

**Şekerbank T.A.Ş. Personeli
Munzam Sosyal Güvenlik ve Yardımlaşma
Sandığı Vakfı**

SEM VAK
Şekerbank Munzam Vakfı

2013 FAALİYET RAPORU

İÇİNDEKİLER

1. 2013 Yılı Olağan Genel Kurul Gündemi
2. Semvak Yönetim Kadrosu
3. Yönetim Kurulu Yazısı
4. Semvak Denetçiler Kurulu Raporu
5. 2013 Yılı Faaliyet Özeti
6. Semvak İştirakleri
7. Misyon YMMM İç Denetim Raporu

SEMVAK
ŞEKRBANK T.A.Ş. PERSONELİ MUNZAM SOSYAL GÜVENLİK ve YARDIMLAŞMA SANDIĞI VAKFI

2013 Faaliyet Yılı Olağan Genel Kurulu

Gündem:

- 1- Açılış,
- 2- Toplantı Divanı seçimi ve toplantı zaptının imzalanması için seçilen Divan'a yetki verilmesi,
- 3- Vakfın 2013 yılı Bilanço, Gelir – Gider Tablosu ile Denetçiler Kurulu Raporunun okunması ve ibra edilmesi,
- 4- Yönetim Kurulu ve Denetçiler Kurulunun kapsamlı ibra edilmesi,
- 5- Değişen mevzuat, koşullar ve günümüz ihtiyaçları doğrultusunda Vakıf Senedimizin güncel hale getirilmesi amacıyla 2., 3., 4., 5., 6., 7., 8., 10., 12., 13., 14., 15., 16., 18., 20., 24., 27., 28., 30., 31., 32., 33., 41., 42. ve geçici 1. maddelerinde yapılan değişiklikler ile iki yeni maddeyi içeren metnin görüşülerek karara bağlamak üzere Genel Kurula sunulması,
- 6- Bireysel emeklilik ile ilgili Yönetim Kurulunun yaptırdığı çalışma hakkında bilgi verilmesi,
- 7- Dilek ve temenniler,
- 8- Kapanış.

YÖNETİM KURULU

Başkan	: Hasan Basri GÖKTAN
Başkan Vekili	: Abdullah Yücel AKBULUT
Üye	: Şener Güner HOCAOĞLU
Üye	: Attila Bedri DEMİR
Üye	: Kamil KOÇAK
Üye	: Mehmet Ahsen ERKUT
Üye - Genel Sekreter Vk.	: Hatice BÜYÜKKILIÇ

DENETÇİLER KURULU

Fehmi TAYTAŞ
Mehmet Semih ÇİÇEK
Ahmet SÜMER

Şekerbank T.A.Ş. Personeli Munzam Sosyal Güvenlik ve Yardımlaşma Sandığı Vakfı

Cumhuriyet Cadesi No: 147/6 Harbiye / İSTANBUL

Santral	: 0 212 231 66 40
Fax Numarası	: 0 212 231 77 04

Değerli SEMVAK Üyeleri,

SEMVAK 30 yıllık geçmişinde olduğu gibi bugün de üyelerine ve üyelerinin hak sahiplerine çeşitli yardımlar yaparak, 8.273 üyesi ile her geçen gün büyüme ve gelişimini sürdürmektedir.

Bankamız ve iştiraklerinde yıllarca hizmet veren emeklilerimizin daha iyi koşullarda emeklilik dönemi yaşayabilmeleri ve çalışan üyelerimizin de SEMVAK üyesi olmanın ayrıcalığını hissetmesi öncelikli hedefimizdir.

Bu bakış açısıyla, gelişen ve değişen ekonomik koşullar göz önüne alınarak, sadece çalışan üyelerimizin primlerinin oluşturduğu bir gelire bağlı kalınmadan, Vakfın sağlam bir finansal dengeye kavuşması ve mevcut kaynağının en iyi şekilde değerlendirmesi amacıyla farklı sektörlerde getirisi yüksek yatırımlar yapılmıştır. Vakfımızca yapılan yatırımlar ve bu yatırımlar hakkındaki bilgiler faaliyet raporumuzda sizlere sunulmuştur.

Vakfımızın kuruluşundan bu yana emeği geçen tüm yönetim ve denetçiler kurulu, emekli ve çalışan üyelerimize teşekkür eder, 2013 yılı bilanço, gelir gider tablosu ve iç denetim raporunu Genel Kurulumuzun inceleme ve onaylarına sunarız.

Saygılarımızla,

SEMVAK Yönetim Kurulu

ŞEKERBANK T.A.Ş. PERSONELİ MUNZAM SOSYAL GÜVENLİK ve YARDIMLAŞMA SANDIĞI VAKFI

2013 yılı Denetçiler Kurulu Raporu

Vakıf senedinin 18. Maddesi gereğince Vakfın 2013 yılı faaliyetini içeren muhasebe kayıtları ile bilanço ve gelir-gider tabloları incelenmiştir;

Kayıtları oluşturan belgelerin ilgili kanun ve yönetmeliklere uygun olarak düzenlendiği, vermekle yükümlü olunan beyannamelerin zamanında ve usulüne uygun olarak ibraz edildiği, işlem ve hesapların mevzuat ve muhasebe kurallarına uygun şekilde kaydedildiği tespit edilmiştir.

Vakfın 2013 yılı gelir - gider hesaplarının ve bilançosunun onayını saygılarımızla SEMVAK Genel Kuruluna sunarız.



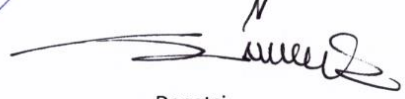
Denetçi

Fehmi TAYTAŞ



Denetçi

Mehmet Semih ÇİÇEK



Denetçi

Ahmet SÜMER

SEMVAK
ŞEKR BANK T.A.Ş. PERSONELİ MUNZAM SOSYAL GÜVENLİK ve YARDIMLAŞMA SANDIĞI VAKFI

1 OCAK - 31 ARALIK 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FAALİYET RAPORU

Vakfımızın 2013 Faaliyet yılı İç Denetim Raporu ve İştirakler ile ilgili bilgiler aşağıda detaylı olarak sunulmuştur.

ÖZKAYNAKLARIMIZ

Vakfımızın 2013 yılı sonunda öz kaynakları 705.568.357,12 TL'ye ulaşmıştır.

Vakfımızın öz kaynakları son 5 yıl itibarı ile aşağıda gösterilmiştir.

Yıllar	TL
2009	454.584.330,90
2010	474.790.403,91
2011	489.275.907,36
2012	686.582.163,95
2013	705.568.357,12

ÜYE SAYISI

Vakfımızın prim ödeyen çalışan personel ile malül, emekli, dul - yetim sayıları 2012 yılı ile karşılaştırmalı olarak aşağıda gösterilmiştir.

	2012 Yılı	2013 Yılı
Çalışan Üyeler	3.496	5.113
Emekli Malül Üyeler	2.590	2.618
Dul ve Yetimler	540	542
Toplam:	6.626	8.273

2013 yılında görevlerinden ayrılan 533 üye biriken primlerini alarak, Vakıf üyeliğinden ayrılmıştır.

SOSYAL YARDIMLAR

Vakfımızdan, gelir ve aylık almakta olan malül, emekli, dul ve yetimlere 2013 yılında 20.269.870,54 TL maaş, 3.088,00 TL cenaze gideri olmak üzere toplam 20.272.958,54 TL tutarında ödeme yapılmıştır. Sosyal yardımlarımız geçen yıla göre **% 8,97** oranında artış göstermiştir.

2013 YILI SEMVAK İŞTİRAK TABLOSU

FİNANSAL İŞTİRAKLER

▪ ŞEKERBANK T.A.Ş.	% 33,98
▪ SBN SİĞORTA	% 99,84
▪ SK DANUBE AG	%86,95
▪ ŞEKER FACTORING	%0,00002
▪ ŞEKER LEASING	%15,89
▪ ŞEKERBANK INT. BANKING UNIT LTD.	%1,50

KONYA ŞEKER FABR. A.Ş.

PAYIMIZ (% 1,08)

MİNİERVA GAYRİMENKUL İNŞAAT PLAN. PAZ. A.Ş.

SERMAYESİ : 30.500.000
ÖDENMİŞ SERMAYESİ : 30.500.000
PAYIMIZ (%100) : 30.500.000

GÜVERCİNLİK ENTERNASYONEL OTELCİLİK A.Ş.

SERMAYESİ : 54.080.000
ÖDENMİŞ SERMAYESİ : 54.080.000
PAYIMIZ (%44,99) : 24.335.360

METİS YATIRIM HOLDİNG A.Ş.

SERMAYESİ : 150.000.000
ÖDENMİŞ SERMAYESİ : 140.305.586,66
PAYIMIZ (%96,42) : 136.081.207,82

TURİZM-İNŞAAT

PROMESA İNŞ. YATIRIM VE YÖNETİM A.Ş.

SERMAYESİ :20.000.000
ÖDENMİŞ SERMAYE:20.000.000
PAYIMIZ (%100) :20.000.000

ULUSVADİ İNŞ.SAN. A.Ş.

SERMAYESİ :10.000.000
ÖDENMİŞ SERMAYE:10.000.000
PAYIMIZ (%70,00) : 7.000.000

ŞİŞLİ GAYR. İNŞ.TURİZL.SAN.VETİC. A.Ş.

SERMAYESİ : 24.403.647
ÖDENMİŞ SERMAYE:24.403.647
PAYIMIZ(%40) : 9.761.459

HİZMET

ŞEKER BİLİŞİM SANAYİ A.Ş.

SERMAYESİ : 750.000
ÖDENMİŞ SERMAYE: 750.000
PAYIMIZ (%32,99) : 247.499

DESMER BİLGİ VE İLT.HİZ.TİC.AŞ

SERMAYESİ : 750.000
ÖDENMİŞ SERMAYE: 750.000
PAYIMIZ (%99,29) : 744.700

DESMER GÜVEN. HİZ. TİC. A.Ş.

SERMAYESİ : 1.600.000
ÖDENMİŞ SERMAYE: 1.600.000
PAYIMIZ (%75) : 1.200.000

ENERJİ

DEREBAŞI ENERJİ A.Ş.

SERMAYESİ : 10.000.000
ÖDENMİŞ SERMAYE: 9.556.569,14
PAYIMIZ (%100) : 10.000.000

TURUNÇOVA ENER. TURİZM AŞ

SERMAYESİ : 3.800.000
ÖDENMİŞ SERMAYE: 3.800.000
PAYIMIZ (%100) : 3.800.000

FİDES ELEK.ENER. TOP. ALUŞ SATIŞ AŞ

SERMAYESİ : 1.000.000
ÖDENMİŞ SERMAYESİ : 1.000.000
PAYIMIZ (%37) : 370.000

İŞTİRAKLERİMİZ

ŞEKERBANK T.A.Ş.

Şekerbank, Genç Cumhuriyet'in sanayi ve ticarete yükselme çabalarının bir devamı olarak 1953 yılında şeker pancarı üreticisinin finansal ihtiyaçlarını karşılamak amacıyla Pancar Kooperatifleri Bankası adı altında Eskişehir'de kuruldu. Şeker pancarı üreticilerinin, Pancar Kooperatifleri'ndeki küçük birikimlerinden oluşan sermaye ile yola çıkan banka, 1956 yılında Ankara'ya taşındığında Şekerbank adını aldı; 1993 yılından itibaren özel banka statüsüyle dinamik bir yapıya kavuştu ve atılımlarını büyüttü. 1997 yılında bankanın hisseleri halka arz edildi. Şekerbank, 2004 yılında merkezini İstanbul'a taşıdı. 2007 yılında Vakfımıza ait olan hisselerden % **33,98** hissesi Kazakistan kuruluşu olan BTA Securities JSC satılmış ve güçlü bir ortaklık yapısı haline dönüşmüştür.

ŞEKER FAKTORİNG A.Ş.

Yurt içi ve Yurt dışı faktoring hizmetleri sunmak üzere 2000 yılında kurulmuştur. Merkezi İstanbul'da olan şirketin Ankara, İzmir, Bursa, Denizli, Kayseri, Gaziantep ve Antalya üzere sekiz temsilciliği bulunmaktadır. Sermayesi 16.000.000,00 TL olup, Vakfımızın payı % **0,00002**'dir.

ŞEKERBANK FİNANSAL KİRALAMA A.Ş. (ŞEKER LEASİNG)

Her türlü finansal kiralama faaliyetinde bulunmak üzere 1997 yılında kurulan Şeker Leasing; farklı sektörlerde faaliyet gösteren çok sayıda şirketten oluşan zengin bir müşteri portföyüne sahiptir. Merkezi İstanbul'da bulunan şirketin, Ankara, Bursa ve İzmir'de temsilcilikleri bulunmaktadır. Şeker Leasing 2004 yılında halka açılmış olup, sermayesi 45.000.000,00 TL'dir. Vakfımızın payı % **15,89**'dur.

ŞEKERBANK INTERNATIONAL BANKING UNIT LTD. (ŞEKERBANK OFF-SHORE)

Şekerbank Off-Shore Ltd. 1994 yılında Kuzey Kıbrıs Türk Cumhuriyetinde 500.000 Dolar sermaye ile kurulmuştur. Şu anda sermayesi 5.000.000,00 dolar olan Şekerbank Off-Shore 2009 yılında adını Şekerbank International Banking Unit Limited olarak değiştirmiştir. Kıbrıs bankacılık hizmetleri yasası kapsamında her türlü bankacılık faaliyetlerini yurt dışına yönelik sürdürmektedir. Vakfımızın payı % **1,50**'dir.

KONYA ŞEKER FABRİKASI A.Ş.

Konya Şeker Sanayi ve Ticaret A.Ş.; Konya, Eskişehir, Akşehir, Ilgın ve Civarı Pancar Ekicileri İstihsal Kooperatifleri, Konya Sınai Kalkınma A.Ş. ve Türkiye Şeker Fabrikaları A.Ş.'nin ortaklıkları ile 10.000.000 TL sermaye ile 1952 yılında kurulmuştur. Konya Şeker Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin sermayesi 900 Milyon TL'dir. Ortaklık yapısını; 15 Kooperatif, Anadolu Birlik Holding A.Ş., kooperatiflerin üst birliği olan Pankobirlik ve Semvak oluşturmaktadır. Vakfımızın payı % **1,08** olan iştirakimizden 2013 yılında **54.163,74 TL** temettü alınmıştır.

SBN SİGORTA A.Ş.

SBN Sigorta A.Ş., 1990 yılında Doğan Holding ve Türk Ticaret Bankası Emekli ve Munzam Sandığı Vakfı ortaklığı ile Ticaret Sigorta A.Ş. adıyla kurulmuştur. 1997 yılında şirket hisselerinin tamamı, Türk Ticaret Bankası A.Ş. Emekli ve Munzam Vakfı ve İştiraklerine geçmiştir. 2007 yılı başında Vakfımız tarafından hisseleri satın alınan şirket, 24.09.2008 tarihi itibarıyla ismini SBN Sigorta olarak değiştirmiştir. SBN Sigorta, güçlü insan kaynağı yapısı ve üstün hizmet kalitesiyle, Şekerbank şubeleri ve yurt içinde dağılmış acenteleri aracılığıyla hizmet vermektedir. Şirketin sermayesi 100.000.000,00 TL olup, Vakfımızın payı % **99,84**'dir. SBN Sigorta A.Ş., sigorta sektöründe faaliyet gösteren şirketler arasında üst üste iki yıl kar açıklayan nadir şirketlerden biri olup, 2013 yılı faaliyetlerini **2.307.722 TL** net kar ile kapatmıştır.

SK DANUBE AG.

Vakfımızca; bilgi birikimini ve potansiyel fırsatları değerlendirmek amacıyla bölgede yaşayan Türk nüfusu da dikkate alınarak Avrupa Birliği bünyesinde bir Banka kurmanın uygun olacağı düşünüldükçe yapılan araştırmalar ve değerlendirmeler sonucu, Avrupa Birliği içindeki konumu ve mevzuatı hem de Türkiye'nin iş potansiyeli gördüğü Balkanlar ve Doğu Avrupa bölgelerinde açılımları dolayısıyla Avusturya, bu yatırım için en uygun ülke olarak tespit edilerek 2009 yılında SK. DANUBE AG. kurulmuştur. Banka lisans alımı çalışmaları devam etmektedir.

MİNERVA A.Ş.

Gayrimenkul inşaatı, danışmanlığı, alım – satımı ve projelendirilmesi, planlanması, pazarlanması, işletmesi ve her türlü yatırım ile ilgili ticari faaliyetinde bulunmak amacıyla 2006 yılında kurulmuştur. 30.500.000,00 TL sermayesi şirketin **%100**'ü Vakfımıza aittir.

GÜVERCİNLİK A.Ş.

Muğla İli, Milas İlçesi, Güvercinlik mevkiinde 80 bin m²'lik bir yarımada'nın 49 yıllık kullanım hakkına sahip olan Güvercinlik Enternasyonal Otelcilik A.Ş.'nin sermayesinin **% 44,99**'luk kısmı Minerva A.Ş.'ye aittir. Şimdiden Türk, Avrupalı ve Rus tur operatörleri ile anlaşmalar yapmış olan Otel; Amara Island Bodrum-Elite markası altında, 516 oda kapasitesi, 1300 kişilik toplantı salonu, 9 restoran, 6 adet bar, spa merkezi ve yüzme havuzlarıyla 2014 Temmuz'unda kapılarını miasafirlerine açmayı planlamaktadır.

METİS YATIRIM HOLDİNG A.Ş.

Vakfımızca kurulmuş ve kurulacak şirketlerin sermaye ve yönetimine katılarak, bunların; yatırım, finansman, organizasyon ve yönetimlerinin toplu bir bünye içerisinde, ekonomik dalgalanmalara karşı korumak, yatırımların verimliliğini artırmak amacı ile kurulmuştur. İnşaat, hizmet ve enerji sektöründeki faaliyetlerini sürdüren Metis Yatırım Holding A.Ş. 2013 yılını 358.339,99TL karla kapatmıştır.

PROMESA İNŞAAT YAT. YÖN. A.Ş.

İstanbul Levent'te Otel ve Bankamızın Genel Müdürlük binası yapımını gerçekleştiren şirketin % 100 hissesi gruba aittir. 2011 yılında başlayan inşaatın kaba kısmı tamamlanmış olup, 2014 yılı sonunda Bankamız Genel Müdürlük kısmı tamamlanması planlanan inşaatın Otel kısmının da 2015 yılının ilk yarısında tamamlanması hedeflenmektedir. Otel kısmının işletilmesi veya kiralanması konusunda dünya çapında önemli şirket ve markalardan şimdiden ciddi teklifler alınmaktadır. Projenin tamamlanıp kiralanması halinde yıllık 17.000.000,00 TL gelir elde edilmesi beklenmektedir.

ULUS VADI İNŞAAT A.Ş.

İstanbul Ulus'ta 64 konutluk inşaat projesi gerçekleştirmek amacıyla 2009 yılında şirketin % 70'ne ortak olunmak suretiyle kurulmuştur. Yürütmekte olduğu inşaat projesini tamamlayan şirket 2012 yılını 11.597.363,51TL karla kapatmıştır. Mayıs 2013 tarihinde karını dağıtmış, temettü geliri elde edilmiştir. Şirketin 20.000.000,00TL olan ödenmiş sermayesi 2013 yılında 10.000.000,00TL'ye düşürülmüştür. Şirket yeni ve karlı projeler gerçekleştirmek için araştırma ve çalışmalarını sürdürmektedir.

ŞİŞLİ GAYRİMENKUL İNŞAAT TUR. A.Ş.

İstanbul Şişli'de otel inşaatı ve işletmesi amacı ile 2009 yılında şirket hisselerinin % 40' ı satın alınmak suretiyle ortak olunmuştur. 2010 yılında Şişli ilçesinde 5 yıldızlı Otel inşaatına başlanmıştır. Otel inşaatı 2013 yılsonunda tamamlanmış, 291 oda, 590 yatak kapasitesi olan, 16 adet toplantı salonu, 600 kişilik balo salonu, SPA merkezi, otoparkı ve açık kapalı yüzme havuzlarıyla Şişli'nin merkezinde Radisson Blu Şişli Hotel adıyla 2014 yılında faaliyete geçmiş ve misafir kabul etmeye başlamıştır.

ŞEKER BİLİŞİM A.Ş.

Şeker Bilişim 1999 yılında kurulmuş olup, finansal kurumlara yönelik yazılım gerçekleştirmektedir. Şekerbank T.A.Ş.'nin bankacılık faaliyetlerine yönelik teknolojik hizmet vererek uygulama yazılımları geliştirme faaliyetinde bulunmaktadır. Merkezi Ankara'da bulunan şirket Şekerbank T.A.Ş. iştiraki olarak kurulmuş, 2010 yılında ise Semvak'ın iştiraki olan Metis Holding çatısı altına girmiştir. Finansal Kurumlara yönelik çalışmaları devam etmekte olup 2013 yılında **1.114.427,92 TL** kar etmiştir.

DESMER GÜVENLİK HİZMETLERİ A.Ş.

Banka ve Finans Kurumlarına yönelik Para Nakil Hizmetleri, Merkezi Alarm Haberalma ve Güvenlik Hizmetleri sunmak amacıyla 2008 yılında kurulmuştur. % 75'lik kısmına grubun sahip olduğu şirket başta büyük bankalar olmak üzere İstanbul Büyükşehir Belediyesine de taşıma hizmetleri vermekte, faaliyetlerini başarıyla sürdürmektedir. Hizmet çeşitliliği bakımından 81 il'de faaliyet gösteren tek yerli firma konumundadır. Şirket 2013 yılında 1.852.483,90 TL kar etmiş ve 11.02.2014 tarihinde **1.229.689,78 TL** temettü alınmıştır.

DESMER BİLGİ ve İLETİŞİM HİZMETLERİ A.Ş.

Desmer Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş. 2008 yılında dış kaynak çağrı merkezi hizmeti vermek amacıyla kurulmuştur. Kayseri'nin İncesu ilçesindeki yüksek donanımlı lokasyonunda yaklaşık 1500 kişiye sağladığı istihdam ile iki kez **"Anadolu'da en çok istihdam sağlayan firma"** ödülüne layık görüşmüştür. Bankacılık ve telekom sektörlerinde deneyimli olan Desmer, bugün Türkiye'nin beş farklı enerji firmasına hizmet vererek enerji sektörünü domine eder hale gelmiştir. Desmer, dünyanın ödüllü çağrı merkezi teknoloji üreticisi Aspect'i ve Microsoft Dynamics CRM'i kullanmanın yanısıra bu markaların temsilciliğini de yapmaktadır. Ayrıca kalite yönetimi süreçlerinde konuşma analizi (speech analytics) kullanarak kendini rakiplerinden farklılaştırmış ve müşterilerine de katma değer sağlamıştır. Hızla büyüme gösteren Desmer, 2012 yılındaki 403.074,66 TL'lik karını 2013 yılında **1.564.115,26 TL**'na çıkarmıştır.

TURUNÇOVA ENERJİ A.Ş.

Antalya Finike'de yer alan 0,5 MW kurulu gücündeki tesis, Özelleştirme İdaresi Başkanlığından satın alınmasından sonra gerekli yenileme yatırımlarını tamamlamış ve artan kapasitesi ile elektrik üretimine başlamıştır. 2013 yılında **327.957,72 TL** gelir elde edilmiştir.

DEREBAŞI ENERJİ A.Ş.

Derebaşı Enerji A.Ş.'nin sahibi olduğu 11,32 MW kurulu gücündeki Derebaşı HES ve REG'in tamamı Metis Holding'e aittir. Trabzon ili Çaykara ilçesinde inşaat çalışmaları devam eden santral için gereken bütün yasal izinler alınmış, santralin türbin ve elektromekanik ekipmanları ithal edilmiş, çalışmaların % 95'i tamamlanmıştır. 2013 Eylül ayı itibariyle enerji üretime geçmesi planlanan santralin yaşanan heyelan nedeniyle üretime alınması gecikmiştir. Devam eden çalışmalar doğrultusunda kısa süre içerisinde üretime başlaması planlanan santralin yıllık 6.500.000.00 TL gelir elde etmesi beklenmektedir.

Ayrıca 9,98 MW kurulu güce sahip olan Araklı-4 HES yatırımı tamamlanmış, olup, 2013/Agustos ayından itibaren elektrik üretmeye başlamıştır. Yıllık 5.500.000 TL gelir elde etmesi beklenmektedir.

FİDES TOPTAN ELEKTRİK ENERJİSİ ALIM SATIM A.Ş.

Holding bünyesinde yer alan elektrik üretim tesislerinin elektrik üretiminin pazarlaması için kurulan şirket, devreye alınan tesislerin haricinde dışarıdan elektrik temin edip satmak sureti ile 2012 yılında 15.750.000 TL ciroya ulaşmıştır. 2013 yılı itibarı ile devreye girecek yeni tesislerin katkıları ile yıllık cirosunun 20.000.000 TL'ye yükselmesi beklenmektedir. Şirket, 2013 yılını **674.005,48 TL** karla kapatmıştır.

(SEMVAK)

**ŞEKERBANK T.A.Ş. PERSONELİ MUNZAM
SOSYAL GÜVENLİK VE YARDIMLAŞMA
SANDIĞI VAKFI**

**01.01.2013 - 31.12.2013 HESAP DÖNEMİ
İÇ DENETİM RAPORU**

17.03.2014

misyon
yeminli mali müşavirlik

İÇİNDEKİLER

1. GENEL BİLGİ	4
1.1- Vakfın Sicil Kaydı:.....	4
1.2- Vakfın Sermaye Yapısı:	4
1.3- Vakfın Yönetimi:	4
1.4- Vakfın Faaliyet Konusu:.....	5
1.5- Vakfın Faaliyet Merkezi ve İletişim Bilgileri:	5
1.6- Muhasebenin Sevk ve İdaresinden Sorumlu Olanlar:	6
2. USUL İNCELEMELERİ	6
2.1- Vakıflarda Kayıt Ve Belge Düzenine İlişkin Hukuksal Yapı:.....	6
2.2- Denetim Yöntemine İlişkin Bilgiler:.....	7
2.3- Belge Kayıt Muhasebe ve İç Denetim Sistemi:	10
2.4- Yasal Defter Tasdik Bilgileri:.....	11
3. HESAP İNCELEMELERİ	11
3.1- Bilanço Hesapları:	11
3.1.1. Kasa ve Bankalar:.....	13
3.1.2. Özel ve Kamu Kesimi Tahvil Senet ve Bonoları:.....	14
3.1.3. Şüpheli Ticari Alacaklar:	15
3.1.4. İştiraklerden Alacaklar:.....	15
3.1.5. Diğer Çeşitli Alacaklar:	16
3.1.6. Gelir Tahakkukları:.....	18
3.1.7. İş Avansları ve Personelden Alacaklar:.....	18
3.1.8. Verilen Depozito ve Teminatlar:	18
3.1.9. İştirakler Hesabı:.....	18
3.1.10. Arazi ve Arsalar:	20
3.1.11. Binalar:.....	20
3.1.12. Demirbaşlar:.....	20
3.1.13. Haklar:.....	20
3.1.14. Birikmiş Amortismanlar:.....	21
3.1.15. Satıcılar:.....	21



3.1.16. Alınan Depozito Ve Teminatlar:	21
3.1.17. Diğer Borçlar:.....	21
3.1.18. Personale Borçlar:	21
3.1.19. Ödenecek Vergi ve Fonlar:	22
3.1.20. Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri:	22
3.1.21. Gider Tahakkukları:	22
3.1.22. İştirakler Değer Artışları:	22
3.1.23. Özel Fonlar:.....	23
3.2- Gelir Tablosu Hesapları:.....	23
3.2.1. Diğer Gelirler:	25
3.2.2. Sigorta Prim Gelirleri:	25
3.2.3. Sigorta Giderleri:	26
3.2.4. Genel Yönetim Giderleri:	26
3.2.5. İştiraklerden Temettü Gelirleri:	27
3.2.6. Faiz Gelirleri:.....	28
3.2.7. Menkul Kıymet Satış Karları:	28
3.2.8. Kur Farkı Gelirleri ve Giderleri:.....	29
3.2.9. Gayrimenkul Kira Gelirleri:	29
3.2.10. Diğer Olağan Gelir ve Karlar:	29
3.2.11. Komisyon Giderleri:	30
3.2.12. Dönem Net Gelir Gider Farkı:	30
4. GENEL DEĞERLENDİRME VE SONUÇ.....	30



1.GENEL BİLGİ

1.1-Vakfın Sicil Kaydı:

Şekerbank Türk Anonim Şirketi Personeli Munzam Sosyal Güvenlik ve Yardımlaşma Sandığı Vakfı Vakıf Senedi, Ankara 13. Asliye Hukuk Mahkemesi'nin 13.02.1984 tarihli 1983/692 esas ve 1984/61 sayılı kararı ile tescil edilmiştir. Vakfın kuruluşu 19.08.1984 tarih ve 18463 sayılı Resmi Gazete'de ilan edilmiştir. Vakfın sicil numarası 799'dur.

1.2-Vakfın Sermaye Yapısı:

Vakfın sermayesi **10,00-TL** olup Şekerbank T.A.Ş. tarafından ödenmiştir. Vakıf, Türk Medeni Kanunu Hükümlerine göre kurulmuştur.

1.3-Vakfın Yönetimi:

Yönetim Kurulu, 08.06.2013 tarihli olağan Genel Kurul toplantısında seçilmiş olup, görev alan kişiler aşağıda sayılmıştır.

GÖREVİ	ADI SOYADI
Yönetim Kurulu Başkanı	Hasan Basri GÖKTAN
Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı	Abdullah Yücel AKBULUT
Yönetim Kurulu Üyesi	Şener Güner HOCAOĞLU
Yönetim Kurulu Üyesi	Attila Bedri DEMİR
Yönetim Kurulu Üyesi	Kamil KOÇAK
Yönetim Kurulu Üyesi	Mehmet Ahsen ERKUT

Öte yandan 24.12.2012 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile Genel Sekreterlik görevine atanan Fatin Rüştü KARAKAŞ, 07.11.2013 tarihinde Şekerbank T.A.Ş. Genel Müdür Yardımcılığı'na atanması sebebiyle görevinden ayrılmış olup,



07.11.2013 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile Genel Sekreter Vekili görevine Hatice BÜYÜKKILIÇ atanmıştır.

1.4-Vakfın Faaliyet Konusu:

Şekerbank T.A.Ş. Personeli Munzam Sosyal Güvenlik ve Yardımlaşma Sandığı Vakfı, üyelerine ve üyelerinin hak sahibi olan aile fertlerine yardım yapmak amacıyla kurulmuştur. Söz konusu yardımlar, yönetmeliklerle belirlenen şartlar ve esaslar kapsamında olmak şartıyla aşağıda sayılmıştır;

- 1-Üyelerine munzam konut kredisi vermek ve onları konut sahibi yapmak için her türlü girişimde bulunmak,
- 2-Ölüm, hastalık ve başka hallerde yardımları kapsayan grup sigortaları akdetmek veya bu yardımları doğrudan doğruya yapmak,
- 3-Şekerbank T.A.Ş. veya mensupları tarafından kurulmuş veya daha sonra kurulacak olan sosyal güvenlik kuruluşlarıyla sözleşmeler yapmak, bunların yükümlülüklerinin bir kısmını veya tamamını ivaz karşılığı devralıp yerine getirmek,
- 4-Doğal afetlerde zarar gören üyelerine yardımda bulunmak,
- 5-Üyelerine, Vakfın mali imkanları dahilinde de Munzam Sosyal Sigorta yardımları ve diğer sosyal yardımlarda bulunmak.

1.5-Vakfın Faaliyet Merkezi ve İletişim Bilgileri:

Vakıf, Cumhuriyet Caddesi No:147/ 6 Harbiye- Şişli/ İSTANBUL adresinde faaliyet göstermekte olup, iletişim bilgileri aşağıda yer almaktadır.



İletişim Aracının Bulunduğu Yer	Cinsi	Numarası
İstanbul Merkez	Telefon	0 212 231 66 40
İstanbul Merkez	Faks	0 212 231 77 04
Web Adresi	www.semvak.com.tr	

1.6-Muhasebenin Sevk ve İdaresinden Sorumlu Olanlar:

2013 yılı içerisinde muhasebe işlemleri Sedat ÖZBAY tarafından sevk ve idare edilmiş olup, kontrolleri Hatice BÜYÜKKILIÇ tarafından yapılmıştır.

2.USUL İNCELEMELERİ

2.1-Vakıflarda Kayıt Ve Belge Düzenine İlişkin Hukuksal Yapı:

Maliye Bakanlığı, 213 sayılı Vergi Usul Kanunu'nun 175 ve mükerrer 257. maddelerinden aldığı yetkiye dayanarak, 26.12.1992 tarih ve 21447 mükerrer sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 1 sıra numaralı Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği (MSUGT) ile bilanço esasına göre defter tutan gerçek ve tüzel kişilere ait teşebbüs ve işletmelerin 1.1.1994 tarihinden itibaren tebliğ ekindeki Tekdüzen Muhasebe Hesap Planına uymalarını zorunlu hale getirmiştir.

Yapılan bu düzenleme ile muhasebe kayıtlarının daha sağlıklı ve güvenli bir biçimde muhasebeleştirilmesi, mali tablolar aracılığıyla ilgililere sunulan bilgilerin tutarlılık ve mukayese edilebilirlik niteliklerini koruyarak gerçek durumu yansıtması ve işletmelerde denetimin kolaylaştırılması amaçlanmıştır.

Yapılan düzenlemelerin, genel anlamda kâr amacıyla kurulan işletmeleri kapsamaması sebebiyle, faaliyet konuları gereği farklılık arz eden ve kâr etme amacı bulunmayan vakıflarca tatbik edilebilirliği pratikte pek mümkün olmamıştır.



Oluşan bu durum sebebiyle Vakıflar Genel Müdürlüğü, Türk Medeni Kanunu hükümlerine göre kurulan Vakıflar Hakkında Tüzüğü'nün değişik 29. maddesinden aldığı yetkiye istinaden, Maliye Bakanlığı'nın uygun görüşünü de almak suretiyle, Medeni Kanun hükümlerine göre kurulan tüm vakıflarca uyulması amacıyla yeni bir hesap planı hazırlamış ve 30.11.1994 ve B.02.1.VGM.0.12.00.02.174.01 sayılı genelgesiyle tüm vakıflara duyurarak 1.1.1995 tarihinden itibaren bilanço esasına göre defter tutan tüm vakıflarca (bilanço esasına göre defter tutan vakıf şubeleri dahil) uyulmasını zorunlu hale getirmiştir.

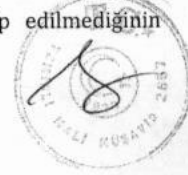
Hazırlanan bu hesap planı, 26.12.1992 tarih ve 21447 mükerrer sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 1 sıra numaralı MSUGT ekindeki Tekdüzen Hesap Planı'na vakıfların faaliyetleri göz önünde bulundurularak yeni hesaplar ilave edilmesi suretiyle oluşturulmuş, genel olarak Maliye Bakanlığı'nca hazırlanan hesap planının bütünlük ve tutarlılığı korunmaya çalışılmıştır.

Bu hesap planı vakfa bağlı iktisadi işletmeler tarafından kullanılmamakta olup, bağlı iktisadi işletmeler 26.12.1992 tarih ve 21447 mükerrer sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 1 sıra numaralı MSUGT ekindeki hesap planını kullanmaktadırlar.

2.2-Denetim Yöntemine İlişkin Bilgiler:

Müşavirliğimizce yapılan denetim ve inceleme görevi, Vakfın faaliyetlerine ilişkin olarak;

1-Vakfın karar alma ve ve bu kararları uygulama süreçlerinin Vakıfca belirlenen yönetmelik ve diğer prosedürlere uygun olarak yerinen getirilip getirilmediği, bu kapsamda özellikle harcama ve yatırım kararlarının alınmasında ve fiilen bu kararların uygulanmasında yetki ve görevlendirmeler ile Vakfın işleyiş prosedürlerine ve imza sirkülerine uygun hareket edilip edilmediğinin denetimi,



2-Alınan kararlar doğrultusunda yapılan işlemlerin muhasebe hesap ve kayıtlarına doğru ve uygun olarak geçirilip geçirilmediği ile bunlara göre oluşturulan mali tabloların gerçek durumu yansıtip yansıtmadığının incelenemesi,

3-Muhasebe denetimi yanında, Vakfın karar alma ve uygulama süreçlerine ilişkin olarak karşılaşılabilecek sorunlara yönelik mali hukuk alanında danışmanlık hizmeti verilmesini de kapsamaktadır. Yıl içinde Vakıf yöneticilerine çeşitli konularda verilen mütalaalar bu kapsamdadır. Özellikle yeni Türk Ticaret Kanunu'na uyum sürecinde müşavirliğimiz Vakfın ve iştiraklerinin hukuksal altyapısına katkıda bulunmuştur.

Yukarıda sayılan kapsamda denetim faaliyetinin yürütülmesine ilişkin olarak alınan kararların ve uygulamaların Vakfın imza yönetmeliğinde belirlenen prosedüre uygun olup olmadığı incelenmiştir. Bu amaçla, Vakfı taahhüt altına sokan işlemlerin Yönetim Kurulu kararına istinaden yapılmasının şart olduğu durumlarda buna uyulup uyulmadığı başta olmak üzere; harcamaların yapılmasında, ödemelerin gerçekleştirilmesinde ve Vakfın kaynaklarının yatırımlara ve iştiraklere yönlendirilmesinde yetki ve onay sürecine uygun işlem tesis edilip edilmediği denetlenmiştir.

Denetim çalışmalarımızın büyük bir kısmı yapılan işlemlerin muhasebe hesaplarına ve kayıtlara aktarımının doğruluğunun incelenmesini kapsamaktadır. Bu çalışma; Vakfın kanuni defter ve belgelerine esas olan kayıtlar üzerinden yapılmıştır. Yapılan işlemlerin defter kayıtları ile mutabakatı muavin hesaplardan da yararlanılarak teyit edilmiştir. Denetimde işlemlerin yapılma sıklığı ve tutarları göz önüne alınarak mali tabloların sonuçlarını etkileyecek önemli özellikle sistematik hataların önlenmesine ve tespitine yönelik denetim teknikleri uygulanmıştır.



Muhasebe kayıtlarının doğruluğunu sağlamak adına denetim faaliyetini yürüten ekibimiz, önemli kayıtların yapılmasında Vakfın muhasebe personeline bizzat nezaret etmiş ve kayıtların doğruluğunu teyit etmiştir.

Denetim çalışmalarımız sırasında Vakfın iç denetim sisteminin hataları tespit etme ve düzeltme işlevi test edilmiştir.

Denetimlerimiz 2 kişilik bir ekiple 15-20 günlük periyotlarla yapılmıştır.

Buna göre Vakıfla ilgili olarak;

Banka işlemlerinde, ilgili banka bakiyelerinin banka ekstreleri ile uyumu kontrol edilmiş, bankalarla yapılan mutabakatlar ile bu uyumu teyit edilmiştir. Yapılan ödemelerde ve fon transferlerinde imza onaylarının prosedüre uygunluğu kontrol edilmiştir.

Personel giderleri, ücret bordroları üzerinden kontrol edilmiş, kayıtlarla uyumu teyit edilmiştir.

Satın almalar, belge incelemesi yöntemi ile kontrol edilmiş ve belge içeriği ile kayıtların uyumlu olduğu görülmüştür. Harcamaların iç işleyiş prosedürlerine uygun olarak gerçekleştirildiği, Vakıf yönetiminin titizlikle her harcamanın karar ve ödeme işlemlerinde prosedüre uygun hareket ettiği ve denetime sunmak üzere anlaşılır ve sistemli bir şekilde arşivlediği görülmüştür. Vakıf tarafından yapılan her türlü işlemin karar, fatura, ödeme dekontu vb. belgelerine tarihsel olarak ulaşmak ve yasal defterler ile karşılaştırmak mümkündür. Bu konuda Vakfın arşivleme sisteminin düzgün olduğu, her muhasebe kaydının gerekli evraklar ve muhasebe fişleri ile birlikte klase edildiği görülmüştür. Vakfın muhasebe biriminin işlemleri ivedilikle muhasebe kayıtlarına aktardığı, Vakfın muhasebe kayıtlarının ve mali tablolarının güncel olarak takip edildiği görülmüştür.



Ayrıca Vakfın; ücret ödemeleri nedeni ile vermek zorunda olduğu muhtasar beyannamelerini, damga vergisi beyannamelerini ve bazı hizmet alımlarında KDV tevkifatı yapması nedeniyle vermek zorunda olduğu katma değer vergisi beyannamelerini zamanında ve usulüne uygun olarak verdiği görülmüştür.

Ayrıca Vakıf, Sosyal Güvenlik kesintileri ile ilgili olarak beyan etmesi gereken bildirimleri de tam olarak ve zamanında ilgili kurum ve kuruluşlara bildirmiştir.

2.3-Belge, Kayıt ve Muhasebe Sistemi:

Vakfın muhasebe yönetimi yeterli bir organizasyona sahip olup, muhasebe işlemleri bilgisayar programı ile kayıtlara işlenmektedir. Vakıf nezdinde yapılan denetimlerde; kayıtları tevsik eden belgelerin 213 sayılı Vergi Usul Kanun'da öngörülen belgelerden oluştuğu, usulüne uygun olarak yasal defterlere kaydedildiği, kayıtların bilgisayar ortamında tutulduğu, defter kayıtları ve belgelerin kayıt nizamına, Vakıflar Genel Müdürlüğü tarafından yayımlanan Tek Düzen Muhasebe Sistemi Hesap Planı, Uygulama Genel Tebliği ve Genel Kabul Görmüş Muhasebe Kuralları' na uygun olduğu, Vakfın bilanço ve gelir gider tablosunun mali tablo düzenleme ilkelerine uygun olduğu, usulüne uygun bu defter ve belgelerin gerçek durumu yansıttıkları kanaatine varılmıştır.

Vakıf tarafından yapılan işlemlerin şeffaf bir şekilde muhasebe kayıtlarına aktarıldığı, evrak ve yazışmaların alınan kararların arşivlendiği ve bu belge bilgiler ile muhasebe kayıtlarının ve mali tabloların uyumlu olduğu görülmüştür.

Özellikle Vakfın para ve fon hareketleri banka hesapları bazında takip edilmekte olup banka bakiyelerinin sürekli güncel tutulmasına gayret sarfedilmektedir. Bu husus Vakfın kaynaklarının kullanımında ve yatırımlara aktarımında muhasebe sisteminin güncel ve denetime hazır olması açısından önem arz etmektedir.



2.4-Yasal Defter Tasdik Bilgileri:

Vakfın 2013 hesap döneminde kullandığı yasal defterlerin tasdik bilgileri şu şekildedir:

Defter Adı	Tasdik Makamı	Tasdik Tarihi	Tasdik No
Yevmiye Defteri	Beyoğlu 29. Noterliği	21.12.2012	6993
Defter- i Kebir	Beyoğlu 29. Noterliği	21.12.2012	6994

3.HESAP İNCELEMELERİ

3.1-Bilanço Hesapları:

Vakfın 31.12.2013 tarihli bilançosu aşağıdaki gibidir.

AKTİF			
I - DÖNEN VARLIKLAR			71.344.919,07
A - Hazır Değerler	Bankalar	58.095.332,67	
		58.095.332,67	
B - Menkul Kıymetler	Hisse Senetleri	0,00	
	Özel Kesim Tahvil, Senet, Bonolar	7.007.675,03	
	Kamu Kesimi Tahvil, Senet, Bonolar	0,00	
	Diğer Menkul Kıymetler	0,00	
	Menkul Kıymet Değer Düşüklüğü Artışı	37.570,16	
	Menkul Kıymet Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	0,00	
		0,00	
	C - Ticari Alacaklar		
	Şüpheli Ticari Alacaklar	18.375,00	
	Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-)	-18.375,00	
D - Diğer Alacaklar		6.020.291,09	
	İştiraklerden Alacaklar	5.416.062,48	
	Diğer Çeşitli Alacaklar	604.228,61	
G - Gelecek Aylar Gider/Gelir Tah.		184.050,12	
	Gelir Tahakkukları	184.050,12	
H - Diğer Dönen Varlıklar		0,00	
	Peşin Ödenen Vergiler/Fonlar	0,00	



II - DURAN VARLIKLAR		634.332.095,06
A - Ticari Alacaklar		3,35
	Verilen Depozito ve Teminatlar	3,35
B - Diğer Alacaklar		0,00
	Personelden Alacaklar	0,00
	Diğer Çeşitli Alacaklar	0,00
C - Mali Duran Varlıklar		633.048.232,22
	İştirakler	633.048.232,22
D - Maddi Duran Varlıklar		1.280.930,36
	Arazi ve Arsalar	23.580,00
	Binalar	1.601.775,64
	Demirbaşlar	85.652,65
	Birikmiş Amortismanlar (-)	-430.077,93
E - Maddi Olmayan Duran Varlıklar		2.929,13
	Haklar	4.393,70
	Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	144.599,84
	Birikmiş Amortismanlar (-)	-146.064,41
G - Gelecek Yıllara Ait Giderler/Gelir Tah.		0,00
	Gelecek Yıllara Ait Giderler	0,00
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI		705.677.014,13
NAZIM HESAPLAR		635.086.986,02
PASİF		
III - KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		108.657,01
B - Ticari Borçlar		16.639,76
	Satıcılar	14.746,11
	Alınan Depozito ve Teminatlar	1.067,15
	Üyelere Borçlar	0,00
	Personelere Borçlar	826,50
	Diğer Çeşitli Borçlar	0,00
F - Ödenecek Vergi/Diğer Yükümlülükler		64.409,73
	Ödenecek Vergiler ve Fonlar	53.057,30
	Ödenecek Diğer Yükümlülükler	11.352,43
G - Borç ve Gider Karşılıkları		0,00
	Dönem Karı, Vergi, Diğer Yasal Yüküm. Karş.	0,00
H - Gelecek Aylar Gelir/Gider Tah.		27.607,52
	Gider Tahakkukları	27.607,52
IV - UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		0,00



V - ÖZ KAYNAKLAR		705.568.357,12
A - Ödenmiş Sermaye		10,00
	Sermaye	10,00
B - Sermaye Yedekleri		191.515.860,37
	İştirakler Yeniden Değerleme Artışları	191.515.860,37
C - Kar Yedekleri		501.498.149,31
	Özel Fonlar	501.498.149,31
D - Geçmiş Yıllar Karları		0,00
F - Dönem Net Karı (zararı)		12.554.337,44
	Dönem Net Karı	12.554.337,44
PASİF(KAYNAKLAR) TOPLAMI		705.677.014,13
NAZİM HESAPLAR		635.086.986,02

3.1.1.Kasa ve Bankalar:

Vakfın dönem içerisinde yapmış olduğu ödeme prosedürleri incelenmiş; faaliyet konusu ile ilgili her türlü satın alımların , ücret ödemelerinin ve diğer tüm ödeme ve tahsilatların banka havalesi ile yapıldığı ve bu sistemin önceki dönemler dahil muhasebe politikası olarak sürdürüldüğü görülmüştür. Bu nedenle Vakfın kasa bakiyesi bulunmamaktadır.

Vakfın banka hesapları, vadeli ve vadesiz tevdiat hesaplarına göre ayrılarak banka şubelerine göre döviz ve Türk Lirası cinsinden ayrı ayrı takip edilmektedir.

Yıl sonu itibariyle banka ekstrelerinin gün sonu bakiyeleri ile bankalar hesabındaki ilgili hesapların bakiyeleri karşılaştırılmış ve bakiyelerin aynı olduğu teyit edilmiştir. Ayrıca yıl sonu itibariyle mevcut olan vadeli mevduat hesapların, yıl sonuna kadar işleyen brüt faiz tutarı **184.050,12-TL** hesaplanmış, hesaplanan bu tutar gelir olarak tahakkuk ettirilmiştir. Vakfın yıl içerisinde banka hesaplarında yapmış olduğu repo ve vadeli mevduat işlemlerinden elde ettiği faiz gelirlerinin toplamı, değerleme tutarı dahil **5.533.449,17- TL** olup, raporun 3.2.6 bölümünde detaylı olarak açıklanmıştır.

Vakfın 31.12.2013 tarihi itibariyle vadeli ve vadesiz banka hesaplarında mevcut olan tutarlara ilişkin detay aşağıdaki gibidir.



Hesap Türü	Bakiye (TL)
Vadesiz TL Hesapları	21.699,24
Vadesiz USD Hesapları	2.561,16
Vadesiz EURO Hesapları	72,27
Vadeli TL Hesapları	58.071.000,00
Toplam	58.095.332,67

Ayrıca döviz cinsinden olan mevcutların yıl sonu değerlemesi, Vergi Usul Kanunu'nun "yabancı paralar" başlıklı 280. Maddesi hükmüne uygun olarak yapılmıştır.

3.1.2.Özel ve Kamu Kesimi Tahvil Senet ve Bonoları:

Vakfın portföyünde yıl sonu itibari ile sadece Şeker Finansal Kiralama A.Ş. ihraçlı tahvil bulunmakta olup, maliyet bedeli **7.007.675,03- TL'** dir. Tahvillerin yıl sonu değerlemesi, Vergi Usul Kanunu'nun "menkul kıymetlerin değerlemesi" başlıklı 279. maddesi hükmüne uygun olarak (reeskont hesaplaması) yapılmış, **37.570,16-TL** değer artışı tahakkuk ettirilerek gelir hesaplarına alınmıştır. Yıl içerisinde menkul kıymetlerden elde edilen faiz gelirleri raporun 3.2.6, elden çıkarılmasından dolayı elde edilen karlar 3.2.7, yıl sonundaki değerlendirme farkı geliri ise 3.2.10 başlığı altında ayrıca açıklanmıştır.

Yıl sonu itibariyle Vakfın portföyünde bulunan tahvil ve bonolara ilişkin detay aşağıdaki gibidir.

Tahvil Ve Bonolar	Tutar (TL)
Şeker Finansal Kiralama A.Ş. Tahvili	7.007.675,03
Değerleme Artışı	37.570,16
Toplam	7.045.245,19



3.1.3.Şüpheli Ticari Alacaklar:

Vakfın Kennedy Caddesi No:28/41 Kavaklıdere/ ANKARA adresinde bulunan gayrimenkulündeki kiracı Timuçin Kaan Kazan' dan tahsil edilemeyen 2010-2011- 2012 dönemlerindeki toplam **18.375,00-TL** tutarındaki kira alacakları nedeni ile 2012 yılında Ankara 19. İcra Müdürlüğü ve Ankara 28. İcra Müdürlüğü nezdinde yasal takibi başlatılmış olup, süreç devam etmektedir. 2013 yılında ise herhangi bir alacak şüpheli hale gelmemiş, dolayısıyla yasal süreç başvurusunda da bulunulmamıştır.

3.1.4.İştiraklerden Alacaklar:

Vakfın iştiraklerinden olan alacaklarının takip edildiği hesaptır. Yıl sonu itibariyle iştiraklerden alacakların toplamı **5.416.062,48-TL** olup, ayrıntısı aşağıdaki tablodaki gibidir.

İştirak	Tutar (TL)
Metis Holding A.Ş.	21.711,98
SK. Danube A.G.	5.394.350,50
Toplam	5.416.062,48

İştiraklerden alacaklar hesabının 2013 yılı içindeki değişimi aşağıdaki tabloda görülmektedir. Bu tablodaki alacak başlıkları 2012 yılından devreden ve 2013 yılında verilen borç tutarlarını gösterirken, tahsil başlığı altında ise tahsil edilen tutarlar görülmektedir. Bakiye tutar başlığı ise, yıl sonu alacak tutarının bakiyesi olup 2014 yılına devreden alacak tutarını göstermektedir.



İştirak	2012 Devir Alacak Bakiye (TL)	2013 Ödenen (TL)	2013 Tahsil (TL)	2013 Sonu Bakiye (TL)
Metis Holding A.Ş. (1)	21.711,98	0,00	0,00	21.711,98
SBN Sigorta A.Ş. (2)	7.506.762,30	263.527,40	7.770.289,70	0,00
S.K. Danube A.G. (3)	3.892.063,50	1.502.287,00	0,00	5.394.350,50
Toplam	11.420.537,78	1.765.814,40	7.770.289,70	5.416.062,48

(1)Metis Holding A.Ş.' nin cari hesap bakiyesi olan **21.711,98-TL**, 2012 yılı içerisindeki işlemlerden dolayı hesaplanan kur farkı ve faiz tahakkukunun mutabakat farkından oluşmakta olup, bu tutarın rapor yazım tarihine kadar tahsil edildiği görülmüştür.

(2)SBN Sigorta A.Ş.'ye 2012 yılında sermaye avansı niteliğinde gönderilen 7.500.000,00-TL, 2013 yılı içerisinde gerçekleşen sermaye artışı işleminde Vakıf tarafından nakden taahhüt edilen tutardan mahsup edilmiştir. Ayrıca söz konusu tutara ilişkin 2012 yılında 6.762,30-TL, 2013 yılında ise 263.527,40- TL faiz hesaplanmış olup, hesaplanan alacak faizleri yıl içerisinde tahsil edilmiştir.

(3)Yıl sonu itibariyle S.K Danube A.G' den olan alacak tutarı 1.837.000,00 EURO olup, 182.000,00 EURO'su 2013 yılında verilmiştir. Söz konusu bakiye Vergi Usul Kanunu' nun "yabancı paralar" başlıklı 280. Maddesi hükmünce değerlendirilmiş olup, 31.12.2013 tarihi itibari ile değerlendirilmiş olan karşılığı **5.394.350,50-TL'** dir.

İştiraklerden olan alacaklara 2013 yılında toplam **263.527,40-TL** faiz tahakkuk ettirilmiş olup, faiz gelirleri hesabına kaydedilmiştir.

3.1.5.Diğer Çeşitli Alacaklar:

Bu hesap altında takip edilen alacakların yıl sonu bakiyesi **604.228,61-TL** olup ayrıntısı aşağıdaki tabloda olduğu gibidir.



Borçlu Unvanı/ Adı- Soyadı	Tutar (TL)
Desmer İletişim A.Ş.	527.925,44
Diğer Çeşitli Alacaklar Hs.	23.445,43
Hedef Tekstil Ltd. Şti.	18.515,67
Timuçin Kaan Kazan	2.445,00
Şilan Sağlar	4.722,22
Desmer Güvenlik A.Ş.	16.190,47
Derebaşı Enerji A.Ş.	5.492,19
Promesa İnş. A.Ş.	5.492,19
Toplam	604.228,61

(1) Desmer İletişim A.Ş.'nin bakiyesi olan toplam **527.925,44- TL**, söz konusu Kurum tarafından Vakfa ödenecek prim tutarlarından oluşmakta olup, bu tutarın rapor yazım tarihine kadar tahsil edildiği görülmüştür.

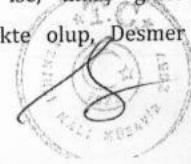
(2) **23.445,43- TL** tutarındaki diğer çeşitli alacaklar; Şekerbank T.A.Ş. ve Şeker Finansal Kiralama A.Ş. tarafından eksik ödenen prim tutarlarından oluşmakta olup, söz konusu alacakların rapor yazım tarihine kadar tahsil edildiği görülmüştür.

(3) **18.515,67-TL** tutarındaki alacak; kiracı Hedef Tekstil Ltd.Şti. tarafından 2013/Ağustos ayından itibaren ödenmeyen kira tutarları ve buna ilişkin hesaplanan faiz tutarlarından meydana gelmektedir.

(4) **2.445,00-TL** tutarındaki alacak, 2012 yılından devir gelen kira alacağından oluşmaktadır.

(5) **4.722,22-TL** tutarındaki alacak, Şilan Sağlar adlı eski üyeye daha önceki yıllarda verilmiş olan alacak tutarından oluşmaktadır.

(6) Geriye kalan Desmer Güvenlik A.Ş., Promesa İnş. Yat. A.Ş. ve Derebaşı Enerji A.Ş.'den olan toplam **27.174,85-TL** tutarındaki alacak ise, maaş gider yansıtmasından kaynaklanan alacaklardan meydana gelmekte olup, Desmer



Güvenlik A.Ş. ile Derebaşı Enerji A.Ş.'den olan alacakların rapor yazım tarihine kadar tahsil edildiği görülmüştür.

3.1.6.Gelir Tahakkukları:

Yıl sonu itibariyle mevcut olan vadeli mevduat hesaplar üzerinden hesaplanarak tahakkuk ettirilen brüt faiz gelirlerinin izlendiği hesap olup, bakiyesi **184.050,12-TL'** dir.

3.1.7.İş Avansları ve Personelden Alacaklar:

İş avansları hesabında, çeşitli giderlerin ödenmesi için personele ve hizmet alınan kurumlara verilen avans tutarları izlenmekte olup, sene sonu itibariyle söz konusu hesapların bakiyesi bulunmamaktadır.

3.1.8.Verilen Depozito ve Teminatlar:

Kişi veya kurumlara verilen depozito ve teminat tutarlarının takip edildiği hesabın dönem sonu bakiyesi **3,35- TL'**dir.

3.1.9.İştirakler Hesabı:

Vakfın iştirak ettiği şirketlerdeki hisse değerlerinin takip edildiği hesaptır. Hisse değerleri, Vergi Usul Kanunu değerleme hükümlerine uygun olarak "**alış bedeli**" ile takip edilmektedir. Vakfın iştirakler hesabının dönem başı ve dönem sonu itibariyle durumu aşağıdaki tabloda özetlenmektedir.



İştirakler	01.01.2013 Hisse Oranı (%)	01.01.2013 Hisse Tutarı (TL)	31.12.2013 Hisse Oranı (%)	31.12.2013 Hisse Tutarı (TL)
Şekerbank T.A.Ş.	33,98	339.787.080,00	33,98	339.787.080,00
Metis Yatırım Holding A.Ş.	96,42	144.631.500,00	96,42	144.631.500,00
SBN Sigorta A.Ş.	99,76	63.024.490,00	99,84	100.664.686,73
Minerva A.Ş.	99,99	30.499.803,00	100,00	30.500.000,00
Konya Şeker Fab. A.Ş.	1,08	5.958.011,00	1,08	9.749.473,00
Şeker Finansal Kiralama A.Ş.	15,89	7.260.855,02	15,89	7.260.855,02
SK. Danube A.G.	86,95	427.694,99	86,95	427.694,99
Şekerbank International Banking	1,50	26.939,28	1,50	26.939,28
Şeker Faktoring A.Ş.	0,00002	3,20	0,00002	3,20
Toplam		591.616.376,49		633.048.232,22

2013 yılı içerisinde SBN Sigorta A.Ş.' deki sermaye artışı ve hisse alımı sonucunda, söz konusu şirkete ait iştirakler hesabının yıl sonu bakiyesi 100.664.686,73-TL olmuştur. Sermaye artışı işlemine ilişkin olarak ise; nakden taahhüt edilen 35.000.000,-TL yıl içerisinde ödenmiş olup, 2.640.194,65-TL tutarındaki kısmı ise bedelsiz olarak gerçekleşmiştir.

Konya Şeker Fabrikası A.Ş. firmasındaki bedelsiz sermaye artışı işlemleri sonucunda ilgili firmaya ait iştirakler hesabının yıl sonu bakiyesi 9.749.473,00-TL,

Minerva A.Ş.' de ki bedelsiz hisse devirleri sonucunda ise ilgili firmaya ait iştirakler hesabının yıl sonu bakiyesi 30.500.000,-TL olmuştur.

Bedelsiz hisselerle ilişkin bilgiler raporun 3.1.22 bölümünde, iştiraklerden yıl içerisinde elde edilen temettü gelirlerine ilişkin bilgiler ise 3.2.5 bölümünde ayrıntılı olarak yer almaktadır.

Ayrıca Vakfın iştiraklerindeki paylarını nominal bedellerini gösteren tablo ise aşağıdaki gibidir.



İştirak	Tutar (TL)
Şekerbank T.A.Ş.	339.787.080,00
Metis Yatırım Holding A.Ş.	144.631.500,00
SBN Sigorta A.Ş.	102.486.702,65
Minerva A.Ş.	30.500.000,00
Konya Şeker Fab. A.Ş.	9.749.473,00
Şeker Finansal Kiralama A.Ş.	7.148.854,67
SK Danube A.G.	587.300,00
Şekerbank International Banking	160.072,50
Şeker Faktoring A.Ş.	3,20
Toplam	635.050.986,02

3.1.10.Arazi ve Arsalar:

Vakfa ait Ankara Gölbaşı'nda bulunan arsanın maliyet bedelinin takip edildiği hesap olup, söz konusu hesabın bakiyesi **23.580,00-TL'** dir.

3.1.11.Binalar:

Mülkiyeti Vakfa ait olan gayrimenkullerin maliyet bedellerinin takip edildiği hesabın bakiyesi **1.601.775,64-TL'** dir.

3.1.12.Demirbaşlar:

Vakfa ait demirbaşların maliyet bedellerinin takip edildiği hesabın bakiyesi **85.652,65-TL'** dir.

3.1.13.Haklar ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar:

Vakfın kullanmakta olduğu bilgisayar programları ve yazılımların maliyet bedellerinin takip edildiği ilgili hesabın bakiyesi **148.993,54-TL'** dir.



3.1.14.Birikmiş Amortismanlar:

Anılan hesapta, Vakfın aktifinde yer alan sabit kıymetler için hesaplanan amortisman tutarları takip edilmekte olup, 2013 sonu itibariyle bakiyesi **576.142,34 TL'** dir.

3.1.15.Satıcılar:

Dışarıdan alınan hizmetlere ilişkin borçlanmaların takip edildiği hesabın dönem sonu bakiyesi **14.746,11- TL'** dir.

3.1.16.Alınan Depozito Ve Teminatlar:

Kiraya verilen gayrimenkuller için alınan depozitoların takip edildiği hesap olup, yıl sonu bakiyesi **1.067,15-TL'** dir.

3.1.17.Diğer Borçlar:

Söz konusu hesapta bankalar tarafından sehven yapılan işlemlerden doğan bakiyeler, Sosyal Sigorta Sandığı' na ödenen sağlık katılım payları ve hesaba geçmeyen emekli maaşları takip edilmekte olup, yıl sonu bakiyesi bulunmamaktadır.

3.1.18.Personele Borçlar:

Vakıf bünyesinde çalışan personellere tahakkuk eden maaşların takip edildiği hesabın bakiyesi **826,50- TL** olup, ilgili borç tutarının rapor yazım tarihine kadar ödendiği görülmüştür.



3.1.19.Ödenecek Vergi ve Fonlar:

Vakfın 31.12.2013 tarihi itibari ile ödemesi gereken toplam **53.057,30-TL** vergi yükümlülüğü bulunmakta olup, detayı ise aşağıdaki gibidir.

Ödenecek Vergi ve Fonlar	Tutar (TL)
Gelir Vergisi	27.827,45
Damga Vergisi	627,22
Katma Değer Vergisi (Tevkif Edilen)	24.602,63
Toplam	53.057,30

3.1.20.Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri:

Vakfın sene sonu itibariyle emekli veya normal çalışan personelleri için SGK' ya ödemesi gereken **11.352,43-TL** tutarında sigorta primi yükümlülüğü bulunmaktadır.

3.1.21.Gider Tahakkukları:

Yıl sonu itibariyle mevcut olan vadeli mevduatları üzerinden hesaplanarak tahakkuk ettirilen faiz gelirlerine isabet eden stopaj tutarlarının izlendiği hesap olup, bakiyesi **27.607,52-TL** dir.

3.1.22.İştirakler Değer Artışları:

Vakfın iştiraklerinden alınan bedelsiz hisselerin takip edildiği hesaptır. Hesabın ayrıntısı 2012 ve 2013 yılları itibariyle aşağıdaki tabloda yer almaktadır.



İştirak	2012 Yılı Tutarı (TL)	2013 Yılı Tutarı (TL)
Şekerbank T.A.Ş.	169.893.540,00	169.893.540,00
Konya Şeker Fab. A.Ş.	5.595.510,02	9.386.972,02
Metis Holding A.Ş.	8.550.292,18	8.550.292,18
SBN Sigorta A.Ş.	0,00	2.640.196,73
Şeker Finansal Kiralama A.Ş.	1.028.517,00	1.028.517,00
Fides A.Ş.	16.142,24	16.142,24
Minerva A.Ş.	0,00	197,00
Şeker Faktoring A.Ş.	3,20	3,20
Toplam	185.084.004,64	191.515.860,37

Raporun 3.1.9 bölümünde de belirtildiği üzere 2013 yılı içerisinde; SBN Sigorta A.Ş. iştirakinde gerçekleşen sermaye artışı ve bedelsiz hisse devirleri işlemleri sonucunda toplam 2.640.196,73- TL, Konya Şeker Fabrikası A.Ş. iştirakinde gerçekleşen sermaye artışı işlemi sonucunda 3.791.462,00-TL, Minerva A.Ş. iştirakinde gerçekleşen hisse devri işlemleri sonucunda ise 197,00-TL bedelsiz hisse elde edilmiştir.

3.1.23.Özel Fonlar:

Vakfın geçmiş yıllardaki gelir fazlalıklarının takip edildiği hesaptır. Önceki yıllarda oluşan gelir fazlalıkları toplamı **501.498.149,31-TL'** dir. Bu tutara 2013 yılı gelir gider fazlalığı olan **12.554.337,44-TL'** nin eklenmesi ile gelir fazlası toplamı **514.052.486,75-TL** olacaktır.

3.2-Gelir Tablosu Hesapları:

Vakfın 01.01.2013- 31.12.2013 tarihli gelir- gider tablosu aşağıdaki gibidir.



GELİR-GİDER TABLOSU
01.01.2013- 31.12.2013 (TL)

I-	SİGORTA PRİM GELİRİ		33.836.814,94
	a- Giriş Aidatı	2.328.117,38	
	b- Prim	30.178.794,22	
	c- Zam Farkı	572.892,11	
	d- Ek Gösterge Primi	563.568,86	
	e- İsteğe Bağlı Sigorta	191.370,37	
	f- İsteğe Bağlı Ek Gösterge Primi	2.072,00	
II-	MUNZAM SOSYAL GÜVENLİK GİDERLERİ (-)		27.129.895,20
	a- Emekli Aylığı	18.121.532,45	
	b- Ölüm Aylığı	2.148.338,09	
	c- Cenaze Giderleri	3.088,00	
	d- Ayrılan Üyelere Verilen Prim İadeleri	6.502.006,33	
	e- Ayrılan Üyelere Verilen Faizler	354.930,33	
	f- Doğal Afet Yardımı	0,00	
III-	SİGORTA GELİR-GİDER FARKI (+)		6.706.919,74
IV-	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (-)		3.746.621,47
	a-Yönetim Kurulu ve Personel Ücret Giderleri	1.326.082,28	
	b-Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	1.294.819,82	
	c-Çeşitli Giderler	69.873,14	
	d-Amortisman ve Tükenme Payları	85.240,06	
	e-Vergi Resim ve Harçlar	970.606,17	
V-	DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER		9.698.657,55
	a- İştiraklerden Temettü Gelirleri	56.380,90	
	b- Faiz Gelirleri	6.464.780,98	
	c- Konusu Kalmayan Karşılıklar	0,00	
	d- Kira Gelirleri	1.932.445,50	
	e- Menkul Kıymet Satış Geliri	10.449,62	
	f- Kambiyo Karları	1.054.972,43	
	g- Diğer Olağan Gelir Ve Karlar	179.628,12	
VI-	DİĞER FAALİYET GİDERLERİ(-)		104.618,38
	a- Komisyon Giderleri	104.442,53	
	b- Karşılık Giderleri	0,00	
	c-Menkul Kıymet Satış Zararları	0,00	
	d-Kambiyo Zararı	175,85	
VII-	DİĞER OLAĞAN DIŞI GİDER VE ZARARLAR		0,00
	a-Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	0,00	
VIII-	DİĞER OLAĞAN DIŞI GELİR VE KARLAR		0,00
	a-Diğer Olağan Dışı Gelir ve Karlar	0,00	
IX-	DÖNEM NET GELİR-GİDER FARKI		12.554.337,44
X-	VERGİ VE YASAL YÜKÜMLÜLÜK KARŞ. (-)		0,00
XI-	VERGİ SONRASI GELİR GİDER FARKI		12.554.337,44



3.2.1. Diğer Gelirler:

İlgili hesapta takip edilen gelir kalemleri; yersiz ödenen maaş ödemeleri iadesi, 5510 Sayılı Kanun uyarınca çalışanların primlerinin SGK' ya zamanında ödenmesi nedeniyle Kurum' un sağladığı %5 oranındaki indirim tutarı ve asgari geçim indirimi tutarı olup yıl sonu toplamı **57.793,96- TL'** dir.

3.2.2. Sigorta Prim Gelirleri:

Vakfın 2013 yılı içerisinde elde etmiş olduğu prim gelirlerinin toplamı **33.836.814,94-TL'** dir. Söz konusu prim gelirleri; Şekerbank T.A.Ş., Şekerbank T.A.Ş. Personeli Sosyal Sigorta Sandığı Vakfı, Şekerbank T.A.Ş. Personeli Munzam Sosyal Güvenlik ve Yardımlaşma Sandığı Vakfı, Desmer İletişim A.Ş., Şeker Finansal Kiralama A.Ş., Şeker Yatırım Menkul Kıymetleri A.Ş. ve Şeker Faktoring A.Ş.'nin çalışan personelleri adına işçi ve işverenler tarafından yatırılan primler, zam farkları, ek göstergeler, giriş aidatları ile isteğe bağlı sigortaya devam edenlerden alınan primlerden oluşmaktadır.

2013 yılında elde edilen prim gelirinin detayı aşağıdaki gibidir.

Gelir Türü	Tutar
Primler	30.178.794,22
Giriş Aidatı	2.328.117,38
Zam Farkı	572.892,11
Ek Gösterge Primi	563.568,86
İsteğe Bağlı Sigorta Primi	191.370,37
İsteğe Bağlı Ek Gösterge Primi	2.072,00
Toplam	33.836.814,94



3.2.3.Sigorta Giderleri:

Sigorta giderleri hesabının detayında Vakfın üyelerine yapmış olduğu; emekli ve yaşlılık aylığı, dul ve yetim aylığı, cenaze giderleri, doğal afet yardımları ile sistemden ayrılanlara yapılan prim ve faiz ödemeleri bulunmaktadır. Yukarıdaki bahsedilen ödemelerin toplamı **27.129.895,20-TL** olup ayrıntısı aşağıdaki tabloda olduğu gibidir.

Ödeme Türü	Tutar (TL)
Emekli ve Yaşlılık Aylığı	18.121.532,45
Dul ve Yetim Aylığı	2.148.338,09
Cenaze Giderleri	3.088,00
Ayrılan Üyelere Ödenen Primler	6.502.006,33
Ayrılan Üyelere Ödenen Faizler	354.930,33
Toplam	27.129.895,20

3.2.4.Genel Yönetim Giderleri:

Vakfın, 2013 yılında faaliyeti sebebiyle katlandığı toplam yönetim giderleri **3.746.621,47-TL** olup ayrıntısı şu şekildedir.

Gider Türü	Tutar (TL)
Huzur Hakkı ve Personel Ücret Giderleri	1.326.082,28
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	1.294.819,82
Genel Kurul ve Temsil Giderleri	69.873,14
Vergi, Resim ve Harçlar	970.606,17
Amortisman ve Tükenme Payları	85.240,06
Toplam	3.746.621,47



- (1)Huzur hakkı ve personel ücret giderlerinin detayında; Yönetim ve Denetçiler Kurulu üyelerine ödenen huzur hakları, Vakfın bünyesinde çalışan personele ödenen ücretler ile personele sağlanan menfaatler,
- (2)Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetlerin detayında; alınan danışmanlık ve müşavirlik hizmetleri, bilir kişi ücretleri, sigorta giderleri, ulaşım giderleri, aidat giderleri ile genel ofis giderleri,
- (3)Genel kurul ve temsil giderlerinin detayında; Genel Kurul toplantıları için katılan giderler ve ödenen harcırahlar,
- (4)Vergi, resim ve harçların detayında; vadeli mevduatlar ile menkul kıymetlerden elde edilen getiriler üzerinden kesinti yoluyla ödenen stopaj tutarları, aktifte yer alan gayrimenkuller için ödenen emlak vergileri, noter harçları,
- (5)Amortisman ve tükenme paylarının detayında ise; Vakfın aktifinde yer alan duran varlıklar için yıl içerisinde hesaplanan amortisman tutarları bulunmaktadır.

3.2.5.İştiraklerden Temettü Gelirleri:

Vakfın iştirak etmiş olduğu şirketlerden 2013 yılı içerisinde elde etmiş olduğu temettü gelirlerinin toplamı **56.380,90- TL** olup, detayı aşağıdaki gibidir.

İştirak	Tutar (TL)
Konya Şeker Fabrikası A.Ş.	54.163,74
Şekerbank International Banking Unit Ltd.	2.217,00
Şeker Faktoring A.Ş.	0,16
Toplam	56.380,90



3.2.6.Faiz Gelirleri:

Vakfın, yıl içerisinde bankalarda sahip olduğu vadeli mevduatlarından, gerçekleştirdiği olduğu repo işlemlerinden, sahip olduğu veya yıl içerisinde elden çıkarmış olduğu tahvil ve bonoların kupon ödemelerinden, kira gecikme faizlerinden ve iştiraklere verilen borç tutarlarına yürütülen faiz tutarlarından elde ettiği faiz gelirleri ile yıl sonu itibariyle mevcut olan vadeli mevduat hesaplarına tahakkuk eden faiz gelirlerinin toplamı **6.464.780,98-TL** dir. Faiz gelirlerini oluşturan gelir türleri ve tutarlarını ayrıntılı gösteren tablo aşağıdaki gibidir.

Faiz Geliri Türü	Tutar (TL)
Vadeli Mevduat Faizi	5.303.499,53
Reeskont Faiz Tahakkuku	184.050,12
Repo Faiz Gelirleri	45.899,52
Tahvil Faizleri	666.570,64
Diğer Faiz Gelirleri	264.761,17
Toplam	6.464.780,98

3.2.7.Menkul Kıymet Satış Karları:

Vakıf, yıl içerisinde portföyünde mevcut olan menkul kıymetlerin elden çıkarılması işlemi neticesinde toplam **10.449,62-TL** tutarında gelir elde etmiştir. Söz konusu gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir.

Satış Karı Türü	Tutar (TL)
Tahvil Satış Karı	4.796,37
Fon Satış Karı	5.653,25
Toplam	10.449,62



3.2.8.Kur Farkı Gelirleri ve Giderleri:

Vakfın dövizli varlıkları ile alacaklarının dönem sonunda değeri lenmesi sonucu hesaplanan kur farkı geliri **1.054.972,43-TL** iken , hesaplanan kur farkı gideri ise **175,85- TL** dir.

3.2.9.Gayrimenkul Kira Gelirleri:

Vakfın mülkiyetinde bulunan gayrimenkullerin kiralanmasından 2013 yılı içerisinde elde edilen kira gelirlerinin toplamı **1.932.445,50-TL** dir.

Kiracı	Tutar (TL)
Şekerbank Şubeleri	1.867.247,60
Refik Cemil Tezcaner	10.695,00
TG. Reklam A.Ş.	2.400,00
Hedef Tekstil Konf.	41.702,90
Desmer Güvenlik A.Ş.	10.400,00
Toplam	1.932.445,50

3.2.10.Diğer Olağan Gelir ve Karlar:

Söz konusu gelir hesabında takip edilen gelirlerin toplamı **121.834,16-TL** olup detayı aşağıdaki gibidir.

Vakfın portföyünde bulunan 7.743.613,-TL nominal değerli, alış bedeli 7.007.675,03 TL olan TRSSKFA145 tanımlı tahvilin, Şeker Yatırım A.Ş.' den alınan 31.12.2013 tarihli portföy durumu belgesindeki borsa rayici değeri nin 7.045.245,19- TL olduğu görülmüştür. 213 Sayılı VUK' un 279. Maddesi gereğince değeri artış tutarı olan **37.570,16-TL** söz konusu gelir hesabında tahakkuk ettirilmiştir.



Vakfın maaş gideri yansıtmasından dolayı yıl içerisinde elde ettiği gelir tutarı **84.264,-TL** dir.

3.2.11.Komisyon Giderleri:

Vakfın yıl içerisinde portföyünde bulundurduğu menkul kıymetlerin saklanması ve alım satımı ile yapmış olduğu bankacılık işlemleri nedeniyle ödemiş olduğu komisyon gideri tutarı toplamı **104.442,53- TL** olup, detayı aşağıdaki gibidir.

Gider Türü	Tutar (TL)
Saklama Komisyonu	103.235,46
Hazine Bonosu Alım Komisyonu	187,46
Repo İşlemi Komisyonu	974,31
EFT Komisyon Gideri	45,30
Toplam	104.442,53

3.2.12.Dönem Net Gelir Gider Farkı:

Vakfın 2013 yılına ait gelirleri giderlerinden **12.554.337,44-TL** fazladır.

4.GENEL DEĞERLENDİRME VE SONUÇ

Vakıf Yönetimi, finansal tabloların 5737 Sayılı Vakıflar Kanunu ve ilgili Yönetmelikler çerçevesinde hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunulmasından sorumludur. Bu sorumluluk finansal tabloların hata, hile ve usulsüzlüklerden kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek şekilde hazırlanması amacıyla iç kontrol sisteminin kurulmasını da içermektedir. Buna göre Vakfın mali tablolarının yürürlükteki muhasebe standartları ve kurallarına göre tutulmasının sağlanması, Vakıf senedinde yazılı amaçlar doğrultusunda faaliyet gösterilmesi, Vakfın yürürlükteki mevzuat kurallarına uygun yönetilip yönetilmediği, Vakfın mal ve gelirlerinin Vakıf senedindeki şartlara uygun olarak etkin ve verimli kullanılıp kullanılmadığı, Vakfın işletme ve iştiraklerinin verimli

ve rasyonel bir şekilde işletilip işletilmediğinin denetimi iç kontrol sisteminin ana amaçlarıdır.

Yeminli Mali Müşavirliğimizin yapmış olduğu denetimin amacı Vakfın faaliyetlerinin, Vakıflar Kanunu ve ilgili yönetmelikler çerçevesinde gerçekleşip gerçekleşmediğinin, faaliyetlerin finansal sonuçlarını içeren mali tabloların yürürlükteki muhasebe usul ve esaslarına Vakıflar için geçerli olan hesap planına uygun olup olmadığının, finansal tabloların gerçeği doğru dürüst bir şekilde yansıtıp yansıtmadığının, karar alma ve uygulama süreçlerinin vakfın iç işleyiş prosedürlerine uygun olup olmadığının kontrolü ve raporlanmasıdır. Yapmış olduğumuz denetimin amacı; Vakfın mali tablolarının hata ve hile içermesi de dahil olmak üzere Vakıf Yönetiminin Kararlarını etkileyecek önemli yanlışlıklar içerip içermediğinin mesleki kanaatimize göre tespiti ve değerlendirmesidir.

Bu kapsamda yapılan denetimlerimiz sonucunda;

- 1-Vakfın karar alma ve bu kararları uygulama süreçlerinin Vakıfca belirlenen yönetmelik ve diğer prosedürlere uygun olarak yerine getirildiği , bu kapsamda özellikle harcama ve yatırım kararlarının alınmasında ve fiilen bu kararların uygulanmasında yetki ve görevlendirmeler ile vakfın işleyiş prosedürlerine ve imza sirkülerine uygun hareket edildiği,
- 2-Alınan kararlar doğrultusunda yapılan işlemlerin muhasebe hesap ve kayıtlarına doğru ve uygun olarak geçirildiği, bunlara göre oluşturulan mali tabloların gerçek durumu yansıttığı,
- 3-Denetimlerimiz neticesinde 01.01.2013- 31.12.2013 dönemine ilişkin olarak, Vakfın faaliyetlerini içeren mali tabloların Vakıflar için geçerli olan Muhasebe Usul ve Esaslarına, 5737 sayılı Vakıflar Kanunu'na ve bu kanuna ilişkin Yönetmeliklere uygun olarak hazırlandığı kanaatine ulaşılmıştır.

Süleyman Sabit DURLANIK
Yeminli Mali Müşavir

31.12.2013 Tarihli Bilanço (TL)

AKTİF		2012	2013
I - DÖNEN VARLIKLAR		93.740.336,71	71.344.919,07
A - Hazır Değerler		66.951.186,93	58.095.332,67
	Bankalar	66.951.186,93	58.095.332,67
B - Menkul Kıymetler		15.010.203,00	7.045.245,19
	Hisse Senetleri	0,00	0,00
	Özel Kesim Tahvil, Senet, Bonolar	15.000.000,00	7.007.675,03
	Kamu Kesimi Tahvil, Senet, Bonolar	0,00	0,00
	Diğer Menkul Kıymetler	0,00	0,00
	Menkul Kıymet Değer Düşüklüğü Artışı	10.203,00	37.570,16
	Menkul Kıymet Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	0,00	0,00
C - Ticari Alacaklar		0,00	0,00
	Şüpheli Ticari Alacaklar	18.375,00	18.375,00
	Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-)	-18.375,00	-18.375,00
D - Diğer Alacaklar		11.481.093,63	6.020.291,09
	İştiraklerden Alacaklar	11.420.537,78	5.416.062,48
	Diğer Çeşitli Alacaklar	60.555,85	604.228,61
G - Gelecek Aylar Gider/Gelir Tah.		297.853,15	184.050,12
	Gelir Tahakkukları	297.853,15	184.050,12
H - Diğer Dönen Varlıklar		0,00	0,00
	Peşin Ödenen Vergiler/Fonlar	0,00	0,00
II - DURAN VARLIKLAR		592.864.788,30	634.332.095,06
A - Ticari Alacaklar		3,35	3,35
	Verilen Depozito ve Teminatlar	3,35	3,35
B - Diğer Alacaklar		0,00	0,00
	Personelden Alacaklar	0,00	0,00
	Diğer Çeşitli Alacaklar	0,00	0,00
C - Mali Duran Varlıklar		591.616.376,49	633.048.232,22
	İştirakler	591.616.376,49	633.048.232,22
D - Maddi Duran Varlıklar		1.211.229,38	1.280.930,36
	Arazi ve Arsalar	23.580,00	23.580,00
	Binalar	1.564.855,56	1.601.775,64
	Demirbaşlar	6.275,34	85.652,65
	Birikmiş Amortismanlar (-)	-383.481,52	-430.077,93
E - Maddi Olmayan Duran Varlıklar		37.179,08	2.929,13
	Haklar	0,00	4.393,70
	Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	144.599,84	144.599,84
	Birikmiş Amortismanlar (-)	107.420,76	-146.064,41
G - Gelecek Yıllara Ait Giderler/Gelir Tah.		0,00	0,00
	Gelecek Yıllara Ait Giderler	0,00	0,00



AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	686.605.125,01	705.677.014,13
NAZIM HESAPLAR	593.475.792,87	635.086.986,02
PASİF	2012	2013
III - KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	22.961,06	108.657,01
B - Ticari Borçlar	3.663,23	16.639,76
Satıcılar	0,00	14.746,11
Alınan Depozito ve Teminatlar	1.691,30	1.067,15
Üyelere Borçlar	674,55	0,00
Personele Borçlar	0,00	826,50
Diğer Çeşitli Borçlar	1.297,38	0,00
F - Ödenecek Vergi/Diğer Yükümlülükler	19.297,83	64.409,73
Ödenecek Vergiler ve Fonlar	15.749,44	53.057,30
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	3.548,39	11.352,43
G - Borç ve Gider Karşılıkları	0,00	0,00
Dönem Karı,Vergi,Diğer Yasal Yüküm.Karş.	0,00	0,00
H - Gelecek Aylar Gelir/Gider Tah.	0,00	27.607,52
Gider Tahakkukları	0,00	27.607,52
IV - UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00	0,00
V - ÖZ KAYNAKLAR	686.582.163,95	705.568.357,12
A - Ödenmiş Sermaye	10,00	10,00
Sermaye	10,00	10,00
B - Sermaye Yedekleri	185.084.004,64	191.515.860,37
İştirakler Yeniden Değerleme Artışları	185.084.004,64	191.515.860,37
C - Kar Yedekleri	489.275.897,04	501.498.149,31
Özel Fonlar	489.275.897,04	501.498.149,31
D - Geçmiş Yıllar Karları	0,00	0,00
F - Dönem Net Karı (zararı)	12.222.252,27	12.554.337,44
Dönem Net Karı	12.222.252,27	12.554.337,44
PASİF(KAYNAKLAR) TOPLAMI	686.605.125,01	705.677.014,13
NAZIM HESAPLAR	593.475.792,87	635.086.986,02



GELİR-GİDER TABLOSU
01.01.2012- 31.12.2012 ve 01.01.2013- 31.12.2013 (TL)

	2012	2013
I- SİGORTA PRİM GELİRİ	25.163.666,06	33.836.814,94
a- Giriş Aidatı	631.229,23	2.328.117,38
b- Prim	23.620.851,21	30.178.794,22
c- Zam Farkı	259.208,94	572.892,11
d- Ek Gösterge Primi	485.875,27	563.568,86
e- İsteğe Bağlı Sigorta	165.494,53	191.370,37
f- İsteğe Bağlı Ek Gösterge Primi	1.006,88	2.072,00
II- MUNZAM SOSYAL GÜVENLİK GİDERLERİ (-)	25.733.187,40	27.129.895,20
a- Emekli Aylığı	16.663.085,70	18.121.532,45
b- Ölüm Aylığı	1.931.636,66	2.148.338,09
c- Cenaze Giderleri	5.808,00	3.088,00
d- Ayrılan Üyelere Verilen Prim İadeleri	6.789.471,05	6.502.006,33
e- Ayrılan Üyelere Verilen Faizler	340.185,99	354.930,33
f- Doğal Afet Yardımı	3.000,00	0,00
III- SİGORTA GELİR-GİDER FARKI (+)	-569.521,34	6.706.919,74
IV- GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (-)	2.720.719,94	3.746.621,47
a-Yönetim Kurulu ve Personel Ücret Giderleri	513.241,20	1.326.082,28
b-Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	281.565,44	1.294.819,82
c-Çeşitli Giderler	2.297,96	69.873,14
d-Amortisman ve Tükenme Payları	80.201,47	85.240,06
e-Vergi Resim ve Harçlar	1.843.413,87	970.606,17
V- DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER	14.646.088,14	9.698.657,55
a- İştiraklerden Temettü Gelirleri	101.955,27	56.380,90
b- Faiz Gelirleri	7.566.958,01	6.464.780,98
c- Konusu Kalmayan Karşılıklar	69.752,00	0,00
d- Kira Gelirleri	2.313.109,54	1.932.445,50
e- Menkul Kıymet Satış Geliri	3.867.279,96	10.449,62
f- Kambyo Karları	715.302,01	1.054.972,43
g- Diğer Olağan Gelir Ve Karlar	11.731,35	179.628,12
VI- DİĞER FAALİYET GİDERLERİ(-)	98.866,55	104.618,38
a- Komisyon Giderleri	7.335,00	104.442,53
b- Karşılık Giderleri	0,00	0,00
c-Menkul Kıymet Satış Zararları	0,00	0,00
d-Kambyo Zararı	91.531,55	175,85
VII- DİĞER OLAĞAN DIŞI GİDER VE ZARARLAR	330.051,55	0,00
a-Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	330.051,55	0,00
VIII- DİĞER OLAĞAN DIŞI GELİR VE KARLAR	1.295.323,51	0,00
a-Diğer Olağan Dışı Gelir ve Karlar	1.295.323,51	0,00
IX- DÖNEM NET GELİR-GİDER FARKI	12.222.252,27	12.554.337,44
X- VERGİ VE YASAL YÜKÜMLÜLÜK KARŞ. (-)	0,00	0,00
XI- VERGİ SONRASI GELİR GİDER FARKI	12.222.252,27	12.554.337,44



İÇ DENETİM RAPORU*		
Sıra No	Değerlendirilen Hususlar	1 Evet 2 Hayır
1.	Vakıf mali tabloları yürürlükteki muhasebe standart ve kurallarına göre tutulmuş mudur?	1
2.	Vakıf gelir ve giderleri belgelendirilmiş midir?	1
3.	Vakıf, senedinde yazılı amaçlar doğrultusunda faaliyette bulunmuş mudur?	1
4.	Vakıf, yürürlükteki mevzuata uygun yönetilmiş midir?	1
5.	Vakıfın mal ve gelirleri vakıf senedindeki şartlara uygun olarak etkin ve verimli kullanılmış mıdır?	1
6.	Vakıfın işletme ve iştirakleri verimli ve rasyonel bir şekilde işletiliyor mu?	1
7.	Varsu önceki yıl iç denetim raporunda tespit edilen eksiklik ve noksanlıklar giderilmiş midir?	1
Yukarıdaki Hayır cevaplarına ilişkin açıklamaları bu bölüme yazınız.		
Tespit edilen eksiklik ve noksanlıklar ile denetçi kanaatini bu bölüme yazınız.		
Yapmış olduğumuz inceleme ve denetim çalışmaları sırasında herhangi bir eksikliğe ve olumsuzluğa rastlanmamıştır. Bu çalışmalarımız sonucunda; Vakıfın mali tablolarının Vakıflar Kanunu, bu Kanuna ilişkin Yönetmelikler ve Vakıfın Yönetim Kurulu Kararları' na uygun olarak hazırlandığı kanaatine ulaşılmıştır.		
Denetçi Adı Soyadı : S. Sabit DURLANIK Tarih : 17.03.2014 Sertifika no : 34103673 İmza :		

* Vakıf bağımsız denetime tabi ise Bağımsız Denetim Raporunu ekleyiniz. Ayrıca değerlendirilen mali tablolar bu rapora eklenmelidir.