

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

**1 OCAK - 31 ARALIK 2013
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 2013 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 2013 tarihi itibarıyla 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 Denetçi**

İstanbul, 10 Mart 2014

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN BİLANÇOLAR

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

Aktifler	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Dönen varlıklar		
A. Hazır değerler	53.587.687	53.624.329
1. Kasa	3.180	994
2. Bankalar (Not 6)	53.584.507	53.623.335
3. Verilen çekler ve ödeme emirleri	-	-
4. Portföydeki çekler	-	-
5. Diğer hazır değerler	-	-
B. Menkul kıymetler (Not 2 ve 10)	28.952.929	31.333.016
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	-	-
1. Diğer çeşitli alacaklar	-	-
E. Stoklar (Not 2)	123.440	478.705
1. İlk madde malzeme	-	-
2. Yarı mamul	-	-
3. Ticari mallar	-	-
4. Yoldaki mallar	-	96.838
5. Diğer stoklar	121.955	271.442
6. Verilen avanslar	1.485	110.425
F. Gelecek aylara ait giderler ve gelir tahakkukları	731.429	261.645
1. Gelecek aylara ait giderler	114.319	109.272
2. Gelir tahakkukları	617.110	152.373
G. Diğer dönen varlıklar	25.000	-
1. Devreden KDV	-	-
2. İndirilecek KDV	-	-
3. Peşin ödenen vergiler ve fonlar	-	-
4. İş avansları	-	-
5. Personel avansları	25.000	-
6. Diğer çeşitli dönen varlıklar	-	-
Dönen varlıklar toplamı	83.420.485	85.697.696
Duran varlıklar		
A. Ticari alacaklar (Not 8)	23.361	26.479
1. Verilen depozito ve teminatlar	23.361	26.479
2. Uzun vadeli çekler	-	-
3. Diğer alacaklar	-	-
B. Mali duran varlıklar (Not 11)	1.139.900	1.139.900
1. Bağlı menkul kıymetler	-	-
2. İştirakler	-	-
3. Bağlı ortaklıklar	1.139.900	1.139.900
C. Maddi duran varlıklar (Not 2, 4 ve 12)	5.353.281	5.406.319
1. Arazi ve arsalar	-	-
2. Yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	-
3. Binalar	4.227.201	4.187.911
4. Taşıtlar	1.640.882	1.442.870
5. Demirbaşlar	2.682.541	2.461.319
6. Birikmiş amortismanlar (-)	(3.197.343)	(2.685.781)
7. Yapılmakta olan yatırımlar	-	-
8. Verilen avanslar	-	-
D. Maddi olmayan duran varlıklar (Not 2, 13)	4.091.071	4.102.743
1. Haklar	1.069.657	834.439
2. Özel maliyetler	5.851.735	5.657.433
3. Birikmiş amortismanlar (-)	(2.830.321)	(2.389.129)
E. Gelecek yıllara ait giderler ve gelir tahakkukları	-	-
F. Diğer duran varlıklar	-	-
Duran varlıklar toplamı	10.607.613	10.675.441
Aktif toplamı	94.028.098	96.373.136

Takip eden dipnotlar konsolide olmayan finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN BİLANÇOLAR

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

Pasifler	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli yabancı kaynaklar		
A. Mali borçlar	-	-
B. Ticari borçlar	283.806	384.863
1. Satıcılar	184.794	336.106
2. Alınan depozito ve teminatlar	60.000	-
3. Diğer ticari borçlar	39.012	48.756
C. Diğer borçlar	331.014	62.128
1. Bağlı ortaklıklara borçlar	111.830	12.250
2. Personele borçlar	-	1.148
3. Diğer çeşitli borçlar	219.184	48.730
D. Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler (Not 15)	280.092	273.327
E. Borç ve gider karşılıkları	14.773	13.693
1. Vergi karşılıkları (Not 19)	-	-
2. Diğer borç ve gider karşılıkları	14.773	13.693
F. Gelecek aylara ait gelirler (Not 16)	5.869	30.837
Kısa vadeli yabancı kaynaklar toplamı	915.554	764.847
Uzun vadeli yabancı kaynaklar		
A. Mali borçlar	-	-
B. Borç ve gider karşılıkları	2.127.381	2.022.864
1. Kıdem tazminatı karşılığı (Not 2)	2.127.381	2.022.864
C. Gelecek yıllara ait gelirler ve gider tahakkukları	39.400	35.452
1. Gelecek yıllara ait gelirler	-	-
2. Gider tahakkukları	-	-
3. Alınan depozito ve teminatlar	39.400	35.452
Uzun vadeli yabancı kaynaklar toplamı	2.166.781	2.058.316
Özkaynaklar		
A. Ana varlık (Not 9)	5.000	5.000
B. Ana varlık artışları (Not 11 ve 22)	81.669.567	81.968.640
C. Kar yedekleri	9.219.607	11.335.576
1. Diğer kar yedekleri	-	-
2. Özel fonlar (Not 2 ve 9)	4.765.074	5.640.718
3. Olağanüstü yedekler (Not 9)	216.122	216.122
4. Sabit kıymet takip fonu (Not 2)	4.238.411	4.378.736
5. Statü yedekleri (Not 22)	-	1.100.000
D. Enflasyon düzeltmesi olumlu farkları (Not 2)	-	-
E. Net dönem gelir fazlası	51.589	240.757
Özkaynaklar toplamı	90.945.763	93.549.973
Pasif toplamı	94.028.098	96.373.136

Takip eden dipnotlar konsolide olmayan finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN FON HAREKETLERİ TABLOSU

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

Fonlar	31 Aralık 2012 bakıyeleri	Alınan bağışlar (Bilanço dipnotu 2)	Diğer artışlar/ (azalışlar)(*)	Kullanılan fonlar ve vakıf payı	31 Aralık 2013 bakıyeleri
Bakıyeleri					
Adım Adım Ateşböceği Projesi	142.248	-	-	(142.248)	-
Akkök Ateşböceği	-	49.685	-	(49.685)	-
Anaparası harcanmayacak fon faizleri	7.647	16.729	-	(7.500)	16.876
Ankara ve Antalya Eğitim Parkları	-	1.515.864	-	(1.515.864)	-
Ateşböceği Fonları	553.597	-	69.637	-	623.234
Avrupa Gönüllü Projesi	-	21.025	-	(21.025)	-
Aygaz Ateşböcekleri	223.900	252.113	-	(476.013)	-
Aynı Fonlar (Maksut-Ayten Çavdar)	63.789	-	-	-	63.789
Beykoz Öğrenim Birimi Sahiplenme	44.408	-	-	(44.408)	-
Bibinoğlu Fonu-Aynı	-	39.290	-	-	39.290
Bilgisayar Odaları	3.908	57.332	-	(61.240)	-
Birim Ailesi Ateşböceği	-	39.300	-	(39.300)	-
Bitlis Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	20.000	-	(20.000)	-
Bosch-1 / Bosch -2 Ateşböcekleri	-	48.790	-	(48.790)	-
Bosch-1 AB SAhiplenme	-	48.787	-	(48.787)	-
BVL Projesi	-	76.716	-	(76.716)	-
Citigroup Birikim Projesi	195.989	-	-	(195.989)	-
Demokratik Vatandaşlık ve İnsan Hakları Eğitim Fonları	2.071.996	196.366	223.705	(18.199)	178.167 2.295.701
Eskişehir Eğitim Parkı	-	380.000	-	(380.000)	-
Fenerbahçe Kumbara	-	5.211	-	(5.211)	-
Fındıkzade Eğitim Parkı	190.791	407.400	-	(598.191)	-
FİBA AB	-	50.620	-	(50.620)	-
Gaziantep Mutlu Makarna	24.500	-	-	(24.500)	-
Giresun Öğrenim Birimi	-	41.624	-	(41.624)	-
İpek Kırac Öğrenim Birimi	-	97.200	-	(97.200)	-
İSTKA	-	130.209	-	(130.209)	-
İş Bankası Ateşböceği	-	49.345	-	(49.345)	-
Kampanya	-	376.110	-	(376.110)	-
Kilis Öğrenim Birimi Sahiplenme	104.000	6.000	-	(110.000)	-
KSS	-	61.680	-	(61.680)	-
Kütüphane	2.313	2.964	-	(5.277)	-
Lego Robot	-	16.634	-	(16.634)	-
Mamak Öğrenim Birimi Sahiplenme	44.408	-	-	(44.408)	-
Mercedes Ateşböceği	541.605	85.562	-	(627.166)	-
Migros Genç Formalar Projesi	101.784	137.474	-	(239.258)	-
Nahum Ailesi	-	45.000	-	(45.000)	-
O.O. Gazetesi Projesi	-	50.000	-	(8.333)	41.667
Orjin Deri Ateşböceği	-	40.782	-	(40.782)	-
Öğrenim Birimi Fonu	65.900	-	-	-	65.900
Sağlık Fonu	713.040	-	140.680	-	853.720
Sodes	-	43.000	-	(22.681)	20.319
Tesco Kipa iyi yaşam	-	426.000	-	(192.533)	233.467
Tırsan Ateşböceği	-	44.003	-	(44.003)	-
Tofas Basketbol Projesi	-	442.650	-	(341.019)	101.631
Unilever Hijyen Projesi	109.330	354.797	-	(232.813)	231.314
Urfa Eğitim Parkı	-	526.800	-	(526.800)	-
Van Erciş Adım Adım	145.789	327.755	-	(473.544)	-
Visa Kariyer Yolculuğuna Başlıyorum Projesi	170.461	-	-	(170.461)	-
Yapı ve Kredi Bankası Okuyorum Oynuyorum Projesi	119.317	186.000	-	(305.317)	-
Yeniköy ÖB Sahiplenme	-	106.640	-	(106.640)	-
	5.640.718	6.774.667	434.022	(8.084.333)	4.765.074

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

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2013 VE 31 ARALIK 2012 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 artışlar/ (azalışlar)(*)	Kullanılan fonlar ve vakıf payı	31 Aralık 2012 bakiyeleri
Bakiyeleri					
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)	-
Ateşböceği Fonları	602.697	-	(49.100)	-	553.597
Aygaz Ateşböcekleri	-	223.900	-	-	223.900
Eğitim Fonları	2.144.710	-	(72.716)	-	2.071.994
Sağlık Fonu	812.231	-	(99.191)	-	713.040
Aynı Fonlar (Maksut-Ayten Çavdar)	63.789	-	-	-	63.789
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)	-
Citiigroup Birikim Projesi	217.664	169.594	-	(191.269)	195.989
Eğitime Destek Kampanyası	-	258.690	-	(258.690)	-
Eskişehir Eğitim Parkı	-	325.000	-	(325.000)	-
Fındıkzade 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 Kıraç 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)	-
Öğrenim Birimi Fonu	65.900	-	-	-	65.900
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 2013 VE 31 ARALIK 2012 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 ilişkide sunulan konsolide olmayan bilançosu, gelir-gider tablosu ve fon hareketleri tablosu Vakıf yönetimi tarafından sunulmuştur.

Vakıf’ın 2013 yılı itibariyle 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 2013 yılı itibariyle Türkiye geneline yayılmış toplam 44 yerleşik Öğrenim Birimi, 3 İl Temsilciliği ve 24 adet Ateşböceği adı verilen gezici Öğrenim Birimi bulunmaktadır.

2. Muhasebe politikalarının özeti:

İlişkide 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 2013 VE 31 ARALIK 2012 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 mühlak, 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 2013 ve 2012 tarihleri itibarıyla ilişikte sunulan finansal 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) yayımlamıştır. 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 finansal tablo hazırlama standartlarına ilişkin hükmünün henüz yürürlükte olmaması nedeniyle, Vakıf, finansal 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 ile 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 Borsa İstanbul'da beyan edilen değer ile yansıtılmaktadır.

Eurobond'lar alış değeri üzerinden dönem sonu Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası döviz alış kurundan Türk Lirası'na 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 2013 VE 31 ARALIK 2012 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 oluşturdukları 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 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 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 2013 tarihi itibarıyla 3.254 TL (31 Aralık 2012 - 3.034 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 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN BİLANÇO DİPNOTLARI

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

3. **Mütevelli heyeti ve vakıf yöneticilerine verilen avanslar:** 2013 yılında Vakıf yöneticilerine verilen avans bulunmamaktadır (31 Aralık 2012 -Yoktur).
4. **Aktif değerlerin sigorta tutarı:** 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklara ilişkin toplam sigorta kapsamı 26.415.544 TL'dir (31 Aralık 2012: 25.590.012 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 2012 - 10.000 USD) tutarında teminat mektubu vermiştir. 40.372 TL tutarında teminat mektubu alınmıştır ayrıca eğitim parklarının temizlik işleri yapımı karşılığında Grup Servis ve bakım hizmetleri şirketinden 60.000 TL nakit teminat alınmıştır (31 Aralık 2012: 50.000 TL).
6. **Bankalardaki mevduat ve döviz mevcudu:**

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
-Vadesiz mevduatlar	744.489	993.265
Türk Lirası	476.945	987.512
Avro (EUR)	258.216	1.572
İngiliz Sterlini (GBP)	9.161	4.045
İsviçre Frangı (CHF)	167	136
-Vadeli mevduatlar	52.840.018	52.630.070
Türk Lirası	51.463.394	51.450.942
Amerikan Doları (USD)	1.376.624	1.179.128
	53.584.507	53.623.335

(i) 31 Aralık 2013 ve 2012 tarihleri itibarıyla bankalardaki Türk Lirası vadeli mevduat aşağıdaki gibidir.

31 Aralık 2013:

Banka	Mevduat tutarı	Vade	Yıllık etkin faiz oranı (%)
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	20.000.000	27.01.2014	8,08
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	10.000.000	14.01.2014	7,82
Garanti Bankası A.Ş.	10.000.000	20.01.2014	8,10
Garanti Bankası A.Ş.	9.000.000	24.01.2014	8,03
Garanti Bankası A.Ş.	1.138.785	21.01.2014	7,57
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	700.000	27.01.2014	8,08
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	500.000	06.01.2014	5,10
Garanti Bankası A.Ş.	65.900	21.01.2014	7,57
Ziraat Bankası A.Ş.	58.709	08.01.2014	2,55
	51.463.394		

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2013 VE 31 ARALIK 2012 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 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	11/01/2013	5,1
Garanti Bankası A.Ş.	3.711.755	20/01/2012	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		

ii) 31 Aralık 2013 ve 2012 tarihleri itibariyle bankalardaki vadesiz döviz mevduatı mevcudu aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2013:

Banka	Döviz cinsi	Döviz tutarı	TL/Döviz kuru	TL karşılığı
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	EUR	76.685	2,9365	225.185
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	EUR	10.550	2,9365	30.979
Türkiye İş Bankası A.Ş.	EUR	303	2,9365	889
Türkiye İş Bankası A.Ş.	EUR	118	2,9365	345
Türkiye İş Bankası A.Ş.	EUR	179	2,9365	525
Türkiye İş Bankası A.Ş.	EUR	100	2,9365	293
				258.216
Türkiye İş Bankası A.Ş.	CHF	70	2,3899	167
				167
Türkiye İş Bankası A.Ş.	GBP	2,609	3,5114	9.161
				9.161
				267.544

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	209	2,8708	4.045
				4.045
				5.753

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2013 VE 31 ARALIK 2012 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 2013 ve 2012 tarihleri itibariyle bankalardaki vadeli döviz mevduatı mevcudu aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2013:

Banka	Döviz cinsi	Mevduat tutarı	TL/Döviz	TL karşılığı	Vade	Yıllık etkin faiz oranı (%)
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	USD	634.000	2,1343	1.353.146	22/01/2014	2,13
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	USD	11.000	2,1343	23.477	16/12/2014	1,89
				1.376.623		

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		

(iv) Ayrıca, Vakıf'ın 31 Aralık 2013 ve 2012 tarihleri itibariyle sırasıyla 476.945 TL (386.373 TL'si Portföy Yönetimi VOB teminatı) ve 987.512 TL tutarlarında vadesiz Türk Lirası mevduatları bulunmaktadır.

7. **Alınan teşvikler ve yatırım indirimleri:** Vakıf'ın 31 Aralık 2013 ve 2012 tarihleri itibariyle kamu kurum ve kuruluşlarından aldığı herhangi bir teşvik ve yatırım indirimi bulunmamaktadır.

8. **Ticari alacaklar:** 31 Aralık 2013 tarihi itibariyle Vakıf'ın ticari alacağı yoktur. Vakıf'ın 23.361 TL (31 Aralık 2012: 26.479 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 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 2013 ve 2012 tarihleri itibariyle anaparası harcanmayan şartlı bağış fonlarını oluşturan fonlar aşağıdakilerden oluşmaktadır:

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2013 VE 31 ARALIK 2012 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

- 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

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN BİLANÇO DİPNOTLARI

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

10. Menkul kıymetler:

31 Aralık 2013 ve 2012 tarihleri itibariyle menkul kıymetlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2013:

	Kayıtlı değer	Nominal değeri	Vade/geri satış tarihi
Eurobond			
-USD Eurobond	1.361.797	602.000 USD	15.03.2015
	1.361.797		
Yatırım Fonları			
- Kare Yatırım B Tipi Yatırım Fonu	22.976.465		
- Koç Tüketici Finansmanı A.Ş. Bono	3.052.335	3.000.000	14.04.2014
- Kare Yatırım LBT Varlık Yön. A.Ş.	1.028.370	1.000.000	31.10.2014
- Yapı ve Kredi Bankası A.Ş B Tipi Yatırım Fonu	500.083		
	27.557.253	-	-
Hisse senetleri			
- Petkim Hisse Senedi	33.880	-	-
	33.880		
Toplam	28.952.929	-	-

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
	30.161.744	-	-
Hisse senetleri			
- Petkim Hisse Senedi	33.880	-	-
	33.880	-	-
Toplam	31.333.016		

31 Aralık 2013 tarihi itibariyle vadeli mevduat ve Eurobond'lar üzerinden hesaplanan 510.053 TL (31 Aralık 2012: 129.465 TL) tutarındaki faiz gelir tahakkuku ve 27.127 TL (31 Aralık 2012: 22.908 TL) 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 itibariyle 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 2013 ve 2012 tarihleri itibariyle bağlı menkul kıymet, iştirak ve bağlı ortaklık yapısı aşağıdaki tablodaki gibidir:

Şirket adı	31 Aralık 2013			31 Aralık 2012		
	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	-	3.008.710
Bağlı ortaklıklar						
Simpar Oto Tic. San. A.Ş.	99,9%	1.089.900	927.254	%99,9	1.089.900	579.883
İktisadi İşletme	100%	50.000	31.590	%100	50.000	36.505
Toplam		1.139.900			1.139.900	

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN BİLANÇO DİPNOTLARI

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

12. Maddi duran varlıklar:

Maddi duran varlıklara ilişkin yıl içerisindeki hareketler aşağıdaki tabloda özetlenmiştir:

Cinsi	31 Aralık 2012	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2013
Binalar	4.187.911	39.290	-	-	4.227.201
Taşıtlar	1.442.870	198.013	-	-	1.640.882
Demirbaşlar	2.461.319	221.222	-	-	2.682.541
Toplam maliyet	8.092.100	458.525	-	-	8.550.624
Birikmiş amortismanlar (-)	(2.685.781)	(511.562)	-	-	(3.197.343)
Net defter değeri	5.406.319				5.353.281

Cinsi	31 Aralık 2011	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2012
Binalar	4.187.911	-	-	-	4.187.911
Taşıtlar	1.036.162	406.708	-	-	1.442.868
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				5.406.319

13. Maddi olmayan duran varlıklar:

Cinsi	31 Aralık 2012	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2013
Haklar	834.439	235.218	-	-	1.069.657
Özel maliyetler	5.657.433	194.302	-	-	5.851.735
Toplam maliyet	6.491.872	429.520	-	-	6.921.392
Birikmiş amortismanlar (-)	(2.389.129)	(441.193)	-	-	(2.830.321)
Net defter değeri	4.102.743				4.091.071

Cinsi	31 Aralık 2011	Girişler	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				4.102.743

14. Kısa ve uzun vadeli kredi borçları ve bunlara ilişkin faiz karşılıkları: 31 Aralık 2013 ve 2012 tarihleri itibarıyla Vakıf'ın kısa ve uzun vadeli kredisi bulunmamaktadır.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN BİLANÇO DİPNOTLARI

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

- 15. Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler:** 31 Aralık 2013 ve 2012 tarihleri itibarıyla ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Ödenecek SSK primleri	132.126	127.694
Ödenecek gelir vergisi stopajı	94.266	95.120
Ödenecek SGDP	19.331	19.824
Ödenecek işsizlik sigortası	11.489	11.435
Ödenecek damga vergisi	4.531	7.808
Diğer	18.349	11.446
	280.092	273.327

- 16. Gelecek aylara/yıllara ait gelirler:** 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla Vakıf'ın gelecek aylara ait 5.869 TL tutarında geliri bulunmaktadır (31 Aralık 2012: 30.837 TL).

- 17. Ortalama personel sayısı:** 1 Ocak - 31 Aralık 2013 ve 2012 hesap dönemlerinde çalışan ortalama personel sayısı sırasıyla 185 ve 186 kişidir.

- 18. Bilanço'nun onaylanması:** Vakıf bilançosu 17 Nisan 2014 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 2014 tarihinden geçerli olmak üzere 3.438 TL'ye yükseltilmiştir.

- 21. Bilançoda yer almayan taahhüt ve yükümlülükler:**

2013 yılı için belirtilecek önemli bir husus bulunmamaktadır.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT KONSOLİDE OLMAYAN GELİR TABLOLARI

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

22. Diğer hususlar:

2013 yılı için belirtilecek önemli bir husus bulunmamaktadır.

	2013	2012
A. Geçmiş yıllar gelir fazlası	240.757	2.175.108
B. Brüt satışlar	11.031.781	7.961.693
1. Yurtiçi satışlar	-	-
2. Diğer gelirler	-	-
3. Bağış ve yardımlar (bilanço dipnotu 1, 2 ve Not 1)	11.031.781	7.961.693
C. Satışlardan indirimler (-)	-	-
D. Satışların maliyeti (-)	-	-
1. Satılan hizmet maliyeti (-)	-	-
2. Diğer satışların maliyeti (-)	-	-
Brüt faaliyet karı	11.272.538	10.136.801
E. Faaliyet giderleri (-)	18.467.997	17.856.229
1. Genel yönetim giderleri (-) (Not 2 ve 3)	3.084.646	3.075.055
2. Amaca yönelik giderler (-) (Not 1 ve 4)	15.278.834	14.529.457
3. Kıdem tazminatı gider karşılığı (-) (bilanço dipnotu 2)	104.517	251.717
Faaliyet zararı	(7.195.459)	(7.719.428)
F. Diğer faaliyet gelirleri (Not 1)	8.359.521	7.685.870
1. Faiz gelirleri (Not 5)	4.067.114	6.777.253
2. Menkul kıymet satış karları (Not 5)	4.117.622	706.639
3. Kambiyo karları	65.795	92.988
4. Bağlı ortaklıklardan temettü gelirleri	108.990	108.990
G. Diğer faaliyetlerden olağan gelirler (Not 1)	660.480	701.348
1. Diğer gelir ve karlar (Not 6 ve bilanço dipnotu 9)	660.480	701.348
H. Diğer faaliyetlerden olağan giderler (-)	(2.863.567)	(427.033)
1. Menkul kıymet satış zararları (-)	(2.821.426)	(272.668)
2. Kambiyo zararları (-)	(11.755)	(89.575)
3. Diğer gider ve zararlar (-)	(30.386)	(64.790)
4. Bağış şartları gereği fona eklenen faiz gelirleri (-)	-	-
5. Şüpheli ticari alacak karşılık gideri (-)	-	-
I. Kısa vadeli borçlanma giderleri (-)	-	-
Faaliyet gelir fazlası	(1.039.025)	240.757
J. Olağandışı gelirler	-	-
K. Olağandışı giderler ve zararlar (-)	(9.386)	-
L. Ana varlık, fon ve ihtiyatlara aktarmalar (-) (bilanço dipnotu 9)	-	-
Net dönem gelir fazlası	(1.048.411)	240.757
Statü Yedeklerinden Transfer edilen	1.100.000	-
Statü yedeklerine transfer sonrası net dönem gelir fazlası	51.589	240.757

Takip eden dipnotlar konsolide olmayan finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT KONSOLİDE OLMAYAN GELİR TABLOLARI DİPNOTLARI

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

22. Diğer hususlar: (Devamı)

- Dönemin gelirleri:** Vakıf senesinde belirtildiği üzere Vakıf'ın gelirlerinin %66,6'sını (2012: %66,6) temel amaçlarına tahsis etmesi gerekmektedir. 2013 yılı içinde elde edilen toplam 17.188.216 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) (2012: 16.194.545 TL) karşılık amaca yönelik harcamalar 15.278.834 TL (2012: 14.529.457 TL) olarak gerçekleşmiştir. Söz konusu harcamalar 339.001 TL (2012: 209.542 TL) tutarında amaca yönelik olarak belirlenen kıdem tazminatı karşılığını da içermektedir. Dolayısıyla 2013 yılında Vakıf gelirlerinin yaklaşık %88 'lik (2012: %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. 2013 yılında genel müdür ve Vakıf yöneticilerine brüt 1.259.925 TL (2012: 1.229.601 TL) tutarında ücret ödemesi yapılmıştır.
- Genel yönetim giderleri:** 1 Ocak - 31 Aralık 2013 ve 2012 hesap dönemlerine ait genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
Ücret ve benzeri menfaatler	1.740.005	1.837.644
Danışmanlık giderleri	334.413	224.570
Amortisman giderleri	197.346	178.269
Kira giderleri	92.916	88.078
Taşıt giderleri	64.477	53.420
Tanıtım giderleri	58.128	184.573
Vergi, resim ve harçlar	20.810	15.745
Tamir bakım, onarım giderleri	11.652	30.323
Temsil ve ağırlama giderleri	8.981	29.042
Diğer genel yönetim giderleri	555.918	433.391
	3.084.646	3.075.055

- Amaca yönelik giderler:** 1 Ocak - 31 Aralık 2013 ve 2012 hesap dönemlerine ait amaca yönelik giderler aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
Eğitim parkı giderleri	4.521.425	4.490.734
Öğrenim birimleri giderleri	3.147.171	3.510.724
Eğitim programlar giderleri (Genel merkez)	3.056.708	2.133.487
Diğer genel merkez giderleri	2.903.809	1.591.672
Ateşböcekleri mobil öğrenim birim giderleri	1.424.841	1.551.754
Saha yönetimi ve teşkilatlanma giderleri (Genel merkez)	-	1.048.911
Diğer amaca yönelik giderler	224.880	202.175
	15.278.834	14.529.457

2013 yılı başında yapılan organizasyon değişikliği ile Eğitim ve Gönüllü Departmanı ile Saha Yönetimi birleştirdiği için 2013 yılı giderlerinin tamamı Eğitim Programları giderleri (Genel Merkez) içinde oluşmuştur.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT KONSOLİDE OLMAYAN GELİR TABLOLARI DİPNOTLARI

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

22. Diğer hususlar: (Devamı)

5. **Faiz gelirleri ve menkul kıymet satış karları:** Vakıf'ın yıl içerisinde menkul kıymet alım-satımı sonucu 1.296.196 TL kar elde etmiştir (2012 - 706.639 TL). 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla faiz gelirlerinin 87.986 TL'si devlet tahvili ve hazine bonusu faiz gelirlerinden (2012 - 103.438 TL), 3.491.651 TL'si (2012 - 5.281.246 TL) mevduat faiz gelirlerinden, 487.477 TL'si (2012- 1.392.570 TL) ise özel kesim bono faiz gelirinden oluşmaktadır.
6. **Diğer faaliyetlerden olağan gelirler:** 1 Ocak - 31 Aralık 2013 ve 2012 hesap dönemlerinde diğer faaliyetlerden olağan gelirler aşağıdakilerden oluşmaktadır:

	2013	2012
Kira gelirleri (*)	345.653	373,006
SGK indirimleri (**)	242.926	235,260
Diğer	71.902	93.082
	660.481	701.348

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

(**) .SGK indirim tutarının 237.939 TL'lik kısmı %5 işveren hissesi prim teşviki ile ilgilidir (31 Aralık 2012: 229.631TL).

.....