

**BİR DİLEK TUT DERNEĞİ
31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLAR VE
DİPNOTLARI**

BİR DİLEK TUT DERNEĞİ
Yönetim Kurulu'na,

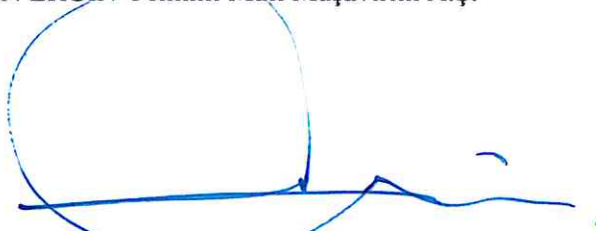
Talebiniz üzerine Bir Dilek Tut Derneği'nin ("Dernek") 01.01. – 31.12.2016 dönemine ilişkin işlemleri ile 31.12.2016 tarihi itibarıyla Tekdüzen Hesap Planına göre düzenlenmiş bilançosunu ve 01.01. – 31.12.2016 faaliyet dönemine ait gelir tablosunu incelemiş bulunuyoruz. Dönem içerisinde gerçekleşen her türlü işlemin kayıt altına alınması, finansal tablolarının hazırlanması ve sunumuna ilişkin sorumluluk Dernek yönetimine aittir.

Bizim sorumluluğumuz Dernek Yönetimi tarafından Dernekler Kanunu'na göre hazırlanan finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Finansal tabloların incelemelerimiz sırasında muhasebe kayıtları ve finansal tablolar üzerinde gerekli gördüğümüz denetim yöntemleri uygulanmıştır.

Yapılan incelemelerde derneğin gelirlerini sosyal sorumluluk projeleri ve bağış toplama yoluyla usulüne uygun olarak elde ettiği ve dilek gerçekleştirmek amacıyla yapılan harcamaların da dernek tüzüğüne uygun olarak yapıldığı tespit edilmiştir.

Raporumuzun amaçlanan kapsamı dışında kullanılması yanıltıcı sonuçlar doğurabilir. Bu tür sonuçlardan şirketimiz veya çalışanları hiçbir şart ve şekilde sorumlu tutulamaz. Bu rapor sadece yukarıda belirtilen amaç ile ilgili olarak hazırlanmış olup başka bir amaç için kullanılamaz. Başka şahıslar tarafından kullanılması durumunda da ARKAN ERGİN Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş. hiçbir şekilde sorumlu tutulamaz.

ARKAN ERGİN-Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.



Ahmet Temizyürek
Sorumlu Ortak

İstanbul, 15 Eylül 2017

BİR DİLEK TUT DERNEĞİ
31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA DÜZENLENMİŞ
FİNANSAL TABLO VE DİPNOTLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

KARŞILAŞTIRMALI BİLANÇO VE GELİR TABLOSU

Bir Dilek Tut Derneği 31.12.2016 ve 31.12.2015 tarihleri itibariyle düzenlenmiş karşılaştırmalı bilançosu ile (01.01.-31.12.2016) ve (01.01.-31.12.2015) hesap dönemlerini kapsayan karşılaştırmalı gelir tablosuna ilişkin bilgiler aşağıda sunulmuştur.

BİR DİLEK TUT DERNEĞİ
31.12.2016 TARİHİ İTİBARIYLA BİLANÇOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	31.12.2016	31.12.2015
Dönen Varlıklar		312.235	399.553
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	290.759	362.912
İlişkili Kuruluşlardan alacaklar	5	16.219	30.215
Diğer Dönen Varlıklar	6	5.257	6.426
Duran Varlıklar		27.714	21.836
İştirakler	7	5.000	5.000
Maddi Duran Varlıklar	8	17.896	16.836
Diğer Duran Varlıklar	9	4.818	--
TOPLAM VARLIKLAR		339.949	421.389

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	31.12.2016	31.12.2015
Kısa Vadeli Yükümlülükler		55.868	34.884
Finansal Borçlar	10	7.654	4.500
Ticari Borçlar			
- Diğer	11	1.161	860
Ödenecek Vergi ve Fonlar	13	44.447	25.506
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12	2.606	4.018
ÖZKAYNAKLAR		284.081	386.505
Sermaye	15	--	--
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	15	386.505	117.229
Net Dönem Karı/Zararı	15	(102.424)	269.276
TOPLAM KAYNAKLAR		339.949	421.389

BİR DİLEK TUT DERNEĞİ
31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA DÜZENLENMİŞ
FİNANSAL TABLO VE DİPNOTLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

BİR DİLEK TUT DERNEĞİ
31.12.2016 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	01.01.-	01.01.-
	Referansları	31.12.2016	31.12.2015
BRÜT GELİRLER			
Diğer Gelirler	16	857.435	1.625.211
Verilen Hizmet Maliyeti (-)	18	(865.429)	(1.302.571)
BRÜT SATIŞ KAR / ZARARLARI		(7.994)	322.640
FAALİYET GİDERLERİ / GELİRLERİ			
Genel Yönetim Giderleri (-)	18	(123.079)	(78.290)
Diğer Faaliyet Gelirleri	16	699	--
FAALİYET KAR / (ZARARLARI)		(130.374)	244.350
Finansal Gelirler	17	27.964	25.777
Finansal Giderler (-)	18	(14)	(851)
OLAĞAN KAR / (ZARAR)		(102.424)	269.276
DÖNEM KARI / (ZARARI)		(102.424)	269.276

BİR DİLEK TUT DERNEĞİ
31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA DÜZENLENMİŞ
FİNANSAL TABLO VE DİPNOTLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

1. ORGANİZASYON VE FAALİYET YAPISI

Bir Dilek Tut Derneği ("Dernek") 2000 yılında İstanbul'da kurulmuştur.

Derneğin amacı 3 ile 18 yaş arası yakalandığı hayati tehlike taşıyan hastalıklarla mücadele veren hasta çocukların dileklerini yerine getirebilmek, bu konuda toplumsal sosyal dayanışma, yardımlaşma yaratmak ve kişilerin veya toplumun bu niteliklerini güçlendirmektir.

Derneğin çalışma konuları

- 1- Dileklerini gerçekleştireceği kişilerin tespiti için aşağıda belirtilen ve bunlarla sınırlı olmayan kişi veya kuruluşlar ile irtibata geçer ve işbirliği yapar. (Çocukların kendisi veya yasal veli ya da vasileri, doktor, hemşire, sosyal hizmetlerde çalışan yetkililer ve ilgili resmi kurumlar v.b.)
- 2- 3 ile 18 yaş arası hayatta kalma mücadelesi veren hasta çocukların kendi aralarında, hayata uyumları, derneğin yaygın olarak tanıtımı ve toplumu bilinçlendirme konularında sosyal faaliyetler ve toplantılar düzenler.

Dernek, amaç ve çalışma konuları doğrultusunda ülke çapında ve yurt dışındaki ülkelerde faaliyette bulunur.

Dernek Yönetim Kurulu, amaçlarını gerçekleştirmek için 07.05.2007 tarihinde yapmış olduğu toplantıda Büyükdere Caddesi No:122 Özseven İş Merkezi C Blok Kat:2 Zincirlikuyu – İSTANBUL adresinde faal olacak şekilde bir Ticari İşletme kurmayı oy birliği ile kararlaştırmış olup alınan karar 173 sıra no.lu ile karar defterine intikal ettirilmiştir. Aynı kararda kurulacak işletmenin ünvanının Bir Dilek Tut Derneği İktisadi İşletmesi olmasına, işletme sermayesinin 5.000 TL olarak kayıt edilmesine karar verilmiştir. Bir Dilek Tut Derneği Ticari işletmesi, Türk Ticaret Kanunu hükümlerine uygun olarak 05.11.2007 tarihinde tescil olunmuş ve 08.11.2007 tarih ve 6932 sayılı Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilmiştir. 01.02.2015 tarihinden itibaren alınan İşletme yönetim kurulu kararı ile Derneğin ve Derneğe bağlı Ticari İşletmenin merkez adresinin Gümüşsuyu Ömer Avni Mahallesi İnönü Caddesi Dümen Sokak No: 5 Daire: 10 Beyoğlu –İstanbul olarak değiştirilmesine karar verilmiştir.

Bir Dilek Tut Derneği Ticari İşletmesi'nin kuruluş sermayesi olan 5.000 TL, Derneğin hesap kayıtlarında iştirakler hesabında muhasebeleştirilmiştir.

Derneğin Örgütü, Organları ve Çalışan Sayısı

Derneğin örgütü, merkez organları ve yürütme birimleri ile şubeler ve temsilcilikler ile iktisadi işletmelerden oluşmaktadır. Derneğin organları Genel Kurul, Yönetim Kurulu ve Denetim Kurulu'dur.

BİR DİLEK TUT DERNEĞİ
31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA DÜZENLENMİŞ
FİNANSAL TABLO VE DİPNOTLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

1. ORGANİZASYON VE FAALİYET YAPISI (Devamı)

- Yönetim Kurulu:

Adı Soyadı	Görevi
Eda Aroyo	Başkan
Aileen J. Soğuksu	Başkan Yardımcısı
Lize Karaboğa	Sayman
Sıdika Baysal Hatipoğlu	Sekreter
S. Murat Dinçer	Üye
Sinan Ceylan	Üye
Mustafa Seçkin	Üye

- Denetim Kurulu:

Derneğin denetim kurulu senede 2 defa 6 ayda bir toplanmakta olup denetim kurulu asil üyelerine ilişkin tablo aşağıdaki gibidir.

Adı Soyadı	Görevi
Aksel Burosoğlu	Asil
Ömer Cihanyandı Tangün	Asil
Mete Soğuksu	Asil

Dernek 25.03.2017 tarihli olağan genel kurul toplantısında Yönetim Kurulu ve Denetim Kurulu değişikliğini yapmıştır. 2017 senesindeki genel kurul ve yapılacak seçimleri takiben birbirini takiben 3 dönem (altı yıl) süresince Yönetim ve Denetleme Kurullarında herhangi birinde görev almış dernek üyeleri 3. dönemlerinin sona ermesi ile birlikte takip eden ilk dönemde bu kurullarda tekrar aday gösterilemez, aday olamaz, seçilemez ve görev alamazlar.

- Üye ve Personel:

Derneğin 31.12.2016 tarihi itibarıyla, toplam 140 üyesi bulunmaktadır. (2015 : 138).

Dernek yönetim ve denetim kurullarının üyeleri de dahil olmak üzere derneğin hiçbir üye ve gönüllüsüne ücret, huzur hakkı, tazminat veya başka bir ad altında herhangi bir karşılık ödenmez. Dernek yönetim kurulu kararıyla derneği temsilen yapılacak seyahat ve seyahat boyunca yapılacak harcamalar dernek tarafından karşılanır.

31.12.2016 tarihi itibarıyla dernekte çalışan personelin fonksiyonel görev ve sayı bazında dökümü aşağıdaki gibidir :

	31.12.2016
Yönetim (Genel Müdür)	1
Muhasebe	1
Diğer	4
Toplam	6

Derneğin mali işler konusundaki danışmanlık hizmetlerini S.M.M.M. Oktay Hortoğlu yönetmektedir.

BİR DİLEK TUT DERNEĞİ
31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA DÜZENLENMİŞ
FİNANSAL TABLO VE DİPNOTLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Derneğin hesap dönemi 1 Ocak'ta başlar ve 31 Aralık'ta sona erer.

Dernekler Yönetmeliğinin 31. maddesine göre dernekler işletme hesabı esasına göre defter tutarlar. Ancak, yıllık brüt gelirleri 2006 yılı için 549 bin TL'yi aşan dernekler takip eden hesap döneminden başlayarak bilanço esasına göre defter tutmak zorunda bırakılmıştır.

Bu Yönetmelikte belirtilen parasal hadler, her yıl bir önceki yıla göre Vergi Usul Kanunu uyarınca Maliye Bakanlığı'nca belirlenen yeniden değerlendirme oranında arttırılmak suretiyle uygulanmıştır (Bilanço usulüne geçiş hadleri 2016 yılı için 676.176 TL, 2015 yılı için 651.235 TL olarak belirlenmiştir.)

Bilanço esasına geçen dernekler, üst üste iki hesap döneminde yukarıda belirtilen haddin altına düşerlerse, takip eden yıldan itibaren işletme hesabı esasına dönebilirler.

Derneğin 31.12.2006 tarihi itibariyle brüt gelirleri 549 bin TL'yi aştığı için 2007 yılında bilanço esasına göre defterlerini tutmaya başlamıştır. Derneğin 2007 yılından itibaren faaliyetlerinden elde ettiği gelir rakamları da yukarıdaki esaslara göre belirlenen hadlerin altına düşmemiştir.

01.01.2016 – 31.12.2016 dönemi brüt gelirler rakamı 857.435 TL olarak gerçekleşmiştir.

Derneğin bütçesi, yıllık bütçe yönetmeliği ile gelir ve gider çizelgelerinden oluşur. Yıllık Bütçe Yönetmeliğinde; harcama yetkileri ve yetkilileri, gelirlerin alınma biçimleri, gider ve harcamaya ilişkin belgeler, kasada kalacak para tutarları açıkça belirtilmiştir.

Derneğin gelir kaynakları aşağıda gösterilmiştir:

- 1- Yıllık Ödenti: Üyeler için her çalışma dönemi için ve üyeliğin devamı süresince ödenmesi zorunlu tutardır.

16.03.2015 tarihinde yapılan Genel Kurulda yıllık üyelik aidatlarının 500 TL olmasına karar verilmiştir. Bu tutarlar yıllık bütçe yönetmeliğinde gösterilmektedir.
- 2- Dernek taşınır ve taşınmaz malları ile haklarının işletilmesinden ya da kiraya verilmesinden sağlanan gelirler ile menkul değerler gelirleri.
- 3- Her türlü yayın ve piyango satışları ile toplantı, fuar, gösteri, konser, spor yarışmaları ve benzeri düzenlemelerden elde edilen gelirler.
- 4- Her türlü bağış, vasiyet ve yardımlar ile Yardım Toplama Kanunu Hükümleri uyarınca sağlanacak yardımlar.
- 5- Ortaklıklar ve İktisadi İşletmelerden sağlanacak gelirler.
- 6- Dernek mal varlığından elde edilecek gelirler.
- 7- Diğer gelirler.

BİR DİLEK TUT DERNEĞİ
31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA DÜZENLENMİŞ
FİNANSAL TABLO VE DİPNOTLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Tutulması zorunlu kanuni belgeler ve yasal defterlerin tasdiki

Derneğin, kayıtlarının işlendiği yasal defterlerin noter tasdikine ilişkin bilgiler aşağıda sunulmuştur.

Defterin Cinsi	Tasdik Makamı	Tarihi	Sayısı
Yevmiye Defteri	Beşiktaş 23.Noteri	28 Aralık 2016	5813
Defter-i Kebir	Beşiktaş 23.Noteri	28 Aralık 2016	5814
Envanter Defteri	Beşiktaş 23.Noteri	28 Aralık 2016	5815
Demirbaş Eşya	Beşiktaş 5.Noteri	29 Aralık 2009	38427
Gelen Evrak Defteri	Beşiktaş 5.Noteri	25 Haziran2008	19000
Giden Evrak Defteri	Beşiktaş 5.Noteri	04 Temmuz 2012	13972

Derneğin borçlanma biçimleri:

Dernek, Genel Kurulun onayı ve Yönetim Kurulunun kararı gereğince, amaç ve çalışma konularının gerçekleşmesine yönelik olmak ya da mali kaynak sağlama maksadıyla, Dernek malvarlığının % 50 sini aşmamak ve gelirlerine göre ödeyebilmek koşuluyla borçlanabilir.

Taşınmaz mal edinme:

Dernek, Genel Kurullarının yetki vermesi üzerine Yönetim Kurulu kararıyla taşınmaz mal satın alabilir, taşınmaz malları üzerinde aynı hak tesis edebilir ya da taşınmaz mallarını satabilir. Yönetim Kurulu, edinilen taşınmazları, tapuya tescilinden itibaren bir ay içinde mülkî idare amirliğine bildirilmek zorunluluğundadır.

3. MALİ TABLOLARIN HAZIRLANMA ESASLARI

Bir Dilek Tut Derneği muhasebe kayıtlarını ve mali tablolarını; Dernekler Kanunu, Vergi Kanunları ve Maliye Bakanlığı'nca yayımlanan Tekdüzen Muhasebe Sistemine uygun ve Türk Lirası bazında tutmaktadır. Bu rapor için yaptığımız çalışmalar, uluslararası denetleme ilke, esas ve standartlarına (International Standards on Auditing) göre yapılan çalışmalardan farklıdır. Dolayısıyla 31 Aralık 2016 tarihli mali tablolar için Uluslararası Muhasebe Standartları'na (International Accounting Standards) uygunluğu hakkında bir görüş beyan edemeyiz. Raporumuz, Bir Dilek Tut Derneği'nin bize vermiş olduğu 31 Aralık 2016 tarihli mali tablolar ile bilgi ve belgeler esas alınarak hazırlanmıştır. Mali tablolar hazırlanırken herhangi bir düzeltme ve sınıflandırma yapılmamıştır.

Yabancı Para İşlemleri

Yabancı para cinsinden işlemler, muamelelerin yapıldığı tarihte geçerli olan T.C. Merkez Bankası kurları üzerinden Türk Lirası'na çevrilmektedir.

Derneğin bilanço tarihi itibarıyla kullanması gereken T.C. Merkez Bankası döviz alış kurları aşağıdaki gibidir.

	31.12.2016	31.12.2015
ABD Doları (\$)	3,5192	2,9076
Avro (€)	3,7099	3,1776

BİR DİLEK TUT DERNEĞİ
31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA DÜZENLENMİŞ
FİNANSAL TABLO VE DİPNOTLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

4. KASA VE BANKALAR

31 Aralık 2016 ve 2015 tarihi itibarıyla kasa ve bankalar bakiyesi aşağıdaki gibidir:

	31.12.2016	31.12.2015
Kasa	811	153
Bankalar		
- Vadesiz mevduat	146.730	362.759
- Vadeli mevduat	143.218	--
Toplam	290.759	362.912

Banka hesaplarında yer alan yabancı paralı bakiyelerin döviz değerlemesine tabi tutulduğu ve doğru kurların kullanıldığı tespit edilmiştir.

Kasa hareketlerinden örnekleme yoluyla seçilen işlemler, belge bazında kontrol edilmiş ve bu yönde dikkatimizi çeken önemli bir hususa rastlanmamıştır. İncelemelerde günlük kasa hareketlerinin yüksek tutarlı işlemlerden oluşmadığı görülmüştür.

Derneğin 31.12.2016 tarihli banka hesapları için doğrulama yazıları yollanmış olup, doğrulama sonuçları rapor tarihi itibarıyla tarafımıza ulaşmıştır.

5. İLİŞKİLİ KURULUŞLARDAN ALACAKLAR

31.12.2016

Bir Dilek Tut Derneği Ticari İşletmesinden Alacaklar	31.12.2016
- 2015 yılı işlemlerinden gelen alacaklar	30.215
- 2016 yılı işlemlerinden gelen alacaklar	11.004
- 2016 yılında tahsil edilen	(25.000)
Toplam	16.219

31.12.2015

Bir Dilek Tut Derneği Ticari İşletmesinden Alacaklar	31.12.2015
- 2014 yılı işlemlerinden gelen alacaklar	33.474
- 2015 yılı işlemlerinden gelen alacaklar	67.998
- 2015 yılında tahsil edilen	(71.257)
Toplam	30.215

Derneğin 31.12.2016 tarihli İştiraklerden Alacaklar hesabında yer alan 16.219 TL tutarındaki bakiyenin Bir Dilek Tut Derneği Ticari İşletmesi'nin vergi borçlarının ve diğer giderlerinin Dernek tarafından ödenmesinden dolayı ortaya çıktığı anlaşılmıştır.

BİR DİLEK TUT DERNEĞİ
31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA DÜZENLENMİŞ
FİNANSAL TABLO VE DİPNOTLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

6. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	31.12.2016	31.12.2015
Verilen Sipariş Avansları	4.132	4.426
Personelden Alacaklar	1.125	2.000
Toplam	5.257	6.426

Derneğin avans olarak kullandığı bakiyelerin tamamının dernek faaliyetlerinin yürütülmesi için gerekli olan işlemlerden kaynaklandığı tespit edilmiştir.

7. İŞTİRAKLER

	31.12.2016	31.12.2015
Bir Dilek Tut Derneği Ticari İşletmesi	5.000	5.000
Toplam	5.000	5.000

İktisadi işletmenin bilançosundan sermayesinin korunduğu ve derneğin iştirak oranının %100 olduğu sonucuna varılmıştır.

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıklar, VUK. hükümlerine göre maliyet bedellerine satın alma giderlerinin de eklenerek aktife alınmaktadır. Hizmet ömürleri boyunca da Maliye Bakanlığının belirttiği ölçüler çerçevesinde amortisman tabii tutularak giderleştirilmektedir. Ancak Dernekler Kanunu'na göre derneklerin amortisman ayırma zorunluluğu yoktur.

31.12.2016 ve 31.12.2015 tarihleri itibarıyla muhasebe kayıtlarında gözükten maddi duran varlıklara ilişkin bilgiler aşağıda sunulmuştur.

	31.12.2016	31.12.2015
Demirbaşlar	21.166	20.106
Birikmiş Amortisman	(3.270)	(3.270)
Toplam	17.896	16.836

Maddi Duran Varlıklara yönelik incelemelerimizde Derneğin aktifinde yer alan iktisadi kıymetlerin fiziki kontrolü ve belge incelemesi yapılmıştır.

Dernek duran varlıklar hesabında takip ettiği diğer varlıkları için amortisman ayırmamaktadır. Birikmiş amortismanlar hesabında yer alan rakamların geçmiş dönemde demirbaşlar için ayrılan amortismanlar olduğu görülmüştür.

9. DİĞER DURAN VARLIKLAR

	31.12.2016	31.12.2015
Verilen depozito ve teminatlar	4.818	--
Toplam	4.818	--

Bu hesapta değerlendirilen işlemlerin Dernek merkezinin kira ve elektrik depozitosundan meydana geldiği anlaşılmıştır.

10
BİR DİLEK TUT DERNEĞİ
31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA DÜZENLENMİŞ
FİNANSAL TABLO VE DİPNOTLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

10. BANKA KREDİLERİ

Dernek adına kayıtlı Akbank Wings Kredi Kartının kullanımı sonucunda doğan borçların dökümü aşağıda sunulmuştur.

	31.12.2016	31.12.2015
Kredi kartları	7.654	4.500
Toplam	7.654	4.500

Dernek adına kayıtlı Akbank Wings Kredi Kartının kullanımı sonucunda doğan borçlardan oluşmaktadır. Borçlanma işlemlerinin dernek sözleşmesinde yer alan faaliyetler kapsamında yapıldığı tespit edilmiştir.

11. SATICILARA BORÇLAR

Satıcılar hesabına ilişkin borçların dökümü karşılaştırmalı olarak aşağıda sunulmuştur.

	31.12.2016	31.12.2015
Satıcılar	1.161	860
Toplam	1.161	860

2016 yılı sonundaki 1.161 TL tutarındaki hesabın 578 TL'si Orpak Mobilya A.Ş.'ye, 354 TL'si Tem Kuryecilik Ltd.Şti.'ye ve 154 TL'si Ünsped Paket Servisi A.Ş.'ye olan borçlardan oluşmaktadır.

12. DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

	31.12.2016	31.12.2015
Diğer Çeşitli Borçlar	2.606	4.018
Toplam	2.606	4.018

13. ÖDENECEK VERGİ, FONLAR VE SSK KESİNTİLERİ

Ödenecek vergi, fonlar ve SSK Kesintilerinden oluşan yılsonu borçları aşağıdaki tabloda detaylı olarak sunulmuştur.

	31.12.2016	31.12.2015
Ödenecek vergi ve fonlar	24.747	15.940
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	19.700	9.566
Toplam	44.447	25.506

Derneğin gelir vergisi, damga vergisi ve SSK kesintilerine ilişkin borçlarının tamamı personeline yapılan ücret ödemelerinden kaynaklanmaktadır. Kesinti yüzdeleri ve tutarlar örnekleme yöntemi kullanılarak bordrolardan kontrol edilmiştir, herhangi bir soruna rastlanmamıştır.

11
BİR DİLEK TUT DERNEĞİ
31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA DÜZENLENMİŞ
FİNANSAL TABLO VE DİPNOTLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

14. KIDEM TAZMİNATI YÜKÜMLÜLÜĞÜ

Dernekler Kanunu hesaplarında kıdem tazminatı karşılığı ayırmakla yükümlü değildir. Ancak herhangi personelin işine son verilmesi halinde çıkış yapılan tarih itibarıyla bu kapsamda yapılacak her türlü ödemeler mali tablolara gider olarak kaydedilmektedir.

31.12.2016 tarihi itibarıyla çalışanların verdiği hizmet süreleri boyunca brüt ücretleri üzerinden tarafımızca hesaplanan net kıdem tazminatı karşılığı 28.671 TL'dir.(31.12.2015: 24.942 TL)

15. ÖZKAYNAKLAR

Derneğin özkaynaklarına ilişkin bilgiler aşağıdaki tabloda sunulmuştur.

	31.12.2016	31.12.2015
Sermaye	--	--
Geçmiş Yıllar Kar /(Zararları)	386.505	117.229
Dönem Net Karı / (Zararları)	(102.424)	269.276
Toplam	284.081	386.505

Yukarıdaki tablodan derneğin 31.12.2016 tarihi itibarıyla öz kaynakları toplamının 284.081 TL olduğu ve Sermaye hesabının da bakiye vermediği görülmüştür.

16. GELİR HESAPLARI

Gelir hesapları Tek Düzen Hesap Planı, Dernekler Kanunu ve Vergi Usul Kanunu hükümlerine göre tarafımızca incelenmiş olup, aşağıda başlıklar halinde denetim notlarımıza ilişkin açıklamalara yer verilmiştir.

16.1. Faaliyet Gelirleri

Derneğin 01.01.2016 – 31.12.2016 dönemi faaliyet gelirine ilişkin detaylara aşağıdaki tablolarda yer verilmiştir.

	01.01.- 31.12.2016	01.01.- 31.12.2015
Diğer Gelirler	857.435	1.625.211
Toplam	857.435	1.625.211

2016 yılında elde edilen dernek gelirleri nitelikleri dikkate alınarak aşağıdaki tabloda sunulmuştur.

	31.12.2016	31.12.2015
A. Gerçek ve Tüzel Kişilerden	716.790	1.509.656
- Üye Aidat Gelirleri	18.500	15.500
- Bağış Gelirleri	228.090	1.052.539
- Kurumsal Gelirler	470.200	441.617
B. Genel Proje Kapsamındaki Gelirler	55.678	83.986
- Vodafone SMS Gelirleri	735	1.420
- Turkcell SMS Gelirleri	1.405	1.350
- Avea SMS Gelirleri	85	15
- Akpos Gelirleri	50.330	80.071
- Diğer Bağış ve Yardımlar	3.123	1.130
C. Yurtdışı Bağış Gelirleri	84.967	31.569
Toplam (A+B+C)	857.435	1.625.211

12
BİR DİLEK TUT DERNEĞİ
31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA DÜZENLENMİŞ
FİNANSAL TABLO VE DİPNOTLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

16. GELİR HESAPLARI (Devamı)

16.1. Faaliyet Gelirleri (Devamı)

Faaliyet gelirleri, derneğin faaliyetlerini yerine getirilmesi için alınan bağış tutarlarının gelir olarak kaydedildiği hesaplardan oluşmaktadır. Elden tahsil edilen bedeller dernek tarafından düzenlenen alındı belgesi ile kayıtlara alınmaktadır. Bankaya yatırılan bağışlar ise banka dekontlarıyla belgelendirilmektedir.

Faaliyet gelirleri şekli açısından elden ve bankadan olmak üzere iki şekilde tahsil edilmektedir.

Banka tahsilatları, Yurtdışından Gelen Yardımlar, Proje Kapsamında tahsil edilen bağışlar, üye aidatları ile gerçek ve tüzel kişilerden tahsil edilen bağışlardan oluşmaktadır.

Yurtdışından Gelen Bağışlar

Yurtdışından toplanan bağışlar dernek banka hesaplarına intikal etmeden önce karar defterine yapılacak olan bağışın tutarı ve kim tarafından yapılacağı konusunda karar alınmakta ve İl Dernekler Müdürlüğü'ne Yurtdışından Yardım Alma Bildirimi Formu düzenlenerek bilgilendirmeler yapılmaktadır. Tarafımızca yapılan kontrollerde uygulamada herhangi bir olumsuz duruma rastlanmamıştır.

2016 yılında bu kapsamda elde edilen gelirler 84.967 TL tutarındadır (2015 : 31.596 TL).

Aidat Gelirleri ve Projeler Dışında Elde Edilen Bağış Ve Yardımlar

Derneğin üyelerinden topladığı aidat gelirleri 2016 yılında 18.500 TL'dir (2015 : 15.500 TL).

Dernek dilek faaliyetlerini yerine getirmek için yurtiçindeki gönüllülerden elde edilen gelirler bu hesap kaleminde değerlendirilmektedir. 2016 yılında bu kapsamda elde edilen gelirler 698.290 TL tutarındadır (2015 : 1.494.156 TL).

Kurumsal Gelirler

Kurumsal firmalardan alınan bağış gelirlerinden oluşmaktadır.

2016 yılında bu kapsamda elde edilen gelirlerin toplamı 470.200 TL'dir (31.12.2015 : 441.617 TL).

13
BİR DİLEK TUT DERNEĞİ
31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA DÜZENLENMİŞ
FİNANSAL TABLO VE DİPNOTLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

16. GELİR HESAPLARI (Devamı)

16.1. Faaliyet Gelirleri (Devamı)

Genel Proje Kapsamında Tahsil Edilen Gelirler

Dernekler İl Müdürlüğü'nden alınan izinler dahilinde, projenin sorumlusu derneklerin yardım toplanabilecek en yüksek tutarlar ile bu tutarlar karşılığında gerçekleştirmeyi taahhüt ettikleri yardımı bildirir resmi projelerin kabulünü takiben oluşan süreç ve sonuçlarının takibati yapılmaktadır.

- *SMS bağışları*

Dernek ile Avea, Turkcell ve Vodafone kurumları arasında bağış toplama protokolleri yapılmış olup, toplanan bağışlar İl Dernekler Müdürlüğü tarafından projeyi üstlenen her kurumdan alınan bilgi, belge dahilinde bildirim sürecinden geçmektedir.

2016 yılında bu kapsamda elde edilen gelirler toplamı 2.225 TL'dir (2015 : 2.785 TL).

- *Akpos Gelirleri*

Gönüllülerin yapacakları bağışları kredi kartı ile gerçekleştirmek istemeleri aşamasında Akbank tarafından dernek adına çıkarılan olduğu POS cihazlarından elde edilen gelirleri göstermektedir.

2016 yılında bu kapsamda elde edilen gelirler toplamı 50.330 TL'dir (2015 : 80.071 TL).

- *Diğer Bağış Ve Yardımlar*

Proje kapsamında elde edilen bağış gelirlerinden oluşmaktadır. 2016 yılı içerisinde elde edilen diğer bağış ve yardımlar 3.123 TL'dir. (2015: 1.130 TL)

16.2. Diğer Faaliyet Gelirleri

31.12.2016 tarihi itibarıyla diğer faaliyet gelirleri hesabına ilişkin tutarlar aşağıdaki tabloda sunulmuştur.

	31.12.2016	31.12.2015
Sosyal Güvenlik Prim İadesi	699	--
Toplam	699	--

BİR DİLEK TUT DERNEĞİ
31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA DÜZENLENMİŞ
FİNANSAL TABLO VE DİPNOTLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

17. FİNANSAL GELİRLER / GİDERLER

17.1. Faiz Gelirleri

31.12.2016 tarihi itibarıyla faiz gelirleri hesabına ilişkin tutarlar aşağıdaki tabloda sunulmuştur.

	31.12.2016	31.12.2015
Faiz Gelirleri	23.218	23.963
Toplam	23.218	23.963

Dernek bankalardan vadeli mevduat faiz gelirleri ile fon alım satım kazancı elde etmek amacıyla yapmış olduğu işlemlerden faiz gelirleri elde etmiş ve brüt gelirleri üzerinden stopaj ödemiştir.

17.2. Kur Farkı Gelirleri

31.12.2016 tarihi itibarıyla kur farkı gelirleri hesabına ilişkin tutarlar aşağıdaki tabloda sunulmuştur.

	31.12.2016	31.12.2015
Kur Farkı Gelirleri	4.746	1.814
Toplam	4.746	1.814

Dönem sonu kur farkı gelirlerinin kasa ve banka hesaplarındaki yabancı paralı bakiyelerin değerlemesi sonucu oluştuğu görülmüştür. Değerlemede esas alınan kurun dönem sonu TCMB döviz alış kuru olduğu anlaşılmıştır.

17.3. Aynı (Bedelsiz İşlem) Gelirleri

Dernek faaliyetlerinin yürütülebilmesi için satıcılardan temin edilen ürünlerin bedeli kadar yüklenilmesi gereken masraflara karşılık fatura veya fiş alındığı ve karşılığında dernek alındı belgeleri düzenlendiği görülmüştür. Bazı işlemlerin de bedelsiz olarak doğrudan faturalandığı tespit edilmiştir. Bedelsiz mahiyetinde yürütülen tüm işlemlere yönelik aynı teslim alındı belgeleri ile teslim belgelerinin düzenlendiği tespit edilmiştir. Yapılan incelemelerden temin edilen ürün ve hizmetlerin projelendirilen her bir dileğin zamanında yerine getirilmesi için kullanıldığı anlaşılmıştır.

Dernek kendi iç kontrol sistemi içinde aynı gelirlerinin ve giderlerinin takibini sağlayan yönetim raporları hazırlamaktadır. Bu gelirlerin bedelsiz yapılan işlemlerden kaynaklı olması nedeniyle ilgili yasal kanun hükümlerine göre mali tablolara alınmamaktadır.

18. GİDER HESAPLARI

Gider hesapları Tek Düzen Hesap Planı, Dernekler Kanunu ve Vergi Usul Kanunu hükümlerine göre tarımızca incelenmiş olup, aşağıda başlıklar halinde denetim notlarımıza ilişkin açıklamalara yer verilmiştir.

BİR DİLEK TUT DERNEĞİ
31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA DÜZENLENMİŞ
FİNANSAL TABLO VE DİPNOTLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

18. GİDER HESAPLARI (Devamı)

18.1. Faaliyet Giderleri

Faaliyet giderleri dernek ana tüzüğündeki faaliyetlerini yerine getirmek amacıyla katlandığı giderlerden oluşmaktadır. 31.12.2016 ve 31.12.2015 tarihleri itibarıyla faaliyet giderleri hesabına ilişkin tutarlar aşağıdaki tabloda sunulmuştur.

	31.12.2016	31.12.2015
Verilen Hizmet Maliyeti	865.429	1.302.571
Genel Yönetim Giderleri	123.079	78.290
Toplam	988.508	1.380.861

Verilen hizmet giderleri, 3 ile 18 yaş arası yakalandığı hayati tehlike taşıyan hastalıklarla mücadele veren hasta çocukların dileklerini yerine getirebilmek için derneğin katlandığı her türlü masraflardan oluşmaktadır. Faaliyet giderleri ve harcamaların belge ve kayıt bazındaki kontrolleri örnekleme yöntemi kullanılarak yapılmıştır. İncelemelerimizde dikkat çeken hususlarla ilgili evrakların örnekleri muhasebe biriminden temin edilmiştir.

Genel yönetim giderleri dernek faaliyetlerinin yürütülebilmesi için gerekli olan yönetim organizasyonuna ait her türlü giderlerden oluşmaktadır. Personel ücretlerinin ve kira giderlerinin bir kısmından oluştuğu tespit edilmiştir.

Muhasebe personeline ödenen ve 5 personelin ücretlerinin tamamı ise proje gideri olarak verilen hizmet maliyetinde ele alınmıştır. Kira masraflarının %10'u idari, kalan %90'ı ise proje giderlerinde kayıt altına alınmıştır.

Yapılan incelemelerde derneğin faaliyetlerinden elde edilen gelirlerin ve harcama noktalarının dilek gerçekleştirmek amacıyla yapıldığı ve kanuni bildirimler ile de şeffaflığı sağlandığı anlaşılmıştır.

18.1. Ayni (Bedelsiz İşlem) Giderler

Raporumuzun 17.3. No.lu bölümünde açıklanan ayni gelirlerin dönem içinde yine ayni olarak dilek projelerinde değerlendirildiği görülmüştür.

Dernek kendi iç kontrol sistemi içinde ayni gelirlerinin ve giderlerinin takibini sağlayan yönetim raporları hazırlamaktadır. Bu rakamın bedelsiz yapılan işlemlerden kaynaklı olması nedeniyle ilgili kanunlardaki hükümlere göre mali tablolara alınamamaktadır.

18.2. Kur Farkı Giderleri

31.12.2016 tarihi itibarıyla kur farkı giderleri hesabına ilişkin tutarlar aşağıdaki tabloda sunulmuştur.

	31.12.2016	31.12.2015
Kur Farkı Giderleri	14	851
Toplam	14	851

Kur farkı giderlerinin dönem içi döviz bakiyeli işlemlerden kaynaklandığı anlaşılmıştır.