

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

**1 OCAK - 31 ARALIK 2019 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR VE BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**



BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı Yönetim Kurulu'na;

Görüşümüz

1. Görüşümüze göre, Türkiye Eğitim Gönüllüleri Vakfı'nın ("Vakıf") 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloları, tüm önemli yönleriyle, Vakıflar Tek Düzen Hesap Planı ve Not II'de belirtilen muhasebe politikalarına uygun olarak hazırlanmıştır.

Aşağıdakileri denetlemiş bulunuyoruz

2. Vakıf'ın finansal tabloları aşağıdakileri kapsamaktadır,
 - 31 Aralık 2019 tarihli finansal durum tablosu,
 - aynı tarihte sona eren yıla ait gelir tablosu,
 - önemli muhasebe politikalarının özetini içeren finansal tablo dipnotları.

Görüşün dayanağı

3. 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

4. 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 Vakıf'tan 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

5. Vakıf yönetimi finansal tabloların Vakıflar Tek Düzen Hesap Planı ve Not II'de belirtilen muhasebe politikalarına göre hazırlanmasından 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

6. 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.

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.

Sertu Tali, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 17 Mart 2020

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

1 OCAK - 31 ARALIK 2019 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER

SAYFA

BİLANÇOLAR.....	1 - 2
GELİR GİDER TABLOLARI.....	3
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....	4 - 19

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR

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

VARLIKLAR	Not	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve nakit benzerleri	3d	13.351.206	35.186.101
Menkul kıymetler	3h	95.134.183	66.044.546
Diğer alacaklar		29.968	-
Verilen avanslar		40.045	240
Gelecek aylara ait giderler ve gelir tahakkukları		168.690	651.917
Diğer çeşitli dönen varlıklar		10.501	3.491
Toplam dönen varlıklar		108.734.593	101.886.295
DURAN VARLIKLAR			
Verilen depozito ve teminatlar	3f	99.245	96.932
Bağlı ortaklıklar	3i	1.139.925	1.139.925
Maddi duran varlıklar	3j	10.825.575	7.597.326
Maddi olmayan duran varlıklar	3k	4.573.304	4.188.667
Gelecek yıllara ait giderler		133.486	161.461
Diğer duran varlıklar		-	90.290
Toplam duran varlıklar		16.771.535	13.274.601
TOPLAM VARLIKLAR		125.506.128	115.160.896

Takip eden notlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2019 VE 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR

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

YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR	Not	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Ticari borçlar		1.590.071	1.187.349
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>		<i>1.590.071</i>	<i>1.187.349</i>
Diğer borçlar	3m	391.496	5.957
<i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>		<i>369.043</i>	-
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>		<i>22.453</i>	<i>5.957</i>
Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler	3n	528.552	421.172
Diğer borç ve gider karşılıkları	3o	2.286.485	1.102.980
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		4.796.604	2.717.458
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kıdem tazminatı karşılığı		5.867.330	4.655.874
Alınan depozito ve teminatlar		51.257	46.231
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		5.918.587	4.702.105
ÖZKAYNAKLAR			
Ana varlık		5.000	5.000
Ana varlık artışları		81.460.110	81.543.345
Kar yedekleri		31.581.290	26.116.805
<i>Özel fonlar</i>	5	<i>18.771.075</i>	<i>17.155.840</i>
<i>Olağanüstü yedekler</i>		<i>216.123</i>	<i>216.123</i>
<i>Sabit kıymet takip fonu</i>	2	<i>5.094.092</i>	<i>3.744.842</i>
<i>İhtiyat yedekleri</i>		<i>7.500.000</i>	<i>5.000.000</i>
Net dönem gelir fazlası		1.744.537	76.183
Toplam özkaynaklar		114.790.937	107.741.333
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		125.506.128	115.160.896

Takip eden notlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT GELİR VE GİDER TABLOLARI

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

GELİR VE GİDER TABLOSU		1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
	Not		
Geçmiş yıllar gelir fazlası		76.183	494.012
Bağışlar		16.665.432	20.243.081
Şartlı bağışlar		12.047.630	15.326.376
Şartsız bağışlar		4.617.802	4.916.705
Diğer faaliyet gelirleri		22.994.118	13.686.833
Faiz gelirleri	4e	3.659.653	4.018.074
Menkul kıymet satış karları	4e	16.940.660	7.957.175
Kambiyo karları		44.164	74.681
Bağlı ortaklıklardan temettü gelirleri	2	149.990	236.189
Diğer gelir ve karlar	4f	2.199.651	1.400.714
Gelir Toplamı		39.735.733	34.423.926
Faaliyet giderleri		(34.642.453)	(27.361.790)
Genel yönetim giderleri (-)	4c	(5.230.785)	(4.040.298)
Amaca yönelik giderler (-)	4d	(27.738.066)	(22.713.905)
Kıdem tazminatı gider karşılığı (-)		(1.673.602)	(607.587)
Diğer faaliyetlerden giderler (-)		(848.744)	(6.985.953)
Menkul kıymet satış zararları (-)	4e	(613.064)	(6.444.728)
Kambiyo zararları (-)		(23.796)	(33.912)
Diğer gider ve zararlar (-)		(211.884)	(506.427)
Olağandışı gider ve zararlar (-)		-	(886)
Olağandışı gider ve zararlar (-)			(886)
Gider Toplamı		(35.491.197)	(34.347.743)
NET DÖNEM GELİR FAZLASI		4.244.536	76.183
İhtiyat yedeklerine transfer	4	(2.500.000)	-
İHTİYAT YEDEKLERİNE TRASFER SONRASI NET DÖNEM GELİR FAZLASI		1.744.536	76.183

Takip eden notlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

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

1) 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, 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, nikah ürünleri üretimi ve satışı ile kitap satışı gibi faaliyetlerinde bulunmaktadır. İktisadi işletme, bu finansal tablolarda konsolide edilmemektedir.

Vakıf’ın 2019 yılı itibarıyla İstanbul Bakırköy Ferit Aysan Eğitim Parkı, Eskişehir Atatürk Eğitim Parkı Ali Numan Kıraç Etkinlik Merkezi, Van Feyyaz Tokar Eğitim Parkı, Ankara Semahat - Dr.Nüsret Arsel Eğitim Parkı, Antalya Suna - İnan Kıraç Eğitim Parkı, Samsun Büyükşehir Belediyesi Eğitim Parkı, Gaziantep Büyükşehir Belediyesi Eğitim Parkı, İzmir Çiğli Eğitim Parkı ve Şanlıurfa Sevgi Erdoğan Gönül Eğitim Parkı olmak üzere toplam 9 eğitim parkı bulunmaktadır. Eğitim ve etkinlikleri yapılmayan İstanbul Sema ve Aydın Doğan Fındıkzade Eğitim Parkı kapatılmıştır. 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 2019 yılı itibarıyla Türkiye geneline yayılmış toplam 38 yerleşik Öğrenim Birimi ve 24 adet Ateş böceği adı verilen Gezici Öğrenim Birimi bulunmaktadır. 2019 yılı içerisinde Diyarbakır Ergani İlçesinde Öğrenim Birimi yeni binasına taşınmıştır; Van Çatak İlçesindeki Öğrenim Birimi’de kapatılmıştır.

2018’de Tekirdağ Süleymanpaşa Fibria Öğrenim Birimi içerisinde ilki açılan Tasarım Beceri Atölyesi, 2019’da 4 Eğitim Parkında, 7 Öğrenim Biriminde ve 2 Ateş Böceğinde kurulmuştur.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

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

2) Muhasebe politikalarının özeti:

İlişikte 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. Söz konusu 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.

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 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla ilişikte 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, alınan şartlı bağışların anaparası sermaye hesabında takip edilmektedir. Kullanımı şarta bağlı olmayan bağışlar ise gelir ve gider tablosuna gelir olarak kaydedilmektedir.

Vakıf kâr amacı gütmeyeceği için yılsonlarında elde ettiği kârları ileri dönemlerde kullanılmak üzere ihtiyat yedeği olarak ayırmaktadır.

Vakıf, sahada kullandığı sabit kıymetleri amaca yönelik kullandığı için doğrudan giderleştirerek sabit kıymet takip fonu altında muhasebeleştirilmektedir. Ay sonlarında sabit kıymetlerin amortisman tutarını sabit kıymet takip fonundan düşmektedir. Fondaki bakiye, Vakıf'ın toplam maddi duran varlıklarından, amaca yönelik olarak sahada kullanılan maddi duran varlıkların net defter değerini göstermektedir.

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 ve gider tablosunda faiz gelirleri ve menkul kıymet satış karları altında gösterilmektedir.

Ayrıca, yönetim kurulu kararı uyarınca Vakıf gelirlerinin bir kısmı vakıf amaçları doğrultusunda oluşturulacak fonlara tahsis edilebilmektedir. Varlıklar, fonlar bazında ayrıma tabi tutulmadan topluca izlenmektedir.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

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

2) Muhasebe politikalarının özeti (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. Fonların faiz gelirleriyle bu giderler karşılanmaktadır. 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. Fonların faiz gelirleriyle bu giderler karşılanmaktadır. Sağlık fonları aşağıda belirtilmiştir:

İbrahim Etem ve Seyide Ulagay Sağlık Eğitim Fonları

• Ateş Böceği fonları

Ateş Böceği adı verilen gezici öğrenim birimlerinin yıllık işletme giderlerinin karşılanması için yapılan şartlı bağışlardır. Fonların faiz gelirleriyle bu giderler karşılanmaktadır. 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

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

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

2) Muhasebe politikalarının özeti (Devamı):

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 yatırım amacıyla elinde bulundurduğu hisse senedi ve borçlanma aracı fonları kısa vadeli menkul kıymetler hesabında muhasebeleştirilmektedir.

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

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 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.

2000 yılında başlayan "Ateşböceği Projesi" kapsamında gezici öğrenim birimi olarak adlandırılan konteynir için Vakıf, bağış olarak alınması sebebiyle amortisman ayırmamıştır. Ayrıca, kuruluş aşamasında bağış olarak alınan iki adet apartman dairesi, 2003 yılı içerisinde bağış olarak alınan bir adet bina ve 2010 yılında Nirun Şahingiray'ın vefatına bağlı olarak bağış olarak alınan yedi adet konut ile iki adet işyeri için de amortisman ayırmamaktadır.

Bağlı menkul kıymetler, iştirakler ve bağlı ortaklıklar

Bağlı menkul kıymetler, iştirakler ve bağlı ortaklıklar maliyet esasına göre muhasebeleştirilmiştir. Vakıf bağlı ortaklıklarından 2019 yılı içerisinde 149.990 temettü geliri elde etmiştir (2018: 236.189 TL).

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

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

2) Muhasebe politikalarının özeti (Devamı):

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 2019 tarihi itibarıyla 6.380 TL (31 Aralık 2018: 5.434 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. 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla ayrılan kıdem tazminatı karşılığı 5.867.330 TL'dir (31 Aralık 2018: 4.655.874 TL).

Gelir ve gider hesapları

Vakfın en temel gelir kaynağı olan bağışlar, şartlı ve şartsız olmak üzere alınmaktadır. Şartlı bağışlar, belli bir projede kullanılmak üzere bağışlanmakta olup, tutar proje başlayana kadar özel fonlarda takip edilmektedir. İlgili projenin harcamaları oluştuğunda gelir kaydedilmektedir. Şartsız bağışlar ise bağış alındığında makbuzu kesilerek gelir kaydedilmektedir.

Vakfın portföyünde bulundurduğu vadeli mevduatlarından elde edilen gelirler faiz gelirlerine; özel kesim tahvil ve bonolarından elde edilen kâr veya zararları ise menkul kıymet satış karları ve menkul kıymet satış zararları hesabına ay sonlarında kaydedilmektedir.

Vakıf amaca yönelik giderleri için şartlı bağışlar, şartsız bağışlar, finansal gelir ve diğer gelirler kullanılmaktadır. Genel yönetim giderleri ise şartsız bağışlar, finansal gelir ve diğer gelirlerle karşılanmaktadır.

3) BİLANÇO NOTLARI

- a. **Mütevelli heyeti ve vakıf yöneticilerine verilen avanslar:** 2019 yılında Vakıf yöneticilerine verilen avans yoktur (31 Aralık 2018: Yoktur).
- b. **Aktif değerlerin sigorta tutarı:** 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklara ilişkin toplam sigorta kapsamı 38.321.400 TL'dir (31 Aralık 2018: 42.083.298 TL).
- c. **Alınan teminatlar:** Vakıf, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Güvenlik hizmeti kapsamında Ulusal Güvenlik firmasından 83.212 TL, eğitim parklarının temizlik işleri yapımı karşılığında da Yenigün Temizlik ve servis hizmetleri şirketinden 269.091 TL ve Nişantaşı'ndaki bağış olarak alınan binanın tadilatı için 572.736 TL nakit teminat alınmıştır (31 Aralık 2018: 952.736 TL).

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

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

3) BİLANÇO NOTLARI (Devamı)

d. Bankalardaki mevduat ve döviz mevcudu:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
- Vadesiz mevduatlar	1.161.783	3.477.791
Türk Lirası	571.745	605.827
Amerikan Doları (USD)	590.038	2.871.964
- Vadeli mevduatlar	12.186.756	31.705.333
Türk Lirası	4.841.295	25.199.872
Amerikan Doları (USD)	7.345.461	6.505.461
	13.348.539	35.183.124

(*) 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla kasa bakiyesi 2.667 TL'dir (31 Aralık 2018: 2.977 TL).

(i) 31 Aralık 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla bankalardaki Türk Lirası vadeli mevduat aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2019

Banka	Mevduat Tutarı	Vade	Yıllık etkin faiz oranı (%)
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	1.800.000	2/1/2020	8,46
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	1.513.810	24/1/2020	9,56
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	1.138.785	24/1/2020	9,56
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	228.700	24/1/2020	9,56
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	160.000	24/1/2020	9,56
	4.841.295		

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

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

3) BİLANÇO NOTLARI (Devamı)

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

31 Aralık 2018

Banka	Mevduat tutarı	Vade	Yıllık etkin faiz oranı (%)
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	10.000.000	1/10/2019	22,75
Türk Ekonomi Bankası A.Ş.	9.000.000	25/1/2019	22,80
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	2.043.130	25/1/2019	22,80
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	1.390.000	2/1/2019	8,97
Türk Ekonomi Bankası A.Ş.	1.244.696	25/1/2019	22,80
Türk Ekonomi Bankası A.Ş.	1.138.785	25/1/2019	22,80
Türk Ekonomi Bankası A.Ş.	223.261	25/1/2019	22,80
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	160.000	25/1/2019	22,80
			25.199.872

ii) 31 Aralık 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla bankalardaki vadesiz döviz mevduatı mevcudu aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2019:

Banka	Döviz cinsi	Döviz tutarı	TL/Döviz kuru	TL karşılığı
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	USD	99.330	5,9402	590.038
				590.038

31 Aralık 2018:

Banka	Döviz cinsi	Döviz tutarı	TL/Döviz kuru	TL karşılığı
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	USD	545.907	5,2609	2.871.964
				2.871.964

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

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

3) BİLANÇO NOTLARI (Devamı)

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

(iii) 31 Aralık 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla bankalardaki vadeli döviz mevduatı mevcudu aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2019:

Banka	Döviz cinsi	Mevduat tutarı	TL/Döviz	TL karşılığı	Vade	Yıllık etkin faiz oranı (%)
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	USD	600.068	5,9402	3.564.524	29/12/2020	2,12
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	USD	634.000	5,9402	3.766.087	29/12/2020	2,12
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	USD	2.500	5,9402	14.850	30/6/2020	1,56
			1.236.568	7.345.461		

31 Aralık 2018:

Banka	Döviz cinsi	Mevduat tutarı	TL/Döviz	TL karşılığı	Vade	Yıllık etkin faiz oranı (%)
Fibabanka A.Ş.	USD	634.000	5,2609	3.335.411	30/12/2019	4,35
Fibabanka A.Ş.	USD	600.068	5,2609	3.156.898	30/12/2019	4,35
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	USD	2.500	5,2609	13.152	28/6/2019	2,21
			6.505.461			

(iv) Ayrıca, Vakıf'ın 31 Aralık 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sırasıyla 536.920 TL (tamamı Portföy Yönetimi VOB teminatı) ve 580.048 TL (tamamı Portföy Yönetimi VOB teminatı) tutarlarında vadesiz Türk Lirası mevduatları bulunmaktadır.

e. **Alınan teşvikler ve yatırım indirimleri:** Vakıf'ın 31 Aralık 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla kamu kurum ve kuruluşlarından aldığı herhangi bir teşvik ve yatırım indirimi bulunmamaktadır.

f. **Verilen depozito ve teminatlar:** 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Vakıf'ın ticari alacağı yoktur. Vakıf'ın 99.245 TL (31 Aralık 2018: 96.932 TL) tutarında verilmiş depozito ve teminatı bulunmaktadır.

g. **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 2019 tarihi itibarıyla, Vakıf senedinin 17 numaralı maddesine istinaden 2019 yılı gelir fazlası hesabından 2.500.000 TL ihtiyat yedeği ayırmıştır. (31 Aralık 2018: Yoktur).

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

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

3) BİLANÇO NOTLARI (Devamı)

h. Menkul kıymetler:

31 Aralık 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla menkul kıymetlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2019:

Yatırım Fonları	Kayıtlı değer	Nominal değeri	Vade/geri satış tarihi
-Kare Yatırım B Tipi Yatırım Fonu	71.357.099	-	-
-Kare Yatırım A Tipi Yatırım Fonu	2.989.952	-	-
-Yapı Kredi Tahvil ve Bono	19.000.003	-	-
-Yapı Kredi B Tipi Yatırım Fonu	1.787.129	-	-
	95.134.183		

31 Aralık 2018:

Yatırım Fonları	Kayıtlı değer	Nominal değeri	Vade/geri satış tarihi
-Kare Yatırım B Tipi Yatırım Fonu	59.611.453	-	-
-Kare Yatırım A Tipi Yatırım Fonu	5.460.828	-	-
-Yapı Kredi B Tipi Yatırım Fonu	972.265	-	-
	66.044.546		

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla vadeli mevduat üzerinden hesaplanan 96.701 TL (31 Aralık 2018: 564.161 TL) tutarındaki faiz gelir tahakkuku kısa vadeli gelir tahakkukları hesabı içerisine yansıtılmıştır.

i. Bağlı menkul kıymetler, iştirakler ve bağlı ortaklıklar:

Vakıf'ın 31 Aralık 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla bağlı menkul kıymet, iştirak ve bağlı ortaklık yapısı aşağıdaki tablodaki gibidir:

Şirket Adı	31 Aralık 2019			31 Aralık 2018		
	Sermaye Oranı (%)	Taşınan Değer	Net Kar	Sermaye Oranı (%)	Taşınan Değer	Net Kar
Bağlı Ortaklıklar						
Simpar Oto San. A.Ş.	99,90	1.089.925	1.139.030	99,90	1.089.925	1.166.921
TEGV İktisadi İşletmesi	100,00	50.000	320.360	100,00	50.000	(15.963)
		1.139.925			1.139.925	

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

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

3) BİLANÇO NOTLARI (Devamı)

j. Maddi duran varlıklar:

Maddi duran varlıklara ilişkin yıl içerisindeki hareketler aşağıdaki tabloda özetlenmiştir:

Cinsi	1 Ocak 2019	Girişler (*)	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2019
Arsalar	-	1.273.505	-	-	1.273.505
Binalar	6.297.912	184.000	-	-	6.481.912
Taşıtlar	2.330.168	1.200.220	(45.100)	-	3.485.288
Demirbaşlar	5.013.611	854.648	(603.484)	-	5.264.775
Yapılmakta Olan Yatırımlar	-	331.720	-	-	331.720
Toplam maliyet	13.641.691	3.844.093	(648.584)	-	16.837.200
Arsalar	-	-	-	-	-
Binalar	(103.433)	(48.026)	-	-	(151.459)
Taşıtlar	(2.192.407)	(100.780)	45.100	-	(2.248.087)
Demirbaşlar	(3.748.525)	(467.038)	603.484	-	(3.612.079)
Birikmiş amortismanlar (-)	(6.044.365)	(615.844)	648.584	-	(6.011.625)
Net defter değeri	7.597.326				10.825.575

(*) 2019 yılında alınan Çorlu Reşadiye'deki arsanın maliyeti 1.273.505 TL'dir.

Cinsi	1 Ocak 2018	Girişler (*)	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2018
Binalar	4.430.912	1.867.000	-	-	6.297.912
Taşıtlar	2.384.342	-	(54.174)	-	2.330.168
Demirbaşlar	4.195.050	818.561	-	-	5.013.611
Toplam maliyet	11.010.304	2.685.561	(54.174)	-	13.641.691
Binalar	(59.142)	(44.291)	-	-	(103.433)
Taşıtlar	(2.069.085)	(177.496)	54.173	-	(2.192.407)
Demirbaşlar	(3.294.301)	(454.224)	-	-	(3.748.525)
Birikmiş amortismanlar (-)	(5.422.528)	(676.011)	54.173	-	(6.044.365)
Net defter değeri	5.587.776				7.597.326

(*) 2018 yılında alınan Tekirdağ Süleymanpaşa Fibria Öğrenim Birimi binasının arsa dahil maliyeti 950.000 TL'dir. Bununla birlikte, Yenibosna ve Kağıthane'deki 917.000 TL tapu değerli bağış ve vasiyet yoluyla intikal eden 2 adet binadan oluşmaktadır.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

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

3) BİLANÇO NOTLARI (Devamı)

k. Maddi olmayan duran varlıklar:

Cinsi	1 Ocak 2019	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2019
Haklar	2.447.192	995.520	(119.311)	-	3.323.401
Özel maliyetler	6.462.040	-	(769.224)	-	5.692.816
Toplam maliyet	8.909.232	995.520	(888.535)	-	9.016.217
Haklar	(873.834)	(378.085)	119.311	-	(1.132.608)
Özel Maliyetler	(3.846.731)	(232.798)	769.224	-	(3.310.305)
Birikmiş itfa payları (-)	(4.720.565)	(610.883)	888.535	-	(4.442.913)
Net defter değeri	4.188.667				4.573.304

Cinsi	1 Ocak 2018	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2018
Haklar	2.292.191	155.001	-	-	2.447.192
Özel maliyetler	6.394.545	67.495	-	-	6.462.040
Toplam maliyet	8.686.736	222.496	-	-	8.909.232
Haklar	(703.976)	(169.858)	-	-	(873.834)
Özel Maliyetler	(3.613.647)	(233.083)	-	-	(3.846.731)
Birikmiş itfa payları (-)	(4.317.624)	(402.941)	-	-	(4.720.565)
Net defter değeri	4.369.113				4.188.667

- l. Kısa ve uzun vadeli kredi borçları ve bunlara ilişkin faiz karşılıkları:** 31 Aralık 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla Vakıf'ın kısa ve uzun vadeli kredisi bulunmamaktadır.
- m. Diğer borçlar:** 31. Aralık 2019 tarihi itibarıyla Vakıf'ın ilişkili taraflara toplam borcu 369.043 TL, toplam diğer borcu 22.453 TL'dir (2018: 5.957 TL).

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

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

3) BİLANÇO NOTLARI (Devamı)

n. **Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler:** 31 Aralık 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek SSK primleri	238.350	199.327
Ödenecek gelir vergisi stopajı	224.259	151.328
Ödenecek SGDP	38.038	28.120
Ödenecek işsizlik sigortası	20.726	17.332
Ödenecek damga vergisi	7.179	21.231
Ödenecek KDV	-	3.834
	528.552	421.172

o. **Diğer borç ve gider karşılıkları:** 31. Aralık 2019 tarihi itibarıyla Vakıf'ın diğer borç ve gider karşılıkları olan 2.286.485 TL, maliyet gider karşılıkları ile B tipi yatırım fonlarına ait ödenecek stopaj gider karşılıklarından oluşmaktadır (2018: 1.102.980 TL).

p. **Gelecek aylara/yıllara ait gelirler:** 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla 6.700 TRY Vakıf'ın gelecek aylara ait geliri bulunmaktadır (31 Aralık 2018: Yoktur).

r. **Ortalama personel sayısı:** 1 Ocak - 31 Aralık 2019 ve 2018 hesap dönemlerinde çalışan ortalama personel sayısı iki dönem için de 147 kişidir.

s. **Bilanço'nun onaylanarak kesinleşmesi:** Finansal tablolar 17 Mart 2020 tarihinde Vakıf yönetimi tarafından onaylanmıştır. Vakıf bilançosu 28 Nisan 2020 tarihinde yapılması planlanan mütevelli heyeti toplantısında onaylanarak kesinlik kazanacaktır.

t. **Vergi karşılıkları:** Vakıf'a 9 Ekim 1995 tarih ve 95/7445 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile vergi muafiyeti tanınmıştır.

u. **Bilançoda yer almayan taahhüt ve yükümlülükler:** 2019 yılı için belirtilecek önemli bir husus bulunmamaktadır.

v. **Diğer hususlar:** 2019 yılı için belirtilecek önemli bir husus bulunmamaktadır.

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

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

4) GELİR TABLOSU NOTLARI

- a. **Dönemin gelirleri:** Vakıf senesinde belirtildiği üzere Vakıf'ın gelirlerinin %66,6'sını (2018: %66,6) temel amaçlarına tahsis etmesi gerekmektedir. 2019 yılı içinde elde edilen toplam 38.810.806 TL tutarındaki gelire (bağış ve yardımlar ve diğer faaliyet gelirleri toplamından diğer faaliyetlerden olağan giderler düşülmüş olarak) (2018: 26.944.846 TL) karşılık amaca yönelik harcamalar 28.869.079 TL (2018: 23.122.418 TL) olarak gerçekleşmiştir. Söz konusu harcamalar 1.131.013 TL (2018: 529.002 TL) tutarında amaca yönelik olarak belirlenen kıdem tazminatı ödemelerini de içermektedir. Dolayısıyla 2019 yılında Vakıf gelirlerinin yaklaşık %74 'lük (2018: %86) kısmı Vakıf temel amaçlarına tahsis edilmiştir. 2019 yılı net gelir fazlasının 2.500.000 TL'si ihtiyat gelirlerine transfer edilmiştir.

	2019	2018
Alınan bağışlar	16.665.432	20.243.081
Faiz gelirleri	3.659.653	4.018.074
Menkul kıymet satış karları	16.940.660	7.957.175
Kambiyo karları	44.164	74.681
Bağlı ortaklıklardan temettü gelirleri	149.990	236.189
Diğer gelir ve karlar	2.199.651	1.400.714
Gelir Toplamı(a)	39.659.550	33.929.913
Menkul kıymet satış zararları (-)	(613.064)	(6.444.728)
Kambiyo zararları (-)	(23.796)	(33.912)
Diğer gider ve zararlar (-)	(211.884)	(506.427)
Olağan giderler toplamı (b)	(848.744)	(6.985.067)
Amaca yönelik giderler ve ödenen kıdem tazminatı (c)	(28.869.079)	(23.122.418)
c/(a+b)	%74	%86

- b. **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. 2019 yılında genel müdür ve Vakıf yöneticilerine brüt 2.051.672 TL (2018: 1.857.040 TL) tutarında ücret ödemesi yapılmıştır.

- c. **Genel yönetim giderleri:** 1 Ocak - 31 Aralık 2019 ve 2018 hesap dönemlerine ait genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
Ücret ve benzeri menfaatler	2.783.645	2.053.035
Tanıtım giderleri	753.846	499.465
Danışmanlık giderleri	553.237	368.631
Amortisman giderleri	214.983	277.652
Kira giderleri	167.307	132.203
Dava takip giderleri	88.426	100.098
Diğer genel yönetim giderleri	669.341	609.214
	5.230.785	4.040.298

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

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

4) GELİR TABLOSU NOTLARI (Devamı)

- d. **Amaca yönelik giderler:** 1 Ocak - 31 Aralık 2019 ve 2018 hesap dönemlerine ait amaca yönelik giderler aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
Öğrenim birimleri giderleri	8.080.400	6.811.091
Eğitim parkı giderleri	7.742.342	5.921.218
Diğer genel merkez giderleri	5.996.272	5.631.778
Ateşböcekleri mobil öğrenim birim giderleri	3.541.177	2.212.875
Eğitim programlar giderleri	2.057.897	2.016.351
Diğer amaca yönelik giderler	319.978	120.592
	27.738.066	22.713.905

- e. **Faiz gelirleri ve menkul kıymet satış karları ve zararları:** Vakıf'ın yıl içerisinde menkul kıymet alım-satımı sonucu 16.940.660 TL kar ve 613.064 TL zarar elde etmiştir (2018: 7.957.175 TL ve 6.444.728 TL). Bunun dışında 3.659.653 TL faiz geliri elde etmiştir (2018: 4.018.074 TL).

- f. **Diğer faaliyetlerden olağan gelirler:** 1 Ocak - 31 Aralık 2019 ve 2018 hesap dönemlerinde diğer faaliyetlerden olağan gelirler aşağıdakilerden oluşmaktadır:

	2019	2018
Kira gelirleri (*)	805.238	550.794
Devlet teşvikleri (**)	764.823	575.026
Diğer gelirler	219.681	274.894
	1.789.742	1.400.714

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

(**) 409.690 TL'lik kısmı SGK indiriminin %5 işveren hissesi prim teşviki ile ilgilidir (2018: 305.364 TL).

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

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

5) FON HAREKET TABLOSU

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 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla anaparası harcanmayan şartlı bağış fonlarını oluşturan fonlar aşağıdakilerden oluşmaktadır:

Fonlar	31/12/2018 bakiyeleri	Alınan bağışlar (Not II)	Diğer artışlar/ (azalışlar)(*)	Kullanılan fonlar ve vakıf payı	31/12/2019 bakiyeleri
Diğer Şartlı Bağışlar	73.688	372.039	-	(328.214)	117.513
Ankara & Antalya Eğitim Parkı Sahiplenme	-	2.554.518	-	(2.554.518)	-
Eskişehir Eğitim Parkı Sahiplenme	-	250.000	-	(250.000)	-
Şanlıurfa Eğitim Parkı Sahiplenme	-	1.171.439	-	(1.171.439)	-
Mustafa Koç EP	1.278.098	-	245.455	-	1.523.553
Ferit Aysan EP Sahiplenme	-	50.000	-	-	50.000
Öğücü Ailesi Öğrenim Birimi Sahiplenme	3.060.895	-	380.542	(1.935.040)	1.506.397
İpek Kıraç Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	332.932	-	(332.932)	-
Kilis Öğrenim Birimi Sahiplenme	46.500	-	-	-	46.500
Giresun Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	143.974	-	(143.974)	-
Kurtalan ÖB Birimi Sahiplenme	-	991.120	-	(991.120)	-
Nahum Ailesi Ateşböceği Sahiplenme	-	85.000	-	(85.000)	-
Orjin Deri Tasarım Mucitleri Dönüşüm-Sahiplenme	631.308	-	90.758	(722.066)	-
Orjin Deri Ateşböceği Sahiplenme	-	115.140	-	-	115.140
Aygaz 1-2-3-4 Ateşböcekleri Sahiplenme	-	600.000	-	-	600.000
İş Bankası Ateşböceği Sahiplenme	-	115.000	-	(115.000)	-
Mercedes Trafik Ateşböceği Sahiplenme	-	170.000	-	-	170.000
Düş Gezini Ateşböceği Sahiplenme	-	85.000	-	(85.000)	-
Tırsan Ateşböceği Sahiplenme	-	125.000	-	(125.000)	-
Tekirdağ Fibria ÖB	243.098	245.000	33.092	(309.283)	211.907
Ferit Aysan Ep - Düşler Atölyesi Oda Yapımı	-	63.586	-	-	63.586
Algo Digital Eğitim Projesi	939.982	683.750	(49.448)	(1.574.284)	-
Fen Matematik Eğitim Programı Sahiplenme	87.900	-	-	(87.900)	-
Alta Mane - Düş Gezini Eğitim Programı Sahiplenme	65.136	98.560	-	(158.490)	5.205
Eğlen Öğren Hijyen Eğitim Programı Sahiplenme	1.930	250.114	-	(236.041)	16.003
Okuyorum Oynuyorum Eğitim Programı Sahiplenme	125.912	340.000	-	(82.119)	383.793
Renkli Kalem Eğitim Programı Sahiplenme	20.154	-	-	(20.154)	-
Bilim Ateşböceği Eğitim Projesi Sahiplenme	57.267	-	-	(57.267)	-
Daha İyi Bir Dünya için Atölyeler Eğitim Projesi Sahiplenme	143.243	327.264	-	(338.404)	132.103
Lloyd's Foundation Tasarım Beceri Atölyeleri Yapımı	-	1.171.800	(14.812)	(802.676)	354.312
Lego Robot Eğitim Projesi Sahiplenme	25.935	22.487	-	(8.049)	40.373
Okula Dönüş Eğitim Programı Sahiplenme	-	152.433	-	(133.275)	19.158
Eğitim Fonları-Aslı Dinç	228.281	-	41.136	-	269.417
Tasarım Beceri Atölyesi Yapımı	-	766.030	-	(574.559)	191.471
Diğer Şartlı Sahiplenme Projeleri	117.062	347.702	-	(179.168)	285.596
Yardım Toplama Kampanyası	-	211.114	-	(211.114)	-
Çorlu ÖB - Arsa Fonu	-	-	1.605.226	-	1.605.226
Eğitim Fonları	4.284.431	-	432.081	-	4.716.512
Sağlık Fonu	2.104.360	-	271.720	-	2.376.080
Ateş Böceği Fonları	1.242.301	-	134.501	-	1.376.802
Öğrenim Birimi Fonu	160.000	-	-	-	160.000
Anaparası Harcanmayacak Fon Faizleri	44.570	-	32.069	-	76.639
Aynı Fonlar (Maksut-Ayten Çavdar)	63.789	-	-	-	63.789
Aynı Fonlar (Mesut - Selma Kavurt)	243.000	-	-	-	243.000
Aynı Fonlar (Halime Kayan)	36.000	-	-	-	36.000
Aynı Fonlar (Tekirdağ Fibria ÖB)	950.000	-	-	-	950.000
Aynı Fonlar (Metin Derin)	881.000	184.000	-	-	1.065.000
	17.155.840	12.025.002	3.202.318	(13.612.086)	18.771.075

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

TÜRKİYE EĞİTİM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FİNANSAL TABLO NOTLARI

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

5) FON HAREKET TABLOSU (Devamı)

Fonlar	31/12/2017 bakiyeleri	Alınan bağışlar (Not II)	Diğer artışlar/ (azalışlar)(*)	Kullanılan fonlar ve vakıf payı	31/12/2018 bakiyeleri
Diğer Şartlı Bağışlar	2.622.133	192.313	-	(2.740.758)	73.688
Ankara & Antalya Eğitim Parkı Sahiplenme	-	2.114.100	-	(2.114.100)	-
Eskişehir Eğitim Parkı Sahiplenme	-	250.000	-	(250.000)	-
Şanlıurfa Eğitim Parkı Sahiplenme	-	881.401	-	(881.401)	-
Mustafa Koç EP	1.080.146	-	197.952	-	1.278.098
Öğücü Ailesi Öğrenim Birimi Sahiplenme	2.263.985	400.000	396.910	-	3.060.895
Bitlis Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	40.000	-	(40.000)	-
İpek Kıraç Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	267.978	-	(267.978)	-
Kilis Öğrenim Birimi Sahiplenme	46.500	-	-	-	46.500
Kahramanmaraş Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	341.434	-	(341.434)	-
Midyat Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	358.681	-	(358.681)	-
Giresun Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	78.174	-	(78.174)	-
Van Muradiye Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	136.851	-	(136.851)	-
Edirne Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	36.600	-	(36.600)	-
Mersin Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	72.018	-	(72.018)	-
Erzincan Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	120.000	-	(120.000)	-
Mardin Savur Öğrenim Birimi Sahiplenme	-	888.461	-	(888.461)	-
Kurtalan ÖB Birimi Sahiplenme	-	15.300	-	(15.300)	-
Nahum Ailesi Ateşböceği Sahiplenme	-	65.000	-	(65.000)	-
Orjin Deri Eğitim Projesi Sahiplenme	-	1.060.680	(8.500)	(420.872)	631.308
Orjin Deri Ateşböceği Sahiplenme	-	107.976	-	(107.976)	-
Aygaz 1-2-3-4-5 Ateşböcekleri Sahiplenme	-	600.000	-	(600.000)	-
İş Bankası Ateşböceği Sahiplenme	-	105.000	-	(105.000)	-
Mercedes Trafik Ateşböceği Sahiplenme	-	170.000	-	(170.000)	-
Bosch 1 Ateşböceği Sahiplenme	-	171.482	-	(171.482)	-
Bosch 2 Bilim Ateşböceği Sahiplenme	-	221.786	-	(221.786)	-
Düş Gezini Ateşböceği Sahiplenme	-	80.521	-	(80.521)	-
FİBA Ateşböceği Sahiplenme	-	82.021	-	(82.021)	-
Tekirdağ Fibria ÖB	-	675.310	(41.077)	(391.135)	243.098
Düşler Atölyesi + Drama Eğitim Programı Sahiplenme	21.639	-	-	(21.639)	0
Algo Digital Eğitim Projesi	436.380	2.043.000	(215.775)	(1.323.623)	939.982
Fen Matematik Eğitim Programı Sahiplenme	186.403	253.630	-	(352.133)	87.900
Alta Mane - Düş Gezini Eğitim Programı Sahiplenme	44.248	73.046	-	(52.158)	65.136
Eğlen Öğren Hijyen Eğitim Programı Sahiplenme	27.440	199.593	-	(225.104)	1.930
Okuyorum Oynuyorum Eğitim Programı Sahiplenme	105.405	544.310	-	(523.802)	125.912
Renkli Kalemler Eğitim Programı Sahiplenme	14.705	49.000	-	(43.550)	20.154
Bilim Ateşböceği Eğitim Projesi Sahiplenme	91.026	-	-	(33.760)	57.267
Daha İyi Bir Dünya için Atölyeler Eğitim Projesi Sahiplenme	-	280.178	-	(136.935)	143.243
Lego Robot Eğitim Projesi Sahiplenme	-	31.508	-	(5.573)	25.935
Eğitim Fonları-Aslı Dinç	-	200.000	28.281	-	228.281
Diğer Şartlı Sahiplenme Projeleri	139.156	412.047	-	(434.141)	117.062
Yardım Toplama Kampanyası	-	1.416.411	-	(1.416.411)	-
Eğitim Fonları	3.337.326	-	947.105	-	4.284.431
Öğrenim Birimi Fonu	160.000	-	-	-	160.000
Sağlık Fonu	1.508.760	-	595.600	-	2.104.360
Ateş Böceği Fonları	947.479	-	294.822	-	1.242.301
Anaparası Harcanmayacak Fon Faizleri	29.634	-	14.936	-	44.570
Aynı Fonlar (Maksut-Ayten Çavdar)	63.789	-	-	-	63.789
Aynı Fonlar (Mesut - Selma Kavurt)	243.000	-	-	-	243.000
Aynı Fonlar (Halime Kayan)	-	36.000	-	-	36.000
Aynı Fonlar (Tekirdağ Fibria ÖB)	-	950.000	-	-	950.000
Aynı Fonlar (Metin Derin)	-	881.000	-	-	881.000
	13.369.153	16.902.808	2.210.257	(15.326.376)	17.155.840

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

6) RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

.....