

# SEMVAK

Şekerbank Munzam Vakfı

## 2016 YILI FAALİYET RAPORU



## İÇİNDEKİLER

## SAYFA

|                                                      |   |
|------------------------------------------------------|---|
| 1- 2016 Yılı Olağan Genel Kurul Gündemi              | 1 |
| 2- Semvak Yönetim Kadrosu                            | 2 |
| 3- Yönetim Kurulu Yazısı                             | 3 |
| 4- Semvak Denetçiler Kurulu Raporu                   | 4 |
| 5- 2016 Yılı Faaliyet Özeti                          | 5 |
| 6- Semvak İştirakleri                                | 6 |
| 7- 2016 yılı HSY Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş. Raporu | 7 |



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

2016 Faaliyet Yılı Olağan Genel Kurulu

Gündem:

- 1- Açılış,
- 2- Toplantı Divanı seçimi ve toplantı zaptının imzalanması için seçilen Divan'a yetki verilmesi,
- 3- Vakfın 2016 yılı Bilanço, Gelir – Gider Tablosu, Denetçiler Kurulu Raporu ve Faaliyet Raporunun okunması ve ibra edilmesi,
- 4- Yönetim Kurulu ve Denetçiler Kurulu Üyelerinin kapsamlı ibra edilmesi,
- 5- Yönetim Kurulu ve Denetçiler Kurulu Üyelerine verilecek ücretin tespiti,
- 6- Dilek ve temenniler,
- 7- Kapanış.

**YÖNETİM KURULU**

|                      |                        |
|----------------------|------------------------|
| Başkan               | : Orhan KARAKAŞ        |
| Başkan Vekili        | : Canan AYDINOL        |
| Üye                  | : İsmail ÖNCEL         |
| Üye                  | : Şener Güner HOCAOĞLU |
| Üye                  | : Hüseyin ÜST          |
| Üye                  | : Mehmet Ahsen ERKUT   |
| Üye – Genel Sekreter | : Hatice BÜYÜKKILIÇ    |

**DENETÇİLER KURULU**

Mehtap KARANİS  
Mehmet Semih ÇİÇEK  
Kamil KOÇAK

**SEMVAK**

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

Teşvikiye Caddesi Karaosmanoğlu Apt. No: 37 Kat: 1 Nişantaşı - Şişli / İSTANBUL

|              |                        |
|--------------|------------------------|
| Santral      | : 0 212 231 66 40      |
| Fax Numarası | : 0 212 231 77 00      |
| Mail Adresi  | : semvak@semvak.com.tr |

**Değerli SEMVAK Üyeleri,**

Bankamız ve iştirak çalışanlarına çeşitli sosyal yardımlar sağlamak amacıyla 1984 yılında faaliyete geçen Vakfımız 33. fiili çalışma yılını tamamlamış bulunmaktadır.

Vakfımız; değişen ve gelişen ekonomik konjonktürde, mevcut fonlarının en iyi şekilde değerlendirilmesi, sosyal yardımların artırılması, Vakfımızın güçlenip gelişmesi amacıyla farklı sektörlerde yaptığı yatırımları tamamlamıştır.

Kuruluşundan bu yana emeği geçen tüm yöneticilerimize, emekli ve çalışan üyelerimize teşekkür eder, 2016 yılı faaliyet raporunu Genel Kurul inceleme ve onaylarına sunarız.

Saygılarımızla,

**SEMVAK Yönetim Kurulu**



**SEMVAK****ŞEKERBANK T.A.Ş. PERSONELİ MUNZAM SOSYAL GÜVENLİK ve YARDIMLAŞMA SANDIĞI VAKFI****2016 yılı Denetçiler Kurulu Raporu**

Vakıf senedinin 18. maddesi gereğince Vakfın 2016 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 2016 yılı gelir - gider hesaplarının ve bilançosunun onayını saygılarımızla SEMVAK Genel Kuruluna sunarız.

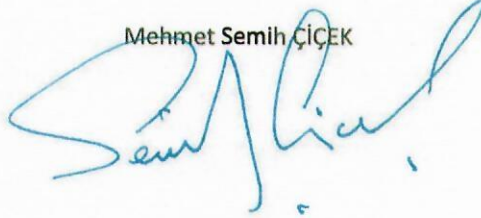
Denetçi

Mehtap KARANİS



Denetçi

Mehmet Semih ÇİÇEK



Denetçi

Kamil KOÇAK



**SEMVAK****ŞEKR BANK T.A.Ş. PERSONELİ MUNZAM SOSYAL GÜVENLİK ve YARDIMLAŞMA SANDIĞI VAKFI****1 OCAK - 31 ARALIK 2016 HESAP DÖNEMİNE AİT FAALİYET RAPORU**

Vakfımızın 2016 Faaliyet yılı İç Denetim Raporu ve İştirakler ile ilgili bilgiler aşağıda detaylı olarak sunulmuştur.

**ÖZKAYNAKLARIMIZ**

Vakfımızın 2016 yılı sonunda öz kaynakları 740.187.442,54 TL'ye olmuştur.

Vakfımızın öz kaynakları son 5 yıl itibari ile aşağıda gösterilmiştir.

| Yıllar | TL             |
|--------|----------------|
| 2012   | 686.582.163,95 |
| 2013   | 705.568.357,12 |
| 2014   | 722.547.221,65 |
| 2015   | 743.694.709,51 |
| 2016   | 740.187.442,54 |

**ÜYE BİLGİLERİ**

Vakfımızın 2016 yılı üye bilgileri karşılaştırmalı olarak aşağıda gösterilmiştir.

|                     | 2015 Yılı    | 2016 Yılı    |
|---------------------|--------------|--------------|
| Çalışan Üyeler      | 4.716        | 3.685        |
| Emekli Malül Üyeler | 2.678        | 2.714        |
| Dul ve Yetimler     | 557          | 572          |
| <b>Toplam:</b>      | <b>7.951</b> | <b>6.971</b> |

2016 yılında görevlerinden ayrılan 801 üye biriken primlerini alarak, Vakıf üyeliğinden ayrılmıştır.

**SİGORTA GİDERLERİ**

Vakfımızdan, gelir ve aylık almakta olan malül, emekli, dul ve yetimlere 2016 yılında 26.407.134,34 TL emekli yardımı, 13.003,00 TL cenaze gideri olmak üzere toplam 26.420.137,34 TL tutarında ödeme yapılmıştır.

**SEMVAK İŞTİRAKLERİ**

| <b>FİNANSAL İŞTİRAKLER</b> | <b>ÖDENMİŞ SERMAYESİ (TL)</b> | <b>İŞTİRAK ORANI (%)</b> |
|----------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| ŞEKERBANK T.A.Ş.           | 1.158.000.000,00              | 35,44                    |
| ŞEKER LEASING A.Ş.         | 45.000.000,00                 | 15,89                    |
| SBN SİGORTA A.Ş.           | 102.646.444,00                | 99,80                    |
| ŞEKER FACTORİNG A.Ş.       | 50.000.000,00                 | 0,00002                  |

| <b>DİĞER İŞTİRAKLER</b>                      | <b>ÖDENMİŞ SERMAYESİ (TL)</b> | <b>İŞTİRAK ORANI (%)</b> |
|----------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| KONYA ŞEKER SAN. ve TİC. A.Ş.                | 950.000.000,00                | 1,08                     |
| METİS YATIRIM HOLDİNG A.Ş.                   | 165.474.082,73                | 100                      |
| • Finera Bilişim Teknolojileri A.Ş.          | 750.000,00                    | 33                       |
| • Desmer Güvenlik Hiz. Tic. A.Ş.             | 1.600.000,00                  | 75                       |
| • Desmer Bilgi ve İlt. Hiz. Tic. A.Ş.        | 2.250.000,00                  | 100                      |
| • Promesa İnş. Yatırım ve Yön. A.Ş.          | 47.000.000,00                 | 100                      |
| • Güvercinlik Ent. Otelcilik A.Ş.            | 59.995.000,00                 | 44,99                    |
| • Şişli Gay. İnş. Tur. İşl. San ve Tic. A.Ş. | 77.854.625,00                 | 40                       |
| • Derebaşı Enerji A.Ş.                       | 50.000.000,00                 | 100                      |



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

**01.01.2016 - 31.12.2016 HESAP DÖNEMİ  
İÇ DENETİM RAPORU**

**17.04.2017**

**REMZİ KORAY YURTERİ  
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİR**



## İÇ DENETİM RAPORU

01.01.2016 – 31.12.2016

### İncelemeyi Yapan Yeminli Mali Müşavirin

Adı-Soyadı : Remzi Koray YURTERİ  
Bağlı Olduğu Oda : İstanbul YMM Odası  
Oda Sicil Numarası : 2440  
Mühür Numarası : 2914  
İş Adresi : Mevlüt Pehlivan Sokak Yılmaz İş Merkezi No:26 K:5  
Gayrettepe-Şişli/İstanbul  
Telefon No : 212 465 33 35  
Faks No : 212 465 33 16

### Dayanak Sözleşmenin

Tarihi : 29.01.2016  
Sayısı : 594/2016/080

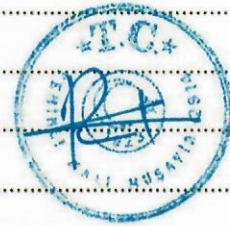
### İnceleme Yapılan Kurumun

Unvanı : Şekerbank T.A.Ş. Personeli Munzam Sosyal Güvenlik ve Yardımlaşma Sandığı Vakfı  
Eski Adresi : Cumhuriyet Cad. No: 147/6 Harbiye-Şişli/İstanbul  
Yeni Adresi : Harbiye Mah. Teşvikiye Cad. No:37 K:1 Nişantaşı-Şişli/İst.  
Vergi Dairesi : Beyoğlu  
Vergi Kimlik No : 801 004 8785  
Tel & Faks : 212 231 66 40 - 212 231 77 04  
İnceleme Konusu : Vakıflar Genel Müdürlüğünün; 27.09.2008 Tarih ve 27010 Sayılı Resmi Gazete’de Yayımlanan Vakıflar Yönetmeliğinin 39-52. Maddeleri Gereğince Yapılan İç Denetim Sonuçlarının Raporlanması ile Bilanço, Gelir-Gider Tablolarının Onaylanmasıdır.

Sonuç : Raporun “Sonuç” Bölümünde Açıklanmıştır.

## 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: .....                                  | 4  |
| 1.5. Vakfın Faaliyet Merkezi ve İletişim Bilgileri:.....            | 5  |
| 1.6. Vakfın Muhasebenin Sevk ve İdaresinden Sorumlu Olanlar: .....  | 5  |
| 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 ve Muhasebe Sistemi: .....                        | 9  |
| 2.4. Yasal Defter Tasdik Bilgileri: .....                           | 10 |
| 3. HESAP İNCELEMELERİ.....                                          | 10 |
| 3.1. Bilanço Hesapları: .....                                       | 10 |
| 3.1.1. Kasa ve Bankalar:.....                                       | 12 |
| 3.1.2. Özel ve Kamu Kesimi Tahvil Senet ve Bonoları:.....           | 13 |
| 3.1.3. Diğer Çeşitli Alacaklar:.....                                | 13 |
| 3.1.4. Gelir Tahakkukları: .....                                    | 14 |
| 3.1.5. İş Avansları: .....                                          | 14 |
| 3.1.6. İştirakler Hesabı: .....                                     | 15 |
| 3.1.7. Arazi ve Arsalar: .....                                      | 15 |
| 3.1.8. Binalar: .....                                               | 16 |
| 3.1.9. Demirbaşlar: .....                                           | 16 |
| 3.1.10. Haklar ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar: .....              | 16 |





|                                                     |    |
|-----------------------------------------------------|----|
| 3.1.11. Birikmiş Amortismanlar: .....               | 16 |
| 3.1.12. Satıcılar: .....                            | 16 |
| 3.1.13. Alınan Depozito ve Teminatlar: .....        | 16 |
| 3.1.14. Diğer Çeşitli Borçlar: .....                | 17 |
| 3.1.15. Ödenecek Vergi ve Fonlar: .....             | 17 |
| 3.1.16. Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri: ..... | 17 |
| 3.1.17. Ödenecek Diğer Yükümlülükler: .....         | 17 |
| 3.1.18. Gider Tahakkukları: .....                   | 17 |
| 3.1.19. İştirakler Değer Artışları: .....           | 18 |
| 3.1.20. Özel Fonlar: .....                          | 18 |
| 3.2. Gelir Tablosu Hesapları: .....                 | 18 |
| 3.2.1. Sigorta Prim Gelirleri: .....                | 19 |
| 3.2.2. Sigorta Giderleri: .....                     | 20 |
| 3.2.3. Genel Yönetim Giderleri: .....               | 21 |
| 3.2.4. İştiraklerden Temettü Gelirleri: .....       | 22 |
| 3.2.5. Faiz Gelirleri: .....                        | 22 |
| 3.2.6. Gayrimenkul Kira Gelirleri: .....            | 23 |
| 3.2.7. Kur Farkı Gelirleri ve Giderleri: .....      | 23 |
| 3.2.8. Diğer Gelirler: .....                        | 23 |
| 3.2.9. Diğer Olağan Gelir ve Karlar: .....          | 24 |
| 3.2.10. Komisyon Giderleri: .....                   | 24 |
| 3.2.11. Dönem Net Gelir Gider Farkı: .....          | 24 |
| 4. GENEL DEĞERLENDİRME VE SONUÇ .....               | 24 |





## 1. GENEL BİLGİ

### 1.1. Vakfın Sicil Kaydı:

Şekerbank Türk Anonim Şirketi Personeli Munzam Sosyal Güvenlik ve Yardımlaşma Sandığı Vakfı Senedi; Ankara 13. Asliye Hukuk Mahkemesinin 13.02.1984 tarihli ve 1983/692 Esas, 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:

Yıl sonu itibariyle Vakfın Yönetim Kurulu’nda görev alan kişiler ve görevleri aşağıda sayılmıştır:

| Adı-Soyadı           | Görevi                              |
|----------------------|-------------------------------------|
| Orhan KARAKAŞ        | Yönetim Kurulu Başkanı              |
| Canan AYDINOL        | Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı    |
| Şener Güner HOCAOĞLU | Yönetim Kurulu Üyesi                |
| Hüseyin ÜST          | Yönetim Kurulu Üyesi                |
| İsmail ÖNCEL         | Yönetim Kurulu Üyesi                |
| Mehmet Ahsen ERKUT   | Yönetim Kurulu Üyesi                |
| Hatice BÜYÜKKILIÇ    | Yönetim Kurulu Üyesi/Genel Sekreter |

### 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, Vakfın mali imkanları dahilinde Munzam Sosyal Sigorta yardımları ve diğer sosyal yardımlarda bulunmak,
- 2- Doğal afetlerde zarar gören üyelerine yardımda bulunmak,
- 3- Ölüm, hastalık ve başka hallerde yardımları kapsayan grup sigortaları akdetmek veya bu yardımları doğrudan doğruya yapmak,
- 4- 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.

#### 1.5. Vakfın Faaliyet Merkezi ve İletişim Bilgileri:

Vakfın merkezi yıl içerisinde “Cumhuriyet Caddesi No:147/6 Harbiye-Şişli/İstanbul” adresinden, “Harbiye Mah. Teşvikiye Cad. No:37 K:1 Nişantaşı-Şişli/İstanbul” adresine taşınmıştır. Vakfın şubesi veya irtibat bürosu bulunmamaktadır. Vakfın iletişim bilgileri aşağıda yer almaktadır:

| İletişim Aracının Bulunduğu Yer | Cinsi                                                    | Numarası      |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------|
| İstanbul Merkez                 | Telefon                                                  | 212 231 66 40 |
| İstanbul Merkez                 | Faks                                                     | 212 231 77 04 |
| Web Adresi                      | <a href="http://www.semvak.com.tr">www.semvak.com.tr</a> |               |

#### 1.6. Vakfın Muhasebesinin Sevk ve İdaresinden Sorumlu Olanlar:

Vakfın ilgili yıl içerisindeki toplam personel sayısı 4 olup; muhasebe işleri Sedat ÖZBAY tarafından sevk ve idare edilmiş, kontrolleri Yönetim Kurulu Üyesi ve Genel Sekreter Hatice BÜYÜKKILIÇ tarafından yapılmıştır.





## 2. USUL İNCELEMELERİ

### 2.1. Vakıflarda Kayıt ve Belge Düzenine İlişkin Hukuksal Yapı:

Maliye Bakanlığı, 213 sayılı Vergi Usul Kanununun 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 01.01.1994 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 kapsamı 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 Bakanlığının uygun görüşünü de almak suretiyle, Medeni Kanun hükümlerine göre kurulan tüm vakıflarca uyulması amacıyla yeni bir hesap planı hazırlamış ve 30.11.1994 tarih ve B.02.1.VGM.0.12.00.02.174.01 sayılı genelgesiyle tüm vakıflara duyurarak 01.01.1995 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 Planına; vakıfların faaliyetleri göz önünde bulundurularak yeni hesaplar ilave edilmesi suretiyle



oluşturulmuş, genel olarak Maliye Bakanlığınca 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 yerine 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 yansıtıp yansıtmadığının incelenmesi,
- 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.

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 sistematik hataların önlenmesine ve tespitine yönelik denetim teknikleri uygulanmıştır.

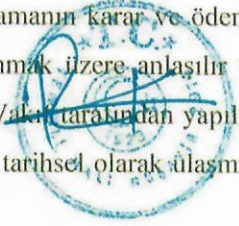
Denetim çalışmalarımız sırasında Vakfın iç denetim sisteminin hataları tespit etme ve düzeltme işlevi test edilmiştir. Denetimlerimiz 2 kişilik bir ekiple 15-20 günlük periyotlarla yapılmıştır.

Buna göre Vakıfla ilgili olarak;

-Banka işlemlerinde, ilgili banka bakiyelerinin banka ekstreleri ile uyumu kontrol edilmiş, bankalarla yapılan mutabakatlar ile 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 gerekli belgeleri 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 sorumlu sıfatıyla vermek zorunda olduğu katma değer vergisi beyannamelerini zamanında ve usulüne uygun olarak verdiği görülmüştür.

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 organizasyonu makul bir yapıya sahip olup, muhasebe işlemleri bilgisayar programı aracılığı ile kayıtlara işlenmektedir. Vakıf nezdinde yapılan denetimlerde; kayıtları tevsik eden belgelerin 213 sayılı Vergi Usul Kanununda 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 olarak tutulan kayıtların 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 belgeler-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 2016 hesap döneminde kullandığı yasal defterlerin tasdik bilgileri şu şekildedir:

| Defter Adı      | Tasdik Makamı         | Tasdik Tarihi | Tasdik No |
|-----------------|-----------------------|---------------|-----------|
| Yevmiye Defteri | Beyoğlu 56. Noterliği | 15.12.2015    | 11024     |
| Defter- i Kebir | Beyoğlu 56. Noterliği | 15.12.2015    | 11025     |

### 3. HESAP İNCELEMELERİ

#### 3.1. Bilanço Hesapları:

Vakfın 31.12.2015 ve 31.12.2016 tarihli bilançoları karşılaştırmalı olarak aşağıdaki gibidir:

| AKTİF                                      | 2015                  | 2016                  |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>I - DÖNEN VARLIKLAR</b>                 | <b>32.039.023,62</b>  | <b>26.615.498,82</b>  |
| A - Hazır Değerler                         | 25.049.322,22         | 19.159.694,00         |
| Bankalar                                   | 25.049.322,22         | 19.159.694,00         |
| B - Menkul Kıymetler                       | 5.037.273,00          | 5.030.904,00          |
| Özel Kesim Tahvil, Senet, Bonolar          | 5.000.000,00          | 5.000.000,00          |
| Menkul Kıymet Değer Artışı                 | 37.273,00             | 30.904,00             |
| D - Diğer Alacaklar                        | 1.855.159,35          | 2.292.525,41          |
| Diğer Çeşitli Alacaklar                    | 1.855.159,35          | 2.292.525,41          |
| G - Gelecek Aylar Gider/Gelir Tahakkukları | 97.269,05             | 132.375,41            |
| Gelir Tahakkukları                         | 97.269,05             | 132.375,41            |
| <b>II - DURAN VARLIKLAR</b>                | <b>713.710.843,57</b> | <b>713.663.922,10</b> |
| C - Mali Duran Varlıklar                   | 712.519.997,17        | 712.520.003,17        |
| İştirakler                                 | 712.519.997,17        | 712.520.003,17        |



|                                          |                       |                       |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>D - Maddi Duran Varlıklar</b>         | <b>1.189.307,73</b>   | <b>1.142.187,93</b>   |
| Arazi ve Arsalar                         | 23.580,00             | 23.580,00             |
| Binalar                                  | 1.601.775,64          | 1.601.775,64          |
| Demirbaşlar                              | 87.994,51             | 87.994,51             |
| Birikmiş Amortismanlar (-)               | -524.042,42           | -571.162,22           |
| <b>E - Maddi Olmayan Duran Varlıklar</b> | <b>1.538,67</b>       | <b>1.731,00</b>       |
| Haklar                                   | 6.701,70              | 8.144,20              |
| Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar      | 144.599,84            | 144.599,84            |
| Birikmiş Amortismanlar (-)               | -149.762,87           | -151.013,04           |
| <b>AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI</b>         | <b>745.749.867,19</b> | <b>740.279.420,92</b> |

| <b>PASİF</b>                                      | <b>2015</b>           | <b>2016</b>           |
|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>III - KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR</b>        | <b>2.055.157,68</b>   | <b>91.978,38</b>      |
| <b>B - Ticari Borçlar</b>                         | <b>106.909,53</b>     | <b>17.148,42</b>      |
| Satıcılar                                         | 105.261,05            | 14.718,42             |
| Alınan Depozito ve Teminatlar                     |                       | 2.400,00              |
| Diğer Çeşitli Borçlar                             | 1.648,48              | 30,00                 |
| <b>F - Ödenecek Vergi/Diğer Yükümlülükler</b>     | <b>1.933.647,17</b>   | <b>54.973,65</b>      |
| Ödenecek Vergiler ve Fonlar                       | 1.921.836,61          | 46.521,85             |
| Ödenecek Diğer Yükümlülükler                      | 11.810,56             | 8.451,80              |
| <b>H - Gelecek Aylar Gelir/Gider Tahakkukları</b> | <b>14.600,98</b>      | <b>19.856,31</b>      |
| Gider Tahakkukları                                | 14.600,98             | 19.856,31             |
| <b>IV - UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>V - ÖZKAYNAKLAR</b>                            | <b>743.694.709,51</b> | <b>740.187.442,54</b> |
| <b>A - Ödenmiş Sermaye</b>                        | <b>10,00</b>          | <b>10,00</b>          |
| Sermaye                                           | 10,00                 | 10,00                 |
| <b>B - Sermaye Yedekleri</b>                      | <b>192.297.323,59</b> | <b>192.297.324,59</b> |
| İştirakler Yeniden Değer. Artışları               | 192.297.323,59        | 192.297.324,59        |
| <b>C - Kar Yedekleri</b>                          | <b>539.581.643,46</b> | <b>551.397.375,92</b> |
| Özel Fonlar                                       | 539.581.643,46        | 551.397.375,92        |
| <b>F - Dönem Net Karı (zararı)</b>                | <b>11.815.732,46</b>  | <b>-3.507.267,97</b>  |
| Dönem Net Karı                                    | 11.815.732,46         | -3.507.267,97         |
| <b>PASİF(KAYNAKLAR) TOPLAMI</b>                   | <b>745.749.867,19</b> | <b>740.279.420,92</b> |



### 3.1.1. Kasa ve Bankalar:

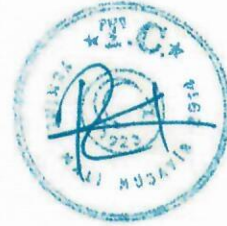
Vakfın dönem içerisinde yapmış olduğu ödeme prosedürleri incelenmiş; faaliyet konusu ile ilgili her türlü satın alımların, ücret ödemelerinin ve diğer tüm ödeme ve tahsilatların banka havalesi ile yapıldığı ve bu sistemin önceki dönemler dahil muhasebe politikası olarak sürdürüldüğü görülmüştür. Bu nedenle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

Vakfın 31.12.2016 tarihi itibarıyla vadeli ve vadesiz banka hesaplarında mevcut olan tutarlara ilişkin detay aşağıdaki gibidir:

| Hesap Türü           | Bakiye (TL)          |
|----------------------|----------------------|
| Vadesiz TL Hesapları | 4.694,00             |
| Vadeli TL Hesapları  | 19.155.000,00        |
| <b>Toplam</b>        | <b>19.159.694,00</b> |

Yıl sonu itibarıyla banka ekstrelerinin gün sonu bakiyeleri ile bankalar hesabındaki ilgili hesapların bakiyeleri karşılaştırılmış ve bakiyelerin aynı olduğu teyit edilmiştir. Ayrıca yıl sonu itibarıyla mevcut olup 2017 takvim yılında çözülecek vadeli mevduat hesaplarının Vergi Usul Kanununun 283. maddesi hükmüne uygun olarak yıl sonuna kadar işleyen brüt faiz tutarı **132.375,41.-TL** olarak 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, değerlendirme tutarı dahil **1.789.549,63.-TL** olup, raporun 3.2.5 bölümünde detaylı olarak açıklanmıştır.



### 3.1.2. Özel ve Kamu Kesimi Tahvil Senet ve Bonoları:

Vakfin portföyünde yıl sonu itibari ile sadece TRSTUER3179 tanımlı tahvil bulunmakta olup, maliyet bedeli **5.000.000,00.-TL**'dir. Tahvilin yıl sonu değerlemesi (reeskont hesaplaması); Vergi Usul Kanununun "menkul kıymetlerin değerlemesi" başlıklı 279. maddesi hükmüne uygun olarak yapılmış, **30.904,00.-TL** tutarındaki değer artışı tahakkuk ettirilerek gelir hesaplarına alınmıştır.

Yıl sonu itibariyle Vakfin portföyünde bulunan tahvil ve bonolara ilişkin detay aşağıdaki gibidir:

| Tahvil ve Bonolar | Tutar (TL)          |
|-------------------|---------------------|
| TRSTUER31719      | 5.000.000,00        |
| Değerleme Artışı  | 30.904,00           |
| <b>Toplam</b>     | <b>5.030.904,00</b> |

### 3.1.3. Diğer Çeşitli Alacaklar:

Bu hesap altında takip edilen alacakların yıl sonu bakiyesi **2.292.525,41.-TL** olup ayrıntısı aşağıdaki tabloda olduğu gibidir:

| Borçlu Unvanı/Adı-Soyadı                   | Tutar (TL)          |
|--------------------------------------------|---------------------|
| Şilan Sağlar                               | 4.722,22            |
| Hedef Tekstil Ltd. Şti.                    | 6.400,00            |
| Promesa İnşaat Yatırım A.Ş.                | 10.742,07           |
| Şekerbank T.A.Ş. Per. Sos. Sig. San. Vakfı | 149.886,79          |
| Metis Yatırım Holding A.Ş.                 | 1.055.760,00        |
| Desmer Bilgi ve İletişim A.Ş.              | 1.065.014,33        |
| <b>Toplam</b>                              | <b>2.292.525,41</b> |

(1) **4.722,22.-TL** tutarındaki alacak, Şilan Sağlar adlı ayrılan eski üyeye 2009 yılında verilmiş olan alacak tutarından oluşmaktadır.





- (2) **6.400,00.-TL** tutarındaki alacak, Hedef Tekstil Ltd.Şti.'den olan kira alacaklarından oluşmaktadır. Söz konusu tutarın, raporun düzenlendiği tarih itibariyle tahsil edildiği görülmüştür.
- (3) Promesa İnşaat Yatırım A.Ş.'den olan alacak, maaş gider yansıtmasından kaynaklanmakta olup söz konusu alacak tutarlarının rapor düzenleme tarihine kadar tahsil edildiği görülmüştür.
- (4) Şekerbank T.A.Ş. Per. Sos. Sig. San. Vakfı'ndan olan alacak tutarı, 2016 yılı içerisinde tahakkuk eden prim alacaklarından meydana gelmektedir. Mezkur tutarın, rapor düzenleme tarihi itibariyle tahsil edildiği görülmüştür.
- (5) Metis Yatırım Holding A.Ş.'den olan **1.055.760,00.-TL (300.000,00.-USD)** alacak tutarı kısa vadeli borç niteliğinde olup yıl sonunda VUK 280'inci madde uyarınca kur değerlemesi işlemine tabi tutulmuştur. Mezkur tutarın, iş bu tutarın rapor yazım tarihi itibariyle tahsil edildiği görülmüştür.
- (6) Desmer Bilgi ve İletişim A.Ş.'den olan alacak tutarları ise, prim alacaklarından meydana gelmektedir.

#### **3.1.4. Gelir Tahakkukları:**

Yıl sonu itibariyle mevcut olup 2017 takvim yılında çözülecek vadeli mevduatlar üzerinden hesaplanarak tahakkuk ettirilen brüt faiz gelirlerinin izlendiği hesabın bakiyesi **132.375,41.-TL**' dir.

#### **3.1.5. İş Avansları:**

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



### 3.1.6. 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                     | 01.01.2016<br>Hisse Oranı<br>(%) | 01.01.2016 Hisse<br>Tutarı (TL) | 31.12.2016<br>Hisse Oranı<br>(%) | 31.12.2016 Hisse<br>Tutarı (TL) |
|--------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Şekerbank T.A.Ş. (1)           | 35,44                            | 410.388.833,70                  | 35,44                            | 410.388.833,70                  |
| Metis Yatırım Holding A.Ş. (2) | 100,00                           | 183.914.507,72                  | 100,00                           | 183.914.507,72                  |
| SBN Sigorta A.Ş. (3)           | 99,84                            | 100.664.686,73                  | 99,84                            | 100.664.686,73                  |
| Konya Şeker Fab. A.Ş. (4)      | 1,08                             | 10.291.110,00                   | 1,08                             | 10.291.110,00                   |
| Şeker Finansal Kir. A.Ş. (5)   | 15,89                            | 7.260.855,02                    | 15,89                            | 7.260.855,02                    |
| Şeker Faktoring A.Ş. (6)       | 0,00002                          | 4,00                            | 0,00002                          | 10,00                           |
| <b>Toplam</b>                  |                                  | <b>712.519.997,17</b>           |                                  | <b>712.520.003,17</b>           |

Yıl içerisinde sadece Şeker Faktoring A.Ş. iştirak hisselerinin tutarında değişiklik olmuştur. Şeker Faktoring A.Ş.’de gerçekleşen bedelli ve bedelsiz sermaye artırımı işlemi sonucunda anılan firmaya ait iştirakler hesabının bakiyesi 10,00.-TL olmuştur.

Bedelsiz hisselerle ilişkin bilgiler raporun 3.1.19 bölümünde, iştiraklerden yıl içerisinde elde edilen temettü gelirlerine ilişkin bilgiler ise raporun 3.2.4 bölümünde ayrıntılı olarak yer almaktadır.

### 3.1.7. 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.



#### **3.1.8. Binalar:**

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

#### **3.1.9. Demirbaşlar:**

Vakfa ait demirbaşların maliyet bedellerinin takip edildiği hesabın bakiyesi 87.994,51.-TL'dir.

#### **3.1.10. Haklar ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar:**

Vakfın kullanmakta olduğu bilgisayar programları ve yazılımların maliyet bedellerinin takip edildiği ilgili hesabın bakiyesi 152.774,04.-TL'dir.

#### **3.1.11. Birikmiş Amortismanlar:**

Anılan hesapta; Vakfın aktifinde yer alan sabit kıymetler için hesaplanan amortisman tutarları takip edilmektedir. Duran varlıklar için yıl içerisinde hesaplanan amortisman tutarı 48.369,97.-TL olup yıl sonu itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıkların birikmiş amortisman toplamı 722.175,26.-TL'dir.

#### **3.1.12. Satıcılar:**

Dışarıdan alınan hizmetlere ilişkin borçlanmaların takip edildiği hesabın dönem sonu bakiyesi 14.718,42.-TL'dir.

#### **3.1.13. Alınan Depozito ve Teminatlar:**

Mezkur hesabın yılsonu bakiyesi 2.400,00.-TL'dir. Detayında ise; Vakfın aktifinde yer alan Ankara'daki gayrimenkulun kiralanmasına ilişkin tahsil edilen depozito tutarı yer almaktadır.





#### 3.1.14. Diğer Çeşitli Borçlar:

Söz konusu hesapta bankalar tarafından sehven yapılan işlemlerden doğan bakiyeler, Sosyal Sigorta Sandığı'na ödenen sağlık katılım payları, hesaba geçmeyen emekli maaşları ve diğer faaliyetlerle ilgili bakiyeler takip edilmekte olup yılsonu bakiyesi **30,00.-TL'** dir.

#### 3.1.15. Ödenecek Vergi ve Fonlar:

Vakfın 31.12.2016 tarihi itibari ile ödemesi gereken toplam **46.521,85.-TL** vergi yükümlülüğü bulunmakta olup detayı aşağıdaki gibidir:

| Ödenecek Vergi ve Fonlar            | Tutar (TL)       |
|-------------------------------------|------------------|
| Ücret Damga Vergisi                 | 620,74           |
| Katma Değer Vergisi (Tevkif Edilen) | 8.458,04         |
| Gelir Vergisi                       | 37.443,07        |
| <b>Toplam</b>                       | <b>46.521,85</b> |

#### 3.1.16. Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri:

Vakfın sene sonu itibariyle çalışan personelleri için SGK'ya ödemesi gereken **8.451,80.-TL** tutarında sigorta primi yükümlülüğü bulunmaktadır.

#### 3.1.17. Ödenecek Diğer Yükümlülükler:

Vakfın emekli olan üyelerine aylık ödemesi esnasında kesinti yaparak icra dairelerine ödediği tutarları takip ettiği hesabın yıl sonunda bakiyesi bulunmamaktadır.

#### 3.1.18. Gider Tahakkukları:

Yılsonu itibariyle mevcut olan vadeli mevduatları üzerinden hesaplanarak tahakkuk ettirilen faiz gelirlerine isabet eden stopaj tutarlarının izlendiği hesap olup bakiyesi **19.856,31.-TL** dir.



### 3.1.19. İştirakler Değer Artışları:

Vakfın iştiraklerinden alınan bedelsiz hisselerin takip edildiği hesaptır. Hesabın ayrıntısı 2015 ve 2016 yılları itibariyle aşağıdaki tabloda yer almaktadır:

| İştirak                      | 2015 Yılı Tutarı (TL) | 2016 Yılı Tutarı (TL) |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Şekerbank T.A.Ş.             | 178.683.657,60        | 178.683.657,60        |
| Konya Şeker Fab. A.Ş.        | 9.928.609,02          | 9.928.609,02          |
| Metis Yatırım Holding A.Ş.   | 16.339,24             | 16.339,24             |
| SBN Sigorta A.Ş.             | 2.640.196,73          | 2.640.196,73          |
| Şeker Finansal Kiralama A.Ş. | 1.028.517,00          | 1.028.517,00          |
| Şeker Faktoring A.Ş.         | 4,00                  | 5,00                  |
| <b>Toplam</b>                | <b>192.297.323,59</b> | <b>192.297.324,59</b> |

Vakıf yıl içerisinde; sadece Şeker Faktoring A.Ş.'de gerçekleşen bedelsiz sermaye artışı sebebiyle mezkur firmaya ait bedelsiz hisse edinmiştir.

### 3.1.20. Özel Fonlar:

Vakfın geçmiş yıllardaki gelir gider farklarının takip edildiği hesaptır. Önceki yıllarda oluşan gelir fazlalıkları toplamı **551.397.375,92.-TL**'dir. Bu tutara 2016 yılı gelir-gider farkı olan **-3.507.267,97.-TL**'nin eklenmesi ile gelir fazlası toplamı tutarı net **547.890.107,95.-TL** olacaktır.

### 3.2. Gelir Tablosu Hesapları:

Vakfın 2015 ve 2016 yıllarına ilişkin karşılaştırmalı gelir-gider tablosu aşağıdaki gibidir:



| <b>GELİR-GİDER TABLOSU</b>                                 |                      |                      |
|------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>01.01.2015-31.12.2015 ve 01.01.2016-31.12.2016 (TL)</b> |                      |                      |
|                                                            | <b>2015</b>          | <b>2016</b>          |
| <b>I- SİGORTA PRİM GELİRİ</b>                              | <b>41.678.020,80</b> | <b>39.233.353,16</b> |
| a- Giriş Aidatı                                            | 830.292,74           | 938.476,69           |
| b- Prim                                                    | 39.821.674,28        | 36.947.814,72        |
| c- Zam Farkı                                               | 100.769,53           | 351.275,38           |
| d- Ek Gösterge Primi                                       | 739.866,19           | 742.435,77           |
| e- İsteğe Bağlı Sigorta                                    | 185.418,06           | 253.350,60           |
| <b>II- MUNZAM SOSYAL GÜVENLİK GİDERLERİ (-)</b>            | <b>36.738.670,90</b> | <b>45.253.185,88</b> |
| a- Emekli Yardımı                                          | 21.806.550,02        | 23.561.234,04        |
| b- Dul ve Yetim Yardımı                                    | 2.582.438,84         | 2.845.900,30         |
| c- Bireysel Emeklilik Aktarım Tutarı                       | 1.126.920,18         | 0,00                 |
| c- Cenaze Giderleri                                        | 9.878,00             | 13.003,00            |
| d- Ayrılan Üyelere Verilen Prim İadeleri                   | 10.604.767,23        | 17.817.791,94        |
| e- Ayrılan Üyelere Verilen Faizler                         | 608.116,63           | 1.015.256,60         |
| <b>III- SİGORTA GELİR-GİDER FARKI (+)</b>                  | <b>4.939.349,90</b>  | <b>-6.019.832,72</b> |
| <b>IV- GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (-)</b>                     | <b>5.384.036,32</b>  | <b>4.236.591,61</b>  |
| a- Yönetim Kurulu ve Personel Ücret Giderleri              | 1.194.984,38         | 1.135.075,28         |
| b- Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler                   | 1.629.153,22         | 2.024.744,09         |
| c- Çeşitli Giderler                                        | 37.049,64            | 1.977,47             |
| d- Amortisman ve Tükenme Payları                           | 49.353,69            | 48.369,97            |
| e- Vergi Resim ve Harçlar                                  | 2.473.495,39         | 1.026.424,80         |
| <b>V- DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER</b>                    | <b>12.463.863,98</b> | <b>7.698.998,91</b>  |
| a- İştiraklerden Temettü Gelirleri                         | 54.164,06            | 63.722,05            |
| b- Faiz Gelirleri                                          | 3.836.219,64         | 2.499.276,63         |
| d- Kira Gelirleri                                          | 2.222.629,18         | 2.714.766,33         |
| e- Menkul Kıymet Satış Geliri                              | 408.861,29           | 0,00                 |
| f- Kambiyo Karları                                         | 838.175,35           | 2.320.814,21         |
| g- Diğer Gelirler                                          | 27.996,69            | 26.547,41            |
| h- Diğer Olağan Gelir ve Karlar                            | 5.075.817,77         | 73.872,28            |
| <b>VI- DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)</b>                    | <b>203.445,10</b>    | <b>949.842,55</b>    |
| a- Komisyon Giderleri                                      | 131.797,76           | 91.286,60            |
| d- Kambiyo Zararı                                          | 71.647,34            | 858.555,95           |
| <b>VII- DÖNEM NET GELİR-GİDER FARKI</b>                    | <b>11.815.732,46</b> | <b>-3.507.267,97</b> |

### 3.2.1. Sigorta Prim Gelirleri:

Vakfın 2016 yılı içerisinde elde etmiş olduğu prim gelirlerinin toplamı **39.233.353,16.- 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 Kurumlar A.Ş., Şeker Yatırım Menkul Kıymetler 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.

Yıl içerisinde, Şekerbank T.A.Ş. ve iştiraklerde çalışan personellerin işten ayrılması veya iş akdinin feshedilmesi işlemleri sonucunda Vakfın sisteminden toplam 801 kişi ayrılmıştır. Şekerbank T.A.Ş. ve iştiraklerde her ne kadar yıl içerisinde personel istihdamı ve bu doğrultuda Vakfın sistemine dahil olan kişiler olsa da, ayrılan kişi sayısının normalin üzerinde olması sebebiyle Vakfın prim gelirleri geçen yıla nazaran azalış göstermiştir.

2016 yılında elde edilen prim gelirinin detayı aşağıdaki gibidir:

| Gelir Türü                 | Tutar (TL)           |
|----------------------------|----------------------|
| Primler                    | 36.947.814,72        |
| Giriş Aidatı               | 938.476,69           |
| Ek Gösterge Primi          | 742.435,77           |
| Zam Farkı                  | 351.275,38           |
| İsteğe Bağlı Sigorta Primi | 253.350,60           |
| <b>Toplam</b>              | <b>39.233.353,16</b> |

### 3.2.2. Sigorta Giderleri:

Sigorta giderleri hesabının detayında Vakfın üyelerine yapmış olduğu; emekli ve yaşlılık yardımı, dul ve yetim yardımı, cenaze giderleri ile sistemden ayrılanlara yapılan prim ve faiz ödemeleri bulunmaktadır. Yukarıdaki bahsedilen ödemelerin toplamı **45.253.185,88.-TL** olup ayrıntısı aşağıdaki tabloda olduğu gibidir:

| Ödeme Türü                     | Tutar (TL)           |
|--------------------------------|----------------------|
| Emekli ve Yaşlılık Yardımı     | 23.561.234,04        |
| Ayrılan Üyelere Ödenen Primler | 17.817.791,94        |
| Dul ve Yetim Yardımı           | 2.845.900,30         |
| Ayrılan Üyelere Ödenen Faizler | 1.015.256,60         |
| Cenaze Giderleri               | 13.003,00            |
| <b>Toplam</b>                  | <b>45.253.185,88</b> |



Raporumuzun “3.2.1-Sigorta Prim Gelirleri” bölümünde de belirtildiği üzere, yıl içerisinde Şekerbank T.A.Ş. ve iştiraklerde çalışan personellerin işten ayrılması veya iş akdinin feshedilmesi işlemleri sonucunda toplam 801 kişinin birikimleri ve birikimlerine hesaplanan faiz tutarları ödenerek Vakfın sisteminden ayrılmıştır. Bu sebeple, yıl içerisinde ayrılan üyelere ödenen prim ve faizler toplamı geçen yıla nazaran % 68 artış göstermiştir.

### 3.2.3. Genel Yönetim Giderleri:

Vakfın, 2016 yılında faaliyetleri sebebiyle katlandığı toplam yönetim giderleri **4.236.591,61.-TL** olup ayrıntısı şu şekildedir:

| Gider Türü                            | Tutar (TL)          |
|---------------------------------------|---------------------|
| Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler | 2.024.744,09        |
| Huzur Hakkı ve Personel Giderleri     | 1.135.075,28        |
| Vergi, Resim ve Harçlar               | 1.026.424,80        |
| Amortisman ve Tükenme Payları         | 48.369,97           |
| Genel Kurul ve Temsil Giderleri       | 1.977,47            |
| <b>Toplam</b>                         | <b>4.236.591,61</b> |

- (1) Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetlerin detayında; alınan danışmanlık ve müşavirlik hizmetleri, sigorta giderleri, gayrimenkul kira ve aidat giderleri, genel ofis giderleri, enerji ve iletişim giderleri vb.,
- (2) Huzur hakkı ve personel giderlerinin detayında; Yönetim ve Denetçiler Kurulu üyelerine ödenen huzur hakları, Vakfın bünyesinde çalışan personele ödenen ücretler ile personele sağlanan menfaatler,
- (3) Vergi, resim ve harçların detayında; Vadeli mevduatlar ile menkul kıymetlerden elde edilen getiriler üzerinden kesinti yoluyla ödenen stopaj tutarları, aktifte yer alan gayrimenkullerden elde edilen kira gelirleri üzerinden kesinti yoluyla ödenen stopaj tutarları ile bu gayrimenkuller için ödenen emlak vergileri, emetli gelirleri





üzerinden kesinti yoluyla ödenen stopaj tutarları, 6736 sayılı Af Kanunu kapsamında yapılan matrah ve vergi artırım işlemlerine ilişkin ödenen vergiler, sözleşmelere ve beyannamelere istinaden ödenen damga vergisi tutarları ile noter harçları,

- (4) Amortisman ve tükenme paylarının detayında; Vakfın aktifinde yer alan duran varlıklar için yıl içerisinde hesaplanan amortisman tutarları,
- (5) Genel Kurul ve temsil giderlerinin detayında ise; Genel Kurul toplantısı için katılanlar giderler ve ödenen harcırahlar bulunmaktadır.

#### 3.2.4. İştiraklerden Temettü Gelirleri:

Vakfın iştirak etmiş olduğu şirketlerden 2016 yılı içerisinde elde etmiş olduğu brüt temettü geliri toplamı **63.722,05.-TL** olup detayı aşağıdaki gibidir:

| İştirak                    | Tutar (TL)       |
|----------------------------|------------------|
| Konya Şeker Fabrikası A.Ş. | 63.722,05        |
| <b>Toplam</b>              | <b>63.722,05</b> |

#### 3.2.5. Faiz Gelirleri:

Vakfın yıl içerisinde; sahip olduğu tahvillere ait kupon faizleri, bankalarda sahip olduğu vadeli mevduat hesaplarından elde ettiği faiz gelirleri ve yıl sonu itibariyle mevcut olan vadeli mevduat hesaplarına tahakkuk eden faiz gelirleri ile yıl içerisinde gerçekleştirdiği repo işlemlerinden elde ettiği toplam brüt faiz geliri **2.499.276,63.-TL**'dir. Faiz gelirlerini oluşturan gelir türleri ve tutarlarını ayrıntılı gösteren tablo aşağıdaki gibidir:





| <b>Faiz Geliri Türü</b>                | <b>Tutar (TL)</b>   |
|----------------------------------------|---------------------|
| Vadeli Mevduat Faizi                   | 1.656.178,01        |
| Tahvil Kupon Faizi                     | 709.727,00          |
| Vadeli Mevduat Reeskont Faiz Tahakkuku | 132.375,41          |
| Repo Faiz Gelirleri                    | 996,21              |
| <b>Toplam</b>                          | <b>2.499.276,63</b> |

### 3.2.6. Gayrimenkul Kira Gelirleri:

Vakfın mülkiyetinde bulunan gayrimenkullerin kiralanmasından dolayı; 2016 yılı içerisinde elde edilen kira geliri toplamı **2.714.766,33.-TL**'dir. Kira gelirlerinin elde edilen kişi/kurumlara göre detayı aşağıdaki gibidir:

| <b>Kiracı</b>                     | <b>Tutar (TL)</b>   |
|-----------------------------------|---------------------|
| Şekerbank Şubeleri                | 2.600.235,08        |
| Hedef Tekstil Konf.               | 68.075,00           |
| Desmer Güvenlik A.Ş.              | 17.500,00           |
| Refik Cemil Tezcaner (Dış Hekimi) | 16.456,25           |
| Vefa Makine Otomotiv              | 11.000,00           |
| Decorast İç Mimarlık              | 1.500,00            |
| <b>Toplam</b>                     | <b>2.714.766,33</b> |

### 3.2.7. Kur Farkı Gelirleri ve Giderleri:

Vakfın dövizli varlıkları ile alacaklarına ilişkin dönem içerisinde gerçekleşen ve VUK uyarınca dönem sonunda yapılan değerleme işlemleri sonucunda hesaplanan kur farkı geliri **2.320.814,21.-TL**, hesaplanan kur farkı gideri ise **858.555,95.- TL** dir.

### 3.2.8. Diğer Gelirler:

İlgili hesapta takip edilen gelir kalemleri; yersiz(vefat eden emekliler) yapılan maaş ödemelerinin iadesi, SGK teşvik ve indirim tutarları ve diğer iade gelirler olup yıl sonu toplamı **26.547,41.-TL**'dir.



### 3.2.9. Diğer Olağan Gelir ve Karlar:

İlgili hesapta takip edilen gelirlerin toplamı **73.872,28.-TL** olup detayı aşağıdaki gibidir:

Vakfın dönem sonunda portföyünde mevcut olan TRSTUER31719 tanımlı tahvil, 213 sayılı VUK'un 279. maddesi gereğince değerlemeye tabi tutulmuştur. İlgili tahvilin yıl sonunda değerlendirilmesi sonucunda **30.904,00.-TL** değerlendirme geliri hesaplanmıştır.

Vakfın gider yansıtmasından dolayı yıl içerisinde elde ettiği gelir tutarı **42.968,28.-TL**'dir.

### 3.2.10. Komisyon Giderleri:

Vakfın yıl içerisinde portföyünde bulundurduğu menkul kıymetlerin saklanması ve yapmış olduğu bankacılık işlemleri nedeniyle ödemiş olduğu komisyon gideri tutarı toplamı **91.286,60.-TL** olup detayı aşağıdaki gibidir:

| Gider Türü                      | Tutar (TL)       |
|---------------------------------|------------------|
| Menkul Kıymet Saklama Komisyonu | 90.879,78        |
| EFT Komisyon Gideri             | 312,32           |
| BSMV Masrafı                    | 94,50            |
| <b>Toplam</b>                   | <b>91.286,60</b> |

### 3.2.11. Dönem Net Gelir-Gider Farkı:

Vakfın 2016 yılına ait giderleri gelirlerinden **3.507.267,97.-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 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 ve 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 yanlışlıklar içerip içermediğinin mesleki kanaatimize göre tespiti ve değerlendirmesidir.

Bu kapsamda yapılan denetimlerimiz sonucunda;

- 1- Vakfın karar alma ve 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 01.01.2016-31.12.2016 dönemine ilişkin olarak, Vakfın faaliyetlerini içeren mali tabloların Vakıflar için geçerli olan Muhasebe Usul ve Esaslarına, 5737 sayılı Vakıflar Kanununa ve bu kanuna ilişkin Yönetmeliklere uygun olarak hazırlandığı kanaatine ulaşılmıştır.



**Remzi Koray YURTERİ**

**Yeminli Mali Müşavir**