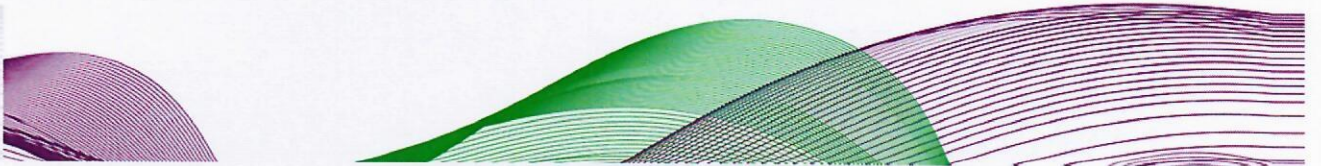


SEM VAK

Şekerbank Munzam Vakfı

2017 YILI FAALİYET RAPORU



İÇİNDEKİLER	SAYFA
1- 2017 Yılı Olağan Genel Kurul Gündemi	1
2- Semvak Yönetim Kadrosu	2
3- Yönetim Kurulu Yazısı	3
4- Semvak Denetçiler Kurulu Raporu	4
5- 2017 Yılı Faaliyet Özeti	5
6- Semvak İştirakleri	6
7- 2017 yılı HSY Bağımsız Denetim ve YMM A.Ş. Raporu	7



SEM VAK
ŞEKERBANK T.A.Ş. PERSONELİ MUNZAM SOSYAL GÜVENLİK ve YARDIMLAŞMA SANDIĞI VAKFI
2017 Faaliyet Yılı Olağan Genel Kurulu

Gündem:

- 1- Açılış,
- 2- Toplantı Divanı seçimi ve toplantı zaptının imzalanması için seçilen Divan'a yetki verilmesi,
- 3- Vakfın 2017 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

ŞEKRBANK 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 04
Mail Adresi	: semvak@semvak.com.tr

Değerli SEMVAK Üyeleri,

Bankamız ve iştiraklerinde çalışan üyelere, üyelerin hak sahibi aile fertlerine çeşitli sosyal yardımlar yapmak amacıyla kurulan vakfımız, **6.986 üyesi** ve **742 milyon TL**'ye yaklaşan özvarlığı ile 34. faaliyet yılını tamamlamış bulunuyor.

Son on yılda üye ve üyelerin hak sahiplerine **281 milyon TL** sosyal yardım ödemesi gerçekleştirmiştir.

Vakfımızın kuruluşundan bu yana emeği geçen tüm Yönetim Kurulu, Denetçiler Kurulu, emekli ve çalışan üyelerimize teşekkür eder, 2017 yılı faaliyet raporunu Genel Kurulumuzun inceleme ve onaylarına sunarız.

Saygılarımızla,

SEMVAK Yönetim Kurulu

SEMVAK**ŞEKERBANK T.A.Ş. PERSONELİ MUNZAM SOSYAL GÜVENLİK ve YARDIMLAŞMA SANDIĞI VAKFI****2017 Yılı Denetçiler Kurulu Raporu**

Vakıf senedinin 18. maddesi gereğince Vakfın 2017 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 2017 yılı gelir - gider hesaplarının ve bilançosunun onayını saygılarımızla SEMVAK Genel Kuruluna sunarız.

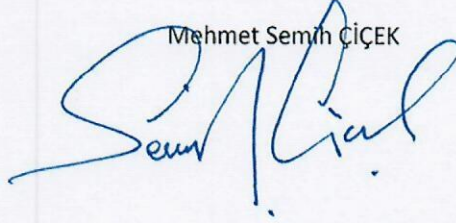
Denetçi

Mehtap KARANIS



Denetçi

Mehmet Semih ÇİÇEK



Denetçi

Kamil KOÇAK



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

1 OCAK - 31 ARALIK 2017 HESAP DÖNEMİNE AİT FAALİYET RAPORU

Vakfımızın 2017 Faaliyet yılı İç Denetim Raporu ve İştirakler ile ilgili bilgiler aşağıda detaylı olarak sunulmuştur.

ÖZKAYNAKLARIMIZ

Vakfımızın 2017 yılı sonunda öz kaynakları 741.515.593,57 TL'ye yükselmiştir.

Vakfımızın öz kaynakları son 5 yıl itibari ile aşağıda gösterilmiştir.

Yıllar	TL
2013	705.568.357,12
2014	722.547.221,65
2015	743.694.709,51
2016	740.187.442,54
2017	741.515.593,57

ÜYE BİLGİLERİ

Vakfımızın 2017 yılı üye bilgileri karşılaştırmalı olarak aşağıda gösterilmiştir.

	2016 Yılı	2017 Yılı
Çalışan Üyeler	3.685	3.677
Emekli Malül Üyeler	2.714	2.720
Dul ve Yetimler	572	589
Toplam:	6.971	6.986

2017 yılında görevlerinden ayrılan 2.254 üye biriken primlerini alarak, Vakıf üyeliğinden ayrılmıştır.

SİGORTA GİDERLERİ

Vakfımızdan, gelir ve aylık almakta olan malül, emekli, dul ve yetimlere 2017 yılında 29.024.642,57 TL emekli yardımı, 13.275,00 TL cenaze gideri olmak üzere toplam 29.037.917,57 TL tutarında ödeme yapılmıştır.

SEMVAK İŞTİRAKLERİ

FİNANSAL İŞTİRAKLER	ÖDENMİŞ SERMAYESİ (TL)	İŞTİRAK ORANI (%)
ŞEKERBANK T.A.Ş.	1.158.000.000,00	35,44
ŞEKER LEASİNG A.Ş.	45.000.000,00	15,89
SBN SİGORTA A.Ş.	102.646.444,00	99,84
ŞEKER FACTORİNG A.Ş.	75.000.000,00	0,00002

DİĞER İŞTİRAKLER	ÖDENMİŞ SERMAYESİ (TL)	İŞTİRAK ORANI (%)
KONYA ŞEKER SAN. ve TİC. A.Ş.	1.100.000.000,00	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
• 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)**

**01.01.2017 - 31.12.2017 HESAP DÖNEMİ
İÇ DENETİM RAPORU**

11.04.2018

**REMZİ KORAY YURTERİ
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİR**



İÇ DENETİM RAPORU

01.01.2017 – 31.12.2017

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

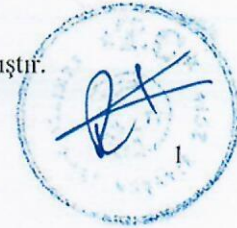
Dayanak Sözleşmenin

Tarihi : 31.01.2017
Sayısı : 594/2017/007

İnceleme Yapılan Kurumun

Unvanı : Şekerbank T.A.Ş. Personeli Munzam Sosyal Güvenlik ve
Yardımlaşma Sandığı Vakfı
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:	14
3.1.7. Arazi ve Arsalar:	15
3.1.8. Binalar:	15
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:	17
3.1.13. Alınan Depozito ve Teminatlar:	17
3.1.14. Diğer Çeşitli Borçlar:	17
3.1.15. Ödenecek Vergi ve Fonlar:	17
3.1.16. Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri:	18
3.1.17. Ödenecek Diğer Yükümlülükler:	18
3.1.18. Gider Tahakkukları:	18
3.1.19. İştirakler Değer Artışları:	18
3.1.20. Özel Fonlar:	19
3.2. Gelir Tablosu Hesapları:	19
3.2.1. Sigorta Prim Gelirleri:	20
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.

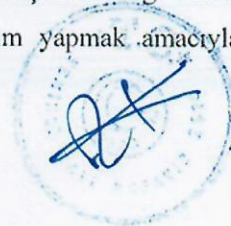
1.3. Vakfın Yönetimi:

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 merkez adresi "Harbiye Mah. Teşvikiye Cad. No:37 K:1 Nişantaşı-Şişli/İstanbul" dur. 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	www.semvak.com.tr	

1.6. Vakfın Muhasebesinin Sevk ve İdaresinden Sorumlu Olanlar:

Vakfın ilgili yıl içerisindeki toplam personel sayısı 4 olup; muhasebe işlemleri 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:

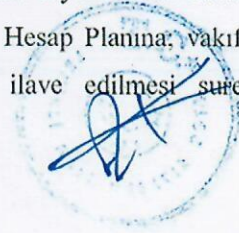
Maliye Bakanlığı, 213 sayılı Vergi Usul Kanununun 175 ve mükerrer 257. maddelerinden aldığı yetkiye dayanarak, 26.12.1992 tarih ve 21447 mükerrer sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 1 Sıra Numaralı Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği (MSUGT) ile bilanço esasına göre defter tutan gerçek ve tüzel kişilere 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 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 Tüzüğün 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 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 20-30 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 2017 hesap döneminde kullandığı yasal defterlerin tasdik bilgileri şu şekildedir:

Defter Adı	Tasdik Makamı	Tasdik Tarihi	Tasdik No
Yevmiye Defteri	Beyoğlu 56. Noterliği	22.12.2016	12999
Defter- i Kebir	Beyoğlu 56. Noterliği	22.12.2016	12998

3. HESAP İNCELEMELERİ

3.1. Bilanço Hesapları:

Vakfın 31.12.2016 ve 31.12.2017 tarihli bilançoları karşılaştırmalı olarak aşağıdaki gibidir:

AKTİF	2016	2017
I - DÖNEN VARLIKLAR	26.615.498,82	26.678.048,50
A - Hazır Değerler	19.159.694,00	14.223.029,46
Bankalar	19.159.694,00	14.223.029,46
B - Menkul Kıymetler	5.030.904,00	12.038.988,00
Özel Kesim Tahvil, Senet, Bonolar	5.000.000,00	12.000.000,00
Menkul Kıymet Değer Artışı	30.904,00	38.988,00
D - Diğer Alacaklar	2.292.525,41	376.494,63
Diğer Çeşitli Alacaklar	2.292.525,41	376.494,63
G - Gelecek Aylar Gider/Gelir Tahakkukları	132.375,41	39.536,41
Gelir Tahakkukları	132.375,41	39.536,41
II - DURAN VARLIKLAR	713.663.922,10	714.917.433,64
C - Mali Duran Varlıklar	712.520.003,17	714.144.920,17
İştirakler	712.520.003,17	714.144.920,17

D - Maddi Duran Varlıklar	1.142.187,93	768.570,65
Arazi ve Arsalar	23.580,00	23.580,00
Binalar	1.601.775,64	1.171.955,56
Demirbaşlar	87.994,51	91.763,72
Birikmiş Amortismanlar (-)	-571.162,22	-518.728,63
E - Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1.731,00	3.942,82
Haklar	8.144,20	13.337,20
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	144.599,84	144.599,84
Birikmiş Amortismanlar (-)	-151.013,04	-153.994,22
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	740.279.420,92	741.595.482,14

PASİF	2016	2017
III - KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	91.978,38	79.888,57
B - Ticari Borçlar	17.148,42	15.507,31
Satıcılar	14.718,42	13.107,31
Alınan Depozito ve Teminatlar	2.400,00	2.400,00
Diğer Çeşitli Borçlar	30,00	0,00
F - Ödenecek Vergi/Diğer Yükümlülükler	54.973,65	58.437,40
Ödenecek Vergiler ve Fonlar	46.521,85	48.568,24
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	8.451,80	9.869,16
H - Gelecek Aylar Gelir/Gider Tahakkukları	19.856,31	5.943,86
Gider Tahakkukları	19.856,31	5.943,86
IV - UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00	0,00
V - ÖZKAYNAKLAR	740.187.442,54	741.515.593,57
A - Ödenmiş Sermaye	10,00	10,00
Sermaye	10,00	10,00
B - Sermaye Yedekleri	192.297.324,59	192.297.324,59
İştirakler Yeniden Değer. Artışları	192.297.324,59	192.297.324,59
C - Kar Yedekleri	551.397.375,92	547.890.107,95
Özel Fonlar	551.397.375,92	547.890.107,95
F - Dönem Net Karı veya Zararı	-3.507.267,97	1.328.151,03
Dönem Net Karı	-3.507.267,97	1.328.151,03
PASİF(KAYNAKLAR) TOPLAMI	740.279.420,92	741.595.482,14



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 31.12.2017 tarihi itibarıyla vadeli ve vadesiz banka hesaplarında mevcut olan tutarlara ilişkin detay aşağıdaki gibidir:

Hesap Türü	Bakiye (TL)
Vadesiz TL Hesapları	7.919,07
Vadeli TL Hesapları	14.215.110,39
Toplam	14.223.029,46

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 2018 takvim yılında çözülecek vadeli mevduat hesaplarının Vergi Usul Kanununun 283. maddesi hükmüne uygun olarak yıl sonuna kadar işleyen brüt faiz tutarı **39.536,41.-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 **1.637.241,23.-TL** olup raporun 3.2.5 bölümünde detaylı olarak açıklanmıştır.



3.1.2. Özel ve Kamu Kesimi Tahvil Senet ve Bonoları:

Vakfın portföyünde yıl sonu itibari ile sadece TRSSKBKA2716 tanımlı tahvil bulunmakta olup maliyet bedeli 12.000.000,00.-TL'dir. Tahvilin yıl sonu değerlemesi (reeskont hesaplaması); Vergi Usul Kanununun "menkul kıymetlerin değerlemesi" başlıklı 279. maddesi hükmüne uygun olarak yapılmış, 38.988,00.-TL tutarındaki değer artışı tahakkuk ettirilerek gelir hesaplarına alınmıştır.

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

Tahvil ve Bonolar	Tutar (TL)
TRSSKBKA2716	12.000.000,00
Değerleme Artışı	38.988,00
Toplam	12.038.988,00

3.1.3. Diğer Çeşitli Alacaklar:

Bu hesap altında takip edilen alacakların yıl sonu bakiyesi 376.494,63.-TL olup ayrıntısı aşağıdaki tabloda olduğu gibidir:

Borçlu Unvanı/Adı-Soyadı	Tutar (TL)
Şilan Sağlar	4.722,22
Hedef Tekstil Ltd. Şti.	22.400,00
Decorast Ltd.Şti.	1.200,00
Şekerbank T.A.Ş. Per. Sos. Sig. San. Vakfı	294.008,67
Konya Şeker Sanayi ve Ticaret A.Ş.	54.163,74
Toplam	376.494,63

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



(2) 22.400,00.-TL tutarındaki alacak Hedef Tekstil Ltd. Şti.'den ve 1.200,00.-TL tutarındaki Decorast Ltd. Şti.'den olan alacak bakiyesi, gayrimenkul kiralama işlemlerinden doğan alacaklardan oluşmaktadır. Söz konusu tutarlar tahsil edilmiştir.

(3) Şekerbank T.A.Ş. Per. Sos. Sig. San. Vakfı'ndan olan alacak tutarı, 2017 yılı içerisinde tahakkuk eden prim alacaklarından meydana gelmektedir.

(4) Konya Şeker Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den olan 54.163,74.-TL tutarındaki alacak ise, yıl içerisinde tahakkuk eden temettü gelirinden oluşmaktadır. Temettü geliri, Vakfa 28.12.2017 tarihli yazı ile tebliğ edilmiş olup söz konusu tutarın, raporun düzenlendiği tarih itibariyle tahsil edildiği görülmüştür.

3.1.4. Gelir Tahakkukları:

Yıl sonu itibariyle mevcut olup 2018 takvim yılında çözülecek vadeli mevduatlar üzerinden hesaplanarak tahakkuk ettirilen brüt faiz gelirlerinin izlendiği hesabın bakiyesi 39.536,41.-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	01.01.2017 Hisse Oranı (%)	01.01.2017 Hisse Tutarı (TL)	31.12.2017 Hisse Oranı (%)	31.12.2017 Hisse 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 San. Tic. A.Ş. (4)	1,08	10.291.110,00	1,08	11.916.022,00
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	10,00	0,00002	15,00
Toplam		712.520.003,17		714.144.920,17

Yıl içerisinde Konya Şeker Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Şeker Faktoring A.Ş. iştirak hisselerinin tutarında değişiklik olmuştur. Konya Şeker Sanayi ve Ticaret A.Ş.'de gerçekleşen bedelsiz sermaye artırımı işlemi sonucunda anılan firmaya ait iştirakler hesabının bakiyesi 11.916.022,00.-TL, Şeker Faktoring A.Ş.'de gerçekleşen bedelli sermaye artırımı işlemi sonucunda anılan firmaya ait iştirakler hesabının bakiyesi ise 15,00.-TL olmuştur.

Bedelsiz hisselerle ilişkin bilgiler raporun ayrıca 3.1.19 ve 3.2.9 bölümlerinde ele alınmış olup, 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 **1.171.955,56.-TL**'dir.



Vakıf sahip olduğu “Saraylar Mah. İkinci Ticari Yol Cad. No:46/A Merkezefendi/Denizli” ve “Ergenekon Mah. Cumhuriyet Cad. No:147/6 Şişli/İstanbul” adreslerindeki gayrimenkullerini yıl içerisinde satmıştır. Vakıf satış işlemlerinden toplam 3.158.313,52.-TL gelir elde etmiştir.

Merkezefendi/Denizli adresindeki gayrimenkul 08.06.2017 tarihinde satılmıştır. Adresteki arsanın üzerinde yer alan bina kullanılabilir durumda olmadığından (6306 Sayılı Kanun gereğince riskli yapı kapsamındadır) satış işlemi arsa niteliğinde yapılmış olup emsal bedelin üzerinde gerçekleşmiştir. Satışa ilişkin bedelin tamamının 02.06.2017 ve 08.06.2017 tarihlerinde Vakfın Şekerbank T.A.Ş. Ankara Kurumsal Şubesi’nde bağlı bulunan hesabına yatırılmak sureti ile tahsil edildiği görülmüştür.

Harbiye/İstanbul adresindeki gayrimenkul ise 02.01.2017 tarihinde satılmıştır. Satış işlemi emsal bedelin üzerinde gerçekleşmiş olup satışa ilişkin bedelin tamamının 02.01.2017 tarihinde Vakfın Şekerbank T.A.Ş. Ankara Kurumsal Şubesi’nde bağlı bulunan hesabına yatırılmak sureti ile tahsil edildiği görülmüştür.

3.1.9. Demirbaşlar:

Vakfa ait demirbaşların maliyet bedellerinin takip edildiği hesabın bakiyesi 91.763,72.-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 157.937,04.-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 38.681,19.-TL olup yıl sonu itibariyle maddi ve maddi olmayan duran varlıkların birikmiş amortisman toplamı 672.722,85.-TL'dir.

3.1.12. Satıcılar:

Dışarıdan alınan hizmetlere ilişkin borçlanmaların takip edildiği hesabın dönem sonu bakiyesi 13.107,31.-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 bulunmamaktadır.

3.1.15. Ödenecek Vergi ve Fonlar:

Vakfın 31.12.2017 tarihi itibari ile ödemesi gereken toplam 48.568,24.-TL vergi yükümlülüğü bulunmakta olup detayı aşağıdaki gibidir:

Ödenecek Vergi ve Fonlar	Tutar (TL)
Ücret Damga Vergisi	698,53
Katma Değer Vergisi (Tevkif Edilen)	8.847,07
Gelir Vergisi	39.022,64
Toplam	48.568,24



3.1.16. Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri:

Vakfın sene sonu itibariyle çalışan personelleri için SGK'ya ödemesi gereken 9.869,16.-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 5.943,86.-TL dir.

3.1.19. İştirakler Değer Artışları:

Vakfın daha önceki yıllarda iştiraklerinden alınan bedelsiz hisselerle ilişkin tutarların takip edildiği hesaptır. Hesabın ayrıntısı 2016 ve 2017 yılları itibariyle aşağıdaki tabloda yer almaktadır:

İştirak	2016 Yılı Tutarı (TL)	2017 Yılı Tutarı (TL)
Şekerbank T.A.Ş.	178.683.657,60	178.683.657,60
Konya Şeker San. Tic. 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.	5,00	5,00
Toplam	192.297.324,59	192.297.324,59

Vakıf, Konya Şeker San. Tic. A.Ş.'de gerçekleşen bedelsiz sermaye artışı sebebiyle edindiği bedelsiz hisse tutarlarını gelir olarak dikkate almıştır.



3.1.20. Özel Fonlar:

Vakfın geçmiş yıllardaki gelir gider farklarının takip edildiği hesaptır. Sene başı itibariyle, önceki yıllarda oluşan gelir ve gider farkı toplamı **547.890.107,95.-TL**'dir. Bu tutara 2017 yılı gelir-gider farkı olan **1.328.151,03.-TL**'nin eklenmesi ile gelir fazlası toplamı tutarı net **549.218.258,98.-TL** olacaktır.

3.2. Gelir Tablosu Hesapları:

Vakfın 2016 ve 2017 yıllarına ilişkin karşılaştırmalı gelir-gider tablosu aşağıdaki gibidir:

GELİR-GİDER TABLOSU		
01.01.2016-31.12.2016 ve 01.01.2017-31.12.2017 (TL)		
	2016	2017
I- SİGORTA PRİM GELİRİ	39.233.353,16	40.503.897,76
a- Giriş Aidatı	938.476,69	1.165.131,89
b- Prim	36.947.814,72	37.678.559,42
c- Zam Farkı	351.275,38	532.690,38
d- Ek Gösterge Primi	742.435,77	905.422,59
e- İsteğe Bağlı Sigorta	253.350,60	222.093,48
II- MUNZAM SOSYAL GÜVENLİK GİDERLERİ (-)	45.253.185,88	46.968.153,39
a- Emekli Yardımı	23.561.234,04	25.852.141,24
b- Dul ve Yetim Yardımı	2.845.900,30	3.172.501,33
c- Cenaze Giderleri	13.003,00	13.275,00
d- Ayrılan Üyelere Verilen Prim İadeleri	17.817.791,94	16.954.629,34
e- Ayrılan Üyelere Verilen Faizler	1.015.256,60	975.606,48
III- SİGORTA GELİR-GİDER FARKI (+)	-6.019.832,72	-6.464.255,63
IV- GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (-)	4.236.591,61	3.659.143,25
a- Yönetim Kurulu ve Personel Ücret Giderleri	1.135.075,28	1.086.086,57
b- Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	2.024.744,09	1.381.661,36
c- Genel Kurul ve Temsil Giderleri	1.977,47	9.656,65
d- Amortisman ve Tükenme Payları	48.369,97	38.681,19
e- Vergi Resim ve Harçlar	1.026.424,80	1.143.057,48
V- DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER	7.698.998,91	12.796.090,71
a- İştiraklerden Temettü Gelirleri	63.722,05	778.607,52
b- Faiz Gelirleri	2.499.276,63	1.803.837,23
d- Kira Gelirleri	2.714.766,33	2.791.011,50
e- Menkul Kıymet Satış Geliri	0,00	0,00
f- Kambiyo Karları	2.320.814,21	2.520.801,24
g- Diğer Gelirler	26.547,41	79.619,70



h- Diğer Olağan Gelir ve Karlar	73.872,28	4.822.213,52	
VI- DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)	949.842,55	1.344.540,80	
a- Komisyon Giderleri	91.286,60	86.068,06	
d- Kambiyo Zararı	858.555,95	1.258.472,74	
VII- DÖNEM NET GELİR-GİDER FARKI	-3.507.267,97	1.328.151,03	

3.2.1. Sigorta Prim Gelirleri:

Vakfın 2017 yılı içerisinde elde etmiş olduğu prim gelirlerinin toplamı **40.503.897,76.- 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, Şeker Finansal Kiralama 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.

2017 yılında elde edilen prim gelirinin detayı aşağıdaki gibidir:

Gelir Türü	Tutar (TL)
Primler	37.678.559,42
Giriş Aidatı	1.165.131,89
Ek Gösterge Primi	905.422,59
Zam Farkı	532.690,38
İsteğe Bağlı Sigorta Primi	222.093,48
Toplam	40.503.897,76

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. Bahsedilen ödemelerin yıl içerisindeki toplamı **46.968.153,39.-TL** olup ayrıntısı aşağıdaki tabloda olduğu gibidir:



Ödeme Türü	Tutar (TL)
Emekli ve Yaşlılık Yardımı	25.852.141,24
Ayrılan Üyelere Ödenen Primler	16.954.629,34
Dul ve Yetim Yardımı	3.172.501,33
Ayrılan Üyelere Ödenen Faizler	975.606,48
Cenaze Giderleri	13.275,00
Toplam	46.968.153,39

Şekerbank T.A.Ş. ve iştiraklerde çalışan toplam 2254 personel yıl içerisinde Vakıf üyeliğinden ayrılmıştır.

3.2.3. Genel Yönetim Giderleri:

Vakfın, 2017 yılında faaliyetleri sebebiyle katlandığı toplam yönetim giderleri 3.659.143,25.-TL olup ayrıntısı şu şekildedir:

Gider Türü	Tutar (TL)
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	1.381.661,36
Vergi, Resim ve Harçlar	1.143.057,48
Huzur Hakkı ve Personel Giderleri	1.086.086,57
Amortisman ve Tükenme Payları	38.681,19
Genel Kurul ve Temsil Giderleri	9.656,65
Toplam	3.659.143,25

- (1) Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetlerin detayında; alınan hukuki danışmanlık ve mali müşavirlik hizmetleri, sigorta giderleri, gayrimenkul kira ve aidat giderleri, genel ofis giderleri, enerji ve iletişim giderleri vb.,
- (2) 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, temettü gelirleri



üzerinden kesinti yoluyla ödenen stopaj tutarları, sözleşmelere ve beyannamelere istinaden ödenen damga vergisi tutarları, noter harçları ve diğer vergi ve harçlar,

- (3) Huzur hakkı ve personel giderlerinin detayında; Yönetim ve Denetçiler Kurulu üyelerine ödenen huzur hakları, Vakfın bünyesinde çalışan personele ödenen ücretler ile personele sağlanan menfaatler,
- (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 2017 yılı içerisinde elde etmiş olduğu brüt temettü geliri toplamı 778.607,52.-TL olup detayı aşağıdaki gibidir:

İştirak	Tutar (TL)
Şeker Finansal Kiralama A.Ş.	714.885,47
Konya Şeker San ve Tic. A.Ş.	63.722,05
Toplam	778.607,52

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 1.803.837,23.- TL'dir. Faiz gelirlerini oluşturan gelir türleri ve tutarlarını ayrıntılı gösteren tablo aşağıdaki gibidir:



Faiz Geliri Türü	Tutar (TL)
Vadeli Mevduat Faizi	1.596.188,05
Tahvil Kupon Faizi	166.596,00
Vadeli Mevduat Reeskont Faiz Tahakkuku	39.536,41
Repo Faiz Gelirleri	1.516,77
Toplam	1.803.837,23

3.2.6. Gayrimenkul Kira Gelirleri:

Vakfın mülkiyetinde bulunan gayrimenkullerin kiralınmasından dolayı; 2017 yılı içerisinde elde edilen kira geliri toplamı **2.791.011,50.-TL**'dir. Kira gelirlerinin elde edilen kişi/kurumlara göre detayı aşağıdaki gibidir:

Kiracı	Tutar (TL)
Şekerbank Şubeleri	2.658.974,00
Hedef Tekstil Konf.	75.400,00
Desmer Güvenlik A.Ş.	19.500,00
Refik Cemil Tezcaner (Diş Hekimi)	17.062,50
Decorast İç Mimarlık Ltd. Şti.	16.500,00
Duax Ticaret A.Ş.	3.575,00
Toplam	2.791.011,50

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 **2.520.801,24.-TL**, hesaplanan kur farkı gideri ise **1.258.472,74.- TL** dir.

3.2.8. Diğer Gelirler:

İlgili hesapta takip edilen gelir kalemleri; yersiz (vefat eden emekliler) yapılan maaş ödemelerinin iadesi, Vakıf'tan ayrıldıktan sonra tekrar üye olan kişilerin yaptıkları



iade prim ödemeleri, SGK teşvik ve indirim tutarları ve diğer gelirler olup yıl sonu toplamı 79.619,70.-TL'dir.

3.2.9. Diğer Olağan Gelir ve Karlar:

İlgili hesapta takip edilen gelirlerin toplamı 4.822.213,52.-TL'dir. Söz konusu tutarın; 3.158.313,52.-TL'si gayrimenkul satış gelirlerinden, 1.624.912,00.-TL'si bedelsiz hisse senedi ediniminden, 38.988,00.-TL'si ise dönem sonunda portföyde mevcut olan TRSSKBKA2716 tanımlı tahvilin değerlemesinden oluşmaktadır.

3.2.10. Komisyon Giderleri:

Vakfın yıl içerisinde portföyünde bulundurduğu menkul kıymetlerin saklanması, yapmış olduğu bankacılık ve diğer işlemler nedeniyle ödemiş olduğu komisyon gideri tutarı toplamı 86.068,06.-TL olup detayı aşağıdaki gibidir:

Gider Türü	Tutar (TL)
Menkul Kıymet Saklama Komisyonu	85.699,04
Temettü Dağıtım Komisyonu	303,83
Hesap Bakım Komisyonu	50,00
BSMV Masrafı	15,19
Toplam	86.068,06

3.2.11. Dönem Net Gelir-Gider Farkı:

Vakfın 2017 yılına ait gelirleri giderlerinden 1.328.151,03.-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 raporlanması ile 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 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 01.01.2017-31.12.2017 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

31.12.2016 ve 31.12.2017 TARİHLİ BİLANÇOLAR

(TL)

AKTİF	2016	2017
I - DÖNEN VARLIKLAR	26.615.498,82	26.678.048,50
A - Hazır Değerler	19.159.694,00	14.223.029,46
Bankalar	19.159.694,00	14.223.029,46
B - Menkul Kıymetler	5.030.904,00	12.038.988,00
Özel Kesim Tahvil, Senet, Bonolar	5.000.000,00	12.000.000,00
Menkul Kıymet Değer Artışı	30.904,00	38.988,00
D - Diğer Alacaklar	2.292.525,41	376.494,63
Diğer Çeşitli Alacaklar	2.292.525,41	376.494,63
G - Gelecek Aylar Gider/Gelir Tahakkukları	132.375,41	39.536,41
Gelir Tahakkukları	132.375,41	39.536,41
II - DURAN VARLIKLAR	713.663.922,10	714.917.433,64
C - Mali Duran Varlıklar	712.520.003,17	714.144.920,17
İştirakler	712.520.003,17	714.144.920,17
D - Maddi Duran Varlıklar	1.142.187,93	768.570,65
Arazi ve Arsalar	23.580,00	23.580,00
Binalar	1.601.775,64	1.171.955,56
Demirbaşlar	87.994,51	91.763,72
Birikmiş Amortismanlar (-)	-571.162,22	-518.728,63
E - Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1.731,00	3.942,82
Haklar	8.144,20	13.337,20
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	144.599,84	144.599,84
Birikmiş Amortismanlar (-)	-151.013,04	-153.994,22
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	740.279.420,92	741.595.482,14

PASİF	2016	2017
III - KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	91.978,38	79.888,57
B - Ticari Borçlar	17.148,42	15.507,31
Satıcılar	14.718,42	13.107,31
Alınan Depozito ve Teminatlar	2.400,00	2.400,00
Diğer Çeşitli Borçlar	30,00	0,00
F - Ödenecek Vergi/Diğer Yükümlülükler	54.973,65	58.437,40
Ödenecek Vergiler ve Fonlar	46.521,85	48.568,24
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	8.451,80	9.869,16



H - Gelecek Aylar Gelir/Gider Tahakkukları	19.856,31	5.943,86
Gider Tahakkukları	19.856,31	5.943,86
IV - UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00	0,00
V - ÖZKAYNAKLAR	740.187.442,54	741.515.593,57
A - Ödenmiş Sermaye	10,00	10,00
Sermaye	10,00	10,00
B - Sermaye Yedekleri	192.297.324,59	192.297.324,59
İştirakler Yeniden Değer. Artışları	192.297.324,59	192.297.324,59
C - Kar Yedekleri	551.397.375,92	547.890.107,95
Özel Fonlar	551.397.375,92	547.890.107,95
F - Dönem Net Karı veya Zararı	-3.507.267,97	1.328.151,03
Dönem Net Karı	-3.507.267,97	1.328.151,03
PASİF(KAYNAKLAR) TOPLAMI	740.279.420,92	741.595.482,14



GELİR-GİDER TABLOSU		
01.01.2016-31.12.2016 ve 01.01.2017-31.12.2017 (TL)		
	2016	2017
I- SİGORTA PRİM GELİRİ	39.233.353,16	40.503.897,76
a- Giriş Aidatı	938.476,69	1.165.131,89
b- Prim	36.947.814,72	37.678.559,42
c- Zam Farkı	351.275,38	532.690,38
d- Ek Gösterge Primi	742.435,77	905.422,59
e- İsteğe Bağlı Sigorta	253.350,60	222.093,48
II- MUNZAM SOSYAL GÜVENLİK GİDERLERİ (-)	45.253.185,88	46.968.153,39
a- Emekli Yardımı	23.561.234,04	25.852.141,24
b- Dul ve Yetim Yardımı	2.845.900,30	3.172.501,33
c- Cenaze Giderleri	13.003,00	13.275,00
d- Ayrılan Üyelere Verilen Prim İadeleri	17.817.791,94	16.954.629,34
e- Ayrılan Üyelere Verilen Faizler	1.015.256,60	975.606,48
III- SİGORTA GELİR-GİDER FARKI (+)	-6.019.832,72	-6.464.255,63
IV- GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (-)	4.236.591,61	3.659.143,25
a- Yönetim Kurulu ve Personel Ücret Giderleri	1.135.075,28	1.086.086,57
b- Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	2.024.744,09	1.381.661,36
c- Genel Kurul ve Temsil Giderleri	1.977,47	9.656,65
d- Amortisman ve Tükenme Payları	48.369,97	38.681,19
e- Vergi Resim ve Harçlar	1.026.424,80	1.143.057,48
V- DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER	7.698.998,91	12.796.090,71
a- İştiraklerden Temettü Gelirleri	63.722,05	778.607,52
b- Faiz Gelirleri	2.499.276,63	1.803.837,23
d- Kira Gelirleri	2.714.766,33	2.791.011,50
e- Menkul Kıymet Satış Geliri	0,00	0,00
f- Kambiyo Karları	2.320.814,21	2.520.801,24
g- Diğer Gelirler	26.547,41	79.619,70
h- Diğer Olağan Gelir ve Karlar	73.872,28	4.822.213,52
VI- DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)	949.842,55	1.344.540,80
a- Komisyon Giderleri	91.286,60	86.068,06
d- Kambiyo Zararı	858.555,95	1.258.472,74
VII- DÖNEM NET GELİR-GİDER FARKI	-3.507.267,97	1.328.151,03

