OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR(-)	(294,02)	-
1-Komisyon Giderleri (-)	-	-
2-Karşılık Giderleri (-)	-	-
3-Menkul Kıymet Satış Zararları (-)	-	-
4-Kambiyo Zararları (-)	-	-
5-Reeskont Faiz Giderleri (-)	-	-
6-Diğer olağan Gider ve Zararlar (-)	(294,02)	-
H-FİNANSMAN GİDERLERİ (-)	(776,56)	(3.584,06)
1-Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	(776,56)	(3.584,06)
2-Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	-	-
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR	(27.214,21)	336.771,08
I-OLAĞAN DIŞI GELİR VE KARLAR	29.785,25	54.415,18
1-Önceki Dönem Gelir ve Karları	-	-
2-Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	29.785,25	54.415,18
J-OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)	(6.202,36)	(1.528,25)
1-Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)	-	-
2-Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	-	-
3-Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	(6.202,36)	(1.528,25)
DÖNEM KARI VEYA ZARARI	(3.631,32)	389.658,01
K-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞER YASAL YÜK. KARŞ.(-)	-	-
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI	(3.631,32)	389.658,01



KANSERLİ ÇOCUKLARA UMUT VAKFI
2017-2018 YILLARI KARŞILATIRMALI AYRINTILI BİLANÇOSU

AÇIKLAMA		Önceki Dönem 31.12.2017	Cari Dönem 31.12.2018	AÇIKLAMA		Önceki Dönem 31.12.2017	Cari Dönem 31.12.2018
1	DÖNEN VARLIKLAR	4.103.847,51	4.995.903,48	3	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	82.593,67	154.365,62
10	Hazır Değerler	3.259.190,23	4.375.597,49	30	Mali Borçlar	-	2.999,92
100	Kasa	884,23	1.152,39	300	Banka Kredileri	-	-
101	Alınan Çekler	-	-	301	Finansal Kir.İşlemlerinden Doğan Borçlar	-	-
102	Bankalar	3.095.073,59	3.904.278,06	302	Ertelenmiş Fin.Kir.Borçlanma Mal. (-)	-	-
103	Verilen Çekler ve Ödeme Emir.(-)	-	-	303	Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri ve Faizler	-	-
108	Diğer Hazır Değerler	163.232,41	470.167,04	304	Tatvil, Anapara, Borç Taksit ve Faizleri	-	-
11	Menkul Kıymetler	133.188,42	-	305	Çıkarılmış Bonolar ve Senetler	-	-
110	Hisse Senetleri	-	-	306	Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler	-	-
111	Özel Kesim Tahv. Senet ve Bon.	-	-	308	Menkul Kıymetler İhracat Farkları (-)	-	-
112	Kamu Kesimi Tahv. Senet ve Bon.	-	-	309	Diğer Mali Borçlar	-	2.999,92
118	Diğer Menkul Kıymetler	133.188,42	-	32	Ticari Borçlar	37.412,51	31.274,98
119	Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	-	-	320	Satıcılar	37.412,51	26.305,67
12	Ticari Alacaklar	-	-	321	Borç Senetleri	-	-
120	Alıcılar	-	-	322	Borç Senetleri Reeskontu (-)	-	-
121	Alacak Senetleri	-	-	326	Alınan Depozito ve Teminatlar	-	-
122	Alacak Senetleri Reeskontu (-)	-	-	329	Diğer Ticari Borçlar	-	4.969,31
124	Kazanılmamış Finansal Kiralama Faiz Gelirleri (-)	-	-	33	Diğer Borçlar	1.739,99	-
126	Verilen Depozito ve Teminatlar	-	-	331	Ortaklara Borçlar	-	-
127	Diğer Ticari Alacaklar	-	-	332	İştiraklere Borçlar	-	-
128	Şüpheli Ticari Alacaklar	-	-	333	Bağlı Ortaklıklara Borçlar	-	-
129	Şüpheli Ticari Alacaklar Karş. (-)	-	-	334	Diğer Grup Şirketlerine Borçlar	-	-
13	Diğer Alacaklar	707.385,40	558.299,04	335	Personele Borçlar	639,98	-
131	Ortaklardan Alacaklar	707.385,40	554.760,13	336	Diğer Çeşitli Borçlar	1.100,01	-
132	İştiraklerden Alacaklar	-	-	337	Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)	-	-
133	Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar	-	-	34	Alınan Avanslar	-	30,00
134	Diğer Grup Şirketlerinden Alacaklar	-	-	340	Alınan Sipariş Avansları	-	30,00
135	Personelden Alacaklar	-	-	349	Alınan Diğer Avanslar	-	-
137	Diğer Çeşitli Alacaklar	-	3.538,91	35	Yıllara Yaygın İnş. Ve On. Hak.	-	-
138	Diğer Alacak Senetleri Reesk. (-)	-	-	350	Yıllara Yaygın İnş. Ve On. Hak. bedelleri	-	-
139	Şüpheli Diğer Alacaklar	-	-	358	Yıllara Yaygın İnş. Enflasyon Düz. Hesabı	-	-
139	Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)	-	-	36	Ödenecek Vergi ve Diğer Yüküml.	43.441,17	120.060,72
15	Stoklar	3.416,85	62.006,95	360	Ödenecek Vergi ve Fonları	17.467,10	51.897,89
150	İlk Madde ve Malzeme	-	-	361	Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	25.974,07	68.162,83
151	Yarı Mamüller	-	-	363	Vadeden Geçmiş Ert. veya Taksitlendirilmiş Vergi ve	-	-
152	Mamüller	-	-	369	Ödenecek Diğer Yükümlülükler	-	-
153	Ticari Mallar	-	-	37	Borç ve Gider Karşılıkları	-	-
157	Diğer Stoklar	-	-	370	Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılı	-	-
158	Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	-	-	371	Dönem Karının Peşin Ödenen Vergi ve Diğer Yüküml	-	-
159	Verilen Sipariş Avansları	3.416,85	62.006,95	372	Kıdem Tazminatı Karşılığı	-	-
17	Yıllara Yaygın İnş. Ve On. Mal.	-	-	373	Maliyet Çıkarımları Karşılığı	-	-
170	Yıllara Yaygın İnş. Ve On. Mal.	-	-	379	Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	-	-
178	Yıllara Yaygın İnş. Enf.Düz. Hes.	-	-	38	Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkuk	-	-
179	Taahhütlere Verilen Avanslar	-	-	380	Gelecek Aylara Ait Gelirler	-	-
18	Gel. Ayl. Ait Gid. Ve Gelir Tah.	-	-	381	Gider Tahakkukları	-	-
180	Gelecek Aylara Ait Giderler	-	-	39	Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	-	-
181	Gelir Tahakkukları	-	-	391	Hesaplanan KDV	-	-
19	Diğer Dönen Varlıklar	666,61	-	392	Diğer KDV	-	-
190	Devreden KDV	-	-	393	Merkezi ve Şubeler Cari Hesabı	-	-
191	İndirilecek KDV	-	-	397	Sayım ve Tesellüm Fazlalıkları	-	-
192	Diğer KDV	-	-	399	Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar	-	-
193	Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	-	-				
195	İş Avansları	666,61	-				
196	Personel Avansları	-	-				
197	Sayım ve Tesellüm Noksanları	-	-				
198	Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar	-	-				
199	Diğer Dönen Varlıklar Karşılığı (-)	-	-				
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI		4.103.847,51	4.995.903,48	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI		82.593,67	154.365,62



KANSERLİ ÇOCUKLARA UMUT VAKFI
2017-2018 YILLARI KARŞILATIRMALI AYRINTILI BİLANÇOSU

AÇIKLAMA		Önceki Dönem	Cari Dönem	AÇIKLAMA		Önceki Dönem	Cari Dönem
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
2	DURAN VARLIKLAR	1.705.526,76	3.490.647,35	4	UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		
22	Ticari Alacaklar	7.550,00	23.569,07	40	Mali Borçlar		
220	Alıcılar	-	-	400	Banka Kredileri	-	-
221	Alacak Senetleri	-	-	401	Finansal Kir.İşlemlerinden Doğan Borçlar	-	-
222	Alacak Senetleri Reeskontu (-)	-	-	402	Ertelenmiş Fin.Kir.Borçlanma Mal. (-)	-	-
224	Kazanılmamış Fin. Kir. Faiz Gelirleri (-)	-	-	405	Çıkarılmış Tahviller	-	-
226	Verilen Depozito ve Teminatlar	7.550,00	23.569,07	407	Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler	-	-
229	Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)	-	-	409	Menkul Kıymetler İhraç Farkı (-)	-	-
23	Diğer Alacaklar	-	-	409	Diğer Mali Borçlar	-	-
231	Ortaklardan Alacaklar	-	-	42	Ticari Borçlar	-	-
232	İştiraklerden Alacaklar	-	-	420	Satıcılar	-	-
233	Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar	-	-	421	Borç Senetleri	-	-
235	Personelden Alacaklar	-	-	422	Borç Senetleri Reeskontu (-)	-	-
236	Diğer Çeşitli Alacaklar	-	-	426	Akınan Depozito ve Teminatlar	-	-
237	Diğer Alacak Senetleri Reeskontu (-)	-	-	429	Diğer Ticari Borçlar	-	-
239	Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)	-	-	43	Diğer Borçlar	-	-
24	Mali Duran Varlıklar	-	5.000,00	431	Ortaklara Borçlar	-	-
240	Bağlı Menkul Kıymetler	-	-	432	İştiraklere Borçlar	-	-
241	Bağlı Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	-	-	433	Bağlı Ortaklıklara Borçlar	-	-
242	İştirakler	-	5.000,00	436	Diğer Çeşitli Borçlar	-	-
243	İştiraklere Sermaye Taahhütleri (-)	-	-	437	Diğer borç Senetleri Reeskontu (-)	-	-
244	İştirakler Sermaye Payları Değer Düşüklüğü	-	-	438	Kamuya Olan Ert. veya Taksitli. Borçlar	-	-
245	Bağlı Ortaklıklar	-	-	44	Akınan Avanslar	-	-
246	Bağlı Ortaklıklara Sermaye Taahhütleri (-)	-	-	440	Akınan Sipariş Avansları	-	-
247	Bağlı Ortaklıklar Sermaye Payları Değer Düşüklüğü	-	-	449	Akınan Diğer Avanslar	-	-
249	Diğer Mali Duran Varlıklar Karşılığı (-)	-	-	47	Borç ve Diğer Karşılıkları	-	-
25	Maddi Duran Varlıklar	1.673.679,69	3.335.095,79	472	Kıdem Tazminatı Karşılıkları	-	-
250	Arazi ve Binalar	1.224.000,00	1.224.000,00	479	Diğer Borç ve Diğer Karşılıkları	-	-
251	Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	-	-	48	Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Diğer Tah.	-	-
252	Binalar	230.000,00	368.458,62	480	Gelecek Yıllara Ait Gelirler	-	-
253	Tesis, Ekipman ve Cihazlar	-	-	481	Diğer Tahakkukları	-	-
254	Taahhütler	44.325,84	108.399,34	49	Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar	-	-
255	Demirbaşlar	151.394,18	179.613,12	492	Gelecek Yıllara Ekiyenin veya Terkin Edilen KDV	-	-
257	Diğer Maddi Duran Varlıklar	-	-	493	Tesise Katılma Payları	-	-
258	Birikmiş Amortismanlar (-)	-	-	499	Diğer Çeşitli Uzun Vadeli Yabancı Kay.	-	-
259	Yapılmakta Olan Yatırımlar	23.959,67	1.454.624,71		UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOP.	-	-
259	Verilen Avanslar	-	-				
26	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	20.893,71	20.893,71	5	ÖZKAYNAKLAR	5.726.780,60	8.332.185,21
260	Haklar	9.220,52	9.220,52	50	Ödenmiş Sermaye	20.078,00	20.078,00
261	Şerefiye	-	-	500	Sermaye	20.078,00	20.078,00
262	Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri	-	-	501	Ödenmemiş Sermaye (-)	-	-
263	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	-	-	502	Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları	-	-
264	Özel Maliyetler	11.673,19	11.673,19	503	Sermaye Düzeltmesi Olumsuz Farkları (-)	-	-
265	Finansal Kiralama Konusu Kıymetler	-	-	52	Sermaye Yedekleri	-	-
267	Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	-	-	520	Hisse Senedi İhraç Primleri	-	-
268	Birikmiş Amortismanlar (-)	-	-	521	Hisse Senedi İhraç Kararları	-	-
269	Verilen Avanslar	-	-	522	M.D.V. Yeniden Değerleme Artışları	-	-
27	Özel Tüketim ve Tabii Varlıklar	-	-	523	İştirakler Yeniden Değerleme Artışları	-	-
271	Arama Giderleri	-	-	524	Malîyet Bedeli Artışları Fonu	-	-
272	Hazırlık ve Geliştirme Giderleri	-	-	529	Diğer Sermaye Yedekleri	-	-
277	Diğer Özel Tüketim ve Tabii Varlıklar	-	-	54	Kar Yedekleri	-	-
278	Birikmiş Tüketim Payları (-)	-	-	540	Yasaklı Yedekler	-	-
279	Verilen Avanslar	-	-	541	Statü Yedekleri	-	-
28	Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tah.	3.403,36	106.088,78	542	Diğer Kar Yedekleri	-	-
280	Gelecek Yıllara Ait Giderler	3.403,36	106.088,78	549	Özel Fonlar	-	-
281	Gelir Tahakkukları	-	-	57	Geçmiş Yıllar Karları	4.181.046,29	5.823.261,16
29	Diğer Duran Varlıklar	-	-	570	Geçmiş Yıllar Karları	4.181.046,29	5.823.261,16
291	Gelecek Yıllarda İstiflenecek KDV	-	-	58	Geçmiş Yıllar Zararları (-)	(116.558,56)	(116.558,56)
292	Diğer KDV	-	-	580	Geçmiş Yıllar Zararları (-)	(116.558,56)	(116.558,56)
293	Gelecek Yıllar İhtiyacı Stoklar	-	-	59	Dönem Net Karı (Zararı)	1.642.214,87	2.605.404,61
294	Elden Çıkarılacak Stoklar ve Mad.D.V.	-	-	590	Dönem Net Karı	1.642.214,87	2.605.404,61
295	Pesin Ödenenler, Verilen ve Fonlar	-	-	591	Dönem Net Zararı (-)	-	-
297	Diğer Çeşitli Duran Varlıklar	-	-				
298	Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	-	-				
299	Birikmiş Amortismanlar (-)	-	-				
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI		1.705.526,76	3.490.647,35	ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI		5.726.780,60	8.332.185,21
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI		5.809.374,27	8.486.550,83	PASİF KAYNAKLAR TOPLAMI		5.809.374,27	8.486.550,83



KANSERLİ ÇOCUKLARA UMUT VAKFI
2017-2018 YILLARI KARŞILAŞTIRMALI GELİR TABLOSU

AÇIKLAMA	Önceki Dönem 31.12.2017	Cari Dönem 31.12.2018
A-BRÜT SATIŞLAR	4.296.147,18	5.660.776,19
1-Genel Bağışlar	3.669.003,97	4.499.635,33
2-Şartlı Bağışlar	582.393,47	1.068.584,85
3-Aynı Bağışlar	40.183,41	17.494,01
4-Yurtdışı Bağışlar	4.566,33	75.062,00
B-SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)	(8.261,14)	(53.911,73)
1-Satıştan İndiriler (-)	(8.261,14)	(53.911,73)
2-Satıştan İskontolar (-)	-	-
3-Diğer İndirimler (-)	-	-
C-NET SATIŞLAR	4.287.886,04	5.606.864,46
D-SATIŞLARIN MALİYETİ (-)	-	-
1-Satılan Mamüller Maliyeti (-)	-	-
2-Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	-	-
3-Satılan Hizmet Maliyeti (-)	-	-
4-Diğer Satışların Maliyeti (-)	-	-
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI	4.287.886,04	5.606.864,46
E-FAALİYET GİDERLERİ	(2.743.933,16)	(3.657.270,83)
1-Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-	-
2-Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	-	-
3-Genel Yönetim Giderleri (-)	(883.210,25)	(1.618.080,69)
4-Amaca Yönelik Giderler (-)	(1.860.722,91)	(2.039.190,14)
FAALİYET KARI VEYA ZARARI	1.543.952,88	1.949.593,63
F-DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR	271.375,55	623.094,17
1-İştiraklerden Temettü Gelirleri	-	-
2-Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri	-	-
3-Faiz Gelirleri	253.512,91	500.903,59
4-Komisyon Gelirleri	-	-
5-Konusu Kalmayan Karşılıklar	-	-
6-Menkul Kıymet Satış Karları	11.252,60	18.651,88
7-Kambiyo Karları	6.210,04	33.043,36
8-Reeskont Faiz Gelirleri	-	-
9-Faaliyetlerle İlgili Diğer Olağan Gelir ve Karlar	400,00	70.495,34
G-DİĞER FAAL. OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR(-)	(81.883,04)	-
1-Komisyon Giderleri (-)	-	-
2-Karşılık Giderleri (-)	-	-
3-Menkul Kıymet Satış Zararları (-)	(81.883,04)	-
4-Kambiyo Zararları (-)	-	-
5-Reeskont Faiz Giderleri (-)	-	-
6-Diğer olağan Gider ve Zararlar (-)	-	-
H-FİNANSMAN GİDERLERİ (-)	(44.459,94)	(6.651,54)
1-Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	(44.459,94)	(6.651,54)
2-Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	-	-
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR	1.688.985,45	2.566.036,26
I-OLAĞAN DIŞI GELİR VE KARLAR	42.700,48	66.610,83
1-Önceki Dönem Gelir ve Karları	-	-
2-Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	42.700,48	66.610,83
J-OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)	(89.471,06)	(27.242,48)
1-Çalışmayan Kısmı Gider ve Zararları (-)	-	-
2-Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	(84.135,26)	-
3-Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	(5.335,80)	(27.242,48)
DÖNEM KARI VEYA ZARARI	1.642.214,87	2.605.404,61
K-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞER YASAL YÜK. KARŞ.(-)	-	-
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI	1.642.214,87	2.605.404,61



KANSERLİ ÇOCUKLARA UMUT VAKFI ve İKTİSADİ İŞLETMESİ
2017-2018 YILI KARŞILAŞTIRMALI KONSOLİDE BİLANÇOSU

AÇIKLAMA			AÇIKLAMA		
Önceki Dönem 31.12.2017			Önceki Dönem 31.12.2017		
Cari Dönem 31.12.2018			Cari Dönem 31.12.2018		
1 DÖNEN VARLIKLAR	3.555.747,90	4.964.635,85	3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	174.979,68	250.346,08
10 Hazır Değerler	3.283.555,45	4.835.369,40	30 Mali Borçlar		2.999,92
100 Kasa	2.302,53	2.375,63	300 Banka Kredileri	-	-
101 Alınan Çekler	-	-	301 Finansal Kir.İşlemlerinden Doğan Borçlar	-	-
102 Bankalar	3.104.243,89	4.322.990,80	302 Erteslenmiş Fin.Kir.Borçlanma Mal. (-)	-	-
103 Verilen Çekler ve Ödeme Emir,(-)	-	-	303 Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri ve Faizle	-	-
108 Diğer Hazır Değerler	177.009,03	510.002,97	304 Tahvil, Anapara, Borç Taksit ve Faizleri	-	-
11 Menkul Kıymetler	133.188,42	-	305 Çıkarılmış Bonolar ve Senetler	-	-
110 Hisse Senetleri	-	-	306 Çıkarılmış, Diğer Menkul Kıymetler	-	-
111 Özel Kesim Tahv. Senet ve Bon.	-	-	308 Menkul Kıymetlerin Diğer Parçaları (-)	-	-
112 Kamu Kesim Tahv. Senet ve Bon.	-	-	309 Diğer Mali Borçlar	-	2.999,92
113 Diğer Menkul Kıymetler	133.188,42	-	32 Ticari Borçlar	43.012,45	38.534,24
119 Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	-	-	320 Sabitler	43.012,45	33.551,18
12 Ticari Alacaklar	72.180,04	33.790,65	321 Borç Senetleri	-	-
120 Alınan	71.864,04	33.474,65	322 Borç Senetleri Reeskontu (-)	-	-
121 Alacak Senetleri	-	-	326 Alınan Depozito ve Teminatlar	-	-
122 Alacak Senetleri Reeskontu (-)	-	-	329 Diğer Ticari Borçlar	-	4.983,06
124 Kazanılmamış Finansal Kiralama Faiz Gelirleri (-)	-	-	33 Diğer Borçlar	1.739,99	200,00
126 Verilen Depozito ve Teminatlar	316,00	316,00	331 Ortaklara Borçlar	-	-
127 Diğer Ticari Alacaklar	-	-	332 İstisnalarla Borçlar	-	-
128 Şüpheli Ticari Alacaklar	-	-	333 Sağlı Ortaklıklara Borçlar	-	-
129 Şüpheli Ticari Alacaklar Karş. (-)	-	-	334 Diğer Ortaklıklarına Borçlar	-	-
13 Diğer Alacaklar	-	3.721,56	335 Finansal Kurumlar	-	-
131 Ortaklardan Alacaklar	-	-	336 Diğer Çeşitli Borçlar	639,98	-
132 İştiraklerden Alacaklar	-	-	337 Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)	1.100,01	200,00
133 Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar	-	-	34 Alınan Avanslar	60.146,75	33.622,37
134 Diğer Grup şirketlerinden Alacaklar	-	-	340 Alınan Sırtış Avansları	60.146,75	33.622,37
135 Personellerden Alacaklar	-	-	349 Alınan Diğer Avanslar	-	-
136 Diğer Çeşitli Alacaklar	-	3.721,56	35 Yıllara Yaygın İnş. Ve On. Hak.	-	-
137 Diğer Alacak Senetleri Reesk. (-)	-	-	350 Yıllara Yaygın İnş. Ve On. Hak. bedelleri	-	-
138 Şüpheli Diğer Alacaklar	-	-	359 Yıllara Yaygın İnş. Enflasyon Düz. Hesabı	-	-
139 Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)	-	-	36 Ödenecek Vergi ve Diğer Yüküml.	70.080,49	174.989,55
15 Stoklar	65.877,38	87.246,83	360 Ödenecek Vergi ve Fonları	40.218,53	100.407,73
150 İlk Madde ve Malzeme	-	-	361 Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	29.861,96	74.581,82
151 Yarı Masmûliler	-	-	369 Madeni Gecikmiş Ed. veya Taksitlendirilmiş Vergi ve	-	-
152 Masmûliler	-	-	360 Ödenecek Diğer Yükümlülükler	-	-
153 Ticari Mallar	61.222,63	24.719,50	37 Borç ve Gider Karşılıkları	-	-
157 Diğer Stoklar	-	-	370 Dönem Karı Vergisi ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılı	-	-
158 Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	-	-	371 Dönem Karının Fesih Ödenen Vergi ve Diğer Yüküml	-	-
159 Verilen Sipariş Avansları	4.654,75	62.527,33	372 Kıdem Tazminatı Karşılığı	-	-
17 Yıllara Yaygın İnş. Ve On. Mal.	-	-	373 Maliyet Giderleri Karşılığı	-	-
170 Yıllara Yaygın İnş. Ve On. Mal.	-	-	379 Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	-	-
176 Yıllara Yaygın İnş. Ref.Düz. Hes.	-	-	38 Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkuk	-	-
179 Tasarruflara Verilen Avanslar	-	-	380 Gelecek Aylara Ait Gelirler	-	-
18 Gel. Ayl. Ait Gid. Ve Gelir Tah.	-	-	381 Gider Tahakkukları	-	-
180 Gelecek Aylara Ait Giderler	-	-	39 Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	-	-
181 Gelir Tahakkukları	-	-	391 Hesaplanan KDV	-	-
19 Diğer Dönen Varlıklar	946,61	4.507,41	392 Diğer KDV	-	-
190 Devreden KDV	-	-	393 Merkez Ve Şubeler Cari Hesabı	-	-
191 İndirilecek KDV	-	-	397 Şeyh ve Tesellüm Fazlalıkları	-	-
192 Diğer KDV	-	-	399 Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar	-	-
193 Hesap Ödenen Vergiler ve Fonlar	-	4.507,41			
195 İş Avansları	946,61	-			
196 Personel Avansları	-	-			
197 Sayım ve Tesellüm Noksanları	-	-			
198 Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar	-	-			
199 Diğer Dönen Varlıklar Karşılığı (-)	-	-			
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI	3.555.747,90	4.964.635,85	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI	174.979,68	250.346,08



KANSERLİ ÇOCUKLARA UMUT VAKFI ve İKTİSADİ İŞLETMESİ
2017-2018 YILI KARŞILAŞTIRMALI KONSOLİDE BİLANÇOSU

AÇIKLAMA			AÇIKLAMA		
	Önceki Dönem	Cari Dönem		Önceki Dönem	Cari Dönem
	31.12.2017	31.12.2018		31.12.2017	31.12.2018
2 DÜRAN VARLIKLAR	1.827.895,80	3.494.436,87	4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	-	-
22 Ticari Alacaklar	7.550,00	23.569,07	40 Mali Borçlar	-	-
220 Alıcılar	-	-	400 Banka Kredileri	-	-
221 Alacak Senetleri	-	-	401 Finansal Kir.İşlemlerinden Doğan Borçlar	-	-
222 Alacak Senetleri Reeskontu (-)	-	-	402 Ertelenmiş Fin.Kir.Borçlanma Mal. (-)	-	-
224 Kazanılmamış Fin. Kir. Faiz Gelirleri (-)	-	-	405 Çıkarılmış Tahviller	-	-
226 Verilen Depozito ve Teminatlar	7.550,00	23.569,07	407 Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler	-	-
229 Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)	-	-	408 Menkul Kıymetler İhraç Farkı (-)	-	-
23 Diğer Alacaklar	-	-	409 Diğer Mali Borçlar	-	-
231 Ortaklardan Alacaklar	-	-	42 Ticari Borçlar	-	-
232 İştiraklerden Alacaklar	-	-	420 Satıcılar	-	-
233 Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar	-	-	421 Borç Senetleri	-	-
235 Personelden Alacaklar	-	-	422 Borç Senetleri Reeskontu (-)	-	-
236 Diğer Çeşitli Alacaklar	-	-	426 Alınan Depozito ve Teminatlar	-	-
237 Diğer Alacak Senetleri Reeskontu (-)	-	-	429 Diğer Ticari Borçlar	-	-
239 Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)	-	-	43 Diğer Borçlar	-	-
24 Mali Duran Varlıklar	-	5.000,00	431 Ortaklara Borçlar	-	-
240 Bağlı Menkul Kıymetler	-	-	432 İştiraklere Borçlar	-	-
241 Bağlı Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	-	-	433 Bağlı Ortaklıklara Borçlar	-	-
242 İştirakler	-	5.000,00	436 Diğer Çeşitli Borçlar	-	-
243 İştiraklere Sermaye Taahhütleri (-)	-	-	437 Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)	-	-
244 İştirakler Sermaye Payları Değer Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	-	-	438 Kamuya Olan Ert. veya Taksitl. Borçlar	-	-
245 Bağlı Ortaklıklar	-	-	44 Alınan Avanslar	-	-
246 Bağlı Ortaklıklara Sermaye Taahhütleri (-)	-	-	440 Alınan Sipariş Avansları	-	-
247 Bağlı Ortaklıklar Sermaye Payları Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	-	-	449 Alınan Diğer Avanslar	-	-
249 Diğer Mali Duran Varlıklar Karşılığı (-)	-	-	47 Borç ve Gider Karşılıkları	-	-
25 Maddi Duran Varlıklar	1.795.858,22	3.338.726,35	472 Kıdem Tazminatı Karşılıkları	-	-
250 Arazi ve Arsalar	1.224.000,00	1.224.000,00	479 Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	-	-
251 Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	-	-	48 Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tah.	-	-
252 Binalar	230.000,00	368.458,62	480 Gelecek Yıllara Ait Gelirler	-	-
253 Tesis, Makine ve Cihazlar	-	-	481 Gider Tahakkukları	-	-
254 Taşıtlar	44.325,84	108.399,34	49 Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar	-	-
255 Demirbaşlar	157.445,06	185.664,00	492 Gelecek Yıllara Eklenen veya Terkin Edilen KDV	-	-
256 Diğer Maddi Duran Varlıklar	-	-	493 Tesise Katılma Payları	-	-
257 Birikmiş Amortismanlar (-)	(1.210,16)	(2.420,32)	499 Diğer Çeşitli Uzun Vadeli Yabancı Kay.	-	-
258 Yapılmakta Olan Yatırımlar	141.297,48	1.454.624,71	UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOP.	-	-
259 Verilen Avanslar	-	-	5 ÖZKAYNAKLAR	5.208.664,02	8.208.726,64
26 Maddi Olmayan Duran Varlıklar	20.893,71	20.893,71	50 Ödenmiş Sermaye	20.078,00	25.078,00
260 Haklar	9.220,52	9.220,52	500 Sermaye	20.078,00	25.078,00
261 Şerefiye	-	-	501 Ödenmemiş Sermaye (-)	-	-
262 Kuruluş ve Örgütlemeye Giderleri	-	-	502 Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları	-	-
263 Araştırma ve Geliştirme Giderleri	-	-	503 Sermaye Düzeltmesi Olumsuz Farkları (-)	-	-
264 Özel Maliyetler	11.673,19	11.673,19	52 Sermaye Yedekleri	-	-
265 Finansal Kiralama Konusu Kıymetler	-	-	520 Hisse Senedi İhraç Primleri	-	-
267 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	-	-	521 Hisse Senedi İptal Kararları	-	-
268 Birikmiş Amortismanlar (-)	-	-	522 M.D.V. Yeniden Değerleme Artışları	-	-
269 Verilen Avanslar	-	-	523 İştirakler Yeniden Değerleme Artışları	-	-
27 Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar	-	-	524 Maliyet Bedeli Artışları Fonu	-	-
271 Arama Giderleri	-	-	529 Diğer Sermaye Yedekleri	-	-
272 Hazırlık ve Geliştirme Giderleri	-	-	54 Kar Yedekleri	-	-
277 Diğer Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar	-	-	540 Yasal Yedekler	-	-
278 Birikmiş Tükenme Payları (-)	-	-	541 Statü Yedekleri	-	-
279 Verilen Avanslar	-	-	542 Olağanüstü Yedekler	-	-
28 Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tah.	3.593,87	106.247,74	548 Diğer Kar Yedekleri	-	-
280 Gelecek Yıllara Ait Giderler	3.593,87	106.247,74	549 Özel Fonlar	-	-
281 Gelir Tahakkukları	-	-	57 Geçmiş Yıllar Karları	4.181.046,29	5.823.261,16
29 Diğer Duran Varlıklar	-	-	570 Geçmiş Yıllar Karları	4.181.046,29	5.823.261,16
291 Gelecek Yıllarda İndirilecek KDV	-	-	58 Geçmiş Yıllar Zararları (-)	(631.043,82)	(634.675,14)
292 Diğer KDV	-	-	580 Geçmiş Yıllar Zararları (-)	(631.043,82)	(634.675,14)
293 Gelecek Yıllar İhtiyacı Stoklar	-	-	59 Dönem Net Karı (Zararı)	1.638.583,55	2.995.062,62
294 Elden Çıkarılacak Stoklar Ve Mad.D.V.	-	-	590 Dönem Net Karı	1.642.214,87	2.995.062,62
295 Peşin Ödenen Vergi Ve Fonlar	-	-	591 Dönem Net Zararı (-)	(3.631,32)	-
297 Diğer Çeşitli Duran Varlıklar	-	-			
298 Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	-	-			
299 Birikmiş Amortismanlar (-)	-	-			
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI	1.827.895,80	3.494.436,87	ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI	5.208.664,02	8.208.726,64
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	5.383.643,70	8.459.072,72	PASİF KAYNAKLAR TOPLAMI	5.383.643,70	8.459.072,72



KANSERLİ ÇOCUKLARA UMUT VAKFI ve İKTİSADİ İŞLETMESİ
2017-2018 YILLARI KARŞILAŞTIRMALI KONSOLİDE GELİR TABLOSU

AÇIKLAMA	Önceki Dönem 31.12.2017	Cari Dönem 31.12.2018
A-BRÜT SATIŞLAR	4.710.227,89	6.494.731,53
1-Yurt İçi Satışlar	4.704.769,74	6.413.567,65
2-Yurt Dışı Satışlar	4.566,33	75.062,00
3-Diğer Gelirler	891,82	6.101,88
B-SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)	(8.261,14)	(53.911,73)
1-Satıştan İadeler (-)	(8.261,14)	(53.911,73)
2-Satıştan İskontolar (-)	-	-
3-Diğer İndirimler (-)	-	-
C-NET SATIŞLAR	4.701.966,75	6.440.819,80
D-SATIŞLARIN MALİYETİ (-)	(440.224,34)	(383.582,96)
1-Satılan Mamüller Maliyeti (-)	(28.998,47)	(15.564,91)
2-Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	(88.842,80)	(272.018,91)
3-Satılan Hizmet Maliyeti (-)	(322.383,07)	(95.999,14)
4-Diğer Satışların Maliyeti (-)	-	-
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI	4.261.742,41	6.057.236,84
E-FAALİYET GİDERLERİ	(2.743.933,16)	(3.813.569,17)
1-Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-	-
2-Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	-	(105.453,21)
3-Genel Yönetim Giderleri (-)	(883.210,25)	(1.668.925,82)
4-Amaca Yönelik Giderler (-)	(1.860.722,91)	(2.039.190,14)
FAALİYET KARI VEYA ZARARI	1.517.809,25	2.243.667,67
F-DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR	271.375,55	669.375,27
1-İştiraklerden Temettü Gelirleri	-	-
2-Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri	-	-
3-Faiz Gelirleri	253.512,91	547.184,69
4-Komisyon Gelirleri	-	-
5-Konusu Kalmayan Karşılıklar	-	-
6-Menkul Kıymet Satış Karları	11.252,60	18.651,88
7-Kambiyo Karları	6.210,04	33.043,36
8-Reeskont Faiz Gelirleri	-	-
9-Faaliyetlerle İlgili Diğer Olağan Gelir ve Karlar	400,00	70.495,34
G-DİĞER FAAL. OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR(-)	(82.177,06)	-
1-Komisyon Giderleri (-)	-	-
2-Karşılık Giderleri (-)	-	-
3-Menkul Kıymet Satış Zararları (-)	(81.883,04)	-
4-Kambiyo Zararları (-)	-	-
5-Reeskont Faiz Giderleri (-)	-	-
6 Diğer olağan Gider ve Zararlar (-)	(294,02)	-
H-FİNANSMAN GİDERLERİ (-)	(45.236,50)	(10.235,60)
1-Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	(45.236,50)	(10.235,60)
2-Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	-	-
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR	1.661.771,24	2.902.807,34
I-OLAĞAN DIŞI GELİR VE KARLAR	72.485,73	121.026,01
1-Önceki Dönem Gelir ve Karları	-	-
2-Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	72.485,73	121.026,01
J-OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)	(95.673,42)	(28.770,73)
1-Çalışmayan Kısmı Gider ve Zararları (-)	-	-
2-Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	(84.155,26)	-
3-Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	(11.538,16)	(28.770,73)
DÖNEM KARI VEYA ZARARI	1.638.583,55	2.995.062,62
K-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞER YASAL YÜK. KARŞ.(-)	-	-
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI	1.638.583,55	2.995.062,62

