

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

**1 Ocak - 31 Aralık 2011 hesap dönemine ait
konsolide olmayan mali tabloları ve bağımsız
denetim raporu**

Bağımsız denetim raporu

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı
Mütevelli Heyeti'ne:

1. Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı'nın ("Vakıf") ekte sunulan ve 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide olmayan bilançosu, aynı tarihte sona eren yıla ait konsolide olmayan gelir ve fon hareketleri tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti ve dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Finansal tablolarla ilgili olarak işletme yönetiminin sorumluluğu

2. İşletme yönetimi finansal tabloların Bilanço Dipnot 2'de belirtilen muhasebe politikalarına uygun olarak hazırlanmasından ve finansal tabloların hata veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanmasını mümkün kılmak için gerekli gördüğü iç kontrollerden sorumludur.

Bağımsız denetim kuruluşunun sorumluluğu

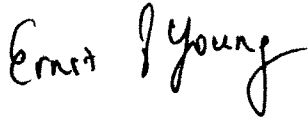
3. Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, Uluslararası Denetim Standartları'na uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmayı yansıtmadığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.
4. 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.
5. Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüş

6. Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, tüm önemli hususlar açısından, Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı'nın 31 Aralık 2011 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.

Diğer hususlar

7. Uygulanan muhasebe ve raporlama standartları, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (UFRS)'nden farklılıklar içerdiğinden, ilişikteki mali tablolar, Vakıf'ın finansal pozisyonunu ve faaliyet sonuçlarını UFRS'ye uygun olarak göstermek üzere sunulmamıştır.

A handwritten signature in black ink, reading 'Ernst & Young' in a cursive script.

12 Mart 2012
İstanbul, Türkiye

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

31 Aralık 2011 tarihi itibariyle konsolide olmayan bilanço (Birim – Türk Lirası)

Aktifler	2011	2010
Dönen varlıklar		
A. Hazır değerler	54.638.435	53.574.691
1. Kasa	946	2.612
2. Bankalar (Not 6)	54.637.489	53.572.079
3. Verilen çekler ve ödeme emirleri	-	-
4. Portföydeki çekler	-	-
5. Diğer hazır değerler	-	-
B. Menkul kıymetler (Not 2 ve 10)	3.390.245	2.105.399
C. Ticari alacaklar (Not 8)	-	9.276
1. Alıcılar	-	-
2. Vadeli çekler	-	9.276
3. Şüpheli ticari alacaklar	-	-
4. Verilen depozito ve teminatlar	-	-
5. Diğer ticari alacaklar	-	-
D. Diğer alacaklar	73.947	-
1. Diğer çeşitli alacaklar	73.947	-
E. Stoklar (Not 2)	287.582	400.865
1. İlik madde malzeme	-	-
2. Yarı mamul	-	-
3. Ticari mallar	-	-
4. Diğer stoklar	286.294	309.895
5. Verilen avanslar	1.288	90.970
F. Gelecek aylara ait giderler ve gelir tahakkukları	479.426	1.286.380
1. Gelecek aylara ait giderler	76.335	144.817
2. Gelir tahakkukları	403.091	1.141.563
G. Diğer dönen varlıklar	7.924	5.721
1. Devreden KDV	-	-
2. İndirilecek KDV	-	-
3. Peşin ödenen vergiler ve fonlar	-	-
4. İş avansları	-	86
5. Personel avansları	6.790	-
6. Diğer çeşitli dönen varlıklar	1.134	5.635
Dönen varlıklar toplamı	58.877.559	57.382.332
Duran varlıklar		
A. Ticari alacaklar (Not 8)	66.308	194.445
1. Verilen depozito ve teminatlar	18.942	17.826
2. Uzun vadeli çekler	-	-
3. Diğer alacaklar	47.366	176.619
B. Mali duran varlıklar (Not 11)	1.149.499	2.138.046
1. Bağlı menkul kıymetler	9.599	23.925
2. İştirakler	-	974.221
3. Bağlı ortaklıklar	1.139.900	1.139.900
C. Maddi duran varlıklar (Not 2, 4 ve 12)	5.329.983	5.225.368
1. Arazi ve arsalar	-	-
2. Yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	-
3. Binalar	4.187.911	4.187.911
4. Taşıtlar	1.036.162	826.361
5. Demirbaşlar	2.256.875	2.195.560
6. Birikmiş amortismanlar (-)	(2.199.183)	(1.984.464)
7. Yapılmakta olan yatırımlar	48.218	-
8. Verilen avanslar	-	-
D. Maddi olmayan duran varlıklar (Not 2, 13)	4.100.767	4.722.686
1. Haklar	650.214	625.379
2. Özel maliyetler	5.332.512	5.669.427
3. Birikmiş amortismanlar (-)	(1.881.959)	(1.572.120)
E. Gelecek yıllara ait giderler ve gelir tahakkukları	-	712
F. Diğer duran varlıklar	-	-
Duran varlıklar toplamı	10.646.557	12.281.257
Aktif toplamı	69.524.116	69.663.589

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla konsolide olmayan bilanço (Birim – Türk Lirası)

Pasifler	2011	2010
Kısa vadeli yabancı kaynaklar		
A. Mali borçlar	-	-
B. Ticari borçlar	256.265	1.354.541
1 Satıcılar	256.265	1.354.541
2 Alınan depozito ve teminatlar	-	-
C. Diğer borçlar	88.480	32.568
1 Bağıli ortaklıklara borçlar	-	-
2 Personele borçlar	53	-
3 Diğer çeşitli borçlar	88.427	32.568
D. Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler (Not 15)	245.302	332.970
E. Borç ve gider karşılıkları	21.593	59.954
1 Vergi karşılıkları (Not 19)	-	-
2 Diğer borç ve gider karşılıkları	21.593	59.954
F. Gelecek aylara ait gelirler (Not 16)	1.870	35.485
Kısa vadeli yabancı kaynaklar toplamı	613.510	1.815.518
Uzun vadeli yabancı kaynaklar		
A. Mali borçlar	-	-
B. Borç ve gider karşılıkları	1.771.147	1.551.909
1 Kıdem tazminatı karşılığı (Not 2)	1.771.147	1.551.909
C. Gelecek yıllara ait gelirler ve gider tahakkukları	37.089	27.558
1 Gelecek yıllara ait gelirler	-	-
2 Gider tahakkukları	-	-
3 Alınan depozito ve teminatlar	37.089	27.558
Uzun vadeli yabancı kaynaklar toplamı	1.808.236	1.579.467
Özkaynaklar		
A. Ana varlık (Not 9)	5.000	5.000
B. Ana varlık artışları (Not 11 ve 22)	54.381.558	53.829.161
C. Kar yedekleri	10.540.704	10.316.419
1 Diğer kar yedekleri	-	-
2 Özel fonlar (Not 2 ve 9)	4.914.277	4.833.547
3 Olağanüstü yedekler (Not 9)	216.122	216.122
4 Sabit kıymet takip fonu (Not 2)	4.310.305	4.766.750
5 Statü yedekleri (Not 22)	1.100.000	500.000
D. Enflasyon düzeltmesi olumlu farkları (Not 2)	-	-
E. Net dönem gelir fazlası	2.175.108	2.118.024
Özkaynaklar toplamı	67.102.370	66.268.604
Pasif toplamı	69.524.116	69.663.589

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

1 Ocak - 31 Aralık 2011 hesap dönemine ait konsolide olmayan fon hareketleri tablosu (Birim – Türk Lirası)

Fonlar	31 Aralık 2010 bakıyeleri	Alınan bağışlar (Bilanço dipnotu 2)	Diğer Artışlar/ (azalışlar) (*)	Kullanılan fonlar ve Vakıf payı	31 Aralık 2011 bakıyeleri
Bakıyeleri					
Eğitim Fonları	1.927.140	-	217.570	-	2.144.710
Sağlık Fonu	681.047	-	131.184	-	812.231
Ateşböceği Fonları	537.761	-	64.936	-	602.697
Öğrenim Birimi Fonu	65.900	-	-	-	65.900
Aynı Fonlar (Maksut-Ayten Çavdar)	63.789	-	-	-	63.789
Ankara ve Antalya Eğitim Parkları	-	1.245.123	-	(1.245.123)	-
Citigroup Birikim Projesi	143.283	248.422	-	(174.041)	217.664
IYF-Nokia Düşler Atölyesi	101.567	104.231	-	(205.798)	-
Eskişehir Eğitim Parkı	-	310.000	-	(310.000)	-
Rize Öğrenim Birimi	-	9.421	-	(9.421)	-
İpek Kırac Öğrenim Birimi	-	79.824	-	(79.824)	-
Giresun Öğrenim Birimi	-	37.778	-	(37.778)	-
Aygaz Ateşböcekleri	-	234.238	-	(234.238)	-
Rotary 1 Ateşböceği Sahiplenme	-	-	-	-	-
JP Morgan Ateşböceği Sahiplenme	-	-	-	-	-
Yapı ve Kredi Bankası Okuyorum Oynuyorum Projesi	346.825	231.452	-	(210.201)	368.076
Visa Kariyer Yolculuğuna Başlıyorum Projesi	178.151	228.946	-	(236.146)	170.951
Findıkzade Eğitim Parkı	109.528	375.940	-	(306.677)	178.791
Urfa Eğitim Parkı	-	485.230	-	(485.230)	-
(Aynı Fonlar) Van Deprem Yardımı	-	14.382	-	(14.382)	-
Sivas Demir Export Sahiplenme	-	40.782	-	(40.782)	-
Adım Adım Ateşböceği Projesi	-	213.126	-	(209.279)	3.847
Migros Genç Formalar Projesi	14.444	109.865	-	(119.455)	4.854
Yaz Etkinlikleri Kapanış Şenliği (KSS)	-	48.925	-	(48.925)	-
Yapı ve Kredi Bankası Okuyorum Oynuyorum-İletişim	96.395	106.973	-	(203.368)	-
Bilgisayar Odaları	8.135	172.970	-	(172.493)	8.612
Van Deprem Yardımı	-	183.482	-	(80.360)	103.122
Eğitime Destek Kampanyası	557.089	1.178.389	-	(1.735.478)	-
Bosch-1 Ateşböceği	-	41.433	-	(41.433)	-
Nahum Ailesi	-	40.000	-	(40.000)	-
Birim Ailesi Ateşböceği	-	37.300	-	(37.300)	-
Orjin Deri Ateşböceği	-	34.756	-	(34.756)	-
Akkök Ateşböceği	-	45.573	-	(45.573)	-
İş Bankası Ateşböceği	-	46.500	-	(46.500)	-
Unilever Hijyen Projesi	-	407.943	-	(242.286)	165.657
Anaparası harcanmayacak fon faizleri	2.493	3.377	-	(2.493)	3.377
Fiba Ateşböceği	-	46.515	-	(46.515)	-
İstanbul 2010 Projesi	-	106.192	-	(106.192)	-
Koç Sosyal Sorumluluk Projesi	-	29.066	-	(29.066)	-
Tırsan Ateşböceği	-	39.790	-	(39.790)	-
	4.833.547	6.537.944	413.690	-6.870.903	4.914.278

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

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

1 Ocak - 31 Aralık 2011 hesap dönemine ait konsolide olmayan fon hareketleri tablosu (Birim – Türk Lirası)

Fonlar	31 Aralık 2009 bakıyeleri	Alınan bağışlar (Bilanço dipnotu 2)	Diğer Artışlar/ (azalışlar) (*)	Kullanılan fonlar ve Vakıf payı	31 Aralık 2010 bakıyeleri
Bakıyeleri					
Eğitim Fonları	1.906.283	-	20.856	-	1.927.139
Sağlık Fonu	718.006	-	(36.959)	-	681.047
Ateşböceği Fonları	556.055	-	(18.295)	-	537.760
Öğrenim Birimi Fonu (**)	175.900	-	(110.000)	-	65.900
Aynı Fonlar (Maksut-Ayten Çavdar)	63.789	-	-	-	63.789
Ankara ve Antalya Eğitim Parkları	-	1.139.738	-	(1.139.738)	-
Citigroup Birikim Projesi	118.677	141.417	-	(116.811)	143.283
IYF-Nokia Düşler Atölyesi	77.514	374.880	-	(350.826)	101.568
Eskişehir Eğitim Parkı	-	300.000	-	(300.000)	-
Rize Öğrenim Birimi	-	18.322	-	(18.322)	-
İpek Kıraç Öğrenim Birimi	-	70.396	-	(70.396)	-
Giresun Öğrenim Birimi	5.457	30.000	-	(35.457)	-
Körfez 1 Öğrenim Birimi	25.000	-	-	(25.000)	-
Aygaz Ateşböcekleri	-	192.400	-	(192.400)	-
Kastamonu Sepetçioğlu	-	75.140	-	(75.140)	-
Rotary 1 Ateşböceği Sahiplenme	-	37.713	-	(37.713)	-
JP Morgan Ateşböceği Sahiplenme	-	37.713	-	(37.713)	-
Çaycuma Öğrenim Birimi	20.546	-	-	(20.546)	-
Yapı ve Kredi Bankası Okuyorum Oynuyorum Projesi	103.066	518.300	-	(265.397)	355.969
Visa Kariyer Yolculuğuna Başlıyorum Projesi	565.434	-	(14.257)	(373.026)	178.151
Visa Düşünebilen Çocuklar ve Münazara Projesi	125.831	-	14.257	(140.088)	-
Fındıkzade Eğitim Parkı	134.493	287.400	-	(312.364)	109.529
Urfa Eğitim Parkı	47.019	3.617.915	-	(3.664.934)	-
Siirt Pervari Öğrenim Birimi	-	23.582	-	(23.582)	-
Sivas Demir Export Sahiplenme	-	39.793	-	(39.793)	-
Avea Eğitim Projesi	468.948	-	-	(468.948)	-
Migros Genç Formalar Projesi	15.106	189.947	-	(190.608)	14.445
Yaz Etkinlikleri Kapanış Şenliği (KSS)	-	23.440	-	(23.440)	-
Yapı ve Kredi Bankası Okuyorum Oynuyorum-İletişim	-	87.250	-	-	87.250
Bilgisayar Odaları	-	43.328	-	(35.193)	8.135
FAP Tadilat	12.498	-	-	(12.498)	-
Diğer	-	2.154	-	(2.154)	-
Bir Çocuk Değişir Türkiye Değişir Kampanyası	579.414	1.887.685	-	(1.910.010)	557.089
Bosch-1 Ateşböceği	-	37.840	-	(37.840)	-
Nahum Ailesi	-	37.625	-	(37.625)	-
Bosch-2 Ateşböceği	-	38.133	-	(38.133)	-
Birim Ailesi Ateşböceği	-	26.000	-	(26.000)	-
Orjin Deri Ateşböceği	-	30.400	-	(30.400)	-
Akkök Ateşböceği	-	35.173	-	(35.173)	-
İş Bankası Ateşböceği	-	37.028	-	(37.028)	-
(Aynı Fonlar) Migros Futbol Projesi	-	160.614	-	(160.614)	-
Anaparası harcanmayacak fon faizleri	37.393	-	217.434	(252.334)	2.493
Diyarbakır Eğitim Parkı	-	60.000	-	(60.000)	-
İstanbul 2010 Projesi	-	672.111	-	(672.111)	-
Koç Sosyal Sorumluluk Projesi	-	7.000	-	(7.000)	-
Tırsan Ateşböceği	-	38.588	-	(38.588)	-
	5.756.429	10.319.025	73.036	(11.314.943)	4.833.547

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

(**) Öğrenim Birimi Fonu'nda diğer azalışlar altında görünen 110.000 TL, mahkeme kararıyla mirasçının yasal varisine ödenen tutardır.

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

**31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla
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, insan 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 2011 yılı itibarıyla İstanbul Bakırköy Eğitim Parkı, Fındıkzade Eğitim Parkı, Eskişehir Eğitim Parkı, Van Eğitim Parkı, Ankara Eğitim Parkı, Antalya Eğitim Parkı, Samsun Eğitim Parkı, Gaziantep Eğitim Parkı, İzmir Eğitim Parkı ve Urfa Eğitim Parkı olmak üzere toplam 10 eğitim parkı bulunmaktadır. Eğitim parkları, 15-20 dönüm açık alan ve 1000-1500 metrekare kapalı alana sahip eğitim ve kültür faaliyetlerinin gerçekleştirildiği büyük tesislerdir.

Öğrenim birimleri ise tercihen 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 2011 yılı itibarıyla Türkiye geneline yayılmış toplam 52 yerleşik Öğrenim Birimi, 3 İl Temsilciliği ve 21 adet Ateşböceği adı verilen gezici Öğrenim Birimi bulunmaktadır.

2. Muhasebe politikalarının özeti:

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.

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

31 Aralık 2011 tarihi itibariyle konsolide olmayan bilanço dipnotları (devamı) (Birim -- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası)

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 kayıtlarını 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 2011 ve 2010 tarihleri itibariyle ilişikte sunulan mali tabloların hazırlanmasında, aşağıda özetlenen belli başlı muhasebe ilkelerini kullanmıştır.

2006 yılı Mart ayında Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere Türkiye Muhasebe Standartları'nı (TMS) yayınlamıştır. TMS'nin uygulanması, 2011 Yılı Ocak ayında TBMM Genel Kurul'unda kabul edilen ve 14 Şubat 2011 tarihli resmi Gazete'de yayımlanan 6102 sayılı yeni Türk Ticaret Kanunu'nda uyarınca 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren zorunlu hale gelecektir. Yeni Türk Ticaret Kanununun mali tablo hazırlama standartlarına ilişkin hükmünün henüz yürürlükte olmaması nedeniyle, Vakıf, mali tablolarını çok çeşitli değerlendirme ve sunum prensipleri içeren yürürlükteki Türk Ticaret Kanunu, Tek Düzen Hesap Planı düzenlemeleri ve Türk Vergi Mevzuatı hükümlerine uygun olarak seçtiği muhasebe ilkelerine uygun olarak hazırlamıştır.

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. Anaparası harcanmayan 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, diğer fonlar 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.

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.

Hisse senetleri alım tarihinde İstanbul Menkul Kıymet Borsası'nda beyan edilen değer ile yansıtılmaktadır.

Eurobond'lar alış değeri üzerinden dönem sonu Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası döviz alış kurundan Türk lirasına çevrilmiştir. Faiz geliri tahakkukları "Gelecek aylara ait giderler ve gelir tahakkukları" hesabına dahil edilmiştir.

Yatırım fonları, bilançoya ilk olarak maliyet değerleri ile yansıtılır ve kayda alınmalarını izleyen dönemlerde rayiç değerleri üzerinden değerlendirilir.

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

31 Aralık 2011 tarihi itibariyle konsolide olmayan bilanço dipnotları (devamı) (Birim -- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası)

Stoklar

Stoklar, Vakfın eğitim faaliyetlerinde kullanmak üzere elinde bulundurduğu çocuk ve eğitimci kitaplarından oluşmaktadır. Stoklar elde etme maliyeti ve net gerçekleşebilir değerin düşük olması 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, başlıca yoluyla edinilen maddi duran varlıklar ise tapudaki devir değerleriyle kayıtlara girmektedir. Vakıf, amaca yönelik maddi ve maddi olmayan duran varlıklarını oluşturduğu yılda giderleştirmektedir. Ayrıca, eğitim parkları ve öğrenim birimleri ile ilgili yapılan yatırım harcamaları amaca yönelik giderler hesabında yansıtılmaktadır. Vakıf, yasal kayıtlarında 2004 yılına kadar amaca yönelik olan maddi duran varlıklarını amortisman tabii 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.

Vakıf, 2004 yılına kadar yasal kayıtlarında sabit kıymet kaydı yapıp birikmiş amortisman tutarını takip edebilmek amacıyla "Maddi Duran Varlıklar" ve "Sabit Kıymet Takip Fonu" hesapları altında takip etmediği amaca yönelik kullanılan demirbaşlarının etkilerini 2006 yılında tespit edip 31 Aralık 2005 tarihi itibariyle hazırlanan mali tablolarını yeniden düzenlemek suretiyle gerekli düzeltme kayıtlarını ilişikteki mali tablolarda yansıtmıştır. Söz konusu demirbaşlar 31 Aralık 2011 tarihi itibariyle tamamen amorti olmuştur (maliyeti 706,574 TL – birikmiş amortismanı 706,574 TL).

2000 yılında başlayan "Ateşböceği Projesi" kapsamında gezici öğrenim birimi olarak adlandırılan konteyner 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 2010 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 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, ana parası harcanmayan özel fonlara ilişkin kur farklarını ilgili fonlara dahil etmekte, diğer fonlara ilişkin kur farklarını ise diğer faaliyetlerden olağan gelir ve giderler hesaplarında yansıtmaktadır.

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 2011 tarihi itibariyle 2.732 TL (2010 – 2.517 TL)'yi geçmemek şartı ile 30 günlük ücret üzerinden hesaplanmakta ve kayıtlara yansıtılmaktadır.

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

31 Aralık 2011 tarihi itibariyle konsolide olmayan bilanço dipnotları (devamı) (Birim -- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası)

- ii) 31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibariyle bankalardaki vadesiz döviz mevduatı mevcudu aşağıdaki gibidir:

Banka	Döviz cinsi	Döviz tutarı	TL/Döviz kuru	31 Aralık 2011	
				TL karşılığı	
Türkiye İş Bankası A.Ş.	EUR	536	2,4438	1.311	
					1.311
Türkiye İş Bankası A.Ş.	CHF	70	2,0062	140	
					140
Türkiye İş Bankası A.Ş.	GBP	209	2,917	610	
					610
					2.061

Banka	Döviz cinsi	Döviz tutarı	TL/Döviz kuru	31 Aralık 2010	
				TL karşılığı	
T.C. Garanti Bank A.Ş.	USD	100	1,5460	155	
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	USD	3	1,5460	4	
					159
Türkiye İş Bankası A.Ş.	EUR	1.442	2,0491	2.956	
					2.956
Türkiye İş Bankası A.Ş.	CHF	70	1,6438	115	
					115
Türkiye İş Bankası A.Ş.	GBP	1.309	2,3886	3.126	
					3.126
					6.356

- (iii) 31 Aralık 2011 tarihi itibariyle Vakıf'ın vadeli döviz mevduatı tutarı 29.089 Türk Lirası'dır (2010 – 23.832 TL). 31 Aralık 2011 tarihi itibariyle Vakıf'ın, vadeli döviz mevduatı mevcudu aşağıdaki gibidir:

Banka	Döviz cinsi	Mevduat tutarı	TL/Döviz	31 Aralık 2011		
				TL karşılığı	Vade	Etkin faiz oranı (%)
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	USD	13.000	1,8889	24.556	25/06/2012	1,49
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	USD	2.400	1,8889	4.533	25/06/2012	1,49
				29.089		

- (iv) Ayrıca, Vakıf'ın 31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibariyle sırasıyla 134.072 TL ve 148.499 TL tutarlarında vadesiz Türk Lirası mevduatları bulunmaktadır.

7. **Alınan teşvikler ve yatırım indirimleri:** Vakıf'ın 31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibariyle kamu kurum ve kuruluşlarından aldığı herhangi bir teşvik ve yatırım indirimi bulunmamaktadır.

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

31 Aralık 2011 tarihi itibariyle konsolide olmayan bilanço dipnotları (devamı) (Birim -- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası)

8. **Ticari alacaklar:** 31 Aralık 2011 tarihi itibariyle Vakıf'ın ticari alacakları ile verilen depozito ve teminatları yoktur (2010 - vadesi bir yıldan az olan vadeli çekler hesabında takip ettiği 6.000 USD karşılığı 9.276 TL, tutarında vadeli çeki bulunmaktadır). Duran varlıklar altında yer alan diğer alacaklar Vakıf'ın İktisadi İşletme'den olan alacaklarından oluşmaktadır.
9. **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.

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 2011 ve 2010 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 Bölg. 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 2011 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 2011 ve 2010 tarihleri itibariyle menkul kıymetlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

			31 Aralık 2011
	Kayıtlı değer	Nominal değeri	Vade/geri satış tarihi
Eurobond			
-USD Eurobond	1.205.218	602.000 USD	15.03.2015
-EUR Eurobond	1.294.100	532.000 EUR	06.07.2012
	2.499.318		
Yatırım Fonları			
- YKB B Tipi Yatırım Fonu	857.047	-	-
	857.047		
Hisse senetleri			
- Petkim Hisse Senedi	33.800	-	-
	33.800		
Toplam	3.390.245		
			31 Aralık 2010
	Kayıtlı değer	Nominal değeri	Vade/geri satış tarihi
Eurobond			
-USD Eurobond	986.430	602.000 USD	15.03.2015
-EUR Eurobond	1.085.089	532.000 EUR	06.07.2012
	2.071.519		
Hisse senetleri			
- Petkim Hisse Senedi	33.880	-	-
	33.880		
Toplam	2.105.399		

31 Aralık 2011 tarihi itibariyle vadeli mevduat ve Eurobond'lar üzerinden hesaplanan 356.576 TL (2010 – 295.751 TL) tutarındaki faiz gelir tahakkuku ve 46.515 TL (2010 – 845.812 TL tutarında biten projeler için hak edilen gelirler) tutarında 2011 yılında bağışlanması taahhüt edilen ancak 2012 yılında gerçekleşen bağış gelirleri kısa vadeli gelir tahakkukları hesabı içerisinde yansıtılmıştır.

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla konsolide olmayan bilanço dipnotları (devamı) (Birim -- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası)

11. Bağlı menkul kıymetler, iştirakler ve bağlı 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 itibarıyla Vakıf'a transfer edilmiştir. Vakıf, 2011 yılı içerisinde Lucas Elektrik San. ve Tic. A.Ş. ve Lusa Otomotiv San. ve Tic. A.Ş. 'ye ait paylarını toplamda 1.000.000 USD karşılığında Me-Sa Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş. 'ye satmıştır. Bu işlemden oluşan 552.397 TL'lik satış karı 31 Aralık 2011 tarihli finansal tablolarda "ana varlık artışları" hesabı altında gösterilmiştir.

Vakıf'ın 31 Aralık 2011 ve 2010 itibarıyla bağlı menkul kıymet, iştirak ve bağlı ortaklık yapısı aşağıdaki tabloda gibidir:

Şirket adı	31 Aralık 2011			31 Aralık 2010		
	Sermaye oranı	Taşınan değer	Net kar/(zarar) (*)	Sermaye oranı	Taşınan değer	Net kar/(zarar)
Bağlı menkul kıymetler						
Lusa Otomotiv Sanayi Tic. A.Ş.	-	-	-	%19,1	14.326	(55.980)
Delphi Otomotiv Sis. San. Tic. A.Ş.	15%	9.599	55.402.772	%15	9.599	3.008.710
İştirakler						
Lucas Elektrik Sanayi Tic. A.Ş.	-	-	-	%37,47	974.221	232.843
Bağlı ortaklıklar						
Simpar Oto Tic. San. A.Ş.	99,9%	1.089.900	550.956	%99,9	1.089.900	404.305
İktisadi İşletme	100%	50.000	72.265	%100	50.000	101
Toplam		1.149.499			2.138.046	

(*) 2011 yılı denetlenmemiş finansal tablolarından alınmış olup, bu rapor tarihi itibarıyla henüz kesinleşmemiştir.

12. Maddi duran varlıklar:

Maddi duran varlıklara ilişkin yıl içerisindeki hareketler aşağıdaki tabloda özetlenmiştir:

Cinsi	31 Aralık 2010	Girişler / (Amortismanlar)	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2011
Binalar	4.187.911	-	-	-	4.187.911
Taşıtlar	826.361	209.801	-	-	1.036.162
Demirbaşlar	2.195.560	256.671	(195.356)	-	2.256.875
Yapılmakta olan yatırımlar	-	48.218	-	-	48.218
Toplam maliyet	7.209.832	514.690	(195.356)	-	7.529.166
Birikmiş amortismanlar (-)	1.984.464	406.638	(191.919)	-	2.199.183
Net defter değeri	5.225.368	108.052	(3.437)	-	5.329.983

Cinsi	31 Aralık 2009	Girişler / (Amortismanlar)	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2010
Binalar	4.467.911	-	(280.000)	-	4.187.911
Taşıtlar	705.856	152.750	(32.245)	-	826.361
Demirbaşlar	1.662.528	533.032	-	-	2.195.560
Yapılmakta olan yatırımlar	284.940	3.628.185	(3.913.125)	-	-
Toplam maliyet	7.121.235	4.313.967	(4.225.370)	-	7.209.832
Birikmiş amortismanlar (-)	1.664.789	351.921	(32.246)	-	1.984.464
Net defter değeri	5.456.446	3.962.046	(4.193.124)	-	5.225.368

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla
konsolide olmayan bilanço dipnotları (devamı)
(Birim -- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası)

13. Maddi olmayan duran varlıklar:

Cinsi	31 Aralık 2010	Girişler / (Amortismanlar)	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2011
Haklar	625.378	24.836	-	-	650.214
Özel maliyetler	5.669.428	21.280	(358.195)	-	5.332.512
Toplam maliyet	6.294.806	46.116	(358.195)	-	5.982.726
Birikmiş amortismanlar (-)	1.572.120	511.402	(201.564)	-	1.881.959
Net defter değeri	4.722.686	(465.286)	(156.631)	-	4.100.767

Cinsi	31 Aralık 2009	Girişler / (Amortismanlar)	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2010
Haklar	188.833	436.545	-	-	625.378
Özel maliyetler	2.136.862	3.532.566	-	-	5.669.428
Toplam maliyet	2.325.695	3.969.111	-	-	6.294.806
Birikmiş amortismanlar (-)	989.973	582.147	-	-	1.572.120
Net defter değeri	1.335.722	3.386.964	-	-	4.722.686

14. **Kısa ve uzun vadeli kredi borçları ve bunlara ilişkin faiz karşılıkları:** 31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibarıyla Vakıf'ın kısa ve uzun vadeli kredisi bulunmamaktadır.

15. **Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler:** 31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibarıyla ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	2011	2010
Ödenecek gelir vergisi stopajı	100.350	150.204
Ödenecek SSK primleri	114.241	143.461
Ödenecek KDV	964	-
Ödenecek SGDP	14.558	20.934
Ödenecek işsizlik sigortası	10.231	12.845
Ödenecek damga vergisi	4.958	5.526
	245.302	332.970

16. **Gelecek aylara/yıllara ait gelirler:** 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla Vakıf'ın gelecek aylara ait 1.870 Türk Lirası tutarında geliri bulunmaktadır (2010 – 35.485).

17. **Ortalama personel sayısı:** 1 Ocak – 31 Aralık 2011 ve 2010 hesap dönemlerinde çalışan ortalama personel sayısı sırasıyla 185 ve 181 kişidir.

18. **Bilanço'nun onaylanması:** Vakıf bilançosu 19 Nisan 2012 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.

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

31 Aralık 2011 tarihi itibariyle konsolide olmayan bilanço dipnotları (devamı) (Birim -- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası)

20. Bilanço tarihinden sonraki olaylar:

Kıdem tazminatı ödemelerinin tavanı (bakınız bilanço dipnotu 2) çalışılan her yıl için 1 Ocak 2012 tarihinden geçerli olmak üzere 2.805 TL'ye yükseltilmiştir.

Vakıf bağlı menkul kıymeti olan Delphi Otomotiv Sis. San. Tic. A.Ş.'nin elinde bulundurduğu %15 oranındaki hissesini 27 Şubat 2012 itibariyle 16.000.000 USD karşılığı 11.900.335 EURO bedel ile Delphi Automotive Systems Limited şirketine satmıştır.

21. Bilançoda yer almayan taahhüt ve yükümlülükler:

- 31 Aralık 2011 tarihi itibariyle, Vakıf'ın cep telefonu mesajlarıyla toplanan bağışlarla ilgili olarak Turkcell İletişim Hizmetleri Anonim Şirketi'nden (Turkcell) alacağı bulunmamaktadır (2010 – Yoktur). Söz konusu tutar Vakıf merkezinde bulunan ve Turkcell sistemine bağlı bir kısa mesaj sayacından hesaplanmaktadır. Fakat bu kısa mesaj sayacında gözükken miktarlar bağış yapan aboneler tarafından ödemede bulunmaları halinde, protokolde belirtildiği üzere, Turkcell tarafından, Vakıf'a ödenmektedir. Bu sebeple Vakıf alacak rakamı konusunda Turkcell ile mutabakat yapamadığından, alacağının olması durumunda dahi alacağını kayıtlarında göstermemektedir.
- 31 Aralık 2011 tarihi itibariyle, Vakıf'ın cep telefonu mesajlarıyla toplanan bağışlarla ilgili olarak Vodafone Telekomünikasyon A.Ş.'den (Vodafone) herhangi bir alacağı bulunmamaktadır (2010 – Yoktur). 31 Aralık 2011 tarihi itibariyle, Vakıf'ın cep telefonu mesajlarıyla toplanan bağışlarla ilgili olarak Avea İletişim Hizmetleri A.Ş.'den (Avea) herhangi bir alacağı bulunmamaktadır (2010 – Yoktur). Vakıf alacak rakamı konusunda Vodafone ve Avea ile mutabakat yapamadığından, alacağının olması durumunda dahi alacağını kayıtlarında göstermemektedir.
- 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 tablolarında herhangi bir kayıt yoktur.
- 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 tablolarında herhangi bir kayıt bulunmamaktadır. Bu dava ile ilgili 2011 yılında herhangi bir değişiklik olmamıştır.

22. Diğer hususlar:

- Vakıf, 2011 yılı içinde Eğitime Destek kampanyası kapsamında 1.178.389 TL bağış toplamıştır. 2011 yılı içerisinde kampanya amacına yönelik olarak 1.735.478 TL harcanmıştır. Bu harcamanın 557.089 TL'si geçmiş yıl kampanya devrinden, 1.178.389 TL'si ise 2011 yılı kampanya bağışlarından yapılmıştır. 2011 yılsonunda bakiye kalmamıştır.
- Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı, 2010 yılı içinde alınan Yönetim Kurulu kararına göre İktisadi İşletme'nin sermayesini 1.000 TL'den 50.000 TL'ye çıkartmıştır. İktisadi İşletme'nin 31 Aralık 2011 tarihi itibariyle denetlenmemiş toplam aktif, özkaynakları ve net dönem karı sırasıyla 146.566 TL, 7.335 TL ve 72.265 TL'dir.
- Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı, 31 Aralık 2011 tarihi itibariyle, Vakıf senedinin 17 numaralı maddesine istinaden 2011 yılı gelir fazlası hesabından 600.000 TL tutarında statü yedeği ayırmış ve ilişikteki finansal tablolara yansıtmıştır.

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

1 Ocak - 31 Aralık 2011 hesap dönemine ait konsolide olmayan gelir - gider tablosu (Birim – Türk Lirası)

	2011	2010
A. Geçmiş yıllar gelir fazlası	2.118.024	1.365.233
B. Brüt satışlar	11.616.358	16.037.690
1. Yurtiçi satışlar	-	-
2. Diğer gelirler	-	-
3. Bağış ve yardımlar (bilanço dipnotu 1, 2 ve Not 1)	11.616.358	16.037.690
C. Satışlardan indirimler (-)	-	-
D. Satışların maliyeti (-)	-	-
1. Satılan hizmet maliyeti (-)	-	-
2. Diğer satışların maliyeti (-)	-	-
Brüt faaliyet karı	13.734.382	17.402.923
E. Faaliyet giderleri (-)	16.147.510	19.818.824
1. Genel yönetim giderleri (-) (Not 2 ve 3)	2.928.146	3.139.510
2. Amaca yönelik giderler (-) (Not 1 ve 4)	13.000.126	16.467.043
3. Kıdem tazminatı gider karşılığı (-) (bilanço dipnotu 2)	219.238	212.271
Faaliyet karı/(zararı)	(2.413.128)	(2.415.901)
F. Diğer faaliyet gelirleri (Not 1)	4.706.066	4.244.288
1. Faiz gelirleri (Not 5)	4.533.732	4.223.660
2. Menkul kıymet satış karları (Not 5)	5.059	-
3. Kambiyo karları	58.285	20.628
4. Bağlı ortaklıklardan temettü gelirleri	108.990	-
G. Diğer faaliyetlerden olağan gelirler (Not 1)	619.314	474.033
1. Diğer gelir ve karlar (Not 6 ve bilanço dipnotu 9)	619.314	474.033
H. Diğer faaliyetlerden olağan giderler (-)	(166.002)	(184.396)
1. Menkul kıymet satış zararları (-)	-	-
2. Kambiyo zararları (-)	(20.218)	(17.615)
3. Diğer gider ve zararlar (-)	(145.784)	(166.781)
4. Bağış şartları gereği fona eklenen faiz gelirleri (-)	-	-
5. Şüpheli ticari alacak karşılık gideri	-	-
I. Kısa vadeli borçlanma giderleri (-)	-	-
Faaliyet gelir fazlası	2.746.250	2.118.024
J. Olağandışı gelirler	39.000	-
K. Olağandışı giderler ve zararlar (-)	(10.142)	-
L. Ana varlık, fon ve ihtiyatlara aktarmalar (-) (bilanço dipnotu 9)	-	-
Net dönem gelir fazlası	2.775.108	2.118.024
Statü yedeklerine transfer	(600.000)	-
Statü yedeklerine transfer sonrası net dönem gelir fazlası	2.175.108	2.118.024

Sayfa 18'den 19'a kadar olan ilişikteki açıklayıcı notlar bu mali tablonun tamamlayıcı parçalarıdır.

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

1 Ocak - 31 Aralık 2011 hesap dönemine ait konsolide olmayan gelir - gider tablosu dipnotları (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası)

- Dönemin gelirleri:** Vakıf senesinde belirtildiği üzere Vakıf'ın gelirlerinin %66,6'sını (2010 - %66,6) temel amaçlarına tahsis etmesi gerekmektedir. 2011 yılı içinde elde edilen toplam 16.804.594 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) (2010 – 20.571.615 TL) karşılık amaca yönelik harcamalar 13.177.497 TL (2010 - 16.668.526 TL) olarak gerçekleşmiştir. Söz konusu harcamalar 177.371 TL (2010 – 201.483 TL) tutarında amaca yönelik olarak belirlenen kıdem tazminatı karşılığını da içermektedir. Dolayısıyla, 2011 yılında Vakıf gelirlerinin yaklaşık %78'lik (2010 - %81) 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. 2011 yılında genel müdür ve Vakıf yöneticilerine brüt 1.033.043 TL (2010 – 1.026.232 TL) tutarında ücret ödemesi yapılmıştır.
- Genel yönetim giderleri:** 1 Ocak - 31 Aralık 2011 ve 2010 hesap dönemlerine ait genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	2011	2010
Ücret ve benzeri menfaatler	1.502.079	1.464.294
Tanıtım giderleri	388.124	411.984
Temsil ve ağırlama giderleri	45.654	253.787
Danışmanlık giderleri	209.364	187.030
Amortisman giderleri	162.146	171.811
Kira giderleri	81.481	74.885
Taşıt giderleri	82.401	67.647
Tamir bakım, onarım giderleri	11.988	10.462
Vergi, resim ve harçlar	16.134	6.919
Diğer genel yönetim giderleri	428.775	490.691
	2.928.146	3.139.510

- Amaca yönelik giderler:** 1 Ocak - 31 Aralık 2011 ve 2010 hesap dönemlerine ait amaca yönelik giderler aşağıdaki gibidir:

	2011	2010
Eğitim programlar giderleri (Genel merkez)	1.913.008	1.784.330
Saha yönetimi ve teşkilatlanma giderleri (Genel merkez)	1.018.809	957.406
Diğer genel merkez giderleri	1.552.233	1.368.191
Eğitim Parkı Giderleri	4.454.437	8.061.342
Öğrenim birimleri giderleri	2.789.134	3.154.394
Ateşböcekleri mobil öğrenim birim giderleri	1.132.511	1.054.371
Diğer amaca yönelik giderler	139.994	87.009
	13.000.126	16.467.043

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı

**1 Ocak - 31 Aralık 2011 hesap dönemine ait
konsolide olmayan gelir - gider tablosu dipnotları (devamı)
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası)**

- 5. Faiz gelirleri ve menkul kıymet satış karları:** Vakfın yıl içerisinde menkul kıymet alım-satımı sonucu 5.059 TL kar elde etmiştir. (2010 – Yoktur). 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla faiz gelirlerinin 137.702 TL'si devlet tahvili ve hazine bonosu faiz gelirlerinden (2010 – 129.143 TL), 4.278.536 TL'si (2010 - 4.094.517 TL) mevduat faiz gelirlerinden, 117.493 TL'si (2010 –Yoktur) ise özel kesim bono faiz gelirinden oluşmaktadır.
- 6. Diğer faaliyetlerden olağan gelirler:** 1 Ocak - 31 Aralık 2011 ve 2010 hesap dönemlerinde diğer faaliyetlerden olağan gelirler aşağıdakilerden oluşmaktadır:

	2011	2010
SGK İndirimleri (*)	217.911	189.383
Kira gelirleri	324.054	202.442
Geçmiş yıl fonlarından harcamalar	2.493	37.393
Diğer	74.856	44.815
	619.314	474.033

(*) SGK indirim rakamının 211.322 TL'lik kısmı %5 işveren hissesi prim teşviki ile ilgilidir (2010 – 184.605 TL).