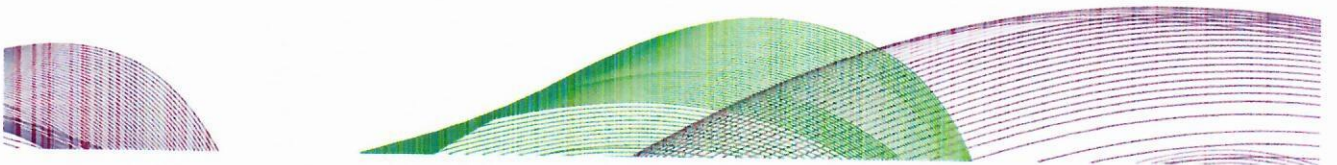


SEM VAK

Şekerbank Munzam Vakfı

2019 YILI FAALİYET RAPORU



İÇİNDEKİLER

SAYFA

1- 2019 Yılı Olağan Genel Kurul Gündemi	1
2- Semvak Yönetim Kadrosu	2
3- Yönetim Kurulu Yazısı	3
4- Semvak Denetçiler Kurulu Raporu	4
5- 2019 Yılı Faaliyet Özeti	5
6- Semvak İştirakleri	6
7- 2019 yılı Misyon YMM A.Ş. İç Denetim Raporu	7



SEM VAK
ŞEKERBANK T.A.Ş. PERSONELİ MUNZAM SOSYAL GÜVENLİK ve YARDIMLAŞMA SANDIĞI VAKFI
2019 Faaliyet Yılı Olağan Genel Kurulu

Gündem:

- 1- Açılış,
- 2- Toplantı Divanı seçimi ve toplantı zaptının imzalanması için seçilen Divan'a yetki verilmesi,
- 3- Vakfın 2019 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.

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

YÖNETİM KURULU

Başkan	: Orhan KARAKAŞ
Üye	: Canan AYDINOL
Üye	: Hüseyin ÜST
Üye	: Sadi TAŞ
Üye	: Mehtap KARANİS
Üye	: Fehmi TAYTAŞ
Üye – Genel Sekreter	: Hatice BÜYÜKKILIÇ

DENETÇİLER KURULU

Rahime Özlem BAYSAL
Zafer ERSAN
Kamil KOÇAK

SEM VAK
ŞEKERBANK 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
İnternet Sayfası Adresi	: www.semvak.com.tr
Elektronik Posta Adresi	: semvak@semvak.com.tr

Değerli SEMVAK Üyeleri,

Sizlerin de bildiği gibi 2020 yılının ilk aylarında dünyada ve ülkemizde kendini hissettiren Koronavirüs (Covid-19) salgını sebebiyle ülkemizde de bir takım kısıtlamalar olmuş, salgının yayılmasını engellemek için yeni önlemler hayata geçirilmiştir.

Bu zorunluluklar nedeniyle Vakfımızın 2019 yılı Olağan Genel Kurulunu 2020 Ağustos ayında yapmak zorunda kalmış bulunuyoruz.

Bankamız ve iştiraklerinde çalışan üyelere, üyelerin hak sahibi aile fertlerine çeşitli sosyal yardımlar yapmak amacıyla kurulan Vakfımız , 6.740 üyesi ve 775 milyona yaklaşan özvarlığı ile 36. faaliyet yılını tamamlamıştır. Vakfımız son on yılda üye ve üyelerinin hak sahiplerine 353 milyon sosyal yardım ödemesi gerçekleştirmiştir.

Vakfımızın kuruluşundan bu yana emeği geçen tüm Yönetim Kurulu, Denetçiler Kurulu, emekli ve çalışan üyelerimize teşekkür eder, 2019 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

2019 Yılı Denetçiler Kurulu Raporu

Vakıf Senedinin 18. maddesi gereğince Vakfın 2019 yılı faaliyetini içeren muhasebe kayıtları ile bilanço ve gelir - gider tabloları incelenmiş;

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 2019 yılı gelir - gider hesaplarının ve bilançosunun onayını saygılarımızla SEMVAK Genel Kuruluna sunarız.

Denetçi

Rahime Özlem BAYSAL



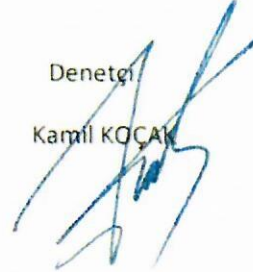
Denetçi

Zafer ERŞAN



Denetçi

Kamil KOÇAK



SEMVAK

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

1 OCAK - 31 ARALIK 2019 HESAP DÖNEMİNE AİT FAALİYET RAPORU

Vakfımızın 2019 Faaliyet yılı İç Denetim Raporu ve İştirakler ile ilgili bilgiler aşağıda sunulmuştur.

ÖZKAYNAKLARIMIZ

Vakfımızın 2019 yılı sonunda özkaynakları 774.918.983,94 TL'ye yükselmiştir.

Vakfımızın özkaynakları son 5 yıl itibariyle aşağıda gösterilmiştir.

Yıllar	TL
2015	743.694.709,51
2016	740.187.442,54
2017	741.515.593,57
2018	763.521.645,96
2019	774.918.983,94

ÜYE BİLGİLERİ

Vakfımızın 2019 yılı üye bilgileri karşılaştırmalı olarak aşağıda gösterilmiştir.

	2018 Yılı	2019 Yılı
Çalışan Üyeler	3.646	3.374
Emekli - Malül Üyeler	2.711	2.713
Dul ve Yetimler	630	653
Toplam:	6.987	6.740

2019 yılında görevlerinden ayrılan 515 üye biriken primlerini alarak, Vakıf üyeliğinden ayrılmıştır. Ayrılan üyelere yapılan toplam ödeme tutarı 16.254.795,08 TL'dir.

SİGORTA GİDERLERİ

Vakfımız 2019 yılında emekli, malül, dul ve yetim üyelerine 37.652.084,63 TL emekli yardımı, 22.670,00 TL cenaze yardımı, 5.000,00 TL doğal afet yardımı olmak üzere toplam 37.679.754,63 TL tutarında ödeme yapmıştır.

SEMVAK İŞTİRAKLERİ

FİNANSAL İŞTİRAKLER	ÖDENMİŞ SERMAYESİ (TL)	İŞTİRAK ORANI (%)
ŞEKERBANK T.A.Ş.	1.158.000.000,00	35,44
ŞEKER FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.	50.000.000,00	15,89
ŞEKER SİGORTA A.Ş.	102.646.443,64	99,84
ŞEKER FACTORİNG A.Ş.	80.000.000,00	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.	12.000.000,00	100
• Şişli Gay. İnş. Tur. İşl. San. ve Tic. A.Ş.	77.854.625,00	40
• Derebaşı Enerji A.Ş.	50.000.000,00	100

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

01.01.2019- 31.12.2019 HESAP DÖNEMİ
İÇ DENETİM RAPORU

07.05.2020

Remzi Koray YURTERİ
Yeminli Mali Müşavir

misyon
yeminli mali müşavirlik

Rapor Sayısı: YMM-2440/2020-763-031

07.05.2020

İÇ DENETİM RAPORU

01.01.2019 – 31.12.2019

İncelemeyi Yapan Yeminli Mali Müşavirin

Adı-Soyadı : Remzi Koray YURTERİ
Bağlı Olduğu Oda : İstanbul YMM Odası
Oda Sicil No : 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 : 31.01.2019
Sayısı : YMM-2440/2019-D001

İncelemesi 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 Muhasebesinin 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 Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları:	12
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:	15
3.1.10. Haklar ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar:	15
3.1.11. Birikmiş Amortismanlar:	15
3.1.12. Satıcılar:	15
3.1.13. Alınan Depozito ve Teminatlar:	16
3.1.14. Diğer Çeşitli Borçlar:	16
3.1.15. Ödenecek Vergi ve Fonlar:	16
3.1.16. Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri:	16



3.1.17.	Ödenecek Diğer Yükümlülükler:.....	17
3.1.18.	Gider Tahakkukları:	17
3.1.19.	İştirakler Değer Artışları:.....	17
3.1.20.	Özel Fonlar:	17
3.2.	Gelir Tablosu Hesapları:.....	18
3.2.1.	Sigorta Prim Gelirleri:	19
3.2.2.	Sigorta Giderleri:	19
3.2.3.	Genel Yönetim Giderleri:	20
3.2.4.	Faiz Gelirleri:	21
3.2.5.	Gayrimenkul Kira Gelirleri:	21
3.2.6.	Menkul Kıymet Satış Karları:.....	22
3.2.7.	Kur Farkı Gelirleri ve Giderleri:.....	22
3.2.8.	Diğer Gelirler:	22
3.2.9.	Diğer Olağan Gelir ve Karlar ile Diğer Olağan Gider ve Zararlar: ...	22
3.2.10.	Komisyon Giderleri:	23
3.2.11.	Dönem Net Gelir-Gider Farkı:	23
4.	GENEL DEĞERLENDİRME VE SONUÇ	23



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 Üyesi
Hüseyin ÜST	Yönetim Kurulu Üyesi
Sadi TAŞ	Yönetim Kurulu Üyesi
Mehtap KARANIS	Yönetim Kurulu Üyesi
Fehmi TAYTAŞ	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" şeklindedir. 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 dönem içerisindeki toplam personel sayısı 5 olup muhasebe işlemleri Birim Müdürü 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:

Hazine ve Maliye Bakanlığı, 213 sayılı Vergi Usul Kanunu'nun 175 ve mükerrer 257. maddelerinden aldığı yetkiye dayanarak, 26.12.1992 tarih ve 21447 mükerrer sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 1 Sıra Numaralı Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği (MSUGT) ile bilanço esasına göre defter tutan gerçek ve tüzel kişilere ait teşebbüs ve işletmelerin 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, Hazine ve 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



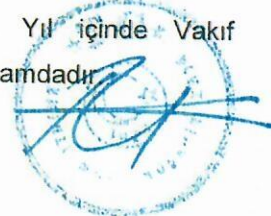
Planına; vakıfların faaliyetleri göz önünde bulundurularak yeni hesaplar ilave edilmesi suretiyle oluşturulmuş, genel olarak Maliye Bakanlığınca hazırlanan hesap planının bütünlük ve tutarlılığı korunmaya çalışılmıştır.

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.

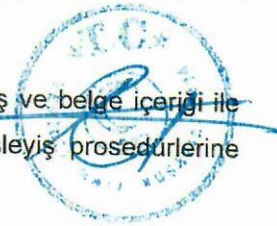
Denetim çalışmalarımız sırasında Vakfın iç denetim sisteminin; hataları tespit etme ve düzeltme işlevleri test edilmiştir. Denetimlerimiz 2 kişilik bir ekiple 20-30 günlük periyotlarla yapılmıştır.

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 işlemelerinde, 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; cret 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 ngrlen belgelerden olduğu, 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 Tebliğleri 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 defter kayıtlarında 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 2019 hesap döneminde kullandığı yasal defterlerin tasdik bilgileri şu şekildedir:

Defter Adı	Tasdik Makamı	Tasdik Tarihi	Tasdik No
Yevmiye Defteri	Beyoğlu 56. Noterliği	25.12.2018	16446
Defter- i Kebir	Beyoğlu 56. Noterliği	25.12.2018	16447

3. HESAP İNCELEMELERİ

3.1. Bilanço Hesapları:

Vakfın 31.12.2018 ve 31.12.2019 tarihli bilançoları karşılaştırmalı olarak aşağıdaki gibidir:

AKTİF	2018	2019
I - DÖNEN VARLIKLAR	47.943.400,27	59.353.092,55
A - Hazır Değerler	34.527.661,63	5.336.926,09
Bankalar	34.527.661,63	5.336.926,09
B - Menkul Kıymetler	12.630.176,71	53.908.763,24
Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları	11.853.745,90	53.563.000,00
Menkul Kıymet Değer Artışı	776.430,81	357.550,00
Menkul Kıymet Değer Düşüklüğü	0,00	1.786,76

D - Diğer Alacaklar	557.818,79	105.987,22
Diğer Çeşitli Alacaklar	557.818,79	105.987,22
G - Gelecek Aylar Gider/Gelir Tahakkukları	227.743,14	1.416,00
Gelir Tahakkukları	227.743,14	1.416,00
II - DURAN VARLIKLAR	715.682.388,75	715.652.529,99
C - Mali Duran Varlıklar	714.939.238,27	714.939.238,27
İştirakler	714.939.238,27	714.939.238,27
D - Maddi Duran Varlıklar	740.419,50	712.791,74
Arazi ve Arsalar	23.580,00	23.580,00
Binalar	1.171.955,56	1.171.955,56
Demirbaşlar	91.763,72	91.763,72
Birikmiş Amortismanlar (-)	-546.879,78	-574.507,54
E - Maddi Olmayan Duran Varlıklar	2.730,98	499,98
Haklar	14.837,20	14.837,20
Diğer Maddi Olmayan Duran Var.	144.599,84	144.599,84
Birikmiş Amortismanlar (-)	-156.706,06	-158.937,06
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	763.625.789,02	775.005.622,54

PASİF	2018	2019
III - KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	104.143,06	86.638,60
B - Ticari Borçlar	7.960,15	17.258,27
Satıcılar	3.660,15	12.072,86
Alınan Depozito ve Teminatlar	3.500,00	3.600,00
Diğer Çeşitli Borçlar	800,00	1.585,41
F - Ödenecek Vergi/Diğer Yükümlülükler	61.480,84	69.167,86
Ödenecek Vergiler ve Fonlar	50.358,88	54.117,29
Ödenecek SGK Yükümlülükleri	11.121,96	15.050,57
H - Gelecek Aylar Gelir/Gider Tahakkukları	34.702,07	212,47
Gider Tahakkukları	34.702,07	212,47
IV - UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00	0,00
V - ÖZKAYNAKLAR	763.521.645,96	774.918.983,94
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	549.218.258,98	571.224.311,37
Özel Fonlar	549.218.258,98	571.224.311,37
F - Dönem Net Karı veya Zararı	22.006.052,39	11.397.337,98
Dönem Net Karı	22.006.052,39	11.397.337,98
PASİF(KAYNAKLAR) TOPLAMI	763.625.789,02	775.005.622,54

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 31.12.2019 tarihi itibarıyla vadeli ve vadesiz banka hesaplarında mevcut olan tutarlara ilişkin detay aşağıdaki gibidir:

Hesap Türü	Bakiye (TL)
Vadesiz TL Hesapları	9.284,68
Vadeli TL Hesapları	5.327.641,41
Toplam	5.336.926,09

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 2020 takvim yılında çözülecek vadeli mevduat hesaplarının Vergi Usul Kanununun 283. maddesi hükmüne uygun olarak yıl sonuna kadar işleyen brüt faiz tutarı 1.416,00.-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, değerleme tutarı dahil 5.178.857,59.-TL olup raporun 3.2.4 bölümünde detaylı olarak açıklanmıştır.

3.1.2. Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları:

Vakfın portföyünde yıl sonu itibarı ile mevcut olan tahvillerin maliyet bedeli toplam 53.563.000,00.-TL'dir. Tahvillerin yıl sonu değerlemesi (reeskont hesaplaması):



Vergi Usul Kanununun "menkul kıymetlerin değeri" başlıklı 279. maddesi hükmüne uygun olarak yapılmış; 357.550,00.-TL tutarındaki değeri artışı gelir hesabına, 11.786,76.-TL tutarındaki değeri azalışı gider hesabına alınmıştır.

Yıl sonu itibariyle Vakfın portföyünde bulunan tahvillerin ilişkin detay aşağıdaki gibidir:

Tahviller	Tutar (TL)
TRSSKBA0017	50.000.000,00
TRSSKBK52818	3.563.000,00
Değerleme Artışı	357.550,00
Değerleme Azalışı (-)	-11.786,76
Toplam	53.908.763,24

3.1.3. Diğer Çeşitli Alacaklar:

Bu hesap altında takip edilen alacakların yıl sonu bakiyesi 105.987,22.-TL olup ayrıntısı aşağıdaki tabloda olduğu gibidir:

Borçlu Unvanı/Adı-Soyadı	Tutar (TL)
Smyrna İç ve Dış. Tic. Ltd. Şti.	1.215,00
Decorast İç Mimarlık Ltd. Şti.	2.550,00
Hedef Tekstil Ltd. Şti.	97.500,00
Şilan Sağlar	4.722,22
Toplam	105.987,22

(1) Smyrna İç ve Dış. Tic. Ltd. Şti., Decorast İç Mimarlık Ltd. Şti. ve Hedef Tekstil Ltd. Şti.'den olan bakiyeler gayrimenkul kiralama işlemlerinden doğan alacaklardır. Rapor yazım tarihi itibariyle; Hedef Tekstil Ltd. Şti.'den olan alacağın 90.000,00.-TL tutarındaki kısmı senet alınarak, Smyrna İç ve Dış. Tic. Ltd. Şti. ve Decorast İç Mimarlık Ltd. Şti.'den olan alacakların tamamı ile Hedef Tekstil Ltd.Şti'den alacağın kalan kısmı banka havalesi yoluyla tahsil edilmiştir.

(2) 4.722,22.-TL tutarındaki alacak, Şilan Sağlar adlı ayrılan eski üyeye 2009 yılında verilmiş olan alacak tutarından oluşmaktadır.

3.1.4. Gelir Tahakkukları:

Yıl sonu itibariyle mevcut olup 2020 takvim yılında çözülecek vadeli mevduatlar üzerinden hesaplanarak tahakkuk ettirilen brüt faiz gelirlerinin izlendiği hesabın bakiyesi 1.416,00.-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	01.01.2019 Hisse Oranı (%)	01.01.2019 Hisse Tutarı (TL)	31.12.2019 Hisse Oranı (%)	31.12.2019 Hisse Tutarı (TL)
Şekerbank T.A.Ş.	35,44	410.388.833,70	35,44	410.388.833,70
Metis Yatırım Holding A.Ş.	100,00	183.914.507,72	100,00	183.914.507,72
SBN Sigorta A.Ş.	99,84	100.664.686,73	99,84	100.664.686,73
Konya Şeker San. Tic. A.Ş.	1,08	11.916.022,00	1,08	11.916.022,00
Şeker Finansal Kir. A.Ş.	15,89	8.055.172,12	15,89	8.055.172,12
Şeker Faktoring A.Ş.	0,00002	16,00	0,00002	16,00
Toplam		714.939.238,27		714.939.238,27

Yıl içerisinde iştirak payı tutarları ve oranlarında değişiklik olmamıştır.

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.

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 159.437,04.-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 29.858,76.-TL olup yıl sonu itibariyle maddi ve maddi olmayan duran varlıkların birikmiş amortisman toplamı 733.444,60.-TL'dir.

3.1.12. Satıcılar:

Dışarıdan alınan hizmetlere ilişkin borçlanmaların takip edildiği hesabın dönem sonu bakiyesi 12.072,86.-TL'dir.



3.1.13. Alınan Depozito ve Teminatlar:

Mezkur hesabın yılsonu bakiyesi 3.600,00.-TL'dir. Detayında ise; Vakfın aktifinde yer alan Ankara'daki gayrimenkullerin kiralanmasına ilişkin tahsil edilen depozito tutarı yer almaktadır.

3.1.14. Diğer Çeşitli Borçlar:

Söz konusu hesapta; sehven yapılan işlemlerden doğan bakiyeler, Sosyal Sigorta Sandığı'na ödenen sağlık katılım payları, otomatik BES kapsamında ödenecek tutarlar ve diğer faaliyetlerle ilgili bakiyeler takip edilmektedir. Hesabın dönem sonu bakiyesi 1.585,41.-TL olup tamamı, sehven Vakfa fazla gönderilen munzam prim tutarlarından oluşmaktadır.

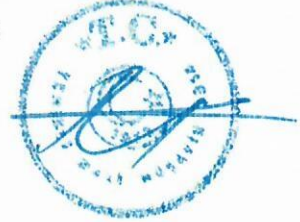
3.1.15. Ödenecek Vergi ve Fonlar:

Vakfın 31.12.2019 tarihi itibari ile ödemesi gereken toplam 54.117,29.-TL vergi yükümlülüğü bulunmakta olup detayı aşağıdaki gibidir:

Ödenecek Vergi ve Fonlar	Tutar (TL)
Ücret Damga Vergisi	858,11
Katma Değer Vergisi (Tevkif Edilen)	8.007,27
Gelir Vergisi	45.251,91
Toplam	54.117,29

3.1.16. Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri:

Vakfın sene sonu itibariyle çalışan personelleri için SGK'ya ödemesi gereken 15.050,57.-TL tutarında sigorta primi yükümlülüğü bulunmaktadır.



3.1.17. Ödenecek Diğer Yükümlülükler:

Vakfın emekli olan üyelerine aylık yardım 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 **212,47.-TL** dir.

3.1.19. İştirakler Değer Artışları:

Vakfın daha önceki yıllarda iştiraklerinden alınan bedelsiz hisselerle ilişkin tutarların takip edildiği hesaptır. Hesabın ayrıntısı 2018 ve 2019 yılları itibariyle aşağıdaki tabloda yer almaktadır:

İştirak	2018 Yılı Tutarı (TL)	2019 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

3.1.20. Özel Fonlar:

Vakfın geçmiş yıllardaki gelir-gider farklarının takip edildiği hesaptır. Dönem başı itibariyle, önceki yıllarda oluşan gelir ve gider farkı toplamı **571.224.311,37-** TL'dir. Bu tutara 2019 yılı gelir-gider farkı olan **11.397.337,98.-TL**'nin eklenmesi ile gelir fazlası toplamı tutarı net **582.621.649,35.-TL** olacaktır.



3.2. Gelir Tablosu Hesapları:

Vakfın 2018 ve 2019 yıllarına ilişkin karşılaştırmalı gelir-gider tablosu aşağıdaki gibidir:

GELİR-GİDER TABLOSU		
01.01.2018-31.12.2018 ve 01.01.2019-31.12.2019 (TL)		
	2018	2019
I- SİGORTA PRİM GELİRİ	58.044.468,35	58.028.225,88
a- Giriş Aidatı	1.045.168,86	690.121,04
b- Prim	55.137.292,53	54.732.646,65
c- Zam Farkı	635.689,50	1.274.385,02
d- Ek Gösterge Primi	1.058.577,46	1.301.503,17
e- İsteğe Bağlı Sigorta	167.740,00	29.570,00
II- MUNZAM SOSYAL GÜVENLİK GİDERLERİ (-)	43.722.507,55	53.934.549,71
a- Emekli Yardımı	29.111.694,57	33.181.019,20
b- Dul ve Yetim Yardımı	3.776.293,27	4.471.065,43
c- Cenaze Giderleri	19.571,00	22.670,00
d- Ayrılan Üyelere Verilen Prim İadeleri	10.226.771,61	15.377.538,78
e- Ayrılan Üyelere Verilen Faizler	588.177,10	877.256,30
f- Sosyal Yardımlar (Doğal Afet Yardımı)	0,00	5.000,00
III- SİGORTA GELİR-GİDER FARKI (+)	14.321.960,80	4.093.676,17
IV- GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (-)	4.002.909,67	5.160.517,42
a- Yönetim Kurulu ve Personel Ücret Giderleri	1.200.778,61	1.491.979,86
b- Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	1.387.987,31	1.814.983,08
c- Genel Kurul ve Temsil Giderleri	10.846,97	11.125,29
d- Amortisman ve Tükenme Payları	30.862,99	29.858,76
e- Vergi Resim ve Harçlar	1.372.433,79	1.812.570,43
V- DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER	12.051.611,09	15.461.608,73
a- İştiraklerden Temettü Gelirleri	63.722,05	0,00
b- Faiz Gelirleri	4.922.670,44	5.897.727,35
d- Kira Gelirleri	3.194.658,02	3.524.638,57
e- Menkul Kıymet Satış Geliri	92.354,19	714.175,08
f- Kambyo Karları	2.872.131,86	4.801.197,93
g- Diğer Gelirler	129.643,72	166.319,80
h- Diğer Olağan Gelir ve Karlar	776.430,81	357.550,00
VI- DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)	364.609,83	2.997.429,50
a- Komisyon Giderleri	95.171,44	119.670,43
b- Kambyo Zararı	269.438,39	2.865.972,31
c- Diğer Olağan Gider ve Zararlar	0,00	11.786,76
VII- DÖNEM NET GELİR-GİDER FARKI	22.006.052,39	11.397.337,98

3.2.1. Sigorta Prim Gelirleri:

Vakfın 2019 yılı içerisinde elde etmiş olduğu prim gelirlerinin toplamı 58.028.225,88.-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 için personel ve işverenler tarafından yatırılan primler, zam farkları, ek göstergeler, giriş aidatları ile isteğe bağlı sigortaya devam edenlerden alınan primlerden oluşmaktadır.

2019 yılında elde edilen prim gelirinin detayı aşağıdaki gibidir:

Gelir Türü	Tutar (TL)
Prim	54.732.646,65
Ek Gösterge Primi	1.301.503,17
Zam Farkı	1.274.385,02
Giriş Aidatı	690.121,04
İsteğe Bağlı Sigorta Primi	29.570,00
Toplam	58.028.225,88

3.2.2. Sigorta Giderleri:

Sigorta giderleri hesabının detayında, Vakfın üyelerine yapmış olduğu; emekli ve yaşlılık yardımı, dul ve yetim yardımı, cenaze yardımı ve doğal afet yardımı ile sistemden ayrılanlara yapılan prim ve faiz ödemeleri bulunmaktadır. Bahsedilen ödemelerin yıl içerisindeki toplamı 53.934.549,71.-TL olup ayrıntısı aşağıdaki tabloda olduğu gibidir:



Ödeme Türü	Tutar (TL)
Emekli ve Yaşlılık Yardımı	33.181.019,20
Ayrılan Üyelere Ödenen Primler	15.377.538,78
Dul ve Yetim Yardımı	4.471.065,43
Ayrılan Üyelere Ödenen Faizler	877.256,30
Cenaze Yardımı	22.670,00
Sosyal Yardımlar (Doğal Afet Yardımı)	5.000,00
Toplam	53.934.549,71

3.2.3. Genel Yönetim Giderleri:

Vakfın, 2019 yılında faaliyetleri sebebiyle katlandığı toplam yönetim giderleri 5.160.517,42.-TL olup ayrıntısı şu şekildedir:

Gider Türü	Tutar (TL)
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	1.814.983,08
Vergi, Resim ve Harçlar	1.812.570,43
Yönetim Kurulu ve Personel Ücret Giderleri	1.491.979,86
Amortisman ve Tükenme Payları	29.858,76
Genel Kurul ve Temsil Giderleri	11.125,29
Toplam	5.160.517,42

(1) Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetlerin detayında; mahkeme giderleri, alınan hukuki danışmanlık ve mali müşavirlik hizmetleri, aktüer hizmetleri, gayrimenkul kira ve aidat giderleri, genel ofis giderleri, enerji ve iletişim giderleri vb.,

(2) Vergi, resim ve harçların detayında; Vadeli mevduat ve repo işlemleri 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, döviz alım işlemlerinde ödenen kambiyo muamele

vergileri, beyannamelere istinaden ödenen damga vergisi tutarları, noter harçları ile diğer vergi ve harçlar,

- (3) Yönetim kurulu ve personel ücret 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 katılan giderler ve ödenen harcırahlar bulunmaktadır.

3.2.4. 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 5.897.727,35.-TL'dir. Faiz gelirlerini oluşturan gelir türleri ve tutarlarını ayrıntılı gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

Faiz Geliri Türü	Tutar (TL)
Vadeli Mevduat Faizi	3.598.570,22
Repo Faiz Gelirleri	1.578.871,37
Tahvil Kupon Faizi	718.869,76
Vadeli Mevduat Reeskont Faiz Tahakkuku	1.416,00
Toplam	5.897.727,35

3.2.5. Gayrimenkul Kira Gelirleri:

Vakfın mülkiyetinde bulunan gayrimenkullerin kiralanmasından dolayı 2019 yılı içerisinde elde edilen kira geliri toplamı 3.524.638,57.-TL'dir. Kira gelirlerinin elde edilen kişi/kurumlara göre detayı aşağıdaki gibidir:



Kiracı	Tutar (TL)
Şekerbank Şubeleri	3.325.432,32
Hedef Tekstil Konf.	121.875,00
Desmer Güvenlik A.Ş.	22.750,00
Refik Cemil Tezcaner (Dış Hekimi)	19.500,00
Decorast İç Mimarlık Ltd. Şti.	18.812,50
Smyrna İç ve Dış Tic. Ltd. Şti.	16.268,75
Toplam	3.524.638,57

3.2.6. Menkul Kıymet Satış Karları:

Vakfın sahip olduğu tahvillerin bir kısmı dönem içerisinde satılmıştır. Satış işlemlerinden elde edilen kar toplam 714.175,08.-TL'dir.

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 4.801.197,93.-TL, hesaplanan kur farkı gideri ise 2.865.972,31.- TL dir.

3.2.8. Diğer Gelirler:

İlgili hesapta takip edilen gelir kalemleri; yersiz (vefat eden emekliler) yapılan yardım ödemelerinin iadesi, Vakıftan ayrıldıktan sonra tekrar üye olan kişilerin yaptıkları iade prim ödemeleri, SGK teşvik ve indirim tutarları ve diğer gelirler olup yıl sonu toplamı 166.319,80.-TL'dir.

3.2.9. Diğer Olağan Gelir ve Karlar ile Diğer Olağan Gider ve Zararlar:

Vakfın portföyünde yıl sonu itibari ile mevcut olan tahvillerin değerlendirilmesi sonucunda; 357.550,00.-TL tutarındaki değer artışı "Diğer Olağan Gelir ve



Karlar" hesabına, 11.786,76.-TL tutarındaki değer azalışı ise "Diğer Olağan Gider ve Zararlar" hesabına kaydedilmiştir.

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 119.670,43.-TL'dir.

3.2.11. Dönem Net Gelir-Gider Farkı:

Vakfın 2019 yılına ait gelirleri giderlerinden 11.397.337,98.-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 01.01.2019-31.12.2019 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

31.12.2018 ve 31.12.2019 TARİHLİ BİLANÇOLAR (TL)		
AKTİF	2018	2019
I - DÖNEN VARLIKLAR	47.943.400,27	59.353.092,55
A - Hazır Değerler	34.527.661,63	5.336.926,09
Bankalar	34.527.661,63	5.336.926,09
B - Menkul Kıymetler	12.630.176,71	53.908.763,24
Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları	11.853.745,90	53.563.000,00
Menkul Kıymet Değer Artışı	776.430,81	357.550,00
Menkul Kıymet Değer Düşüklüğü	0,00	-11.786,76
D - Diğer Alacaklar	557.818,79	105.987,22
Diğer Çeşitli Alacaklar	557.818,79	105.987,22
G - Gelecek Aylar Gider/Gelir Tahakkukları	227.743,14	1.416,00
Gelir Tahakkukları	227.743,14	1.416,00
II - DURAN VARLIKLAR	715.682.388,75	715.652.529,99
C - Mali Duran Varlıklar	714.939.238,27	714.939.238,27
İştirakler	714.939.238,27	714.939.238,27
D - Maddi Duran Varlıklar	740.419,50	712.791,74
Arazi ve Arsalar	23.580,00	23.580,00
Binalar	1.171.955,56	1.171.955,56
Demirbaşlar	91.763,72	91.763,72
Birikmiş Amortismanlar (-)	-546.879,78	-574.507,54
E - Maddi Olmayan Duran Varlıklar	2.730,98	499,98
Haklar	14.837,20	14.837,20
Diğer Maddi Olmayan Duran Var.	144.599,84	144.599,84
Birikmiş Amortismanlar (-)	-156.706,06	-158.937,06
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	763.625.789,02	775.005.622,54
PASİF		
III - KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	104.143,06	86.638,60
B - Ticari Borçlar	7.960,15	17.258,27
Satıcılar	3.660,15	12.072,86
Alınan Depozito ve Teminatlar	3.500,00	3.600,00
Diğer Çeşitli Borçlar	800,00	1.585,41
F - Ödenecek Vergi/Diğer Yükümlülükler	61.480,84	69.167,86
Ödenecek Vergiler ve Fonlar	50.358,88	54.117,29
Ödenecek SGK Yükümlülükleri	11.121,96	15.050,57
H - Gelecek Aylar Gelir/Gider Tahakkukları	34.702,07	212,47
Gider Tahakkukları	34.702,07	212,47
IV - UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00	0,00
V - ÖZKAYNAKLAR	763.521.645,96	774.918.983,94
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	549.218.258,98	571.224.311,37
Özel Fonlar	549.218.258,98	571.224.311,37
F - Dönem Net Karı veya Zararı	22.006.052,39	11.397.337,98
Dönem Net Karı	22.006.052,39	11.397.337,98
PASİF(KAYNAKLAR) TOPLAMI	763.625.789,02	775.005.622,54

GELİR-GİDER TABLOSU		
01.01.2018-01.12.2018 ve 01.01.2019-31.12.2019 (TL)		
	2018	2019
I- SİGORTA PRİM GELİRİ	58.044.468,35	58.028.225,88
a- Giriş Aidatı	1 045.168,86	690 121,04
b- Prim	55 137 292,53	54 732 646,65
c- Zam Farkı	635 689,50	1 274 385,02
d- Ek Gösterge Primi	1 058 577,46	1 301.503,17
e- İsteğe Bağlı Sigorta	167.740,00	29 570,00
II- MUNZAM SOSYAL GÜVENLİK GİDERLERİ (-)	43.722.507,55	53.934.549,71
a- Emekli Yardımı	29 111 694,57	33 181 019,20
b- Dul ve Yetim Yardımı	3 776 293,27	4 471 065,43
c- Cenaze Giderleri	19 571,00	22 670,00
d- Ayrılan Üyelere Verilen Prim İadeleri	10 226.771,61	15.377 538,78
e- Ayrılan Üyelere Verilen Faizler	588 177,10	877.256,30
f- Sosyal Yardımlar (Doğal Afet Yardımı)	0,00	5 000,00
III- SİGORTA GELİR-GİDER FARKI (+)	14.321.960,80	4.093.676,17
IV- GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (-)	4.002.909,67	5.160.517,42
a- Yönetim Kurulu ve Personel Ücret Giderleri	1.200.778,61	1 491.979,86
b- Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	1.387.987,31	1.814.983,08
c- Genel Kurul ve Temsil Giderleri	10.846,97	11.125,29
d- Amortisman ve Tükenme Payları	30.862,99	29 858,76
e- Vergi Resim ve Harçlar	1.372.433,79	1 812 570,43
V- DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER	12.051.611,09	15.461.608,73
a- İştiraklerden Temettü Gelirleri	63.722,05	0,00
b- Faiz Gelirleri	4.922.670,44	5.897 727,35
d- Kira Gelirleri	3.194.658,02	3.524.638,57
e- Menkul Kıymet Satış Geliri	92.354,19	714.175,08
f- Kambyo Karları	2.872.131,86	4.801.197,93
g- Diğer Gelirler	129.643,72	166.319,80
h- Diğer Olağan Gelir ve Karlar	776.430,81	357 550,00
VI- DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)	364.609,83	2.997.429,50
a- Komisyon Giderleri	95.171,44	119.670,43
b- Kambyo Zararı	269.438,39	2.865.972,31
c- Diğer Olağan Gider ve Zararlar	0,00	11 786,76
VII- DÖNEM NET GELİR-GİDER FARKI	22.006.052,39	11.397.337,98

İÇ DENETİM RAPORU*

Sıra No	Değerlendirilen Hususlar	1 Evet 2 Hayır
1.	Vakıf mali tabloları yürürlükteki muhasebe standart ve kurallarına göre tutulmuş mudur?	☐ 1
2.	Vakıf gelir ve giderleri belgelendirilmiş midir?	☐ 1
3.	Vakıf, senedinde yazılı amaçlar doğrultusunda faaliyette bulunmuş mudur?	☐ 1
4.	Vakıf, yürürlükteki mevzuata uygun yönetilmiş midir?	☐ 1
5.	Vakfın mal ve gelirleri vakıf senedindeki şartlara uygun olarak etkin ve verimli kullanılmış mıdır?	☐ 1
6.	Vakfın işletme ve iştirakleri verimli ve rasyonel bir şekilde işletiliyor mu?	☐ 1
7.	Varsa önceki yıl iç denetim raporunda tespit edilen eksiklik ve noksanlıklar giderilmiş midir?	☐ 1
Yukarıdaki Hayır cevaplarına ilişkin açıklamaları bu bölüme yazınız.		
Tespit edilen eksiklik ve noksanlıklar ile denetçi kanaatini bu bölüme yazınız.		
Yapmış olduğumuz inceleme ve denetim çalışmaları sırasında herhangi bir eksikliğe ve olumsuzluğa rastlanmamıştır. Bu çalışmalarımız sonucunda; Vakfın mali tablolarının Vakıflar Kanunu, bu Kanuna ilişkin Yönetmelikler ve Vakfın Yönetim Kurulu Kararlarına uygun olarak hazırlandığı kanaatine ulaşılmıştır.		
Denetçi Adı Soyadı :	Remzi Koray YURTERİ	Tarih : 07.05.2020
Sertifika no :	34104805	İmza :

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

