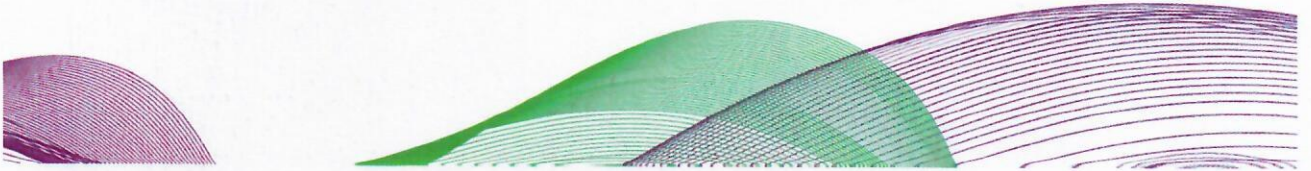


SEMVAK

Şekerbank Munzam Vakfı

2018 YILI FAALİYET RAPORU



İÇİNDEKİLER

SAYFA

1- 2018 Yılı Olağan Genel Kurul Gündemi	1
2- Semvak Yönetim Kadrosu	2
3- Yönetim Kurulu Yazısı	3
4- Semvak Denetçiler Kurulu Raporu	4
5- 2018 Yılı Faaliyet Özeti	5
6- Semvak İştirakleri	6
7- 2018 yılı Misyon YMM A.Ş. İç Denetim Raporu	7



SEM VAK
ŞEKERBANK T.A.Ş. PERSONELİ MUNZAM SOSYAL GÜVENLİK ve YARDIMLAŞMA SANDIĞI VAKFI
2018 Faaliyet Yılı Olağan Genel Kurulu

Gündem:

- 1- Açılış,
- 2- Toplantı Divanı seçimi ve toplantı zaptının imzalanması için seçilen Divan'a yetki verilmesi,
- 3- Vakfın 2018 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- Süreleri dolan Yönetim Kurulu, Denetçiler Kurulu ve Disiplin Kurulu Üyelerinin seçilmesi,
- 6- Yönetim Kurulu ve Denetçiler Kurulu Üyelerine verilecek ücretin tespiti,
- 7- Dilek ve temenniler,
- 8- 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 04
İnternet Sayfası Adresi	: www.semvak.com.tr
Elektronik Posta Adresi	: semvak@semvak.com.tr

Değerli SEMVAK Üyeleri,

Bankamız ve iştiraklerinde çalışan üyelere, üyelerin hak sahibi aile fertlerine çeşitli sosyal yardımlar sağlamak amacıyla kurulan Vakfımız, **6.987 üyesi** ve **763 Milyon TL**'yi aşan özvarlığı ile 35. faaliyet yılını tamamlamış bulunmaktadır.

Vakfımızın kuruluşundan bu yana emeği geçen tüm Yönetim Kurulu üyelerine, Denetçiler Kurulu üyelerine, emekli ve çalışan üyelerimize teşekkür eder, 2018 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****2018 Yılı Denetçiler Kurulu Raporu**

Vakıf senedinin 18. maddesi gereğince Vakfın 2018 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 2018 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 2018 HESAP DÖNEMİNE AİT FAALİYET RAPORU**

Vakfımızın 2018 Faaliyet yılı İç Denetim Raporu ve İştirakler ile ilgili bilgiler aşağıda detaylı olarak sunulmuştur.

ÖZKAYNAKLARIMIZ

Vakfımızın 2018 yılı sonunda özkaynakları 763.521.645,96 TL'ye yükselmiştir.

Vakfımızın özkaynakları son 5 yıl itibarıyla aşağıda gösterilmiştir.

Yıllar	TL
2014	722.547.221,65
2015	743.694.709,51
2016	740.187.442,54
2017	741.515.593,57
2018	763.521.645,96

ÜYE BİLGİLERİ

Vakfımızın 2018 yılı üye bilgileri karşılaştırmalı olarak aşağıda gösterilmiştir.

	2017 Yılı	2018 Yılı
Çalışan Üyeler	3.677	3.646
Emekli - Malül Üyeler	2.720	2.711
Dul ve Yetimler	589	630
Toplam:	6.986	6.987

2018 yılında görevlerinden ayrılan 534 üye biriken primlerini alarak, Vakıf üyeliğinden ayrılmıştır. Ayrılan üyelere yapılan toplam ödeme tutarı 10.814.948,71 TL'dir.

SİGORTA GİDERLERİ

Vakfımız 2018 yılında emekli, malül, dul ve yetim üyelerine 32.887.987,84 TL emekli yardımı, 19.571,00 TL cenaze yardımı olmak üzere toplam 32.907.558,84 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 FİN. 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.	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)**

**01.01.2018 - 31.12.2018 HESAP DÖNEMİ
İÇ DENETİM RAPORU**

04.04.2019

**REMZİ KORAY YURTERİ
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİR**

misyon
yeminli mali müşavirlik

İÇ DENETİM RAPORU

01.01.2018 – 31.12.2018

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 : 24.01.2018
Sayısı : YMM-2440/2018-D002

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.

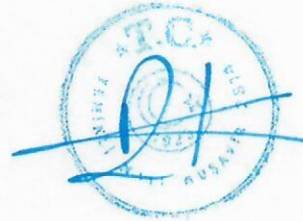


İÇİNDEKİLER

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 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:	11
3.1.2. Özel ve Kamu Kesimi 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:.....	16
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:.....	17
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:	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:	20
3.2.4. İştiraklerden Temettü Gelirleri:	21
3.2.5. Faiz Gelirleri:.....	21
3.2.6. Gayrimenkul Kira Gelirleri:	22
3.2.7. Menkul Kıymet Satış Karları:	22
3.2.8. Kur Farkı Gelirleri ve Giderleri:.....	22
3.2.9. Diğer Gelirler:.....	23
3.2.10. Diğer Olağan Gelir ve Karlar:	23
3.2.11. Komisyon Giderleri:	23
3.2.12. 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 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:

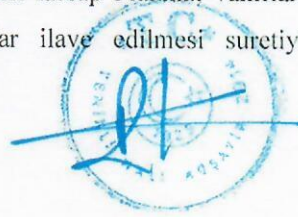
Maliye Bakanlığı, 213 sayılı Vergi Usul Kanununun 175 ve mükerrer 257. maddelerinden aldığı yetkiye dayanarak, 26.12.1992 tarih ve 21447 mükerrer sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 1 Sıra Numaralı Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği (MSUGT) ile bilanço esasına göre defter tutan gerçek ve tüzel kişilere 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 2018 hesap döneminde kullandığı yasal defterlerin tasdik bilgileri şu şekildedir:

Defter Adı	Tasdik Makamı	Tasdik Tarihi	Tasdik No
Yevmiye Defteri	Beyoğlu 56. Noterliği	27.12.2017	16410
Defter- i KcBir	Beyoğlu 56. Noterliği	27.12.2017	16411

3. HESAP İNCELEMELERİ

3.1. Bilanço Hesapları:

Vakfın 31.12.2017 ve 31.12.2018 tarihli bilançoları karşılaştırmalı olarak aşağıdaki gibidir:

AKTİF	2017	2018
I - DÖNEN VARLIKLAR	26.678.048,50	47.943.400,27
A - Hazır Değerler	14.223.029,46	34.527.661,63
Bankalar	14.223.029,46	34.527.661,63
B - Menkul Kıymetler	12.038.988,00	12.630.176,71
Özel Kesim Tahvil, Senet, Bonolar	12.000.000,00	11.853.745,90
Menkul Kıymet Değer Artışı	38.988,00	776.430,81
D - Diğer Alacaklar	376.494,63	557.818,79
Diğer Çeşitli Alacaklar	376.494,63	557.818,79
G - Gelecek Aylar Gider/Gelir Tahakkukları	39.536,41	227.743,14
Gelir Tahakkukları	39.536,41	227.743,14
II - DURAN VARLIKLAR	714.917.433,64	715.682.388,75
C - Mali Duran Varlıklar	714.144.920,17	714.939.238,27
İştirakler	714.144.920,17	714.939.238,27
D - Maddi Duran Varlıklar	768.570,65	740.419,50
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 (-)	-518.728,63	-546.879,78
E - Maddi Olmayan Duran Varlıklar	3.942,82	2.730,98
Haklar	13.337,20	14.837,20
Diğer Maddi Olmayan Duran Var.	144.599,84	144.599,84
Birikmiş Amortismanlar (-)	-153.994,22	-156.706,06
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	741.595.482,14	763.625.789,02

PASİF	2017	2018
III - KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	79.888,57	104.143,06
B - Ticari Borçlar	15.507,31	7.960,15
Satıcılar	13.107,31	3.660,15
Alınan Depozito ve Teminatlar	2.400,00	3.500,00
Diğer Çeşitli Borçlar	0,00	800,00
F - Ödenecek Vergi/Diğer Yükümlülükler	58.437,40	61.480,84
Ödenecek Vergiler ve Fonlar	48.568,24	50.358,88
Ödenecek SGK Yükümlülükleri	9.869,16	11.121,96
H - Gelecek Aylar Gelir/Gider Tahakkukları	5.943,86	34.702,07
Gider Tahakkukları	5.943,86	34.702,07
IV - UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00	0,00
V - ÖZKAYNAKLAR	741.515.593,57	763.521.645,96
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	547.890.107,95	549.218.258,98
Özel Fonlar	547.890.107,95	549.218.258,98
F - Dönem Net Karı veya Zararı	1.328.151,03	22.006.052,39
Dönem Net Karı	1.328.151,03	22.006.052,39
PASİF(KAYNAKLAR) TOPLAMI	741.595.482,14	763.625.789,02

3.1.1. Kasa ve Bankalar:

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



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

Vakfın 31.12.2018 tarihi itibarıyla vadeli ve vadesiz banka hesaplarında mevcut olan tutarlara ilişkin detay aşağıdaki gibidir:

Hesap Türü	Bakiye (TL)
Vadesiz TL Hesapları	6.131,68
Vadeli TL Hesapları	34.521.529,95
Toplam	34.527.661,63

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 2019 takvim yılında çözülecek vadeli mevduat hesaplarının Vergi Usul Kanununun 283. maddesi hükmüne uygun olarak yıl sonuna kadar işleyen brüt faiz tutarı **227.743,14.-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 **4.922.670,44.-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 itibarı ile mevcut olan tahvillerin maliyet bedeli toplam **11.853.745,90.-TL**'dir. Tahvillerin yıl sonu değerlemesi (reeskont hesaplaması); Vergi Usul Kanununun "menkul kıymetlerin değerlendirilmesi" başlıklı 279. maddesi hükmüne uygun olarak yapılmış, **776.430,81.-TL** tutarındaki değer artışı hesaplanarak gelir hesaplarına alınmıştır.

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



Tahvil ve Bonolar	Tutar (TL.)
TRSSKBK52818	3.563.000,00
TRFSKFH11917	4.999.861,45
TRFSKFK11911	3.290.884,45
Değerleme Artışı	776.430,81
Toplam	12.630.176,71

3.1.3. Diğer Çeşitli Alacaklar:

Bu hesap altında takip edilen alacakların yıl sonu bakiyesi **557.818,79.-TL** olup ayrıntısı aşağıdaki tabloda olduğu gibidir:

Borçlu Unvanı/Adı-Soyadı	Tutar (TL.)
Şilan Sağlar	4.722,22
Konya Şeker Sanayi ve Ticaret A.Ş.	54.163,74
Hedef Tekstil Ltd. Şti.	59.000,00
Şekerbank T.A.Ş. Per. Sos. Sig. San. Vakfı	439.932,83
Toplam	557.818,79

- (1) 4.722,22.-TL tutarındaki alacak, Şilan Sağlar adlı ayrılan eski üyeye 2009 yılında verilmiş olan alacak tutarından oluşmaktadır.
- (2) Konya Şeker Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den olan 54.163,74.-TL tutarındaki alacak, yıl içerisinde tahakkuk eden temettü gelirinden oluşmaktadır. Temettü geliri, Vakfa 21.12.2018 tarihli yazı ile tebliğ edilmiş olup söz konusu tutarın raporun düzenlendiği tarih itibarıyla tahsil edildiği görülmüştür.
- (3) Hedef Tekstil Ltd. Şti.'den olan 59.000,00.-TL alacak bakiyesi, gayrimenkul kiralama işlemlerinden doğan alacaklardan oluşmaktadır. Söz konusu tutar tahsil edilmiştir.



(4) Şekerbank T.A.Ş. Per. Sos. Sig. San. Vakfı'ndan olan alacak tutarı ise, Vakfa tahakkuk eden prim alacaklarından meydana gelmektedir.

3.1.4. Gelir Tahakkukları:

Yıl sonu itibariyle mevcut olup 2019 takvim yılında çözülecek vadeli mevduatlar üzerinden hesaplanarak tahakkuk ettirilen brüt faiz gelirlerinin izlendiği hesabın bakiyesi **227.743,14.-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	01.01.2018 Hisse Oranı (%)	01.01.2018 Hisse Tutarı (TL)	31.12.2018 Hisse Oranı (%)	31.12.2018 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	11.916.022,00	1,08	11.916.022,00
Şeker Finansal Kir. A.Ş. (5)	15,89	7.260.855,02	15,89	8.055.172,12
Şeker Faktoring A.Ş. (6)	0,00002	15,00	0,00002	16,00
Toplam		714.144.920,17		714.939.238,27



Yıl içerisinde Şeker Finansal Kiralama A.Ş. ve Şeker Faktoring A.Ş. iştirak hisselerinin tutarında değişiklik olmuştur. Şeker Finansal Kiralama A.Ş. ve Şeker Faktoring A.Ş.'de gerçekleşen bedelli sermaye artırımını işlemi sonucunda anılan firmaya ait iştirakler hesabının bakiyesi sırasıyla 8.055.172,12.-TL ve 16,00.-TL olmuştur. Dönem içerisinde bedelsiz hisse edinimi 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 **30.862,99.-TL** olup yıl sonu itibariyle maddi ve maddi olmayan duran varlıkların birikmiş amortisman toplamı **703.585,84.-TL**'dir.



3.1.12. Satıcılar:

Dışarıdan alınan hizmetlere ilişkin borçlanmaların takip edildiği hesabın dönem sonu bakiyesi **3.660,15.-TL**'dir.

3.1.13. Alınan Depozito ve Teminatlar:

Mezkur hesabın yılsonu bakiyesi **3.500,00.-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, hesaba geçmeyen emekli yardımları ve diğer faaliyetlerle ilgili bakiyeler takip edilmektedir. Hesabın dönem sonu bakiyesi 800,00.-TL olup tamamı, sehven Vakfa gönderilen bireysel emeklilik katkı payı tutarından oluşmaktadır.

3.1.15. Ödenecek Vergi ve Fonlar:

Vakfın 31.12.2018 tarihi itibarı ile ödemesi gereken toplam **50.358,88.-TL** vergi yükümlülüğü bulunmakta olup detayı aşağıdaki gibidir:

Ödenecek Vergi ve Fonlar	Tutar (TL)
Ücret Damga Vergisi	656,16
Katma Değer Vergisi (Tevkif Edilen)	8.240,46
Gelir Vergisi	41.462,26
Toplam	50.358,88



3.1.16. Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri:

Vakfin sene sonu itibariyle çalışan personelleri için SGK'ya ödemesi gereken **11.121,96.-TL** tutarında sigorta primi yükümlülüğü bulunmaktadır.

3.1.17. Ödenecek Diğer Yükümlülükler:

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

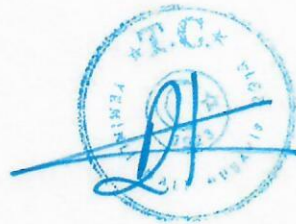
3.1.18. Gider Tahakkukları:

Yılsonu itibariyle mevcut olan vadeli mevduatları üzerinden hesaplanarak tahakkuk ettirilen faiz gelirlerine isabet eden stopaj tutarlarının izlendiği hesap olup bakiyesi **34.702,07.-TL** dir.

3.1.19. İştirakler Değer Artışları:

Vakfin daha önceki yıllarda iştiraklerinden alınan bedelsiz hisselerle ilişkin tutarların takip edildiği hesaptır. Hesabın ayrıntısı 2017 ve 2018 yılları itibariyle aşağıdaki tabloda yer almaktadır:

İştirak	2017 Yılı Tutarı (TL)	2018 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. Sene başı itibariyle, önceki yıllarda oluşan gelir ve gider farkı toplamı **549.218.258,98.-TL**'dir. Bu tutara 2018 yılı gelir-gider farkı olan **22.006.052,39.-TL**'nin eklenmesi ile gelir fazlası toplamı tutarı net **571.224.311,37.-TL** olacaktır.

3.2. Gelir Tablosu Hesapları:

Vakfın 2017 ve 2018 yıllarına ilişkin karşılaştırmalı gelir-gider tablosu aşağıdaki gibidir:

GELİR-GİDER TABLOSU		
01.01.2017-01.12.2017 ve 01.01.2018-31.12.2018 (TL)		
	2017	2018
I- SİGORTA PRİM GELİRİ	40.503.897,76	58.044.468,35
a- Giriş Aidatı	1.165.131,89	1.045.168,86
b- Prim	37.678.559,42	55.137.292,53
c- Zam Farkı	532.690,38	635.689,50
d- Ek Gösterge Primi	905.422,59	1.058.577,46
e- İsteğe Bağlı Sigorta	222.093,48	167.740,00
II- MUNZAM SOSYAL GÜVENLİK GİDERLERİ (-)	46.968.153,39	43.722.507,55
a- Emekli Yardımı	25.852.141,24	29.111.694,57
b- Dul ve Yetim Yardımı	3.172.501,33	3.776.293,27
c- Cenaze Giderleri	13.275,00	19.571,00
d- Ayrılan Üyelere Verilen Prim İadeleri	16.954.629,34	10.226.771,61
e- Ayrılan Üyelere Verilen Faizler	975.606,48	588.177,10
III- SİGORTA GELİR-GİDER FARKI (+)	-6.464.255,63	14.321.960,80
IV- GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (-)	3.659.143,25	4.002.909,67
a- Yönetim Kurulu ve Personel Ücret Giderleri	1.086.086,57	1.200.778,61
b- Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	1.381.661,36	1.387.987,31
c- Genel Kurul ve Temsil Giderleri	9.656,65	10.846,97
d- Amortisman ve Tükenme Payları	38.681,19	30.862,99
e- Vergi Resim ve Harçlar	1.143.057,48	1.372.433,79
V- DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER	12.796.090,71	12.051.611,09
a- İştiraklerden Temettü Gelirleri	778.607,52	63.722,05
b- Faiz Gelirleri	1.803.837,23	4.922.670,44
d- Kira Gelirleri	2.791.011,50	3.194.658,02
e- Menkul Kıymet Satış Geliri	0,00	92.354,19
f- Kambiyo Karları	2.520.801,24	2.872.131,86
g- Diğer Gelirler	79.619,70	129.643,72



h- Diğer Olağan Gelir ve Karlar	4.822.213,52	776.430,81	
VI- DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)	1.344.540,80		364.609,83
a- Komisyon Giderleri	86.068,06	95.171,44	
d- Kambiyo Zararı	1.258.472,74	269.438,39	
VII- DÖNEM NET GELİR-GİDER FARKI	1.328.151,03		22.006.052,39

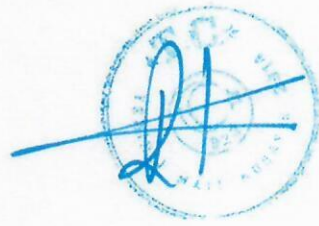
3.2.1. Sigorta Prim Gelirleri:

Vakfın 2018 yılı içerisinde elde etmiş olduğu prim gelirlerinin toplamı **58.044.468,35.- 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.

Ayrıca; Şekerbank T.A.Ş. tarafından önceki yıllarda munzam işveren primlerinden yapılan gelir vergisi kesintileri dava konusu yapılmış, davanın Vergi Mahkemesi nezdinde kazanılması sonucu İdare tarafından Şekerbank T.A.Ş.'ye iade edilen 10.275.963,97.-TL Banka tarafından yıl içerisinde Vakfın Ankara Kurumsal Şubesi'nde bağlı bulunan hesabına yatırılmıştır. Söz konusu tutar prim gelirleri içerisinde yer almaktadır.

2018 yılında elde edilen prim gelirinin detayı aşağıdaki gibidir:

Gelir Türü	Tutar (TL)
Prim	55.137.292,53
Giriş Aidatı	1.045.168,86
Ek Gösterge Primi	1.058.577,46
Zam Farkı	635.689,50
İsteğe Bağlı Sigorta Primi	167.740,00
Toplam	58.044.468,35



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 43.722.507,55.-TL olup ayrıntısı aşağıdaki tabloda olduğu gibidir:

Ödeme Türü	Tutar (TL)
Emekli ve Yaşlılık Yardımı	29.111.694,57
Ayrılan Üyelere Ödenen Primler	10.226.771,61
Dul ve Yetim Yardımı	3.776.293,27
Ayrılan Üyelere Ödenen Faizler	588.177,10
Cenaze Giderleri	19.571,00
Toplam	43.722.507,55

3.2.3. Genel Yönetim Giderleri:

Vakfın, 2018 yılında faaliyetleri sebebiyle katlandığı toplam yönetim giderleri 4.002.909,67.-TL olup ayrıntısı şu şekildedir:

Gider Türü	Tutar (TL)
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	1.387.987,31
Vergi, Resim ve Harçlar	1.372.433,79
Huzur Hakkı ve Personel Giderleri	1.200.778,61
Amortisman ve Tükenme Payları	30.862,99
Genel Kurul ve Temsil Giderleri	10.846,97
Toplam	4.002.909,67

- (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.,

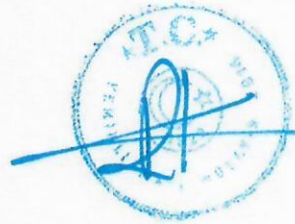
- (2) Vergi, resim ve harçların detayında; Vadeli mevduatlar ile menkul kıymetlerden elde edilen getiriler üzerinden kesinti yoluyla ödenen stopaj tutarları, aktifte yer alan gayrimenkullerden elde edilen kira gelirleri üzerinden kesinti yoluyla ödenen stopaj tutarları ile bu gayrimenkuller için ödenen emlak vergileri, temettü gelirleri üzerinden kesinti yoluyla ödenen stopaj tutarları, 7143 sayılı Kanun kapsamında matrah ve vergi artırım beyanlarına ilişkin ödenen vergileri, sözleşmelere ve beyannamelere istinaden ödenen damga vergisi tutarları, noter harçları ile 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 katılan giderler ve ödenen harcırahlar bulunmaktadır.

3.2.4. İştiraklerden Temettü Gelirleri:

Vakfın iştiraklerinden 2018 yılı içerisinde elde etmiş olduğu brüt temettü geliri toplamı 63.722,05.-TL olup tamamı Konya Şeker San ve Tic. A.Ş.'den elde edilmiştir.

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 4.922.670,44.-TL'dir. Faiz gelirlerini oluşturan gelir türleri ve tutarlarını ayrıntılı gösteren tablo aşağıdaki gibidir:



Faiz Geliri Türü	Tutar (TL)
Vadeli Mevduat Faizi	3.344.069,30
Tahvil Kupon Faizi	1.349.531,40
Vadeli Mevduat Reeskont Faiz Tahakkuku	227.743,14
Repo Faiz Gelirleri	1.326,60
Toplam	4.922.670,44

3.2.6. Gayrimenkul Kira Gelirleri:

Vakfın mülkiyetinde bulunan gayrimenkullerin kiralanmasından dolayı 2018 yılı içerisinde elde edilen kira geliri toplamı **3.194.658,02.-TL**'dir. Kira gelirlerinin elde edilen kişi/kurumlara göre detayı aşağıdaki gibidir:

Kiracı	Tutar (TL)
Şekerbank Şubeleri	3.023.120,52
Hedef Tekstil Konf.	96.250,00
Desmer Güvenlik A.Ş.	21.250,00
Refik Cemil Tezcaner (Dış Hekimi)	18.750,00
Decorast İç Mimarlık Ltd. Şti.	18.787,50
Spes Danışmanlık Tic. Ltd. Şti.	16.500,00
Toplam	3.194.658,02

3.2.7. Menkul Kıymet Satış Karları:

Vakfın sahip olduğu tahvillerin bir kısmı dönem içerisinde satılmıştır. Satış işlemlerinden elde edilen kar toplam 92.354,19.-TL'dir.

3.2.8. 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 **2.872.131,86.-TL**, hesaplanan kur farkı gideri ise **269.438,39.- TL** dir.



3.2.9. Diğer Gelirler:

İlgili hesapta takip edilen gelir kalemleri; yersiz (vefat eden emekliler) yapılan yardım 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 129.643,72.-TL'dir.

3.2.10. Diğer Olağan Gelir ve Karlar:

İlgili hesapta takip edilen gelirlerin toplamı 776.430,81.-TL'dir. Söz konusu tutarın tamamı, dönem sonunda portföyde mevcut olan tahvillerin değerlemesinden oluşmaktadır.

3.2.11. Komisyon Giderleri:

Vakfın yıl içerisinde portföyünde bulundurduğu menkul kıymetlerin saklanması, yapmış olduğu bankacılık ve diğer işlemler nedeniyle ödemiş olduğu komisyon gideri tutarı toplamı 95.171,44.-TL'dir.

3.2.12. Dönem Net Gelir-Gider Farkı:

Vakfın 2018 yılına ait gelirleri giderlerinden 22.006.052,39.-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

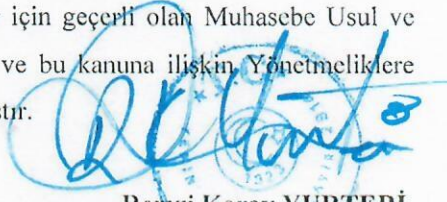


ve verimli kullanılıp kullanılmadığı, Vakfın işletme ve iştiraklerinin verimli ve rasyonel bir şekilde işletilip işletilmediğinin denetimi iç kontrol sisteminin ana amaçlarıdır.

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 01.01.2018-31.12.2018 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

31.12.2017 ve 31.12.2018 TARİHLİ BİLANÇOLAR

(TL)

AKTİF	2017	2018
I - DÖNEN VARLIKLAR	26.678.048,50	47.943.400,27
A - Hazır Değerler	14.223.029,46	34.527.661,63
Bankalar	14.223.029,46	34.527.661,63
B - Menkul Kıymetler	12.038.988,00	12.630.176,71
Özel Kesim Tahvil, Senet, Bonolar	12.000.000,00	11.853.745,90
Menkul Kıymet Değer Artışı	38.988,00	776.430,81
D - Diğer Alacaklar	376.494,63	557.818,79
Diğer Çeşitli Alacaklar	376.494,63	557.818,79
G - Gelecek Aylar Gider/Gelir Tahakkukları	39.536,41	227.743,14
Gelir Tahakkukları	39.536,41	227.743,14
II - DURAN VARLIKLAR	714.917.433,64	715.682.388,75
C - Mali Duran Varlıklar	714.144.920,17	714.939.238,27
İştirakler	714.144.920,17	714.939.238,27
D - Maddi Duran Varlıklar	768.570,65	740.419,50
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 (-)	-518.728,63	-546.879,78
E - Maddi Olmayan Duran Varlıklar	3.942,82	2.730,98
Haklar	13.337,20	14.837,20
Diğer Maddi Olmayan Duran Var.	144.599,84	144.599,84
Birikmiş Amortismanlar (-)	-153.994,22	-156.706,06
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	741.595.482,14	763.625.789,02

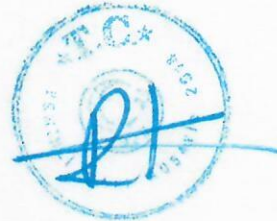
PASİF	2017	2018
III - KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	79.888,57	104.143,06
B - Ticari Borçlar	15.507,31	7.960,15
Satıcılar	13.107,31	3.660,15
Alınan Depozito ve Teminatlar	2.400,00	3.500,00
Diğer Çeşitli Borçlar	0,00	800,00
F - Ödenecek Vergi/Diğer Yükümlülükler	58.437,40	61.480,84
Ödenecek Vergiler ve Fonlar	48.568,24	50.358,88
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	9.869,16	11.121,96
H - Gelecek Aylar Gelir/Gider Tahakkukları	5.943,86	34.702,07



Gider Tahakkukları	5.943,86	34.702,07
IV - UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00	0,00
V - ÖZKAYNAKLAR	741.515.593,57	763.521.645,96
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	547.890.107,95	549.218.258,98
Özel Fonlar	547.890.107,95	549.218.258,98
F - Dönem Net Karı veya Zararı	1.328.151,03	22.006.052,39
Dönem Net Karı	1.328.151,03	22.006.052,39
PASİF(KAYNAKLAR) TOPLAMI	741.595.482,14	763.625.789,02



GELİR-GİDER TABLOSU		
01.01.2017-01.12.2017 ve 01.01.2018-31.12.2018 (TL)		
	2017	2018
I- SİGORTA PRİM GELİRİ	40.503.897,76	58.044.468,35
a- Giriş Aidatı	1.165.131,89	1.045.168,86
b- Prim	37.678.559,42	55.137.292,53
c- Zam Farkı	532.690,38	635.689,50
d- Ek Gösterge Primi	905.422,59	1.058.577,46
e- İsteğe Bağlı Sigorta	222.093,48	167.740,00
II- MUNZAM SOSYAL GÜVENLİK GİDERLERİ (-)	46.968.153,39	43.722.507,55
a- Emekli Yardımı	25.852.141,24	29.111.694,57
b- Dul ve Yetim Yardımı	3.172.501,33	3.776.293,27
c- Cenaze Giderleri	13.275,00	19.571,00
d- Ayrılan Üyelere Verilen Prim İadeleri	16.954.629,34	10.226.771,61
e- Ayrılan Üyelere Verilen Faizler	975.606,48	588.177,10
III- SİGORTA GELİR-GİDER FARKI (+)	-6.464.255,63	14.321.960,80
IV- GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (-)	3.659.143,25	4.002.909,67
a- Yönetim Kurulu ve Personel Ücret Giderleri	1.086.086,57	1.200.778,61
b- Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	1.381.661,36	1.387.987,31
c- Genel Kurul ve Temsil Giderleri	9.656,65	10.846,97
d- Amortisman ve Tüklenme Payları	38.681,19	30.862,99
e- Vergi Resim ve Harçlar	1.143.057,48	1.372.433,79
V- DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER	12.796.090,71	12.051.611,09
a- İştiraklerden Temettü Gelirleri	778.607,52	63.722,05
b- Faiz Gelirleri	1.803.837,23	4.922.670,44
d- Kira Gelirleri	2.791.011,50	3.194.658,02
e- Menkul Kıymet Satış Geliri	0,00	92.354,19
f- Kambiyo Karları	2.520.801,24	2.872.131,86
g- Diğer Gelirler	79.619,70	129.643,72
h- Diğer Olağan Gelir ve Karlar	4.822.213,52	776.430,81
VI- DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)	1.344.540,80	364.609,83
a- Komisyon Giderleri	86.068,06	95.171,44
d- Kambiyo Zararı	1.258.472,74	269.438,39
VII- DÖNEM NET GELİR-GİDER FARKI	1.328.151,03	22.006.052,39



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 işbirlikleri 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 : 04.04.2019

Sertifika no : 34104805 İmza :

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

