

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

**1 OCAK - 31 ARALIK 2016 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR VE BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**



BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı Yönetim Kurulu'na;

Görüşümüz

1. Görüşümüze göre, finansal tablolar, Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı'nın ("Vakıf") 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren finansal performansını, Vakıflar Tek Düzen Hesap Planı ve Not II'de belirtilen muhasebe politikalarına uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Aşağıdakileri denetlemiş bulunuyoruz

Vakıf'ın finansal tabloları aşağıdakileri kapsamaktadır,

- 31 Aralık 2016 tarihli finansal durum tablosu,
- aynı tarihte sona eren yıla ait gelir tablosu,
- aynı tarihte sona eren yıla ait fon hareketleri tablosu; ve
- önemli muhasebe politikalarının özetini içeren finansal tablo dipnotları.

Görüşün dayanağı

2. Denetim çalışmalarımızı Uluslararası Denetim Standartları'na ("UDS") uygun olarak yürütmüş bulunmaktayız. Bu standartlar kapsamında sorumluluklarımız, bu raporun Denetçinin finansal tablolarının denetimine ilişkin sorumlulukları kısmında ayrıntılı olarak açıklanmıştır.

Denetim sırasında elde ettiğimiz denetim kanıtlarının, görüşümüze dayanak oluşturmak için yeterli ve uygun olduğuna inanıyoruz.

Bağımsızlık

3. Muhasebe Meslek Mensupları için Uluslararası Etik Standartları Kurulu Etik Kuralları ("Etik Kurallar") ve bağımsız denetçiler için Etik Kurallar ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Vakıftan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve diğer mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir.



Yönetimin ve üst yönetimden sorumlu olanların finansal tablolara ilişkin sorumlulukları

4. Vakıf yönetimi finansal tabloların Vakıflar Tek Düzen Hesap Planı ve Not II'de belirtilen muhasebe politikalarına göre hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyen finansal tabloların hazırlanmasını sağlamak için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur. Finansal tabloları hazırlarken yönetim Vakıf'ın sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Vakıf'ı tasfiye etme ya da faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur. Üst yönetimden sorumlu olanlar, Vakıf'ın finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

Denetçinin finansal tabloların denetimine ilişkin sorumlulukları

5. Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli bir yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. UDS'lere uygun olarak yürütülen bir denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

UDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim süresince meslekî muhakememizi kullanmakta ve meslekî şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak sağlayacak yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.
- Vakıf'ın iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla olmamakla birlikte, içinde bulunulan şartlar altında uygun olan denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol anlaşılmaktadır.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ve yönetim tarafından yapılan muhasebe tahminleri ile ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.



- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak Vakıf'ın sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimce işletmenin sürekliliği esasının kullanılmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Vakıf'ın sürekliliğini sona erdirebilir.
- Finansal tabloların açıklamalar dâhil olmak üzere genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların temelini oluşturan işlem ve olayların, gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere önemli denetim bulgularını, planlanan denetim kapsamını ve zamanlamasını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

PwC Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Beste Gücümen, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 1 Mart 2017

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2016 VE 2015 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN BİLANÇOLAR

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

Aktifler	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Dönen Varlıklar		
A. Hazır değerler	31.674.020	50.512.328
1. Kasa	2.440	2.061
2. Bankalar	31.671.580	50.510.267
3. Verilen çekler ve ödeme emirleri (-)	-	-
4. Portföydeki çekler	-	-
5. Diğer hazır değerler	-	-
B. Menkul kıymetler (Not III)	62.295.931	37.100.755
C. Ticari alacaklar	-	334.374
1. Alıcılar	-	-
2. Vadeli çekler	-	334.374
3. Şüpheli ticari alacaklar	-	-
4. Verilen depozito ve teminatlar	-	-
5. Diğer ticari alacaklar	-	-
D. Diğer alacaklar	-	-
1. Diğer çeşitli alacaklar	-	-
E. Stoklar	81.049	17.378
1. İlk madde malzeme	-	-
2. Yarı mamul	-	-
3. Ticari mallar	-	-
4. Yoldaki mallar	-	-
5. Diğer stoklar	-	-
6. Verilen avanslar	81.049	17.378
F. Gelecek aylara ait giderler ve gelir tahakkukları	460.799	731.099
1. Gelecek aylara ait giderler	107.270	271.314
2. Gelir tahakkukları	353.529	459.785
G. Diğer dönen varlıklar	10.826	25.766
1. Devreden KDV	-	-
2. İndirilecek KDV	-	-
3. Peşin ödenen vergiler ve fonlar	-	-
4. İş avansları	-	-
5. Personel avansları	7.500	22.500
6. Diğer çeşitli dönen varlıklar	3.326	3.266
Dönen varlıklar toplamı	94.522.625	88.721.700
Duran varlıklar		
A. Ticari alacaklar	64.070	58.663
1. Verilen depozito ve teminatlar	64.070	58.663
2. Uzun vadeli çekler	-	-
3. Diğer alacaklar	-	-
B. Mali duran varlıklar	1.139.925	1.139.925
1. Bağlı menkul kıymetler	-	-
2. İştirakler	-	-
3. Bağlı ortaklıklar	1.139.925	1.139.925
C. Maddi duran varlıklar (Not III)	5.766.070	5.633.612
1. Arazi ve arsalar	-	-
2. Yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	-
3. Binalar	4.430.912	4.187.912
4. Taşıtlar	2.384.342	2.384.342
5. Demirbaşlar	3.806.457	3.349.511
6. Birikmiş amortismanlar (-)	(4.858.001)	(4.300.692)
7. Yapılmakta olan yatırımlar	2.360	12.539
8. Verilen avanslar	-	-
D. Maddi olmayan duran varlıklar (Not III)	4.110.769	3.868.440
1. Haklar	1.648.878	1.440.374
2. Özel maliyetler	6.369.896	5.904.257
3. Birikmiş itfa payları (-)	(3.908.005)	(3.476.191)
E. Gelecek yıllara ait giderler ve gelir tahakkukları	127.170	-
1. Gelecek yıllara ait giderler	127.170	-
F. Diğer duran varlıklar	-	-
Duran varlıklar toplamı	11.208.004	10.700.640
Aktif toplamı	105.730.629	99.422.340

Takip eden notlar konsolide olmayan finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2016 VE 2015 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN BİLANÇOLAR

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

Pasifler	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli yabancı kaynaklar		
A. Mali borçlar	-	-
B. Ticari borçlar	446.393	385.406
1. Satıcılar	408.414	346.979
2. Alınan depozito ve teminatlar	-	-
3. Diğer ticari borçlar	37.979	38.427
C. Diğer borçlar	79.926	98.766
1. Bağlı ortaklıklara borçlar	78.969	98.766
2. Personele borçlar	545	-
3. Diğer çeşitli borçlar	412	-
D. Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler	339.431	325.614
E. Borç ve gider karşılıkları	1.486.921	1.034.943
1. Vergi karşılıkları	-	-
2. Diğer borç ve gider karşılıkları	1.486.921	1.034.943
F. Gelecek aylara ait gelirler	15.695	11.385
Kısa vadeli yabancı kaynaklar toplamı	2.368.366	1.856.114
Uzun vadeli yabancı kaynaklar		
A. Mali borçlar	-	-
B. Borç ve gider karşılıkları	3.382.955	2.705.666
1. Kıdem tazminatı karşılığı (Not II)	3.382.955	2.705.666
C. Gelecek yıllara ait gelirler ve gider tahakkukları	64.457	51.762
1. Gelecek yıllara ait gelirler	-	-
2. Gider tahakkukları	-	-
3. Alınan depozito ve teminatlar	64.457	51.762
Uzun vadeli yabancı kaynaklar toplamı	3.447.412	2.757.428
Özkaynaklar		
A. Ana varlık	5.000	5.000
B. Ana varlık artışları	81.664.504	81.664.504
C. Kar yedekleri	14.676.598	12.205.259
1. Diğer kar yedekleri	-	-
2. Özel fonlar (Not II)	8.548.670	6.547.030
3. Olağanüstü yedekler	216.122	216.122
4. Sabit kıymet takip fonu (Not II)	3.911.806	3.942.107
5. Statü yedekleri	2.000.000	1.500.000
D. Enflasyon düzeltmesi olumlu farkları (Not II)	-	-
E. Net dönem gelir fazlası	3.568.749	934.035
Özkaynaklar toplamı	99.914.851	94.808.798
Pasif toplamı	105.730.629	99.422.340

Takip eden notlar konsolide olmayan finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2016 VE 2015 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT KONSOLİDE OLMAYAN GELİR TABLOLARI

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

	1 Ocak - 31 Aralık 2016	1 Ocak - 31 Aralık 2015
A. Geçmiş yıllar gelir fazlası	934.035	264.443
B. Brüt satışlar	13.633.787	13.192.989
1. Yurtiçi satışlar	-	-
2. Diğer gelirler	-	-
3. Bağış ve yardımlar (Not III)	13.633.787	13.192.989
C. Satışlardan indirimler (-)	-	-
D. Satışların maliyeti (-)	-	-
1. Satılan hizmet maliyeti (-)	-	-
2. Diğer satışların maliyeti (-)	-	-
Brüt faaliyet karı	14.567.822	13.457.432
E. Faaliyet giderleri (-)	(21.360.185)	(19.625.774)
1. Genel yönetim giderleri (-) (Not III)	(3.359.640)	(3.426.941)
2. Amaca yönelik giderler (-) (Not III)	(17.323.256)	(16.009.965)
3. Kıdem tazminatı gider karşılığı (-)	(677.289)	(188.868)
Faaliyet zararı	(6.792.363)	(6.168.342)
F. Diğer faaliyet gelirleri	12.500.610	9.516.745
1. Faiz gelirleri	3.876.646	4.507.792
2. Menkul kıymet satış karları	8.395.120	4.712.961
3. Kambiyo karları	39.401	44.659
4. Bağlı ortaklıklardan temettü gelirleri	189.443	251.333
G. Diğer faaliyetlerden olağan gelirler	1.232.691	834.463
1. Diğer gelir ve karlar	1.232.691	834.463
H. Diğer faaliyetlerden olağan giderler (-)	(2.872.189)	(1.670.574)
1. Menkul kıymet satış zararları (-)	(2.759.710)	(1.547.678)
2. Kambiyo zararları (-)	(40.938)	(39.872)
3. Diğer gider ve zararlar (-)	(71.541)	(83.024)
4. Bağış şartları gereği fona eklenen faiz gelirleri (-)	-	-
5. Şüpheli ticari alacak karşılık gideri (-)	-	-
I. Kısa vadeli borçlanma giderleri (-)	-	-
Faaliyet gelir fazlası	4.068.749	2.512.292
J. Olağandışı gelirler	-	-
K. Olağandışı giderler ve zararlar (-)	-	(78.257)
L. Ana varlık, fon ve ihtiyatlara aktarmalar (-)	-	-
Net dönem gelir fazlası	4.068.749	2.434.035
Statü yedeklerine transfer	(500.000)	(1.500.000)
Statü yedeklerine transfer sonrası net dönem gelir fazlası	3.568.749	934.035

Takip eden notlar konsolide olmayan finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2016 VE 2015 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN FON HAREKETLERİ TABLOSU

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

Fonlar	31 Aralık 2015 bakıyeleri	Alınan başlıklar (Not II)	Diğer artışlar/ (azalışlar) (*)	Kullanılan fonlar ve vakaf payı	31 Aralık 2016 bakıyeleri
Ankara ve Antalya Eğitim Parkları Sahiplenme	-	1.644.120	-	(1.644.120)	-
Eskişehir Eğitim Parkı Sahiplenme	-	291.000	-	(291.000)	-
Urfa Eğitim Parkı Sahiplenme	-	825.120	-	(825.120)	-
Mustafa Koç EP	-	884.453	-	-	884.453
Öğücü Ailesi Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	1.080.000	-	-	1.080.000
Adana Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	75.292	-	(75.292)	-
Giresun Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	133.998	-	(133.998)	-
Midyat Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	130.528	-	(130.528)	-
Kahramanmaraş Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	102.294	-	(102.294)	-
Hakkari Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	1.509	-	(1.509)	-
Bitlis Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	20.000	-	(20.000)	-
İpek Kıraç Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	173.400	-	(173.400)	-
Kilis Öğrenim Birimi Sahiplenme	35.000	11.500	-	-	46.500
Muradiye Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	122.336	-	(122.336)	-
Zeyrek Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	88.132	-	(88.132)	-
Nahum Ailesi Ateşböceği Sahiplenme	-	87.000	-	(87.000)	-
Orjin Deri Ateşböceği Sahiplenme	-	59.116	-	(59.116)	-
Düş Gezgini Ateşböceği Sahiplenme	-	34.794	-	(34.794)	-
Aygaz1-2-3-4-5 Ateş Böcekleri Sahiplenme	-	523.740	-	(523.740)	-
İş Bankası Ateş Böceği Sahiplenme	-	86.015	-	(86.015)	-
Mercedes Ateş Böceği Sahiplenme	-	105.941	-	(105.941)	-
Tırsan Ateş Böceği Sahiplenme	-	194.367	-	(194.367)	-
Bosch-1 AB Sahiplenme	-	88.530	-	(88.530)	-
FİBA Ateşböceği Sahiplenme	-	81.434	-	(81.434)	-
Ateşböceği ÖB Adım Adım Sahiplenme	-	515.414	-	(515.414)	-
Düşler Atölyesi+Drama Eğitim Programı Sahiplenme	-	376.326	-	(309.324)	67.002
Demokratik Vatandaşlık ve İnsan Hakları Projesi	32.777	-	(25.054)	(7.723)	-
Fen Matematik Eğitim Programı Sahiplenme	274.338	492.638	-	(554.510)	212.466
Alta Mane-Düş Gezgini Eğitim Programı Sahiplenme	-	48.729	-	(48.729)	-
İstka-Düş Gezgini Eğitim Programı Sahiplenme	-	42.416	-	(42.416)	-
İyi Yaşam Eğitim Programı Sahiplenme	124.819	20.000	-	(94.441)	50.378
Eğlen Öğren Hijyen Eğitim Programı Sahiplenme	371.229	385.647	-	(756.876)	-
Okuyorum Oynuyorum Eğitim Programı Sahiplenme	45.290	527.450	-	(497.763)	74.977
Gönüllü İnsan Hakları Projesi Sahiplenme	243.167	-	-	(243.167)	-
Bilim Ateş Böceği Eğitim Programı Sahiplenme	388.576	-	-	(293.908)	94.668
Koç Sosyal Sorumluluk Projesi- 1	46.500	-	-	(46.500)	-
Diğer Şartlı Sahiplenme Projeleri	29.196	689.879	-	(644.343)	74.732
Yardım Toplama Kampanyası	-	1.452.854	-	(1.452.854)	-
Eğitim Fonları	2.787.572	-	389.019	-	3.176.591
Öğrenim Birimi Fonu	160.000	-	-	-	160.000
Sağlık Fonu	1.163.040	-	244.640	-	1.407.680
Ateş Böceği Fonları	776.348	-	121.096	-	897.444
Anaparası Harcanmayacak Fon Faizleri	5.389	-	9.601	-	14.990
Aynı Fonlar (Maksut-Ayten Çavdar)	63.789	-	-	-	63.789
Mesut-Selma Kavurt	-	243.000	-	-	243.000
	6.547.030	11.638.972	739.302	(10.376.634)	8.548.670

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

Takip eden notlar konsolide olmayan finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2016 VE 2015 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN FON HAREKETLERİ TABLOSU

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

Fonlar	31 Aralık 2014 bakıyeleri	Alınan bağışlar (Not II)	Diğer artışlar/ (azalışlar) (*)	Kullanılan fonlar ve vakaf payı	31 Aralık 2015 bakıyeleri
Ankara ve Antalya Eğitim Parkları Sahiplenme	-	1.561.020	-	(1.561.020)	-
Eskişehir Eğitim Parkı Sahiplenme	12.855	540.000	-	(552.855)	-
Fındıkzade Eğitim Parkı Sahiplenme	-	347.488	-	(347.488)	-
Urfa Eğitim Parkı Sahiplenme	-	734.580	-	(734.580)	-
Adana Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	26.084	-	(26.084)	-
Adım Adım Öğrenim Birimleri Sahiplenme	-	566.242	-	(566.242)	-
Bitlis Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	20.000	-	(20.000)	-
Çorum Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	75.853	-	(75.853)	-
İpek Kıraç Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	153.000	-	(153.000)	-
Kahramanmaraş Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	102.368	-	(102.368)	-
Kilis Öğrenim Birimi Sahiplenme	35.000	-	-	-	35.000
Midyat Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	73.120	-	(73.120)	-
Muradiye Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	73.120	-	(73.120)	-
Aygaz1-2-3-4-5 Ateş Böcekleri Sahiplenme	-	427.065	-	(427.065)	-
Bilim Ateşböceği Sahiplenme	-	66.810	-	(66.810)	-
Bosch-1 Ateş Böceği Sahiplenme	-	84.696	-	(84.696)	-
FİBA Ateşböceği Sahiplenme	-	87.744	-	(87.744)	-
İş Bankası Ateş Böceği Sahiplenme	-	71.968	-	(71.968)	-
Mercedes Ateş Böceği Sahiplenme	-	107.645	-	(107.645)	-
Nahum Ailesi Ateşböceği Sahiplenme	-	81.000	-	(81.000)	-
Orjin Deri Ateşböceği Sahiplenme	-	54.388	-	(54.388)	-
Rotary1 Ateş Böceği Sahiplenme	-	20.000	-	(20.000)	-
Basketbol Eğitim Programı Sahiplenme	180.403	421.704	-	(602.107)	-
Bilim Ateş Böceği Eğitim Programı Sahiplenme	-	391.089	-	(2.513)	388.576
Demokratik Vatandaşlık ve İnsan Hakları Projesi	35.081	-	-	(2.304)	32.777
Düş Gezini Eğitim Programı Sahiplenme	13.784	-	303	(14.087)	-
Düşler Atölyesi Eğitim Programı Sahiplenme	-	85.822	-	(85.822)	-
Eğlen Öğren Hijyen Eğitim Programı Sahiplenme	230.069	487.062	-	(345.902)	371.229
Fen Matematik Eğitim Programı Sahiplenme	72.250	599.065	-	(396.977)	274.338
Gönüllü İnsan Hakları Projesi Sahiplenme	-	252.406	-	(9.239)	243.167
İyi Yaşam Eğitim Programı Sahiplenme	324.468	232.748	-	(432.397)	124.819
Okuyorum Oynuyorum Eğitim Programı Sahiplenme	123.222	510.288	-	(588.220)	45.290
Renkli Kalemler Eğitim Programı Sahiplenme	52.258	-	-	(52.258)	-
Koç Sosyal Sorumluluk Projesi- 1	114.818	75	-	(68.393)	46.500
Koç Sosyal Sorumluluk Projesi- 2	14.135	12.380	-	(26.515)	-
Diğer Şartlı Sahiplenme Projeleri	9.318	228.063	-	(208.185)	29.196
Yardım Toplama Kampanyası	-	205.870	-	(205.870)	-
Eğitim Fonları	2.413.119	-	374.453	-	2.787.572
Sağlık Fonu	927.560	-	235.480	-	1.163.040
Ateş Böceği Fonları	659.785	-	116.563	-	776.348
Öğrenim Birimi Fonu	65.900	94.100	-	-	160.000
Aynı Bibinoğlu Fonu	39.290	-	-	(39.290)	-
Aynı Maksut-Ayten Çavdar Fonu	63.789	-	-	-	63.789
Anaparası Harcanmayacak Fon Faizleri	3.797	19.924	-	(18.332)	5.389
	5.390.901	8.814.787	726.799	(8.385.457)	6.547.030

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

Takip eden notlar konsolide olmayan finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2016 VE 2015 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO NOTLARI

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

I) Vakfın amacı ve faaliyetleri:

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı (“TEGV” ya da “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 2016 yılı itibarıyla İstanbul Bakırköy Eğitim Parkı, Eskişehir Eğitim Parkı, Van Eğitim Parkı, Fındıkzade 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 2016 yılı itibarıyla Türkiye geneline yayılmış toplam 38 yerleşik Öğrenim Birimi ve 24 adet Ateş böceği adı verilen gezici Öğrenim Birimi bulunmaktadır.

II) Muhasebe politikalarının özeti:

İlişkide sunulan finansal tabloların hazırlanmasında uygulanan belli başlı muhasebe ilkeleri aşağıdaki gibidir:

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.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2016 VE 2015 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO NOTLARI

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

II) Muhasebe politikalarının özeti (Devamı):

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.

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 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla ilişkide sunulan finansal tabloların hazırlanmasında, aşağıda özetlenen belli başlı muhasebe ilkelerini kullanmıştır.

Fonlar ve bağışlar

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

Fonlardan şarta yönelik kullanımlar fon bakiyelerinden indirilmektedir. 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.

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

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2016 VE 2015 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO NOTLARI

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

II) Muhasebe politikalarının özeti (Devamı):

Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar

Satın alınan veya inşa ettirilen maddi duran varlıklar elde etme maliyeti, bağış yoluyla edinilen maddi duran varlıklar ise tapudaki devir değerleriyle kayıtlara girmektedir. Vakıf, amaca yönelik maddi ve maddi olmayan duran varlıklarını oluştukları yılda giderleştirmektedir. Ayrıca, eğitim parkları ve 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 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 daresi, 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.

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 2016 tarihi itibarıyla 4.297 TL (31 Aralık 2015: 3.828 TL)’yi geçmemek şartı ile 30 günlük ücret üzerinden hesaplanmakta ve kayıtlara yansıtılmaktadır. Vakıf, 2015 yılı itibarıyla taşeron işçiler için de kıdem tazminatı karşılığı ayırmaya başlamıştır.

Diğer bilanço kalemleri

Diğer bilanço kalemleri esas olarak kayıtlı değerleriyle yansıtılmaktadır.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2016 VE 2015 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO NOTLARI

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

III) Bilanço Notları

- Mütevelli heyeti ve vakıf yöneticilerine verilen avanslar:** 2016 yılında Vakıf yöneticilerine verilen avans yoktur (31 Aralık 2015: Yoktur).
- Aktif değerlerin sigorta tutarı:** 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklara ilişkin toplam sigorta kapsamı 23.202.576 TL'dir (31 Aralık 2015: 24.918.529 TL).
- Alınan ve verilen teminatlar:** Vakıf, 31 Aralık 2016 itibarıyla, Aksa Van Doğalgaz firmasına 25.000 TL tutarında teminat mektubu vermiştir (31 Aralık 2015: 35.192 TL). Güvenlik hizmeti kapsamında 95.000 TL, temizlik ve servis hizmetleri yapımı kapsamında da 105.000 TL hizmet alınan firmalardan nakit teminat alınmıştır (31 Aralık 2015: 213.000 TL).
- Bankalardaki mevduat ve döviz mevcudu:**

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
- Vadesiz mevduatlar	2.071.172	3.131.202
Türk Lirası	2.071.172	2.642.729
Amerikan Doları (USD)	-	403.680
Avro (EUR)	-	84.793
- Vadeli mevduatlar	29.600.408	47.379.065
Türk Lirası	25.209.970	45.496.685
Amerikan Doları (USD)	4.390.438	1.882.380
	31.671.580	50.510.267

- (i) 31 Aralık 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla bankalardaki Türk Lirası vadeli mevduat aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2016:

Banka	Mevduat tutarı	Vade	Yıllık etkin faiz oranı (%)
Türk Ekonomi Bankası A.Ş.	10.000.000	02.01.2017	9,52
Türk Ekonomi Bankası A.Ş.	750.000	04.01.2017	9,35
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	9.000.000	05.01.2017	9,56
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	1.138.785	05.01.2017	9,56
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	1.000.000	09.01.2017	9,52
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	1.000.000	02.01.2017	7,01
Türk Ekonomi Bankası A.Ş.	1.000.000	31.01.2017	9,78
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	941.185	05.01.2017	9,56
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	220.000	02.01.2017	6,80
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	160.000	05.01.2017	9,56
	25.209.970		

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2016 VE 2015 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO NOTLARI

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

III) Bilanço Notları (Devamı)

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

31 Aralık 2015:

Banka	Mevduat tutarı	Vade	Yıllık etkin faiz oranı (%)
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	12.500.000	04.01.2016	10,16
Türk Ekonomi Bankası A.Ş.	10.000.000	05.01.2016	10,33
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	9.000.000	15.01.2016	10,71
Türk Ekonomi Bankası A.Ş.	8.000.000	11.01.2016	10,41
Türk Ekonomi Bankası A.Ş.	3.500.000	01.02.2016	11,77
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	1.138.785	15.01.2016	10,71
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	900.000	04.01.2016	6,59
Fibabank A.Ş.	292.000	30.06.2016	11,90
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	165.900	15.01.2016	10,71

45.496.685

ii) 31 Aralık 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla bankalardaki vadesiz döviz mevduatı mevcudu aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2016:

Yoktur.

31 Aralık 2015:

Banka	Döviz cinsi	Döviz tutarı	TL/Döviz kuru	TL karşılığı
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	USD	138.836	2,9076	403.680
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	EUR	26.685	3,1776	84.793

488.473

(iii) 31 Aralık 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla bankalardaki vadeli döviz mevduatı mevcudu aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2016:

Banka	Döviz cinsi	Mevduat tutarı	TL/Döviz	TL karşılığı	Vade	Yıllık etkin faiz oranı (%)
Fibabank A.Ş.	USD	1.234.068	3,5192	4.342.932	28.12.2017	3,27
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	USD	13.499	3,5192	47.506	30.01.2017	1,52

4.390.438

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2016 VE 2015 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO NOTLARI

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

III) Bilanço Notları (Devamı)

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

31 Aralık 2015:

Banka	Döviz cinsi	Mevduat tutarı	TL/Döviz	TL karşılığı	Vade	Yıllık etkin faiz oranı (%)
Fibabank A.Ş.	USD	634.000	2,9076	1.843.418	01.02.2016	2,38
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	USD	13.400	2,9076	38.962	29.06.2016	1,36
				1.882.380		

(iv) Ayrıca, Vakıf'ın 31 Aralık 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla sırasıyla 1.924.605 TL (tamamı Portföy Yönetimi VOB teminatı) ve 2.525.086 TL (tamamı Portföy Yönetimi VOB teminatı) tutarlarında vadesiz Türk Lirası mevduatları bulunmaktadır.

5. **Alınan teşvikler ve yatırım indirimleri:** Vakıf'ın 31 Aralık 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla kamu kurum ve kuruluşlarından aldığı herhangi bir teşvik ve yatırım indirimi bulunmamaktadır.

6. **Ticari alacaklar:** 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Vakıf'ın ticari alacağı yoktur. Vakıf'ın 64.070 TL (31 Aralık 2015: 58.663 TL) tutarında verilmiş depozito ve teminatı bulunmaktadır.

7. **Ana varlık, ana varlık artışları ve kar yedekleri:** Vakıf, ilk esas ana varlık olarak 5 bin TL ile 1995 yılında kurulmuştur. Takiben konan ana varlık, Vakıf amaçlarına tahsisli olarak yapılan nakdi bağışlara ilişkin anapara aktarımları ve gayri nakdi bina ve şirket hissesi bağışlarından oluşmaktadır.

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı, 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, Vakıf senedinin 17 numaralı maddesine istinaden 2016 yılı gelir fazlası hesabından 500.000 TL (31 Aralık 2015: 1.500.000 TL) tutarında statü yedeği ayırmış ve ilişikteki finansal tablolara yansıtılmıştır.

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 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla anaparası harcanmayan şartlı bağış fonlarını oluşturan fonlar aşağıdakilerden oluşmaktadır:

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2016 VE 2015 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO NOTLARI

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

III) Bilanço Notları (Devamı)

7. Ana varlık, ana varlık 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 Ticaret A.Ş. Deprem Bölgesi Öğretim Birliği Eğitim Araçları Destek Fonu
ATS Depremzede Ailelere Destek Fonu
ATS Depremzede Başarılı Öğrenci Destek Fonu
ATS Rehberlik ve Danışmanlık Fonu
Birgül Vargı Eğitim Parkları Genel Destek Fonu
Fatma Zehra Sanver Üniversite Eğitim Destek Fonu
Feriha İnkaya El sanatları 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 Avrupa. Ülkelerinden Eğitim Teknolojisini Gelişim ve Destek 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 2016 VE 2015 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO NOTLARI

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

III) Bilanço Notları (Devamı)

7. Ana varlık, ana varlık artışları ve kar yedekleri (Devamı):

Ateş Böceği fonları

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

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

Öğrenim birimi fonları

Bibinoğlu Öğrenim Birimi Fonu

8. Menkul kıymetler:

31 Aralık 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla menkul kıymetlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2016:

	Kayıtlı değer	Nominal değeri	Vade/geri satış tarihi
Yatırım fonları			
-Kare Yatırım B Tipi Yatırım Fonu	51.517.497	-	-
-Kare Yatırım A Tipi Yatırım Fonu	10.778.434	-	-
	62.295.931		

31 Aralık 2015:

	Kayıtlı değer	Nominal değeri	Vade/geri satış tarihi
Eurobond			
-USD Eurobond	1.744.560	600.000 USD	06.12.2022
Yatırım fonları			
-Kare Yatırım B Tipi Yatırım Fonu	30.824.392	-	-
-Kare Yatırım A Tipi Yatırım Fonu	4.531.803	-	-
	37.100.755		

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla vadeli mevduat üzerinden hesaplanan 346.264 TL (31 Aralık 2015: 446.695 TL) tutarındaki faiz gelir tahakkuku kısa vadeli gelir tahakkukları hesabı içerisine yansıtılmıştır. 31 Aralık 2015 tarihinde ise 6.663 TL tutarında özel kesim tahvil ve bono geliri kısa vadeli gelir tahakkukları hesabı içerisinde yansıtılmıştır.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2016 VE 2015 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO NOTLARI

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

III) Bilanço Notları (Devamı)

9. Bağı menkul kıymetler, iştirakler ve bağı ortaklıklar:

Vakıf'ın 31 Aralık 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla bağı menkul kıymet, iştirak ve bağı ortaklık yapısı aşağıdaki tablodaki gibidir:

Şirket adı	31 Aralık 2016			31 Aralık 2015		
	Sermaye oranı (%)	Taşınan değer	Net kar	Sermaye oranı (%)	Taşınan değer	Net kar
Bağı ortaklıklar						
Simpar Oto Tic. San. A.Ş.	99,90	1.089.925	1.279.346	99,90	1.089.925	1.209.249
İktisadi İşletme	100,00	50.000	93.948	100,00	50.000	22.888
		1.139.925			1.139.925	

10. Maddi duran varlıklar:

Maddi duran varlıklara ilişkin yıl içerisindeki hareketler aşağıdaki tabloda özetlenmiştir:

Cinsi	1 Ocak 2016	Girişler	Transferler	31 Aralık 2016
Binalar	4.187.912	243.000	-	4.430.912
Taşıtlar	2.384.342	-	-	2.384.342
Demirbaşlar	3.349.511	456.946	-	3.806.457
Yapılmakta olan yatırımlar	12.539	189.604	(199.783)	2.360
Toplam maliyet	9.934.304	889.550	(199.783)	10.624.071
Birikmiş amortismanlar (-)	(4.300.692)	(557.309)	-	(4.858.001)
Net defter değeri	5.633.612			5.766.070

Cinsi	1 Ocak 2015	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2015
Binalar	4.227.201	-	(39.289)	4.187.912
Taşıtlar	2.431.842	-	(47.500)	2.384.342
Demirbaşlar	3.061.647	287.864	-	3.349.511
Yapılmakta olan yatırımlar	-	12.539	-	12.539
Toplam maliyet	9.720.690	300.403	(86.789)	9.934.304
Birikmiş amortismanlar (-)	(3.747.385)	(602.378)	49.071	(4.300.692)
Net defter değeri	5.973.305			5.633.612

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2016 VE 2015 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO NOTLARI

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

III) Bilanço Notları (Devamı)

11. Maddi olmayan duran varlıklar:

Cinsi	1 Ocak 2016	Girişler	Transferler	31 Aralık 2016
Haklar	1.440.374	208.504	-	1.648.878
Özel maliyetler	5.904.257	265.856	199.783	6.369.896
Toplam maliyet	7.344.631	474.360	199.783	8.018.774
Birikmiş itfa payları (-)	(3.476.191)	(431.814)	-	(3.908.005)
Net defter değeri	3.868.440			4.110.769

Cinsi	1 Ocak 2015	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2015
Haklar	1.216.818	223.556	-	1.440.374
Özel maliyetler	5.855.335	48.922	-	5.904.257
Toplam maliyet	7.072.153	272.478	-	7.344.631
Birikmiş itfa payları (-)	(3.149.890)	(326.301)	-	(3.476.191)
Net defter değeri	3.922.263			3.868.440

12. **Kısa ve uzun vadeli kredi borçları ve bunlara ilişkin faiz karşılıkları:** 31 Aralık 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla Vakıf'ın kısa ve uzun vadeli kredisi bulunmamaktadır.

13. **Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler:** 31 Aralık 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Ödenecek SSK primleri	176.753	141.306
Ödenecek gelir vergisi stopajı	123.400	145.274
Ödenecek işsizlik sigortası	15.369	12.288
Ödenecek SGDP	14.040	17.460
Ödenecek damga vergisi	5.754	5.294
Diğer	4.115	3.992
	339.431	325.614

14. **Gelecek aylara/yıllara ait gelirler:** 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Vakıf'ın gelecek aylara ait 15.695 TL tutarında geliri bulunmaktadır (31 Aralık 2015: 11.385 TL).

15. **Ortalama personel sayısı:** 1 Ocak - 31 Aralık 2016 ve 2015 hesap dönemlerinde çalışan ortalama personel sayısı sırasıyla 149 ve 156 kişidir.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2016 VE 2015 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO NOTLARI

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

III) Bilanço Notları (Devamı)

16. **Bilanço'nun onaylanarak kesinleşmesi:** Vakıf bilançosu 27 Nisan 2017 tarihinde yapılması planlanan mütevelli heyeti toplantısında onaylanarak kesinlik kazanacaktır.
17. **Vergi karşılıkları:** Vakıf'a 9 Ekim 1995 tarih ve 95/7445 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile vergi muafiyeti tanınmıştır.
18. **Bilanço tarihinden sonraki olaylar:** Kıdem tazminatı ödemelerinin tavanı (bakınız not II) çalışılan her yıl için 1 Ocak 2017 tarihinden geçerli olmak üzere 4.426 TL'ye yükseltilmiştir.
19. **Bilançoda yer almayan taahhüt ve yükümlülükler:** 2016 yılı için belirtilecek önemli bir husus bulunmamaktadır.
20. **Diğer hususlar:** 2016 yılı için belirtilecek önemli bir husus bulunmamaktadır.

IV) Gelir Tablosu Notları

1. **Dönemin gelirleri:** Vakıf senesinde belirtildiği üzere Vakıf'ın gelirlerinin %66,6'sını (2015: %66,6) temel amaçlarına tahsis etmesi gerekmektedir. 2016 yılı içinde elde edilen toplam 24.494.289 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) (2015: 21.873.623 TL) karşılık amaca yönelik harcamalar 17.323.256 TL (2015: 16.009.965 TL) olarak gerçekleşmiştir. Söz konusu harcamalar 257.090 TL (2015: 537.016 TL) tutarında amaca yönelik olarak belirlenen kıdem tazminatı ödemelerini de içermektedir. Dolayısıyla 2016 yılında Vakıf gelirlerinin yaklaşık %72'lik (2015: %74) kısmı Vakıf temel amaçlarına tahsis edilmiştir.
2. **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. 2016 yılında genel müdür ve Vakıf yöneticilerine brüt 1.299.707 TL (2015: 1.480.253 TL) tutarında ücret ödemesi yapılmıştır.
3. **Genel yönetim giderleri:** 1 Ocak - 31 Aralık 2016 ve 2015 hesap dönemlerine ait genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	2016	2015
Ücret ve benzeri menfaatler	1.662.786	1.875.174
Tanıtım gideri	580.504	407.496
Diğer genel yönetim giderleri	392.257	434.789
Danışmanlık giderleri	255.220	253.460
Amortisman giderleri	231.199	241.898
Kira giderleri	124.962	115.278
Vergi, resim ve harçlar	32.206	26.312
Taşıt giderleri	30.477	24.379
Temsil ağırlama giderleri	28.315	33.661
Tamir bakım giderleri	21.714	14.494
	3.359.640	3.426.941

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2016 VE 2015 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO NOTLARI

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

IV) Gelir Tablosu Notları (Devamı)

4. **Amaca yönelik giderler:** 1 Ocak - 31 Aralık 2016 ve 2015 hesap dönemlerine ait amaca yönelik giderler aşağıdaki gibidir:

	2016	2015
Eğitim parkı giderleri	4.949.788	4.381.939
Diğer genel merkez giderleri	4.612.196	4.437.765
Öğrenim birimleri giderleri	4.279.076	3.571.032
Ateşböcekleri mobil öğrenim birim giderleri	1.913.821	1.320.276
Eğitim programlar giderleri	1.499.288	2.089.076
İl temsilciliği	-	156.311
Amortisman giderleri	69.087	53.566
	17.323.256	16.009.965

5. **Faiz gelirleri ve menkul kıymet satış karları:** Vakıf'ın yıl içerisinde menkul kıymet alım-satımı sonucu 8.395.120 TL (2015: 4.712.961 TL), banka işlemleri sonucu ise 3.876.646 TL (31 Aralık 2015: 4.507.792 TL) faiz geliri bulunmaktadır. Faiz gelirlerinin 3.862.530 TL'si (2015: 4.355.642 TL) mevduat faiz gelirlerinden, 14.116 TL'si (2015: 152.150 TL) ise özel kesim bono faiz gelirinden oluşmaktadır.

6. **Diğer faaliyetlerden olağan gelirler:** 1 Ocak - 31 Aralık 2016 ve 2015 hesap dönemlerinde diğer faaliyetlerden olağan gelirler aşağıdakilerden oluşmaktadır:

	2016	2015
Kira gelirleri (*)	575.078	487.552
SGK indirimleri (**)	517.674	271.784
Diğer	139.939	75.127
	1.232.691	834.463

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

(**) SGK indirim rakamının 295.255 TL'lik kısmı %5 işveren hissesi prim teşviki ile ilgilidir (2015: 264.944 TL).