

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

**1 OCAK - 31 ARALIK 2012
HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR
VE BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı Yönetim Kurulu'na;

1. Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı'nın ("Vakıf") 31 Aralık 2012 tarihli ilişikteki bilançosunu, aynı tarihte sona eren yıla ait fon hareketleri tablosunu, gelir tablosunu, önemli muhasebe politikalarının özeti ve dipnotlardan oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Finansal Tablolar ile İlgili Olarak Vakıf Yönetiminin Sorumluluğu

2. Vakıf yönetimi finansal tabloların Türk Ticaret Kanunu, Tek Düzen Hesap Planı'na ve Not 2 de belirtilen muhasebe politikalarına uygun olarak hazırlanmasından ve doğru bir şekilde sunumundan sorumludur. Bu sorumluluk, finansal tabloların hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmasını sağlamak amacıyla gerekli iç sistemlerin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini, koşulların gerektirdiği muhasebe tahminlerinin yapılmasını ve uygun muhasebe politikalarının seçilmesini ve uygulanmasını içermektedir.

Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumluluğu

3. Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Denetim çalışmalarımız Uluslararası Denetim Standartları'na uygun olarak yapılmıştır. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve denetimin, finansal tablolarda önemli bir hata bulunmadığı hususunda makul bir güvence sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Denetim, finansal tablolardaki tutarlar ve açıklamalarla ilgili destekleyici kanıt toplamak amacıyla, denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Denetim tekniklerinin seçimi, özel amaçlı finansal bilgilerin, hata veya hileden kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere, önemli ölçüde yanlış düzenleme içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, denetçinin kanaatine göre yapılır. Bu risk değerlendirmesinde, kuruluşun özel finansal tabloların hazırlanması ve doğru sunumu ile ilgili iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmakla birlikte, amaç iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, mevcut koşulların gerektirdiği denetim tekniklerini geliştirmektir. Denetim, aynı zamanda Vakıf yönetimi tarafından uygulanan muhasebe politikalarının uygunluğu ve yapılan muhasebe tahminlerinin makullüğünün yanında finansal tabloların genel sunuş şeklinin değerlendirilmesini de içermektedir.

Elde ettiğimiz denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.



Görüş

4. Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı'nın 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren yıla ait finansal performansını, tüm önemli taraflarıyla, Türk Ticaret Kanunu, Tek Düzen Hesap Planı'na ve Not 2 de belirtilen muhasebe politikalarına uygun olarak doğru bir biçimde yansıtmaktadır.

**Başaran Nas Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.**
a member of
PricewaterhouseCoopers

**Beste Gücümen, SMMM
Sorumlu Ortak Başdenetçi**

İstanbul, 19 Mart 2013

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN BİLANÇOLAR

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

Aktifler	2012	2011
Dönen varlıklar		
A. Hazır değerler	53.624.329	54.638.435
1. Kasa	994	946
2. Bankalar (Not 6)	53.623.335	54.637.489
3. Verilen çekler ve ödeme emirleri	-	-
4. Portföydeki çekler	-	-
5. Diğer hazır değerler	-	-
B. Menkul kıymetler (Not 2 ve 10)	31.333.016	3.390.245
C. Ticari alacaklar (Not 8)	-	-
1. Alıcılar	-	-
2. Vadeli çekler	-	-
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)	478.705	287.582
1. İlk madde malzeme	-	-
2. Yarı mamul	-	-
3. Ticari mallar	-	-
4. Yoldaki mallar	96.838	-
5. Diğer stoklar	271.442	286.294
6. Verilen avanslar	110.425	1.288
F. Gelecek aylara ait giderler ve gelir tahakkukları	261.645	479.426
1. Gelecek aylara ait giderler	109.272	76.335
2. Gelir tahakkukları	152.373	403.091
G. Diğer dönen varlıklar	-	7.924
1. Devreden KDV	-	-
2. İndirilecek KDV	-	-
3. Peşin ödenen vergiler ve fonlar	-	-
4. İş avansları	-	-
5. Personel avansları	-	6.790
6. Diğer çeşitli dönen varlıklar	-	1.134
Dönen varlıklar toplamı	85.697.695	58.877.559
Duran varlıklar		
A. Ticari alacaklar (Not 8)	26.479	66.308
1. Verilen depozito ve teminatlar	26.479	18.942
2. Uzun vadeli çekler	-	-
3. Diğer alacaklar	-	47.366
B. Mali duran varlıklar (Not 11)	1.139.900	1.149.499
1. Bağlı menkul kıymetler	-	9.599
2. İştirakler	-	-
3. Bağlı ortaklıklar	1.139.900	1.139.900
C. Maddi duran varlıklar (Not 2, 4 ve 12)	5.406.319	5.329.983
1. Arazi ve arsalar	-	-
2. Yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	-
3. Binalar	4.187.911	4.187.911
4. Taşıtlar	1.442.870	1.036.162
5. Demirbaşlar	2.461.319	2.256.875
6. Birikmiş amortismanlar (-)	(2.685.781)	(2.199.183)
7. Yapılmakta olan yatırımlar	-	48.218
8. Verilen avanslar	-	-
D. Maddi olmayan duran varlıklar (Not 2, 13)	4.102.743	4.100.767
1. Haklar	834.439	650.214
2. Özel maliyetler	5.657.433	5.332.512
3. Birikmiş amortismanlar (-)	(2.389.129)	(1.881.959)
E. Gelecek yıllara ait giderler ve gelir tahakkukları	-	-
F. Diğer duran varlıklar	-	-
Duran varlıklar toplamı	10.675.441	10.646.557
Aktif toplamı	96.373.136	69.524.116

Takip eden dipnotlar konsolide olmayan finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN BİLANÇOLAR

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

Pasifler	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Kısa vadeli yabancı kaynaklar		
A. Mali borçlar	-	-
B. Ticari borçlar	384.862	256.265
1. Satıcılar	336.106	256.265
2. Alınan depozito ve teminatlar	-	-
3. Diğer ticari borçlar	48.756	-
C. Diğer borçlar	62.128	88.480
1. Bağlı ortaklıklara borçlar	12.250	-
2. Personele borçlar	1.148	53
3. Diğer çeşitli borçlar	48.730	88.427
D. Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler (Not 15)	273.327	245.302
E. Borç ve gider karşılıkları	13.693	21.593
1. Vergi karşılıkları (Not 19)	-	-
2. Diğer borç ve gider karşılıkları	13.693	21.593
F. Gelecek aylara ait gelirler (Not 16)	30.837	1.870
Kısa vadeli yabancı kaynaklar toplamı	764.847	613.510
Uzun vadeli yabancı kaynaklar		
A. Mali borçlar	-	-
B. Borç ve gider karşılıkları	2.022.864	1.771.147
1. Kıdem tazminatı karşılığı (Not 2)	2.022.864	1.771.147
C. Gelecek yıllara ait gelirler ve gider tahakkukları	35.452	37.089
1. Gelecek yıllara ait gelirler	-	-
2. Gider tahakkukları	-	-
3. Alınan depozito ve teminatlar	35.452	37.089
Uzun vadeli yabancı kaynaklar toplamı	2.058.316	1.808.236
Özkaynaklar		
A. Ana varlık (Not 9)	5.000	5.000
B. Ana varlık artışları (Not 11 ve 22)	81.968.640	54.381.558
C. Kar yedekleri	11.335.576	10.540.704
1. Diğer kar yedekleri	-	-
2. Özel fonlar (Not 2 ve 9)	5.640.718	4.914.277
3. Olağanüstü yedekler (Not 9)	216.122	216.122
4. Sabit kıymet takip fonu (Not 2)	4.378.736	4.310.305
5. Statü yedekleri (Not 22)	1.100.000	1.100.000
D. Enflasyon düzeltmesi olumlu farkları (Not 2)	-	-
E. Net dönem gelir fazlası	240.757	2.175.108
Özkaynaklar toplamı	93.549.973	67.102.370
Pasif toplamı	96.373.136	69.524.116

Takip eden dipnotlar konsolide olmayan finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN FON HAREKETLERİ TABLOSU

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

Fonlar	31 Aralık 2011 bakiyeleri	Alınan bağışlar (Bilanço dipnotu 2)	Diğer azalışlar (*)	Kullanılan fonlar ve vakıf payı	31 Aralık 2012 bakiyeleri
Bakiyeleri					
Eğitim Fonları	2.144.710	-	(72.716)	-	2.071.994
Sağlık Fonu	812.231	-	(99.191)	-	713.040
Ateşböceği Fonları	602.697	-	(49.100)	-	553.597
Öğrenim Birimi Fonu	65.900	-	-	-	65.900
Aynı Fonlar (Maksut-Ayten Çavdar)	63.789	-	-	-	63.789
Adım Adım Ateşböceği Projesi	3.847	183.706	-	(45.305)	142.248
Akkök Ateşböceği	-	44.900	-	(44.900)	-
Anaparası harcanmayacak fon faizleri	3.377	7.647	-	3.377	7.647
Ankara ve Antalya Eğitim Parkları	-	1.362.875	-	(1.362.875)	-
Aygaz Ateşböcekleri	-	223.900	-	-	223.900
Beykoz Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	135.168	-	(90.760)	44.408
Bilgisayar Odaları	8.612	60.558	-	(43.261)	25.909
Birim Ailesi Ateşböceği	-	40.500	-	(40.500)	-
Bitlis Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	20.000	-	(20.000)	-
Bosch-1 / Bosch -2 Ateşböcekleri	-	90.834	-	(90.834)	-
Citigroup Birikim Projesi	217.664	169.594	-	(191.269)	195.989
Eğitime Destek Kampanyası	-	258.690	-	(258.690)	-
Eskişehir Eğitim Parkı	-	325.000	-	(325.000)	-
Fındızkade Eğitim Parkı	178.790	356.580	-	(344.580)	190.790
Gaziantep Mutlu Makarna	-	2.500	-	-	2.500
Giresun Öğrenim Birimi	-	35.546	-	(35.546)	-
İpek Kırış Öğrenim Birimi	-	91.210	-	(91.210)	-
İş Bankası Ateşböceği	-	44.400	-	(44.400)	-
IYF-Nokia Düşler Atölyesi	-	-	-	-	-
JP Morgan Ateşböceği Sahiplenme	-	-	-	-	-
Kilis Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	104.000	-	-	104.000
Koç Sosyal Sorumluluk Projesi	-	14.900	-	(14.900)	-
Kütüphane	-	2.313	-	-	2.313
Mamak Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	135.168	-	(90.760)	44.408
Mercedes Ateşböceği	-	541.605	-	-	541.605
Migros Genç Formalar Projesi	4.854	205.000	-	(108.070)	101.784
Nahum Ailesi	-	44.190	-	(44.190)	-
Orjin Deri Ateşböceği	-	35.878	-	(35.878)	-
Rize Öğrenim Birimi	-	-	-	-	-
Rotary Ateşböceği Sahiplenme	-	90.055	-	(90.055)	-
Sivas Demir Export Sahiplenme	-	-	-	-	-
Tırsan Ateşböceği	-	43.770	-	(43.770)	-
Turkcell Yakıt	-	117.500	-	(117.500)	-
Unilever Hijyen Projesi	165.657	328.220	-	(384.547)	109.330
Urfa Eğitim Parkı	-	487.353	-	(487.353)	-
Van Çatak İPSOS	-	52.005	-	(52.005)	-
Van Deprem Yardımı	103.122	47.836	-	(150.958)	-
Van EP Araç yardımı	-	51.000	-	(51.000)	-
Van Erciş Adım Adım	-	145.789	-	-	145.789
Van Muradiye TPF	-	54.045	-	(54.045)	-
Visa Kariyer Yolculuğuna Başlıyorum Projesi	170.951	275.724	-	(276.214)	170.461
Yapı ve Kredi Bankası Okuyorum Oynuyorum Projesi	368.076	-	-	(248.758)	119.318
Yapı ve Kredi Bankası Okuyorum Oynuyorum-İletişim	-	-	-	-	-
Yaz Etkinlikleri Kapanış Şenliği (KSS)	-	22.700	-	(22.700)	-
	4.914.277	6.252.659	(221.007)	(5.305.210)	5.640.718

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

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN FON HAREKETLERİ TABLOSU

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

Fonlar	31 Aralık 2010 bakileri	Alınan bağışlar (Bilanço dipnotu 2)	Diğer artışlar/ (azalışlar) (*)	Kullanılan fonlar ve Vakıf payı	31 Aralık 2011 bakileri
Bakileri					
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) Van Deprem Yardımı	-	14.382	-	(14.382)	-
Adım Adım Ateşböceği Projesi	-	213.126	-	(209.279)	3.847
Akkök Ateşböceği	-	45.573	-	(45.573)	-
Anaparası harcanmayacak fon faizleri	2.493	3.377	-	(2.493)	3.377
Ankara ve Antalya Eğitim Parkları	-	1.245.123	-	(1.245.123)	-
Aygaz Ateşböcekleri	-	234.238	-	(234.238)	-
Aynı Fonlar (Maksut-Ayten Çavdar)	63.789	-	-	-	63.789
Bilgisayar Odaları	8.135	172.970	-	(172.493)	8.612
Birim Ailesi Ateşböceği	-	37.300	-	(37.300)	-
Bosch-1 Ateşböceği	-	41.433	-	(41.433)	-
Citigroup Birikim Projesi	143.283	248.422	-	(174.041)	217.664
Eğitime Destek Kampanyası	557.089	1.178.389	-	(1.735.478)	-
Eskişehir Eğitim Parkı	-	310.000	-	(310.000)	-
Fındıkzade Eğitim Parkı	109.528	375.940	-	(306.678)	178.790
Fiba Ateşböceği	-	46.515	-	(46.515)	-
Giresun Öğrenim Birimi	-	37.778	-	(37.778)	-
İstanbul 2010 Projesi	-	106.192	-	(106.192)	-
IYF-Nokia Düşler Atölyesi	101.567	104.231	-	(205.798)	-
İpek Kırış Öğrenim Birimi	-	79.824	-	(79.824)	-
İş Bankası Ateşböceği	-	46.500	-	(46.500)	-
JP Morgan Ateşböceği Sahiplenme	-	-	-	-	-
Koç Sosyal Sorumluluk Projesi	-	29.066	-	(29.066)	-
Migros Genç Formalar Projesi	14.444	109.865	-	(119.455)	4.854
Nahum Ailesi	-	40.000	-	(40.000)	-
Orjin Deri Ateşböceği	-	34.756	-	(34.756)	-
Rize Öğrenim Birimi	-	9.421	-	(9.421)	-
Rotary 1 Ateşböceği Sahiplenme	-	-	-	-	-
Sivas Demir Export Sahiplenme	-	40.782	-	(40.782)	-
Tırsan Ateşböceği	-	39.790	-	(39.790)	-
Unilever Hijyen Projesi	-	407.943	-	(242.286)	165.657
Urfa Eğitim Parkı	-	485.230	-	(485.230)	-
Van Deprem Yardımı	-	183.482	-	(80.360)	103.122
Visa Kariyer Yolculuğuna Başlıyorum Projesi	178.151	228.946	-	(236.146)	170.951
Yapı ve Kredi Bankası Okuyorum Oynuyorum Projesi	346.825	231.452	-	(210.201)	368.076
Yapı ve Kredi Bankası Okuyorum Oynuyorum-İletişim	96.395	106.973	-	(203.368)	-
Yaz Etkinlikleri Kapanış Şenliği (KSS)	-	48.925	-	(48.925)	-
	4.833.547	6.537.944	413.690	(6.870.904)	4.914.277

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

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN BİLANÇO DİPNOTLARI

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

1. Vakfın amacı ve faaliyetleri:

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı ("TEGV" yada "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 2012 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 1.000-1.500 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 2012 yılı itibarıyla Türkiye geneline yayılmış toplam 53 yerleşik Öğrenim Birimi, 2 İl Temsilciliği ve 23 adet Ateşböceği adı verilen gezici Öğrenim Birimi bulunmaktadır.

2. Muhasebe politikalarının özeti:

İlişikte sunulan finansal 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 finansal 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 finansal tablo şekillerini, Vakıflar Genel Müdürlüğü de 1995 yılından başlamak üzere belirtilen bazı temel muhasebe ve raporlama kavramlarına dayanarak standart şekilde düzenlenecek finansal tabloların hazırlanmasında vakıflarca kullanılacak bir tek düzen hesap planını yayımlamıştır.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN BİLANÇO DİPNOTLARI

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

2. Muhasebe politikalarının özeti (Devamı):

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 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla 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 itibarıyla 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.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN BİLANÇO DİPNOTLARI

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

2. Muhasebe politikalarının özeti (Devamı):

Stoklar

Stoklar, Vakıf'ın eğitim faaliyetlerinde kullanmak üzere elinde bulundurduğu çocuk ve öğretmen kitaplarından oluşmaktadır. Stoklar elde etme maliyeti 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 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 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.

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 itibarıyla hazırlanan finansal tablolarını yeniden düzenlemek suretiyle gerekli düzeltme kayıtlarını ilişikteki finansal tablolarda yansıtmıştır. Söz konusu demirbaşlar 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla tamamen amorti olmuştur (maliyeti 706.574 TL - birikmiş amortismanı 706.574 TL).

2000 yılında başlayan "Ateşböceği Projesi" kapsamında gezici öğrenim birimi olarak adlandırılan konteynır 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 Notu 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 yansıtılmaktadır.

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 2012 tarihi itibarıyla 3.034 TL (31 Aralık 2011 - 2.732 TL)'yi geçmemek şartı ile 30 günlük ücret üzerinden hesaplanmakta ve kayıtlara yansıtılmaktadır.

Diğer bilanço kalemleri

Diğer bilanço kalemleri esas olarak kayıtlı değerleriyle yansıtılmaktadır.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN BİLANÇO DİPNOTLARI

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

3. **Mütevelli heyeti ve vakıf yöneticilerine verilen avanslar:** 2012 yılında Vakıf yöneticilerine verilen avans bulunmamaktadır (31 Aralık 2011 -Yoktur).
4. **Aktif değerlerin sigorta tutarı:** 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklara ilişkin toplam sigorta kapsamı 25.590.012 TL'dir (31 Aralık 2011 - 24.520.898 TL).
5. **Alınan ve verilen teminatlar:** Vakıf, faaliyetlerini sürdürdüğü binanın kirasına karşılık Tamer Soyer'e Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.'den edinilen 10.000 USD (31 Aralık 2011 - 10.000 USD) tutarında teminat mektubu vermiştir. Vakıf, Şanlıurfa Sevgi-Erdoğan Gönül Eğitim Parkı İnşaat işleri yapımı karşılığı üretici firmadan alınan teminat mektubu iade edilmiştir. TL (31 Aralık 2011 - 243.000 TL) tutarında teminat senedi ve Mobil Eğitim Treyleri imalatı işleri yapımı karşılığı üretici firmadan 132.340 TL (31 Aralık 2011 - 29.600 TL) tutarında teminat mektubu almıştır. Eğitim parklarının temizlik işleri yapımı karşılığında Grup Servis ve bakım hizmetleri şirketinden 50.000 TL teminat mektubu alınmıştır (31 Aralık 2011: Yoktur).

6. Bankalardaki mevduat ve döviz mevcudu:

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
-Vadesiz mevduatlar	993.265	136.133
Türk Lirası	987.512	134.072
İngiliz Sterlini (GBP)	4.045	610
Avro (EUR)	1.572	1.311
İngiliz Sterlini (CHF)	136	140
-Vadeli mevduatlar	52.630.070	54.501.356
Türk Lirası	51.450.942	54.472.267
Amerikan Doları (USD)	1.179.128	29.089
	53.623.335	54.637.489

(i) 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla bankalardaki Türk Lirası vadeli mevduat aşağıdaki gibidir.

31 Aralık 2012:

Banka	Mevduat tutarı	Vade	Yıllık etkin faiz oranı (%)
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	15.343.800	02/01/2013	6,59
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	10.285.865	02/01/2013	5,95
Akbank A.Ş.	9.714.137	02/01/2013	5,1
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	4.229.000	02/01/2013	5,1
Garanti Bankası A.Ş.	3.711.755	11/01/2013	6,8
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	3.127.240	11/01/2013	7,06
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	1.600.000	02/01/2013	5,19
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	1.500.000	16/01/2013	6,93
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	1.138.785	11/01/2013	7,06
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	800.360	02/01/2013	5,95
	51.450.942		

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN BİLANÇO DİPNOTLARI

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

6. Bankalardaki vadeli mevduat ve döviz mevcudu (Devamı):

31 Aralık 2011:

Banka	Mevduat tutarı	Vade	Yıllık etkin faiz oranı (%)
Garanti Bankası A.Ş.	30.427.000	20/01/2012	10,54
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	11.572.800	19/01/2012	9,90
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	5.000.000	10/01/2012	9,78
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	1.626.775	19/01/2012	9,90
Garanti Bankası A.Ş.	1.279.792	20/01/2012	10,54
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	1.000.000	10/01/2012	9,78
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	1.000.000	31/01/2012	10,41
Garanti Bankası A.Ş.	700.000	02/01/2012	6,80
Garanti Bankası A.Ş.	500.000	25/01/2012	10,54
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	500.000	19/01/2012	9,90
Garanti Bankası A.Ş.	400.000	20/01/2012	10,54
Garanti Bankası A.Ş.	400.000	27/01/2012	10,41
Garanti Bankası A.Ş.	65.900	20/01/2012	10,54
	54.472.267		

ii) 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle bankalardaki vadesiz döviz mevduatı mevcudu aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2012:

Banka	Döviz cinsi	Döviz tutarı	TL/Döviz kuru	TL karşılığı
Garanti Bankası A.Ş.	EUR	10	2,3517	24
Türkiye İş Bankası A.Ş.	EUR	658	2,3517	1.548
				1.572
Türkiye İş Bankası A.Ş.	CHF	70	1,9430	136
				136
Türkiye İş Bankası A.Ş.	GBP	1.409	2,8708	4.045
				4.045
				5.753

31 Aralık 2011:

Banka	Döviz cinsi	Döviz tutarı	TL/Döviz kuru	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

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN BİLANÇO DİPNOTLARI

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

6. Bankalardaki vadeli mevduat ve döviz mevcudu (Devamı):

(iii) 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle bankalardaki vadeli döviz mevduatı mevcudu aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2012:

Banka	Döviz cinsi	Mevduat tutarı	TL/Döviz	TL karşılığı	Vade	Yıllık etkin faiz oranı (%)
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	USD	645.850	1,7826	1.151.293	15/01/2013	2,68
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	USD	15.615	1,7826	27.835	28/01/2013	2,13
				1.179.128		

31 Aralık 2011:

Banka	Döviz cinsi	Mevduat tutarı	TL/Döviz	TL karşılığı	Vade	Yıllık 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 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle sırasıyla 987.512 TL (874.670 TL'si Portföy Yönetimi VOB teminatı) ve 134.072 TL tutarlarında vadesiz Türk Lirası mevduatları bulunmaktadır.

7. **Alınan teşvikler ve yatırım indirimleri:** Vakıf'ın 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle kamu kurum ve kuruluşlarından aldığı herhangi bir teşvik ve yatırım indirimi bulunmamaktadır.

8. **Ticari alacaklar:** 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle Vakıf'ın ticari alacağı yoktur. Vakıf'ın 26.479 TL (31 Aralık 2011: 18.942 TL) tutarında verilmiş depozito ve teminatı bulunmaktadır.

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, 1 no.lu yönetim kurul kararı ile tic 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 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle anaparası harcanmayan şartlı bağış fonlarının oluşturduğu fonlar aşağıdakilerden oluşmaktadır:

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN BİLANÇO DİPNOTLARI

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

9. Anavarlık, anavarlık artışları ve kar yedekleri (Devamı)

- 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
ATS Anadolu Deniz Tic. A.Ş. Deprem Bölgesi Öğretim Birliği Eğitim Araçları Destek Fonu.
ATS Depremzede Ailelere Destek Fonu
ATS Depremzede Başarılı Öğr. Destek Fonu
ATS Rehberlik Ve Danışmanlık Fonu
Birgül Vargı Eğitim Parkları Genel Destek Fonu
Fatma Zehra Sanver Üniversite Eğitim Destek Fonu
Feriha İnkaya Elsanatları Geliştirme Fonu
Fethiye Korel Karaçam Genç Gönüllüler Fonu
Garanti Bankası Eğitim Programlarını Geliştirme Fonu
Hayrünissa Köni Çocuklar için Felsefe Fonu
Hukukçu Osman Ziya ve Zehra Tekeli Kardeşler Temel Hukuk Bilgileri Fonu
Kent Club Yabancı Dil Eğitim Programları Destek Fonu
Nevhiz Pak Sanat Programları Destek Fonu
Osman Hidayet Betil Mesleki Eğitim Fonu
Rabia Nevin Betil Eğitim Programları Teknik Teçhizatı Yenileme Fonu
Robert Gibbons Eğitim Parkları Genel Destek Fonu
Sevgi Gönül Genç Gönüllüler Eğitim Destek Fonu
Şifo Mehmet Eğitim Program ve Öğretim. Birliği Destek Fonu
T.C. Ziraat Bankası Avr. Ülkelerinden Eğitim Teknolojisini Gel. ve Dest. Fonu
T.C. Ziraat Bankası Eğitim Programları Geliştirme Fonu
T.C. Ziraat Bankası Öğrenim Birimleri Genel Destek Fonu
Uysal Kardeşler Kitap Fonu
Yunus Kazım Köni Çocuklar için Felsefe Fonu

Yukarıda belirtilen fonların tamamı fon hareket 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

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN BİLANÇO DİPNOTLARI

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

9. Anavarlık, anavarlık artışları ve kar yedekleri (Devamı):

- 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 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle menkul kıymetlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2012:

	Kayıtlı değer	Nominal değeri	Vade/geri satış tarihi
Eurobond			
-USD Eurobond	1.137.393	602.000 USD	15.03.2015
	1.137.393		
Yatırım Fonları			
- Kare Yatırım B Tipi Yatırım Fonu	19.753.240		
- Otokoç Bono	5.325.929	5.586.030	11.06.2013
- Finansbank Bono	1.981.830	2.010.000	19.03.2013
- Koç Tüketici Finansmanı A.Ş. Bono	3.100.744	3.000.000	14.04.2014
	30.161.743	-	-
Hisse senetleri			
- Petkim Hisse Senedi	33.880	-	-
	33.880	-	-
Toplam	31.333.016	-	-

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	33.880	-	-
	33.880	-	-
Toplam	3.390.245	-	-

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN BİLANÇO DİPNOTLARI

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

10. Menkul kıymetler (Devamı):

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla vadeli mevduat ve Eurobond'lar üzerinden hesaplanan 129.465 TL (31 Aralık 2011: 356.576 TL) tutarındaki faiz gelir tahakkuku ve 22.908 TL (31 Aralık 2011: Yoktur) tutarında kamu kesim devlet tahvili geliri kısa vadeli gelir tahakkukları hesabı içerisinde yansıtılmıştır.

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, 2012 yılı içerisinde Delphi Otomotiv Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. 'ye ait paylarını toplamda 16.000.000 USD karşılığında Delphi Otomotiv Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. 'ye satmıştır.

Vakıf'ın 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla bağlı menkul kıymet, iştirak ve bağlı ortaklık yapısı aşağıdaki tablodaki gibidir:

Şirket adı	31 Aralık 2012			31 Aralık 2011		
	Sermaye oranı	Taşınan değer	Net kar/(zarar)	Sermaye oranı	Taşınan değer	Net kar/(zarar)
Bağlı menkul kıymetler						
Delphi Otomotiv Sis. San. Tic. A.Ş.	-	-	-	%15	9.599	3.008.710
Bağlı ortaklıklar						
Simpar Oto Tic. San. A.Ş.	99,9%	1.089.900	579.883	%99,9	1.089.900	550.956
İktisadi İşletme	100%	50.000	36.505	%100	50.000	72.265
Toplam		1.139.900			1.149.499	

12. Maddi duran varlıklar:

Maddi duran varlıklara ilişkin yıl içerisindeki hareketler aşağıdaki tabloda özetlenmiştir:

Cinsi	31 Aralık 2011	Girışler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2012
Binalar	4.187.911	-	-	-	4.187.911
Taşıtlar	1.036.162	406.708	-	-	1.442.870
Demirbaşlar	2.256.875	204.444	-	-	2.461.319
Yapılmakta olan yatırımlar	48.218	-	(48.218)	-	-
Toplam maliyet	7.529.166	611.152	(48.218)	-	8.092.100
Birikmiş amortismanlar (-)	(2.199.183)	(486.598)	-	-	(2.685.781)
Net defter değeri	5.329.983	124.554	(48.218)	-	5.406.319

Cinsi	31 Aralık 2010	Girışler	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

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN BİLANÇO DİPNOTLARI

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

13. Maddi olmayan duran varlıklar:

Cinsi	31 Aralık 2011	Girişler / (Amortismanlar)	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2012
Haklar	650.214	184.225	-	-	834.439
Özel maliyetler	5.332.512	324.921	-	-	5.657.433
Toplam maliyet	5.982.726	509.146	-	-	6.491.872
Birikmiş amortismanlar (-)	(1.881.959)	(507.170)	-	-	(2.389.129)
Net defter değeri	4.100.767	1.976	-	-	4.102.743

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

14. Kısa ve uzun vadeli kredi borçları ve bunlara ilişkin faiz karşılıkları: 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla Vakıf'ın kısa ve uzun vadeli kredisi bulunmamaktadır.

15. Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler: 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Ödenecek SSK primleri	127.694	114.241
Ödenecek gelir vergisi stopajı	95.120	100.350
Ödenecek SGDP	19.824	14.558
Ödenecek işsizlik sigortası	11.435	10.231
Ödenecek damga vergisi	7.808	4.958
Ödenecek KDV	-	964
Diğer	11.446	-
	273.327	245.302

16. Gelecek aylara/yıllara ait gelirler: 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Vakıf'ın gelecek aylara ait 30.837 TL tutarında geliri bulunmaktadır (31 Aralık 2011: 1.870 TL).

17. Ortalama personel sayısı: 1 Ocak - 31 Aralık 2012 ve 2011 hesap dönemlerinde çalışan ortalama personel sayısı sırasıyla 186 ve 185 kişidir.

18. Bilanço'nun onaylanması: Vakıf bilançosu 18 Nisan 2013 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.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN BİLANÇO DİPNOTLARI

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

20. Bilanço tarihinden sonraki olaylar:

Kıdem tazminatı ödemelerinin tavanı (bakınız bilanço dipnotu 2) çalışılan her yıl için 1 Ocak 2013 tarihinden geçerli olmak üzere 3.129 TL'ye yükseltilmiştir.

21. Bilançoda yer almayan taahhüt ve yükümlülükler:

- a) 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, Vakıf'ın cep telefonu mesajlarıyla toplanan bağışlarla ilgili olarak Turkcell İletişim Hizmetleri Anonim Şirketi'nden (Turkcell) alacağı bulunmamaktadır (31 December 2011 - 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, protokolde belirtildiği üzere, Turkcell tarafından, Vakıf'a ödenmektedir. Bu sebeple Vakıf alacak rakamı konusunda Turkcell ile mutabakat yapmadığından, alacağının olması durumunda dahi alacağını kayıtlarında göstermemektedir.
- b) 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, Vakıf'ın cep telefonu mesajlarıyla toplanan bağışlarla ilgili olarak Vodafone Telekomünikasyon A.Ş.'den (Vodafone) herhangi bir alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2011 - Yoktur). 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, Vakıf'ın cep telefonu mesajlarıyla toplanan bağışlarla ilgili olarak Avea İletişim Hizmetleri A.Ş.'den (Avea) herhangi bir alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2011 - Yoktur). Vakıf alacak rakamı konusunda Vodafone ve Avea ile mutabakat yapmadığından, alacağının olması durumunda dahi alacağını kayıtlarında göstermemektedir.
- c) Bilanço tarihi itibarıyla, 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 finansal tablolarda herhangi bir kayıt yoktur.

22. Diğer hususlar:

2012 yılı için belirtilecek önemli bir husus bulunmamaktadır.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ NDE SONA EREN YILLARA AİT KONSOLİDE OLMAYAN GELİR TABLOLARI

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

	2012	2011
A. Geçmiş yıllar gelir fazlası	2.175.108	2.118.024
B. Brüt satışlar	7.961.693	11.616.358
1. Yurtiçi satışlar	-	-
2. Diğer gelirler	-	-
3. Bağış ve yardımlar (bilanço dipnotu 1, 2 ve Not 1)	7.961.693	11.616.358
C. Satışlardan indirimler (-)	-	-
D. Satışların maliyeti (-)	-	-
1. Satılan hizmet maliyeti (-)	-	-
2. Diğer satışların maliyeti (-)	-	-
Brüt faaliyet karı	10.136.801	13.734.382
E. Faaliyet giderleri (-)	17.856.229	16.147.510
1. Genel yönetim giderleri (-) (Not 2 ve 3)	3.075.055	2.928.146
2. Amaca yönelik giderler (-) (Not 1 ve 4)	14.529.457	13.000.126
3. Kıdem tazminatı gider karşılığı (-) (bilanço dipnotu 2)	251.717	219.238
Faaliyet zararı	(7.719.428)	(2.413.128)
F. Diğer faaliyet gelirleri (Not 1)	7.685.870	4.706.066
1. Faiz gelirleri (Not 5)	6.777.253	4.533.732
2. Menkul kıymet satış karları (Not 5)	706.639	5.059
3. Kambiyo karları	92.988	58.285
4. Bağlı ortaklıklardan temettü gelirleri	108.990	108.990
G. Diğer faaliyetlerden olağan gelirler (Not 1)	701.348	619.314
1. Diğer gelir ve karlar (Not 6 ve bilanço dipnotu 9)	701.348	619.314
H. Diğer faaliyetlerden olağan giderler (-)	(427.033)	(166.002)
1. Menkul kıymet satış zararları (-)	(272.668)	-
2. Kambiyo zararları (-)	(89.575)	(20.218)
3. Diğer gider ve zararlar (-)	(64.790)	(145.784)
4. Bağış şartları gereği fona eklenen faiz gelirleri (-)	-	-
5. Şüpheli ticari alacak karşılık gideri	-	-
I. Kısa vadeli borçlanma giderleri (-)	-	-
Faaliyet gelir fazlası	240.757	2.746.250
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	240.757	2.775.108
Statü yedeklerine transfer	-	(600.000)
Statü yedeklerine transfer sonrası net dönem gelir fazlası	240.757	2.175.108

Takip eden dipnotlar konsolide olmayan finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT KONSOLİDE OLMAYAN GELİR TABLOLARI DİPNOTLARI

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

- Dönemin gelirleri:** Vakıf senedinde belirtildiği üzere Vakıf'ın gelirlerinin %66,6'sını (2011: %66,6) temel amaçlarına tahsis etmesi gerekmektedir. 2012 yılı içinde elde edilen toplam 16.194.545 TL tutarındaki gelire (bağış ve yardımlar, diğer faaliyet gelirleri ve diğer faaliyetlerden oluşan gelirlerin toplamından kambiyo zararları, diğer gider ve zararlar, bağış şartları gereği fona eklenen faiz gelirleri düşülmüş olarak) (2011: 16.804.594 TL) karşılık amaca yönelik harcamalar 14.529.457 TL (2011: 13.177.497 TL) olarak gerçekleşmiştir. Söz konusu harcamalar 209.542 TL (2011: 177.371 TL) tutarında amaca yönelik olarak belirlenen kıdem tazminatı karşılığını da içermektedir. Dolayısıyla 2012 yılında Vakıf gelirlerinin yaklaşık %78'lik (2011: %78) 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. 2012 yılında genel müdür ve Vakıf yöneticilerine brüt 1.229.601 TL (2011: 1.033.043 TL) tutarında ücret ödemesi yapılmıştır.
- Genel yönetim giderleri:** 1 Ocak - 31 Aralık 2012 ve 2011 hesap dönemlerine ait genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
Ücret ve benzeri menfaatler	1.837.644	1.502.079
Danışmanlık giderleri	224.570	209.364
Tanıtım giderleri	184.573	388.124
Amortisman giderleri	178.269	162.146
Kira giderleri	88.078	81.481
Taşıt giderleri	53.420	82.401
Tamir bakım, onarım giderleri	30.323	11.988
Temsil ve ağırlama giderleri	29.042	45.654
Vergi, resim ve harçlar	15.745	16.134
Diğer genel yönetim giderleri	433.391	428.775
	3.075.055	2.928.146

- Amaca yönelik giderler:** 1 Ocak - 31 Aralık 2012 ve 2011 hesap dönemlerine ait amaca yönelik giderler aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
Eğitim parkı giderleri	4.490.734	4.454.437
Öğrenim birimleri giderleri	3.510.724	2.789.134
Eğitim programlar giderleri (Genel merkez)	2.133.487	1.913.008
Diğer genel merkez giderleri	1.591.672	1.552.233
Ateşböcekleri mobil öğrenim birim giderleri	1.551.754	1.132.511
Saha yönetimi ve teşkilatlanma giderleri (Genel merkez)	1.048.911	1.018.809
Diğer amaca yönelik giderler	202.175	139.994
	14.529.457	13.000.126

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT KONSOLİDE OLMAYAN GELİR TABLOLARI DİPNOTLARI

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

5. **Faiz gelirleri ve menkul kıymet satış karları:** Vakıf'ın yıl içerisinde menkul kıymet alım-satımı sonucu 706.639 TL kar elde etmiştir (2011 - 5.059 TL). 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle faiz gelirlerinin 103.438 TL'si devlet tahvili ve hazine bonusu faiz gelirlerinden (2011 - 137.702 TL), 5.281.246 TL'si (2011 - 4.278.536 TL) mevduat faiz gelirlerinden, 1.392.570 TL'si (2011 -117.493 TL) ise özel kesim bono faiz gelirinden oluşmaktadır.
6. **Diğer faaliyetlerden olağan gelirler:** 1 Ocak - 31 Aralık 2012 ve 2011 hesap dönemlerinde diğer faaliyetlerden olağan gelirler aşağıdakilerden oluşmaktadır:

	2012	2011
SGK İndirimleri (*)	235,260	217,911
Kira gelirleri (**)	373,006	324,054
Diğer	93.082	74,856
Geçmiş yıl fonlarından harcamalar	-	2,493
	701.348	619,314

(*) SGK indirim rakamının 229.631 TL'lik kısmı %5 işveren hissesi prim teşviki ile ilgilidir (31 Aralık 2011: 211.322 TL).

(**) Kira gelirleri, veraset yolu ile intikal eden gayrimenkullerin kira gelirlerini içermektedir.

.....