

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

**1 Ocak - 31 Aralık 2009 hesap dönemine ait
konsolide olmayan mali tabloları ve
bağımsız denetim raporu**

Bağımsız denetim raporu

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı
Mütevelli Heyeti'ne:

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı'nın ("Vakıf") ekte sunulan ve 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide olmayan bilançosu, aynı tarihte sona eren yıla ait konsolide olmayan gelir tablosu ve fon hareketleri tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti ve dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Finansal tablolara ilgili olarak işletme yönetiminin sorumluluğu

İşletme yönetimi finansal tabloların Bilanço Dipnot 2'de belirtilen muhasebe politikalarına uygun olarak hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Bu sorumluluk, finansal tabloların hata veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmasını sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini, koşulların gerektirdiği muhasebe tahminlerinin yapılmasını ve uygun muhasebe politikalarının seçilmesini ve uygulanmasını içermektedir.

Bağımsız denetim kuruluşunun sorumluluğu

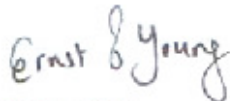
Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, Uluslararası Denetim Standartları'na uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmayı yansıtmadığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetim, finansal tablolarda yer alan tutarlar ve dipnotlar ile ilgili olarak bağımsız denetim kanıtı toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içerir. Finansal tablolarda hata veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlık riskinin değerlendirilmesi de dahil olmak üzere bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, mesleki yargıya dayanır. Risk değerlendirmelerini yaparken, bağımsız denetçi, işletmenin iç kontrol sisteminin etkinliği üzerinde bir görüş vermek amacıyla değil, ancak koşullara uygun bağımsız denetim tekniklerinin tasarlanması için, işletmenin finansal tablolarının hazırlanmasına ve dürüst bir şekilde sunumuna yönelik iç kontrol sistemini de göz önünde bulundurur. Bağımsız denetim, ayrıca işletme yönetimi tarafından kullanılan muhasebe politikalarının ve yapılan önemli muhasebe tahminlerinin uygunluğu ile finansal tabloların bir bütün olarak sunumunun değerlendirilmesini de içerir.

Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüş

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, tüm önemli hususlar açısından, Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı'nın 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla konsolide olmayan finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren yıla ait konsolide olmayan finansal performansını Bilanço Dipnot 2'de belirtilen muhasebe politikalarına uygun olarak layıkıyla arz etmektedir.



23 Mart 2010
İstanbul, Türkiye

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

31 Aralık 2009 tarihi itibariyle konsolide olmayan bilanço (Birim – Türk Lirası)

Aktifler	2009	2008
Dönen varlıklar		
A. Hazır değerler	51,324,088	50,056,406
1. Kasa	1,979	1,543
2. Bankalar (Not 6)	51,322,109	50,054,863
3. Verilen çekler ve ödeme emirleri	-	-
4. Portföydeki çekler	-	-
5. Diğer hazır değerler	-	-
B. Menkul kıymetler (Not 2 ve 10)	3,841,950	4,072,834
C. Ticari alacaklar (Not 8)	-	55,973
1. Alıcılar	-	-
2. Vadeli çekler	-	55,973
3. Şüpheli ticari alacaklar	-	-
4. Verilen depozito ve teminatlar	-	-
5. Diğer ticari alacaklar	-	-
D. Diğer alacaklar	-	-
1. Diğer çeşitli alacaklar	-	-
E. Stoklar (Not 2)	426,801	228,285
1. İlk madde malzeme	-	-
2. Yarı mamul	-	-
3. Ticari mallar	-	-
4. Diğer stoklar	292,171	188,285
5. Verilen avanslar	134,630	40,000
F. Gelecek aylara ait giderler ve gelir tahakkukları	407,032	308,777
1. Gelecek aylara ait giderler	185,701	187,717
2. Gelir tahakkukları (Not 10)	221,331	121,060
G. Diğer dönen varlıklar	3,814	3,540
1. Devreden KDV	-	-
2. İndirilecek KDV	-	-
3. Peşin ödenen vergiler ve fonlar	-	-
4. İş avansları	-	225
5. Diğer çeşitli dönen varlıklar	3,814	3,315
Dönen varlıklar toplamı	56,003,685	54,725,815
Duran varlıklar		
A. Ticari alacaklar (Not 8)	260,593	202,180
1. Verilen depozito ve teminatlar	14,957	12,321
2. Uzun vadeli çekler	-	-
3. Diğer alacaklar	245,636	189,859
B. Mali duran varlıklar (Not 11 ve 22)	2,089,046	1,000
1. Bağlı menkul kıymetler	23,925	-
2. İştirakler	974,221	-
3. Bağlı ortaklıklar	1,090,900	1,000
C. Maddi duran varlıklar (Not 2, 4 ve 12)	5,456,446	863,339
1. Arazi ve arsalar	-	-
2. Yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	-
3. Binalar	4,467,911	334,498
4. Taşıtlar	705,856	541,379
5. Demirbaşlar	1,662,528	1,411,658
6. Birikmiş amortismanlar (-)	(1,664,789)	(1,448,292)
7. Yapılmakta olan yatırımlar	284,940	24,096
8. Verilen avanslar	-	-
D. Maddi olmayan duran varlıklar (Not 2, 13)	1,335,722	1,043,918
1. Haklar	188,833	159,663
2. Özel maliyetler	2,136,862	1,464,271
3. Birikmiş amortismanlar (-)	(989,973)	(580,016)
E. Gelecek yıllara ait giderler ve gelir tahakkukları	9,349	-
F. Diğer duran varlıklar	-	-
Duran varlıklar toplamı	9,151,156	2,110,437
Aktif toplamı	65,154,841	56,836,252

Sayfa 6'dan 18'e olan ilişikteki muhasebe politikaları ve açıklayıcı notlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

31 Aralık 2009 tarihi itibariyle konsolide olmayan bilanço (Birim – Türk Lirası)

Pasifler	2009	2008
Kısa vadeli yabancı kaynaklar		
A. Mali borçlar	-	-
B. Ticari borçlar	625,178	194,586
1. Satıcılar	-	-
2. Alınan depozito ve teminatlar	-	-
C. Diğer borçlar	48,320	127,826
1. Bağlı ortaklıklara borçlar	-	-
2. Diğer çeşitli borçlar	48,320	127,826
D. Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler (Not 15)	209,120	170,122
E. Borç ve gider karşılıkları	7,171	13,473
1. Vergi karşılıkları (Not 19)	-	-
2. Diğer borç ve gider karşılıkları	7,171	13,473
F. Gelecek aylara ait gelirler (Not 16)	-	-
Kısa vadeli yabancı kaynaklar toplamı	889,789	506,007
Uzun vadeli yabancı kaynaklar		
A. Mali borçlar	-	-
B. Borç ve gider karşılıkları	1,339,638	1,096,630
1. Kıdem tazminatı karşılığı (Not 2)	-	-
C. Gelecek yıllara ait gelirler ve gider tahakkukları	-	-
1. Gelecek yıllara ait gelirler (Not 16)	-	-
2. Gider tahakkukları	-	-
Uzun vadeli yabancı kaynaklar toplamı	1,339,638	1,096,630
Özkaynaklar		
A. Ana varlık (Not 9)	5,000	5,000
B. Ana varlık artışları (Not 22)	53,749,161	47,527,703
C. Kar yedekleri	7,806,020	7,455,131
1. Diğer kar yedekleri	-	-
2. Özel fonlar (Not 2 ve 9)	5,756,429	5,999,864
3. Olağanüstü yedekler (Not 9)	216,122	216,122
4. Sabit kıymet takip fonu (Not 2 ve 12)	1,333,469	1,239,145
5. Statü yedekleri (Not 22b)	500,000	-
D. Enflasyon düzeltmesi olumlu farkları (Not 2)	-	-
E. Net dönem gelir fazlası	1,365,233	245,781
Özkaynaklar toplamı	62,925,414	55,233,615
Pasif toplamı	65,154,841	56,836,252

Sayfa 6'dan 18'e kadar olan ilişikteki muhasebe politikaları ve açıklayıcı notlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

1 Ocak - 31 Aralık 2009 hesap dönemine ait konsolide olmayan fon hareketleri tablosu (Birim – Türk Lirası)

Fonlar	31 Aralık 2008 bakiyeleri	Alınan bağışlar (Bilanço dipnotu 2)	Diğer artışlar/ (azalışlar) (*)	Kullanılan fonlar ve Vakıf payı	31 Aralık 2009 bakiyeleri
Bakiyeleri					
Eğitim Fonları	1,909,660	-	(3,377)	-	1,906,283
Sağlık Fonu	711,525	-	6,481	-	718,006
Ateşböceği Fonları	552,847	-	3,208	-	556,055
Öğrenim Birimi Fonu	175,900	-	-	-	175,900
Aynı Fonlar (Maksut-Ayten Çavdar)	63,789	-	-	-	63,789
Ankara ve Antalya Eğitim Parkları	-	1,087,778	-	(1,087,778)	-
Citigroup Birikim Projesi	89,882	150,654	-	(121,859)	118,677
IYF-Nokia Düşler Atölyesi	93,803	331,674	-	(347,963)	77,514
Eskişehir Eğitim Parkı	-	381,900	8,920	(390,820)	-
Rize Öğrenim Birimi	16,064	27,882	-	(43,946)	-
İpek Kırac Öğrenim Birimi	-	65,854	-	(65,854)	-
Giresun Öğrenim Birimi	6,021	30,318	-	(30,882)	5,457
Körfez 1 Öğrenim Birimi	50,000	-	-	(25,000)	25,000
Aygaz Ateşböcekleri	-	186,263	-	(186,263)	-
Kastamonu Sepetçioğlu	33,272	-	-	(33,272)	-
Rotary 1 Ateşböceği Sahiplenme	-	40,245	-	(40,245)	-
JP Morgan Ateşböceği Sahiplenme	-	40,245	-	(40,245)	-
Çaycuma Öğrenim Birimi	51,410	-	-	(30,864)	20,546
Yapı ve Kredi Bankası Okuyorum Oynuyorum Projesi	49,049	248,286	-	(194,269)	103,066
Visa Kariyer Yolculuğuna Başlıyorum Projesi	490,079	452,265	-	(376,910)	565,434
Visa Düşünebilen Çocuklar ve Münazara Projesi	267,911	95,427	-	(237,507)	125,831
Fındıkzade Eğitim Parkı	20,459	292,800	1,643	(180,409)	134,493
Urfa Eğitim Parkı	-	50,000	-	(2,981)	47,019
Siirt Pervari Öğrenim Birimi	-	24,553	-	(24,553)	-
Şirnak - Cizre Öğrenim Birimi	-	30,000	-	(30,000)	-
Sivas Demir Export Sahiplenme	-	38,600	-	(38,600)	-
Avea Eğitim Projesi	364,077	398,233	-	(293,362)	468,948
Migros Genç Formalar Projesi	14,182	154,448	-	(153,524)	15,106
Yaz Etkinlikleri Kapanış Şenliği (KSS)	-	38,250	-	(38,250)	-
Yapı ve Kredi Bankası Okuyorum Oynuyorum-İletişim	-	17,393	-	(17,393)	-
Diyarbakır Klüp Öb Bilgi Odası	-	10,000	-	(10,000)	-
FAP Tadilat	-	34,988	-	(22,490)	12,498
Çocuk Hakları Şenliği	-	10,000	-	(10,000)	-
Diğer	-	16,140	-	(16,140)	-
Bir Çocuk Değişir Türkiye Değişir Kampanyası	1,000,473	951,914	-	(1,372,973)	579,414
Bosch-1 Ateşböceği	-	38,000	-	(38,000)	-
Nahum Ailesi	-	42,500	-	(42,500)	-
Bosch-2 Ateşböceği	-	37,148	-	(37,148)	-
Birim Ailesi Ateşböceği	-	36,000	-	(36,000)	-
Orjin Deri Ateşböceği	-	29,402	-	(29,402)	-
Akkök Ateşböceği	-	66,659	-	(66,659)	-
İş Bankası Ateşböceği	-	36,430	-	(36,430)	-
(Aynı Fonlar)Diğer	-	1,957	-	(1,957)	-
(Aynı Fonlar) Migros Futbol Projesi	-	327,464	-	(327,464)	-
(Aynı Fonlar) Akkök Ateşböceği Yapımı	-	143,320	-	(143,320)	-
Anaparası harcanmayacak fon faizleri	39,461	-	296,558	(298,626)	37,393
	5,999,864	5,964,990	313,433	(6,521,858)	5,756,429

(*) Başlıca ilgili fona ait faiz gelirlerinden ve kur farklarından oluşmaktadır.

Sayfa 6'dan 18'e kadar olan ilişikteki muhasebe politikaları ve açıklayıcı notlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

1 Ocak - 31 Aralık 2009 hesap dönemine ait konsolide olmayan fon hareketleri tablosu (Birim – Türk Lirası)

Fonlar	31 Aralık 2007 bakiyeleri	Alınan bağışlar (Bilanço dipnotu 2)	Diğer artışlar/ (azalışlar) (*)	Kullanılan fonlar ve Vakıf payı	31 Aralık 2008 bakiyeleri
Bakiyeleri					
Eğitim Fonları	1,688,196	-	221,464	-	1,909,660
Sağlık Fonu	568,409	-	143,116	-	711,525
Ateşböceği Fonları	482,005	-	70,842	-	552,847
Öğrenim Birimi Fonu	175,900	-	-	-	175,900
Aynı Fonlar (Maksut-Ayten Çavdar)	63,789	-	-	-	63,789
Ankara ve Antalya Eğitim Parkları	-	981,592	-	(981,592)	-
Citigroup Birikim Projesi	127,665	129,789	-	(167,572)	89,882
Fiba Ateşböceği	36,632	-	-	(36,632)	-
IYF-Nokia Düşler Atölyesi	91,933	270,403	-	(268,533)	93,803
Eskişehir Eğitim Parkı	-	244,000	15,273	(259,273)	-
Rize Öğrenim Birimi	33,516	23,727	-	(41,179)	16,064
İpek Kıraç Öğrenim Birimi	-	59,868	-	(59,868)	-
Giresun Öğrenim Birimi	9,129	30,482	-	(33,590)	6,021
Körfez 1 Öğrenim Birimi	75,000	-	-	(25,000)	50,000
Aygaz Ateşböcekleri	62,318	200,713	-	(263,031)	-
Çaycuma Öğrenim Birimi	77,909	-	-	(26,499)	51,410
Yapı ve Kredi Bankası Okuyorum Oynuyorum Projesi	31,721	231,511	-	(214,183)	49,049
Unicredit Ölçme Değerlendirme Projesi	19,606	-	-	(19,606)	-
Kraft Oyunlarla Spor Projesi	58,457	-	-	(58,457)	-
Fındıkzade Eğitim Parkı Tadilat Projesi	205,590	-	-	(205,590)	-
Adana Akkapı Bilgisayar Atölyesi	10,178	10,000	-	(20,178)	-
Citibank—Finansal Araştırma Projesi	10,454	-	-	(10,454)	-
Visa Kariyer Yolculuğuna Başlıyorum Projesi	107,852	742,772	-	(360,545)	490,079
Visa Düşünebilen Çocuklar Projesi	82,229	367,791	-	(182,109)	267,911
Fındıkzade Eğitim Parkı	-	247,960	14,021	(241,522)	20,459
Kastamonu Sepetçioğlu Öğrenim Birimi	-	57,830	-	(24,558)	33,272
Ergani Öğrenim Birimi	-	31,463	-	(31,463)	-
Siirt Pervari Öğrenim Birimi	-	18,434	-	(18,434)	-
Şirnak - Cizre Öğrenim Birimi	-	25,000	-	(25,000)	-
Sivas Kangal Öğrenim Birimi	-	37,898	-	(37,898)	-
Avea Eğitim Projesi	-	442,297	-	(78,220)	364,077
Migros Genç Formalar Projesi	-	21,961	-	(7,779)	14,182
Nivea Fotoğrafçılık Projesi	-	6,072	-	(6,072)	-
Yaz Etkinlikleri Kapanış Şenliği (KSS)	-	40,920	-	(40,920)	-
NBA Projesi	-	59,724	-	(59,724)	-
Gültepe Öğrenim Birimi Tadilat (KSS)	-	44,350	-	(44,350)	-
Bir Çocuk Değişir Türkiye Değişir (Aktütün dahil) Kampanyası	-	1,733,604	-	(733,131)	1,000,473
Nahum Ailesi Ateşböceği	-	29,670	-	(29,670)	-
Bosch-1 Ateşböceği	-	30,621	-	(30,621)	-
Birim Ailesi Ateşböceği	-	25,000	-	(25,000)	-
Tırsan Ateşböceği	-	54,635	-	(54,635)	-
İş Bankası Ateşböceği	-	30,423	-	(30,423)	-
Diğer	500	25,580	-	(26,080)	-
(Aynı Fonlar) Migros Futbol Projesi	-	350,663	-	(350,663)	-
Anaparası harcanmayacak fon faizleri	67,858	-	361,929	(390,326)	39,461
	4,086,846	6,606,753	826,645	(5,520,380)	5,999,864

(*) Başlıca ilgili fona ait faiz gelirlerinden ve kur farklarından oluşmaktadır.

Sayfa 6'dan 18'e kadar olan ilişikteki muhasebe politikaları ve açıklayıcı notlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

31 Aralık 2009 tarihi itibariyle konsolide olmayan bilanço dipnotları (Birim -- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası)

1. Vakfın amacı ve faaliyetleri:

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı (TEGV – Vakıf) 1995 yılında, kurucuların, “Türkiye'nin yarınlarında aydınlık yüzler görmenin ön koşulu, bugün çocuklarımızı en iyi şekilde eğitebilmektir.” düşüncesinden yola çıkılarak, devletin verdiği temel eğitime katkıda bulunmak amacıyla kurulmuştur.

Bu amaç doğrultusunda Vakıf, çocukların “Cumhuriyet'in temel ilke ve değerlerine bağlı”, “Akılcı”, “Sağduyulu”, “Özgüven sahibi”, “Düşünen”, “Sorgulayan”, “Kendi iç yaratıcılığını harekete geçirebilen”, “Barışçı”, “Farklı düşünce ve inançlara saygılı”, “İnsan ilişkilerinde; cinsiyet, ırk, din, dil farkı gözetmeyen” bireyler olarak yetişmelerine katkıda bulunacak okul dışı eğitim ve öğretim programları oluşturur ve uygular.

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı bu programlar için geliştirdiği içerikten ve bu içeriği aktarmak için kullandığı etkin yöntem ve araçlardan temel eğitim sisteminin de faydalanması için çaba sarfetmektedir.

Vakıf merkezi Raufpaşa Hanı Sokak No:42 Acıbadem/İstanbul adresindedir.

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı, Türkiye'de bulunan diğer vakıflar gibi kar amacı gütmeyen bir kuruluştur. Bu nedenle Vakıf, projelerini gerçekleştirmede topladığı bağışlara ek olarak kendisine gelir yaratmak amacıyla 1996 yılında Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı İktisadi İşletmesi'ni (İktisadi İşletme) kurmuştur. İktisadi İşletme, TEGV'nin bağlı ortaklığı olup Vakıf, İktisadi İşletme'nin %99.9 oranındaki hisselerine sahiptir. İktisadi İşletme, Milli Eğitim Bakanlığı Talim ve Terbiye Kurulu'ndan onay almış ilköğretim ders kitaplarının basımı ve dağıtımını, yılbaşı ve bayram tebrik kartları basımı ile kitap satışı gibi faaliyetlerinde bulunmaktadır. Vakıf'ın ilişikte sunulan konsolide olmayan bilançosu, gelir-gider tablosu ve fon hareketleri tablosu Vakıf yönetimi tarafından sunulmuştur.

Vakıf'ın 2009 yılı itibariyle İstanbul Bakırköy Eğitim Parkı, Fındıkzade Eğitim Parkı, Eskişehir Eğitim Parkı, Van Eğitim Parkı, Ankara Eğitim Parkı, Antalya Eğitim Parkı, Samsun Eğitim Parkı, Diyarbakır Eğitim Parkı, Afyon Eğitim Parkı, Gaziantep Eğitim Parkı ve İzmir Eğitim Parkı olmak üzere toplam 11 eğitim parkı bulunmaktadır. Eğitim parkları, 5-20 dönüm açık alan ve 1000-1500 metrekare kapalı alana sahip eğitim ve kültür faaliyetlerinin gerçekleştirildiği büyük tesislerdir.

Öğrenim birimleri ise gelir düzeyi düşük, eğitim olanakları sınırlı küçük yerleşim yerlerinde ve büyük kentlerin sosyo-ekonomik olarak gelişmemiş mahallelerinde kurulan, 250-300 metrekare kapalı alana sahip öğrenim ve kültür ortamlarıdır. Öğrenim birimleri, eğitim modeli ve etkinlikleri, gönüllü desteği açısından eğitim parkları ile aynı özellikleri taşır. Vakıf'ın 2009 yılı itibariyle Türkiye geneline yayılmış toplam 55 yerleşik Öğrenim Birimi ve 19 adet Ateşböceği adı verilen gezici Öğrenim Birimi bulunmaktadır.

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

31 Aralık 2009 tarihi itibariyle konsolide olmayan bilanço dipnotları (devamı) (Birim -- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası)

2. Uygulanan belli başlı muhasebe ilkeleri:

İlişikte sunulan mali tabloların hazırlanmasında uygulanan belli başlı muhasebe ilkeleri aşağıdaki gibidir:

Genel

1992 yılı sonunda, Maliye Bakanlığı, muhasebe kayıtlarını bilanço esasında tutan tüm kuruluşları (mali kuruluşlar dışında) kapsayan bir tebliğ yayımlamıştır. Anılan tebliğ, bu kuruluşların 1994 yılından başlayarak mali tablolarını, bir tekdüzen hesap planı ve bazı temel muhasebe ve raporlama kavramlarını kullanarak, standart bir şekilde hazırlamalarını öngörmektedir.

Söz konusu tebliği esas alarak, Maliye Bakanlığı 1994 yılından başlamak üzere vergi muafiyetine sahip vakıflarca hazırlanacak standart mali tablo şekillerini, Vakıflar Genel Müdürlüğü de 1995 yılından başlamak üzere belirtilen bazı temel muhasebe ve raporlama kavramlarına dayanarak standart şekilde düzenlenecek mali tabloların hazırlanmasında vakıflarca kullanılacak bir tek düzen hesap planını yayımlamıştır.

27 Eylül 2008 tarih ve 27010 sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe giren Vakıflar Yönetmeliğinin 50. maddesine göre, yeni vakıflar ile mülhak, cemaat ve esnaf vakıflarının, muhasebe kayıtların tutacakları Vakıflar Tek Düzen Hesap Planı yayımlanmıştır.

Vakıf, Maliye Bakanlığı ve Vakıflar Genel Müdürlüğü tarafından yayımlanan tek düzen hesap planı ile uyum sağlamak üzere hesap planını, belirtilen kavramlarla uyum sağlamak üzere de bazı muhasebe ve raporlama politikalarını değiştirmiştir. Vakıf, 31 Aralık 2009 ve 2008 tarihleri itibariyle ilişikte sunulan mali tabloların hazırlanmasında, aşağıda özetlenen belli başlı muhasebe ilkelerini kullanmıştır.

Fonlar ve bağışlar

Kullanımı şarta bağlı bağışlar, ana varlık veya ilgili fon hesaplarına dahil edilmekte, kullanımı şarta bağlı olmayan bağışlar ise gelir-gider tablosuna gelir olarak kaydedilmektedir.

Fonlardan şarta yönelik kullanımlar fon bakiyelerinden indirilmektedir. Şarta bağlı fonlar üzerinden elde edilen faiz ve menkul kıymet gelirlerinin yıl içinde harcanmayan kısmı ile yabancı para fonların kur farkı gelir/giderleri fonlar üzerine eklenmekte, şarta bağlı olmayan bağışlar üzerinde gerçekleşen faizler ise gelir-gider tablosunda faiz gelirleri ve menkul kıymet satış karları altında gösterilmektedir.

Gelir-gider farkları özkaynaklar hesabına dahil edilmektedir. Ayrıca, yönetim kurulu kararı uyarınca Vakıf gelirlerinin bir kısmı vakıf amaçları doğrultusunda oluşturulacak fonlara tahsis edilebilmektedir.

Varlıklar, fonlar bazında ayrıma tabi tutulmadan topluca izlenmektedir.

Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemler, nakit para ve vadesiz ve vadeli mevduatlardan oluşmaktadır. Bilanço tarihleri itibariyle vadeli mevduatların tahakkuk eden faizleri, gelir tahakkukları hesabında muhasebeleştirilmektedir.

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

31 Aralık 2009 tarihi itibariyle konsolide olmayan bilanço dipnotları (devamı) (Birim -- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası)

Menkul kıymetler

Vakıf'ın geri satış amacıyla elinde bulundurduğu veya vadesi bir yıldan az olan menkul kıymetler ile yatırım amacıyla elde tuttuğu hisse senetleri kısa vadeli menkul kıymetler olarak yansıtılmaktadır.

Devlet tahvilleri ve hazine bonoları, T.C. Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı'nca bilanço tarihi itibariyle beyan edilen değer ile hisse senetleri ise alım tarihinde İstanbul Menkul Kıymet Borsası'nda beyan edilen değer ile yansıtılmaktadır. Hazine bonosundan elde edilen kupon ödemelerinin 31 Aralık 2009 itibariyle tahakkuk eden faizleri, gelir tahakkukları hesabı altında yer almaktadır.

Stoklar

Stoklar, Vakıf'ın eğitim faaliyetlerinde kullanmak üzere elinde bulundurduğu öğrenci ve eğitimci kitaplarından oluşmaktadır. Stoklar elde etme maliyeti ve net gerçekleşebilir değerinin düşük olanı ile kayıtlara alınmaktadır. Satılan malın maliyetinde hareketli ağırlıklı ortalama maliyet metodu uygulanmaktadır.

Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar

Satın alınan veya inşa ettirilen maddi duran varlıklar elde etme maliyeti, bağış yoluyla edinilen maddi duran varlıklar ise tapudaki devir değerleriyle kayıtlara girmektedir. Vakıf, amaca yönelik maddi ve maddi olmayan duran varlıklarını oluştukları yılda giderleştirmektedir. Ayrıca, eğitim parkları ve öğretim birimleri ile ilgili yapılan yatırım harcamaları amaca yönelik giderler hesabında yansıtılmaktadır. Vakıf, yasal kayıtlarında 2004 yılına kadar amaca yönelik olan maddi duran varlıklarını amortismanına tabi tutmamaktaydı. Vakıf, 2004 yılından itibaren ise yasal kayıtlarında amaca yönelik kullanılan maddi duran varlıkların tamamını kayıtlara alındığı yıl gider yazmakta ve aynı zamanda sabit kıymet kaydı yapıp birikmiş amortisman tutarını takip edebilmek amacıyla giderleşen tutarları özkaynakların altındaki "Sabit Kıymet Takip Fonu" hesabında izlemektedir. Vakıf, bu fonu ilgili kıymetin kullanım ömrü süresince birikmiş amortisman hesabına aktararak tüketmektedir.

2000 yılında başlayan "Ateşböceği Projesi" kapsamında gezici öğrenim birimi olarak adlandırılan konteynir için Vakıf, bağış olarak alınması sebebiyle amortisman ayırmamıştır. Ayrıca, kuruluş aşamasında bağış olarak alınan iki adet apartman dairesi, 2003 yılı içerisinde bağış olarak alınan bir adet bina ve 2009 yılında Nirun Şahingiray'ın vefatına bağlı olarak bağış olarak alınan yedi adet konut ile iki adet işyeri için de amortisman ayrılmamaktadır (bakınız bilanço dipnotu 12).

Bağlı menkul kıymetler, iştirakler ve bağlı ortaklıklar

Bağlı menkul kıymetler, iştirakler ve bağlı ortaklıklar tarihi maliyet esasına göre muhasebeleştirilmiştir.

Yabancı para işlemleri

Yıl içerisinde yabancı para cinsinden işlemler, işlem tarihindeki geçerli kurlar esas alınarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Vakıf sene sonunda yabancı para aktif ve pasiflerini, Merkez Bankası döviz alış kuru ile değerleyerek mali tablolarına yansıtmıştır. Vakıf, özel fonlara ilişkin kur farklarını ilgili fonlara dahil etmekte, şarta bağlı olmayan bağışlara ilişkin kur farklarını ise diğer faaliyetlerden olağan gelir ve giderler hesaplarında yansıtılmaktadır.

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

31 Aralık 2009 tarihi itibariyle konsolide olmayan bilanço dipnotları (devamı) (Birim -- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası)

Kıdem tazminatı karşılıkları

Vakıf, mevcut İş Kanunu hükümleri uyarınca emeklilik nedeniyle işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Bu tazminat, işten çıkarma veya emeklilik tarihindeki ücret esas alınarak, çalışılan her yıl için 31 Aralık 2009 tarihi itibariyle 2,365 TL (2008 – 2,173 TL)'yi geçmemek şartı ile 30 günlük ücret üzerinden hesaplanmakta ve kayıtlara yansıtılmaktadır.

Diğer bilanço kalemleri

Diğer bilanço kalemleri esas olarak kayıtlı değerleriyle yansıtılmaktadır.

3. **Mütevelli heyeti ve vakıf yöneticilerine verilen avanslar:** 2009 yılında Vakıf yöneticilerine verilen avans bulunmamaktadır (2008 -Yoktur).
4. **Aktif değerlerin sigorta tutarı:** 31 Aralık 2009 tarihi itibariyle, maddi duran varlıklara ilişkin toplam sigorta kapsamı 16,899,466 TL'dir (2008 – 17,354,161 TL).
5. **Alınan ve verilen teminatlar:** Vakıf, faaliyetlerini sürdürdüğü binanın kirasına karşılık İl Özel İdaresi'ne Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.'den edinilen 114,480 TL (2008 – 114,480 TL) ve İstanbul 2010 Avrupa Kültür Başkenti Ajansı'na, Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.'den edinilen 200.000 TL (2008 - Yoktur) tutarında teminat mektubu vermiştir. Vakıf, Avea eğitim projesi kapsamında yürütülen yazılım çalışmaları ile ilgili olarak üretici firma Bilgi Kurdu Eğitim ve Ticaret Hizmetleri Limited Şirketi'ne yaptığı ön ödeme karşılığı üretici firmadan 40,000 TL tutarında teminat senedi almıştır (2008 – 40,000 TL).
6. **Bankalardaki vadeli mevduat ve döviz mevcudu:**
 - (i) 31 Aralık 2009 ve 2008 tarihleri itibariyle bankalardaki Türk Lirası vadeli mevduat aşağıdaki gibidir.

Banka	Mevduat tutarı	Vade	31 Aralık 2009
			Etkin faiz oranı (%)
Garanti Bank A.Ş.	198,388	04/01/2010	7.44
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	10,000,000	18/01/2010	8.42
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	15,000,000	18/01/2010	8.42
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	20,285,875	18/01/2010	8.42
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	710,000	04/01/2010	5.61
T.C. Ziraat Bankası A.Ş.	5,033,721	19/01/2010	8.97
	51,227,984		

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

31 Aralık 2009 tarihi itibariyle konsolide olmayan bilanço dipnotları (devamı) (Birim -- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası)

				31 Aralık 2008
Banka	Mevduat tutarı	Vade		Etkin faiz oranı (%)
Türk Ekonomi Bankası A.Ş.	1,765,655	19/01/2009		19.55
Türk Ekonomi Bankası A.Ş.	63,744	19/01/2009		19.55
Türk Ekonomi Bankası A.Ş.	203,157	19/01/2009		19.55
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	46,764,465	05/01/2009		14.62
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	541,250	05/01/2009		14.62
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	540,000	02/01/2009		13.26
T.C. Ziraat Bankası A.Ş.	43,000	02/01/2009		8.50
				49,921,271

ii) 31 Aralık 2009 ve 2008 tarihleri itibariyle bankalardaki vadesiz döviz mevduatı mevcudu aşağıdaki gibidir:

					31 Aralık 2009
Banka	Döviz cinsi	Döviz tutarı	TL/Döviz kuru	TL karşılığı	
T.C. Garanti Bank A.Ş.	USD	250	1.5057	376	
					376
Türkiye İş Bankası A.Ş.	EUR	8,169	2.1603	17,648	
					17,648
Türkiye İş Bankası A.Ş.	CHF	1,170	1.4492	1,696	
					1,696
Türkiye İş Bankası A.Ş.	GBP	5,909	2.3892	14,118	
					14,118
					33,838

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

31 Aralık 2009 tarihi itibariyle konsolide olmayan bilanço dipnotları (devamı) (Birim -- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası)

Banka	Döviz cinsi	Döviz tutarı	31 Aralık 2008	
			TL/Döviz kuru	TL karşılığı
T.C. Ziraat Bankası A.Ş.	USD	50	1.5123	76
				76
T.C. Ziraat Bankası A.Ş.	EUR	60	2.1408	128
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	EUR	1,535	2.1408	3,286
Türkiye İş Bankası A.Ş.	EUR	4,042	2.1408	8,652
Türkiye İş Bankası A.Ş.	EUR	942	2.1408	2,017
Türkiye İş Bankası A.Ş.	EUR	887	2.1408	1,899
Türkiye İş Bankası A.Ş.	EUR	600	2.1408	1,284
				17,266
Türkiye İş Bankası A.Ş.	CHF	1,170	1.4300	1,673
				1,673
Türkiye İş Bankası A.Ş.	GBP	4,309	2.1924	9,447
				9,447
				28,462

(iii) 31 Aralık 2009 ve 2008 tarihleri itibariyle Vakıf'ın, vadeli döviz mevduatı mevcudu aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2009 tarihi itibariyle Vakıf'ın vadeli döviz mevduatı yoktur (2008 – Yoktur).

(iv) Ayrıca, Vakıf'ın 31 Aralık 2009 ve 2008 tarihleri itibariyle sırasıyla 60,287 TL ve 105,130 TL tutarlarında vadesiz Türk Lirası mevduatları bulunmaktadır.

- Alınan teşvikler ve yatırım indirimleri:** Vakıf'ın 31 Aralık 2009 ve 2008 tarihleri itibariyle kamu kurum ve kuruluşlarından aldığı herhangi bir teşvik ve yatırım indirimi bulunmamaktadır.
- Ticari alacaklar:** 31 Aralık 2009 tarihi itibariyle Vakıf'ın ticari alacakları ile verilen depozito ve teminatları yoktur (2008 - Yoktur) ve vadesi bir yıldan az olan vadeli çekler hesabında takip ettiği çekleri bulunmamaktadır (2008 - TL 55,973). Duran varlıklar altında yer alan diğer alacaklar Vakıf'ın İktisadi İşletme'den olan alacaklarından oluşmaktadır.
- Anavarlık, anavarlık artışları ve kar yedekleri:** Vakıf, ilk esas anavarlık olarak 5 bin TL ile 1995 yılında kurulmuştur. Takiben konan anavarlık, Vakıf amaçlarına tahsisli olarak yapılan nakdi bağışlara ilişkin anapara aktarımları ve gayri nakdi bina ve şirket hissesi bağışlarından oluşmaktadır.

Vakıf, ihtiyatlarda biriken 216,122 TL'yi 31 Aralık 2005 tarihi itibariyle olağanüstü yedeklere transfer etmiştir.

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

31 Aralık 2009 tarihi itibariyle konsolide olmayan bilanço dipnotları (devamı) (Birim -- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası)

Anaparası harcanmayan şartlı bağış fonları, 13 Ocak 2003 tarih, 01 no.lu yönetim kurul kararı ile üç ana başlık ve 30 Mayıs 2006 tarih, 06 no.lu yönetim kurulu kararı ile "Öğrenim Birimi Fonu" da eklenerek dört ana başlık altında toplanmıştır. Sözü edilen fonlar, isim ve para cinsine göre takip edilmektedir. 31 Aralık 2009 ve 2008 tarihleri itibariyle anaparası harcanmayan şartlı bağış fonlarını oluşturan fonlar aşağıdakilerden oluşmaktadır:

— Eğitim fonları

Eğitim parkları, öğrenim birimleri ve Ateşböceği gezici öğrenim birimlerinde uygulanacak eğitim programlarının geliştirilmesi, eğitim kitaplarının, araç ve gereçlerinin finansmanı ve eğitim gönüllülerinin eğitilmesi amacıyla oluşturulan kaynakların toplandığı fondur. Eğitim fonları aşağıda belirtilmiştir:

Anadolu Deniz /Dutih Denizcilik ve Tur. Depremzede Ailelere Destek Fonu (*)
Uysal Kardeşler Kitap Fonu (*)
Feriha İnkaya Elsanatları Geliştirme Fonu (*)
Fatma Zehra Sanver Üniversite Eğitim Destek Fonu (*)
Osman Hidayet Betil Mesleki Eğitim Fonu (*)
Birgül Vargı Eğitim Parkları Genel Destek Fonu (*)
Sevgi Gönül Genç Gönüllüler Eğitim Destek Fonu (*)
Nevhiz Pak Sanat Programları Destek Fonu (*)
T.C. Ziraat Bankası Eğitim Programları Geliştirme Fonu (*)
T.C. Ziraat Bankası Avr. Ülkelerinden Eğt. Teknolojisini Gel. ve Dest. Fonu (*)
T.C. Ziraat Bankası Öğrenim Birimleri Genel Destek Fonu (*)
Mehmet Özdilek Fonu (*)
Garanti Bankası Eğitim Programlarını Geliştirme Fonu (*)
Hayrünissa Köni Çocuklar İçin Felsefe Fonu (*)
Yunus Kazım Köni Çocuklar İçin Felsefe Fonu (*)
ATS Depremzede Ailelere Destek Fonu (*)
ATS Anadolu Deniz Tic. A.Ş. Deprem Bölğ. Öğr. Bir. Eğitim Araçları Destek Fonu (*)

ATS Depremzede Başarılı Öğr. Destek Fonu (*)
ATS Rehberlik ve Danışmanlık Fonu (*)
Hukukçu Osman Ziya ve Zehra Tekeli Kardeşler Temel Hukuk Bilgileri Fonu (*)
Fethiye Korel Karaçam Genç Gönüllüler Fonu (*)
Robert Gibbons Eğitim Parkları Genel Destek Fonu (*)
Rabia Nevin Betil Eğitim Programları Teknik Teçhizatı Yenileme Fonu (*)
Kent Club Yabancı Dil Eğitim Programları Destek Fonu (*)

(*) Fon hareketleri tablosunda "Eğitim Fonları" altında toplanmıştır.

— Sağlık fonları

Sağlık Eğitimi ile ilgili içeriklerin hazırlanması, materyallerin temini, eğitici eğitimlerinin gerçekleştirilmesi amacıyla oluşturulmuştur. Sağlık fonları aşağıda belirtilmiştir.

İbrahim Etem ve Seyide Ulagay Sağlık Eğitim Fonları

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

31 Aralık 2009 tarihi itibariyle konsolide olmayan bilanço dipnotları (devamı) (Birim -- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası)

— Ateşböceği fonları

Ateşböceği adı verilen gezici öğrenim birimlerinin yıllık işletme giderlerinin karşılanması için yapılan şartlı bağışlardır. Ateşböceği fonları aşağıda belirtilmiştir.

Aktekin Kardeşler Ateşböceği Fonu
Genel Ateş Böceği Fonları
İş Bankası Ateş Böceği Fonları

— Öğrenim birimi fonları

Bibinoğlu Öğrenim Birimi Fonu

10. Menkul kıymetler:

31 Aralık 2009 ve 2008 tarihleri itibariyle menkul kıymetlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

	Kayıtlı değer	Nominal değer	31 Aralık 2009 Vade/geri satış tarihi
Kamu kesimi senetleri			
- Devlet Tahvili – TL	1,703,380	1,626,775	17.02.2010
- Hazine Bonosu – TL	-	-	-
	1,703,380	1,626,775	
Eurobond			
-USD Eurobond (602,000 USD)	960,716	906,431	15.03.2015
-EUR Eurobond (532,000 EUR)	1,143,974	1,149,280	06.07.2012
	2,104,690	2,055,711	
Hisse senetleri			
- Petkim Hisse Senedi	33,880	-	-
	33,880	-	
Toplam	3,841,950	-	

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

31 Aralık 2009 tarihi itibariyle konsolide olmayan bilanço dipnotları (devamı) (Birim -- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası)

			31 Aralık 2008
	Kayıtlı değer	Nominal değeri	Vade/geri satış tarihi
Kamu kesimi senetleri			
- Devlet Tahvili – TL	1,794,788	1,626,775	17.02.2010
- Hazine Bonosu – TL	145,590	159,635	05.08.2009
	1,940,378	1,786,410	
Eurobond			
- USD Eurobond (602,000 USD)	964,928	910,405	15.03.2015
- EUR Eurobond (532,000 EUR)	1,133,648	1,138,906	06.07.2012
	2,098,576	2,049,311	
Hisse senetleri			
- Petkim Hisse Senedi	33,880	-	-
	33,880	-	
Toplam	4,072,834	-	

31 Aralık 2009 tarihi itibariyle vadeli mevduat, kamu kesimi senetleri ve Eurobond'lar üzerinden hesaplanan 221,331TL (2008 – 121,060 TL) tutarındaki faiz gelir tahakkuku kısa vadeli gelir tahakkukları hesabı içerisinde yansıtılmıştır.

11. Bağıli menkul kıymetler, iştirakler ve bağıli ortaklıklar:

Vakıf, Nirun Şahingiray tarafından mirasçı olarak atanmıştır. 2008 yılı içerisinde Nirun Şahingiray'ın vefatı sonucu şahsın ortaklığındaki şirketlerin 2,088,046 TL tutarındaki payları 31 Aralık 2009 tarihi itibariyle Vakıf'a transfer edilmiş ve ilişikteki mali tablolarla "mali duran varlıklar" hesabı altında gösterilmiştir.

Vakıf'ın 31 Aralık 2009 ve 2008 itibariyle bağıli menkul kıymet, iştirak ve bağıli ortaklık yapısı aşağıdaki tablodaki gibidir:

Şirket adı	31 Aralık 2009			31 Aralık 2008		
	Sermaye oranı	Taşınan değer	Net kar/(zarar) (*)	Sermaye oranı	Taşınan değer	Net kar/(zarar)
Bağıli menkul kıymetler						
Lusa Otomotiv Sanayi Tic. A.Ş.	%19.1	14,326	(46,963)	-	-	-
Delphi Otomotiv Sis. San. Tic. A.Ş.	%15	9,599	727,788	-	-	-
İştirakler						
Lucas Elektrik Sanayi Tic. A.Ş.	%37.47	974,221	(1,191,994)	-	-	-
Bağıli ortaklıklar						
Simpar Oto Tic. San. A.Ş.	%99.9	1,089,900	344,257	-	-	-
İktisadi İşletme	%100	1,000	12,127	%100	1,000	(132,655)
Toplam		2,089,046			1,000	

(*) 2009 yılı denetlenmemiş finansal tablolarından alınmış olup, bu rapor tarihi itibariyle henüz kesinleşmemiştir.

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

31 Aralık 2009 tarihi itibariyle konsolide olmayan bilanço dipnotları (devamı) (Birim -- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası)

12. Maddi duran varlıklar:

Maddi duran varlıklara ilişkin yıl içerisindeki hareketler aşağıdaki tabloda özetlenmiştir:

Cinsi	31 Aralık 2008	Girişler / (Amortismanlar)	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2009
Binalar	334,498	4,133,413	-	-	4,467,911
Taşıtlar	541,379	184,519	(20,042)	-	705,856
Demirbaşlar	1,411,658	279,419	(28,549)	-	1,662,528
Yapılmakta olan yatırımlar	24,096	260,844	-	-	284,940
Toplam maliyet	2,311,631	4,858,195	(48,591)	-	7,121,235
Birikmiş amortismanlar (-)	1,448,292	260,080	(43,583)	-	1,664,789
Net defter değeri	863,339	4,598,115	(5,008)	-	5,456,446

Cinsi	31 Aralık 2007	Girişler / (Amortismanlar)	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2008
Binalar	334,498	-	-	-	334,498
Taşıtlar	515,218	45,100	(18,939)	-	541,379
Demirbaşlar	1,324,432	87,226	-	-	1,411,658
Yapılmakta olan yatırımlar	-	24,096	-	-	24,096
Toplam maliyet	2,174,148	156,422	(18,939)	-	2,311,631
Birikmiş amortismanlar (-)	1,282,303	184,928	(18,939)	-	1,448,292
Net defter değeri	891,845	(28,506)	-	-	863,339

13. Maddi olmayan duran varlıklar:

Cinsi	31 Aralık 2008	Girişler / (Amortismanlar)	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2009
Haklar	159,663	29,170	-	-	188,833
Özel maliyetler	1,464,271	683,071	(10,480)	-	2,136,862
Toplam maliyet	1,623,934	712,241	(10,480)	-	2,325,695
Birikmiş amortismanlar (-)	580,016	415,378	(5,421)	-	989,973
Net defter değeri	1,043,918	296,863	(5,059)	-	1,335,722

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

31 Aralık 2009 tarihi itibariyle konsolide olmayan bilanço dipnotları (devamı) (Birim -- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası)

Cinsi	31 Aralık 2007	Girişler / (Amortismanlar)	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2008
Haklar	142,024	17,639	-	-	159,663
Özel maliyetler	701,236	763,035	-	-	1,464,271
Toplam maliyet	843,260	780,674	-	-	1,623,934
Birikmiş amortismanlar (-)	276,528	303,488	-	-	580,016
Net defter değeri	566,732	477,186	-	-	1,043,918

14. **Kısa ve uzun vadeli kredi borçları ve bunlara ilişkin faiz karşılıkları:** 31 Aralık 2009 ve 2008 tarihleri itibariyle Vakıf'ın kısa ve uzun vadeli kredisi bulunmamaktadır.
15. **Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler:** 31 Aralık 2009 ve 2008 tarihleri itibariyle ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	2009	2008
Ödenecek SSK primleri	97,422	72,161
Ödenecek gelir vergisi stopajı	88,947	76,089
Ödenecek SGDP	11,468	12,123
Ödenecek işsizlik sigortası	8,725	7,604
Ödenecek damga vergisi	2,264	2,145
Diğer	294	-
	209,120	170,122

16. **Gelecek aylara/yıllara ait gelirler:** 31 Aralık 2009 tarihi itibariyle Vakıf'ın gelecek aylara/yıllara ait gelirleri bulunmamaktadır (2008 – Yoktur).
17. **Ortalama personel sayısı:** 1 Ocak – 31 Aralık 2009 ve 2008 hesap dönemlerinde çalışan ortalama personel sayısı sırasıyla 178 ve 168 kişidir.
18. **Bilanço'nun onaylanarak kesinleşmesi:** Vakıf bilançosu 20 Nisan 2010 tarihinde yapılması planlanan mütevelli heyeti toplantısında onaylanarak kesinlik kazanacaktır.
19. **Vergi karşılıkları:** Vakıf'a 9 Ekim 1995 tarih ve 95/7445 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile vergi muafiyeti tanınmıştır.
20. **Bilanço tarihinden sonraki olaylar:**

Kıdem tazminatı ödemelerinin tavanı (bakınız bilanço dipnotu 2) çalışılan her yıl için 1 Ocak 2010 tarihinden geçerli olmak üzere 2,427 TL'ye yükseltilmiştir.

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı, 2010 yılı içinde alınan Mütevelli Heyeti kararına göre İktisadi İşletme'nin sermayesini 1,000 TL'den 50,000 TL'ye çıkarma kararı almıştır. İktisadi İşletme'nin 31 Aralık 2009 tarihi itibariyle denetlenmemiş toplam aktifi, özkaynakları ve net dönem karı sırasıyla 411,737 TL, (114,031) TL ve 12,127 TL'dir.

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

31 Aralık 2009 tarihi itibariyle konsolide olmayan bilanço dipnotları (devamı) (Birim -- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası)

21. Bilançoda yer almayan taahhüt ve yükümlülükler:

- a) Vakıf'ın mülkiyetinde olan ve Vakıf şoförünün kullandığı araç ile meydana gelen trafik kazası nedeniyle sigorta şirketi Yapı Kredi Emeklilik A.Ş.'nin Vakıf aleyhine açmış olduğu dava sonuçlanmış olup, faizi ile birlikte Vakıf'tan 51,510 TL tutarında tazminat alınmıştır. Yapı Kredi Emeklilik A.Ş. tarafından 48,935 TL'si ise Vakıf'a bağışlanmıştır.
- b) 31 Aralık 2009 tarihi itibariyle, Vakıf'ın, cep telefonu mesajlarıyla toplanan bağışlarla ilgili olarak Turkcell İletişim Hizmetleri Anonim Şirketi'nden (Turkcell) alacağı bulunmamaktadır (2008 – Yoktur). Söz konusu tutar Vakıf merkezinde bulunan ve Turkcell sistemine bağlı bir kısa mesaj sayacından hesaplanmaktadır. Fakat bu kısa mesaj sayacında gözükten miktarlar bağış yapan aboneler tarafından ödemede bulunmaları halinde, protokole belirtildiği üzere, Turkcell tarafından, Vakıf'a ödenmektedir. Bu sebeple Vakıf alacak rakamı konusunda Turkcell ile mutabakat yapamadığından, alacağının olması durumunda dahi alacağını kayıtlarında göstermemektedir.
- c) 31 Aralık 2009 tarihi itibariyle, Vakıf'ın cep telefonu mesajlarıyla toplanan bağışlarla ilgili olarak Vodafone Telekomünikasyon A.Ş.'den (Vodafone) herhangi bir alacağı bulunmamaktadır (2008 – Yoktur). 31 Aralık 2009 tarihi itibariyle, Vakıf'ın cep telefonu mesajlarıyla toplanan bağışlarla ilgili olarak Avea İletişim Hizmetleri A.Ş.'den (Avea) herhangi bir alacağı bulunmamaktadır (2008 – Yoktur). Vakıf alacak rakamı konusunda Vodafone ve Avea ile mutabakat yapamadığından, alacağının olması durumunda dahi alacağını kayıtlarında göstermemektedir.
- d) Bilanço tarihi itibariyle, Vakıf'ın bağışçısı Ayşe Naime Yazgan'ın vasiyeti üzerine bağışladığı ancak yasal mirasçıları olduğunu iddia edenlerin itirazı neticesinde açılmış dava nedeniyle henüz tahsil edemediği tahakkuk eden faizleri hariç 200,000 USD ile 250,000 USD civarındaki bağış için mali tablolarda herhangi bir kayıt yoktur.
- e) Bilanço tarihi itibariyle, T.C. Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi Başkanlığı aleyhine, Vakıf tarafından T.C. Merkez Bankasına ödenen 17,142 TL tutarında 1998 yılı Temmuz ayı gelir vergisi, 1,714 TL tutarında fon payı ve 52,796 TL tutarında pişmanlık cezasının kanuni dayanağı bulunmadığından işlemin iptali amacıyla açılan iade davası sonuçlanmıştır. Mahkeme, davanın reddine karar vermiş olup, karar Danıştay nezdinde temyiz aşamasındadır. Bu dava ile ilgili mali tablolarda herhangi bir kayıt bulunmamaktadır.
- f) Vakıf'ın Van İdare Mahkemesinde açmış olduğu idare işlemin ve kararın iptali ile ilgili olarak 3 adet dava bulunmaktadır. Bunlardan iki tanesi Vakıf'ın füzuli şağil olmadığı ve kira kontratına dayanarak burada bulunduğu durumun tesbiti ile talep edilen ecrimisil isteminin iptali davasıdır. Bunlar halihazırda devam etmekte olup, her iki davaya da mahkeme yürütmeyi durdurma kararı vermemiştir. Ancak yapılan itirazlar da red edilmiş olup, davanın incelemesine geçilmiştir. Diğer dava ise, Van ilinde bulunan taşınmazdan Kültür Bakanlığının işlemi ile tahliye edilme kararının iptaline yönelik işlemin iptali ile ilgilidir. Bu davada daha yürütmeyi durdurma talebine bir cevap verilmemiştir.

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

31 Aralık 2009 tarihi itibariyle konsolide olmayan bilanço dipnotları (devamı) (Birim -- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası)

22. Diğer hususlar:

- a) Vakıf, Nirun Şahingiray tarafından mirasçı olarak atandığı için, 2008 yılı içerisinde, Nirun Şahingiray'ın vefatı sonucu şahsın sahip olduğu bir kısım nakit ve döviz ile bankada mevduatı dahil olmak üzere yurtiçi ve yurtdışı bütün menkul gayrimenkul malları ile ortağı bulunduğu şirketlerdeki bütün hisselerini ve paylarını, miras yoluyla almaya hak kazanmıştır. 2008 yılı içerisinde, Şahsa ait 46,380,672 TL tutarındaki mevduat hesapları, hisse senedi ve hazine bonusu Vakıf'a transfer olmuş ve anavamlık artışları içerisinde gösterilmiştir. Geri kalan miras ise 2009 yılı içerisinde 4,133,413 TL tutarındaki yedi adet konut ve iki adet işyeri olarak Vakıf bünyesine transfer edilmiştir. Vakıf, söz konusu olan bu sabit kıymetler için amortisman hesaplamamaktadır. Ayrıca söz konusu şahsın ortaklığındaki şirketlerin 2,088,046 TL tutarındaki payları da Vakıf'a transfer edilmiştir ve "mali duran varlıklar" hesabı altında bağılı menkul kıymetler, iştirakler ve bağılı ortaklıklar olarak gösterilmiştir.
- b) Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı, 31 Aralık 2009 tarihi itibariyle, Vakıf senedinin 17 numaralı maddesine istinaden 2009 yılı gelir fazlası hesabından 500,000 TL tutarında statü yedeğı ayırmış ve ilişikteki finansal tablolara yansıtılmıştır.
- c) Vakıf, 2009 yılı içinde **Bir Çocuk Değişir Türkiye Değişir** kampanyası kapsamında 951,914 TL bağış toplamıştır. 2009 yılı içerisinde kampanya amacına yönelik olarak 1,372,973 TL harcanmıştır. Bu harcamanın 1,000,473 TL'si geçmiş yıl kampanya devrinden, 372,500 TL'si ise 2009 yılı kampanya bağışlarından yapılmıştır. Kalan 579,414 TL'lik bakiye 2010 yılında yine kampanya amacına yönelik harcanarak 2010 yılı gelirlerine intikal ettirilecektir.

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

1 Ocak - 31 Aralık 2009 hesap dönemine ait konsolide olmayan gelir - gider tablosu (Birim – Türk Lirası)

	2009	2008
A. Geçmiş yıllar gelir fazlası	245,781	1,232,193
B. Brüt satışlar	9,226,937	9,855,349
1. Yurtiçi satışlar	-	-
2. Diğer gelirler	-	-
3. Bağış ve yardımlar (bilanço dipnotu 1, 2 ve Not 1)	9,226,937	9,855,349
C. Satışlardan indirimler (-)	-	-
D. Satışların maliyeti (-)	-	-
1. Satılan hizmet maliyeti (-)	-	-
2. Diğer satışların maliyeti (-)	-	-
Brüt faaliyet karı	9,472,718	11,087,542
E. Faaliyet giderleri (-)	13,540,413	12,469,556
1. Genel yönetim giderleri (-) (Not 2 ve 3)	2,610,238	2,103,179
2. Amaca yönelik giderler (-) (Not 1 ve 4)	10,687,167	10,126,189
3. Kıdem tazminatı gider karşılığı (-) (bilanço dipnotu 2)	243,008	240,188
Faaliyet karı/(zararı)	(4,067,695)	(1,382,014)
F. Diğer faaliyet gelirleri (Not 1)	5,612,558	1,473,474
1. Faiz gelirleri (Not 5)	5,595,366	1,402,172
2. Menkul kıymet satış karları (Not 5)	-	-
3. Kambiyo karları	17,192	71,302
G. Diğer faaliyetlerden olağan gelirler (Not 1)	347,139	180,207
1. Diğer gelir ve karlar (Not 6 ve bilanço dipnotu 9)	347,139	180,207
H. Diğer faaliyetlerden olağan giderler (-)	(26,769)	(25,886)
1. Menkul kıymet satış zararları (-)	-	-
2. Kambiyo zararları (-)	(16,015)	(23,742)
3. Diğer gider ve zararlar (-)	(10,754)	(2,144)
4. Bağış şartları gereği fona eklenen faiz gelirleri (-)	-	-
5. Şüpheli ticari alacak karşılık gideri (bilanço dipnotu 8)	-	-
I. Kısa vadeli borçlanma giderleri (-)	-	-
Faaliyet gelir fazlası	1,865,233	245,781
J. Olağandışı gelirler	-	-
K. Olağandışı giderler ve zararlar (-)	-	-
L. Ana varlık, fon ve ihtiyatlara aktarmalar (-) (bilanço dipnotu 9)	-	-
Net dönem gelir fazlası	1,865,233	245,781
Statü yedeklerine transfer (bilanço dipnotu 22b)	(500,000)	-
Statü yedeklerine transfer sonrası net dönem gelir fazlası	1,365,233	245,781

Sayfa 20'den 21'e kadar olan ilişikteki açıklayıcı notlar bu mali tablonun tamamlayıcı parçalarıdır.

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

1 Ocak - 31 Aralık 2009 hesap dönemine ait konsolide olmayan gelir - gider tablosu dipnotları (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası)

- Dönemin gelirleri:** Vakıf senedinde belirtildiği üzere Vakıf'ın gelirlerinin %66.6'sını (2008 - %66.6) temel amaçlarına tahsis etmesi gerekmektedir. 2009 yılı içinde elde edilen toplam 15,159,865 TL tutarındaki gelire (bağış ve yardımlar, diğer faaliyet gelirleri ve diğer faaliyetlerden olağan gelirlerin toplamından kambiyo zararları, diğer gider ve zararlar, bağış şartları gereği fona eklenen faiz gelirleri düşülmüş olarak) (2008 - 11,483,144 TL) karşılık amaca yönelik harcamalar 10,878,282 TL (2008 - 10,343,010 TL) olarak gerçekleşmiştir. Söz konusu harcamalar 191,115 TL (2008 - 216,821 TL) tutarında amaca yönelik olarak belirlenen kıdem tazminatı karşılığını da içermektedir. Dolayısıyla, 2009 yılında Vakıf gelirlerinin yaklaşık %72'lik (2008 - %90) kısmı Vakıf temel amaçlarına tahsis edilmiştir.
- Mütevelli heyeti ve vakıf yöneticisine ödenen ücret ve benzeri menfaatler:** Mütevelli Heyeti Üyelerine, Yönetim Kurulu Başkanı ve Yönetim Kurulu Üyelerine ücret ve benzeri menfaatler sağlanmamaktadır. 2009 yılında genel müdür ve Vakıf yöneticilerine brüt 932,791 TL (2008 – 865,727 TL) tutarında ücret ödemesi yapılmıştır.
- Genel yönetim giderleri:** 1 Ocak - 31 Aralık 2009 ve 2008 hesap dönemlerine ait genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	2009	2008
Ücret ve benzeri menfaatler	1,096,222	978,966
Vergi resim ve harçlar	246,887	9,123
Amortisman giderleri	177,648	62,202
Danışmanlık giderleri	163,780	187,640
Temsil ve ağırlama giderleri	125,193	47,624
Kira giderleri	120,810	54,620
Tanıtım giderleri	84,928	277,680
Taşıtlar giderleri	62,932	55,864
Tamir bakım, onarım giderleri	54,209	9,700
Diğer genel yönetim giderleri	477,629	419,760
	2,610,238	2,103,179

- Amaca yönelik giderler:** 1 Ocak - 31 Aralık 2009 ve 2008 hesap dönemlerine ait amaca yönelik giderler aşağıdaki gibidir:

	2009	2008
Eğitim programlar giderleri (Genel merkez)	1,077,247	998,513
Saha yönetimi ve teşkilatlanma giderleri (Genel merkez)	707,962	606,620
Diğer genel merkez giderleri	1,437,611	1,090,673
Van Feyyaz Toker Eğitim Parkı giderleri	527,263	448,192
Eskişehir Atatürk Eğitim Parkı - Ali Numan Kıracı Etkinlik Merkezi giderleri	462,597	305,697
Semahat-Dr. Nusret Arsel Eğitim Parkı giderleri	441,501	487,270
Suna İnan Kıracı Eğitim Parkı giderleri	438,083	471,921
Sema-Aydın Doğan Eğitim Parkı giderleri	396,535	804,966
Diğer eğitim park giderleri	1,874,207	1,547,260
Öğrenim birimleri giderleri	2,472,286	2,447,445
Ateşböcekleri mobil öğrenim birim giderleri	816,944	612,305
Diğer amaca yönelik giderler	34,931	305,327
	10,687,167	10,126,189

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

1 Ocak - 31 Aralık 2009 hesap dönemine ait konsolide olmayan gelir - gider tablosu dipnotları (devamı) (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası)

5. **Faiz gelirleri ve menkul kıymet satış karları:** Vakıf'ın yıl içerisinde menkul kıymet alım-satımı sonucu elde ettiği kar bulunmamaktadır (2008 – Yoktur). 31 Aralık 2009 tarihi itibariyle faiz gelirlerinin 334,098 TL'si devlet tahvili ve hazine bonusu faiz gelirlerinden (2008 – 416,987 TL) 5,261,268 TL'si (2008 - 985,185 TL) ise mevduat faiz gelirlerinden oluşmaktadır.
6. **Diğer faaliyetlerden olağan gelirler:** 1 Ocak - 31 Aralık 2009 ve 2008 hesap dönemlerinde diğer faaliyetlerden olağan gelirler aşağıdakilerden oluşmaktadır:

	2009	2008
SSK İndirimleri (*)	155,537	38,219
Kira gelirleri	106,529	26,140
Geçmiş yıl fonlarından harcamalar	39,461	67,858
Diğer	45,612	47,990
	347,139	180,207

(*) SSK indirim rakamının 154,083 TL'lik kısmı %5 işveren hissesi prim teşviki ile ilgilidir (2008 – 37,432 TL).