



KPMG Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.
İş Kuleleri Kule 3 Kat:2-9
Levent 34330 İstanbul
Tel +90 212 316 6100
Fax +90 212 316 6161
www.kpmg.com.tr

Rapor Sayısı : YMM: 2207 - 1491 / 2018 – 19

İstanbul, 29.03.2018

Rapor Ekleri: 1- YMM Sözleşmesi
2- Vakıf Resmi Senedi
3- Vakıf Mütevelli Heyeti ve Yöneticileri
4- Vakfın 31.12.2017 Tarihli Bilançosu
5- Anne ve Çocuk Eğitim Vakfı İktisadi İşletmesinin
Bilanço ve Gelir Tablosu
6- Vakfın 01.01.2017-31.12.2017 Dönemi Gelir Tablosu.
7- 31.12.2017 Kesin Bütçe
8- YMM Faaliyet Belgesi

**YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK
VERGİ MUAFİYETİ TASDİK RAPORU**

**İNCELEMİYİ YAPAN
YEMİNLİ MALİ
MÜŞAVİRİN**

Adı Soyadı : Mustafa Yavuz ÖNER
Bağlı Olduğu Oda : İstanbul
Büro Adresi : İş Kuleleri, Kule 3, Kat:2-9
Levent/ İstanbul
Telefon Numarası : (212) 316 60 00
Faks : (212) 316 60 60

**DAYANAK
SÖZLEŞMESİNİN**

Tarihi : 12.02.2018
Sayısı : 2018 /65

MÜKELLEFİN

Adı Soyadı (Unvanı) : Anne ve Çocuk Eğitimi Vakfı (AÇEV)
İşi : Elverişsiz şartlarda yaşayan çocukların
çok yönlü gelişmesini sağlamak için
onların çevresini desteklemek, özellikle
de annelerin eğitim potansiyelini
geliştirmek ve babalara eğitimler
sunmak ve geliştirmek

Adresi : Büyükdere Cad. Stad Han
No:85/2 Mecidiyeköy /İstanbul

Vergi Dairesi : Zincirlikuyu Vergi Dairesi
Vergi Hesap No : 069 006 0211
Telefon Numarası : (212) 213 42 20
Faks Numarası : (212) 213 36 60

İNCELEME DÖNEMİ

: 01.01.2017-31.12.2017

SONUÇ: Raporun “IV- SONUÇ” bölümünde açıklanmıştır.



I - GENEL BİLGİLER

1. Hukuki Dayanak

Bu rapor, 3568 sayılı kanun kapsamında yayımlanmış olan 3 Seri No'lu SM, SMMM ve YMM Kanunu Genel Tebliği hükümleri çerçevesinde mükellef kurum ile 01.01.2017 - 31.12.2017 hesap dönemine ilişkin olarak imzalanan 12.02.2018 tarih ve 2018/65 no.lu Vergi Muafiyeti Tasdik Raporu Sözleşmesi uyarınca düzenlenmiş olup, belirtilen sözleşme rapora eklenmiştir (EK:1).

2. Vakıf Hakkında Bilgiler

2.1. Unvan, Adres ve Sicil Bilgileri

Kurumun unvanı "Anne ve Çocuk Eğitimi Vakfı" olup, (Raporumuzun bundan sonraki bölümlerinde "Vakıf" olarak anılacaktır) iştigal konusu elverişsiz şartlarda yaşayan çocukların çok yönlü gelişmesini sağlamak için onların çevresini desteklemek, özellikle de annelerin ve babaların eğitim potansiyelini geliştirmek olup, "Büyükdere Cad. Stad Han No:85/2 Mecidiyeköy /İstanbul" adresinde faaliyet göstermektedir.

Anne ve Çocuk Eğitimi Vakfı, İstanbul Beyoğlu 18. Noterliği'nce 24.11.1993 gün ve 65073 yevmiye sayısı ile düzenlenen Resmi Senedi'nin İstanbul 7. Asliye Hukuk Mahkemesi'nce 19.01.1994 tarih ve Esas no 1993/550, Karar no 1994/14 sayılı mahkeme kararı ile mahkeme nezdinde tutulan Vakıf sicilince tescil edilmiştir. Kuruluş ilanı 25.03.1994 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanmıştır.

İnceleme döneminde Vakıf Resmi Senedi'nde herhangi bir değişiklik yapılmadığı tespit edilmiş olup ilgili senedin son hali raporumuz ekinde yer almaktadır. (EK:2)

Vakıf usulüne uygun olarak vergi muafiyeti almak için gerekli girişimlerde bulunmuş ve Bakanlar Kurulu'nun 25.02.1999 tarihli ve 99/12502 sayılı kararıyla vergi muafiyeti sağlanmıştır.

Vakfın iletişim araçlarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir.

Telefon	:	(212) 213 42 20
Fax	:	(212) 213 36 60

2.2. Vakfın İş Merkezi, İrtibat Büroları, Depoları Hakkında Bilgiler

Vakfın kanuni merkezi "Büyükdere Cad. Stad Han. No:85/2 Şişli / İstanbul" adresinde kayıtlıdır. Kurumun ayrıca İstanbul, Bursa ve Diyarbakır'da depo ve irtibat büroları bulunmaktadır.

İl	İlçe	Adres
İstanbul	Şişli	Büyükdere Cad. Stat Han 85/2 Mecidiyeköy / İstanbul
İstanbul	Levent	Emniyet Evleri Mh. Ötügen sk. 2/C Apartmanı Bina No:2/D 4.Levent Fevzi Çakmak Cad. Göktaş İş Merkezi Apartman katı no.3 Daire no.11
Bursa	Osmangazi	Osmangazi/Bursa Menderes Mah. 376 Sok. No.41 M.Erman Koni Eğt.Kül.Merkezi
İstanbul	Esenyurt	Esenyurt İstanbul
Diyarbakır	Sur/ Alipaşa	Lalabey Mah.Kutlu Sok. No:9 / Sur / Diyarbakır Aliemiri 1. Sk. Yılmaz 13 Apartmanı Kat no.3 Daire No:10 / Yenişehir
Diyarbakır	Yenişehir	Diyarbakır Cami Kebir Mh.Telgrafhane Sk., Pafta No:5, Ada No:332, Parsel No:7
Diyarbakır	Cami Kebir	Diyarbakır



2.3. Bağılı Bulunduğu Vergi Dairesi ve Vergi Numarası

Vergi Dairesi : Zincirlikuyu Vergi Dairesi
Vergi Kimlik Numarası : 069 006 0211

2.4. Vakfın Amacı

Vakıf Resmi Senedi'nin 3. maddesinde belirtildiği üzere, vakfın amacı, aynı alanda çalışmalar yapan resmi veya tüzel kuruluşlarla ya da bilim ve araştırma kurumları ile işbirliği de yapmak suretiyle sosyal, ekonomik ve mali, kültürel eğitim ve sağlık konularında yapacağı çalışma ve yardımlarla Türkiye'nin çağdaş yönde gelişmesinde katkıda bulunmaktadır. Vakıf bu amacı doğrultusunda, faaliyetlerini, elverişsiz şartlarda yaşayan risk altındaki çocukların çok yönlü gelişmesini sağlamak için onların çevresini desteklemek, özellikle de annelerin ve babaların eğitim potansiyelini geliştirmek alanlarında yaptığı çalışmalarla sürdürmektedir.

2.5. Vakfın Organları

Vakıf Senedi'nde belirtilen vakfın zorunlu organları aşağıdaki gibidir:

- Yönetim Kurulu
- Mütevelli Heyeti

2.5.1 Vakfın Yönetim Kurulu

Vakıf Senedi'nin 13. Maddesinde açıklandığı üzere Vakfın yönetim organı Yönetim Kurulu'dur ve vakfın idare ve temsili Yönetim Kurulu'nun yetkisindedir.

Yönetim Kurulu 7 üyeden oluşmakta ve 3 yıl süre ile görev yapmak üzere Mütevelli Heyeti tarafından seçilmektedir.

Vakfın 31.12.2017 tarihi itibarıyla yönetim kurulu üyeleri aşağıdaki gibi olup vakıf yöneticilerinin isim ve adresleri raporumuzun ekinde yer almaktadır. (Ek:3)

Adı Soyadı	Görevi
Ayşen Özyeğin	Yönetim Kurulu Başkanı
Ayla Göksel	Yönetim Kurulu Bşk.Yrd -Denetçi
Hüsnü M. Özyeğin	Yönetim Kurulu Üyesi
Ayşe Can Özyeğin Oktay	Yönetim Kurulu Üyesi
Oya Şener	Yönetim Kurulu Üyesi
Yörük İlhan Kurtaran	Yönetim Kurulu Üyesi
Berrin Akman	Yönetim Kurulu Üyesi



2.5.2 Vakfın Müttevelli Heyeti

Vakfın 31.12.2017 tarihi itibarıyla müttevelli heyeti üyeleri aşağıdaki gibi olup başkan ve üyelerinin isim ve adresleri raporumuzun ekinde yer almaktadır (Ek:3) .

Adı Soyadı	Görevi
Ayşen Özyeğin	Başkan
Hüsnü M. Özyeğin	Üye
Sevda Bekman	Üye
Ayşe Can Özyeğin Oktay	Üye
Ayla Göksel	Üye
Mehmet Güleşci	Üye

2.6. Mal Varlığı ve Gelirler ile Bunların Tahsis Şekli

Vakfın 31.12.2017 Tarihli bilançosuna göre öz kaynaklarını oluşturan kalemlerin toplamı 21.193.872,00 TL olup, detayı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir (EK:4).

Ana Varlıklar	423.808,89
Ana Varlık Yedekleri	398.728,93
Özel Fonlar	20.327.616,71
Geçmiş Yıllar Gelir Fazlası	1.891.718,52
Dönem Gider Fazlası	(1.848.001,05)
Toplam	21.193.872,00

Vakfın amacı, elverişsiz şartlarda yaşayan çocukların çok yönlü gelişmesini sağlamak için onların çevresini desteklemek, özellikle de annelerin ve babaların eğitim potansiyelini geliştirmek olup, Vakıf bu amacı doğrultusunda gerçekleştirmiş olduğu harcamalarını raporumuzun “B. Gelir Tablosu Hesaplarına İlişkin İncelemeler” bölümünde açıklanan bağış ve diğer gelirler ile finanse etmektedir.

2.7. İnceleme Döneminde Kullanılan Krediler ve Kredi Kullandıran Banka Şubeleri

Vakfın inceleme döneminde kullandığı banka kredisi bulunmamaktadır.

2.8. Muhasebe Sorumluları

Vakfın muhasebesinden İdari ve Mali İşler Yetkilisi unvanı ile Cenk KANSAK sorumlu olup 3568 Sayılı Kanun kapsamında Serbest Muhasebeci Mali Müşavir unvanına haiz bulunmamaktadır.



II- USUL İNCELEMELERİ

1. Yasal Defterlerin Tasdikine İlişkin Bilgiler

İncelemenin ilgili olduğu 01.01.2017 - 31.12.2017 hesap döneminde 213 Sayılı Vergi Usul Kanunu (VUK) uyarınca tutulması gereken defterlerin tasdik bilgilerine aşağıda yer verilmiştir.

Defterin Nevi	Tasdik Makamı	Tasdik Tarihi	Tasdik No
Yevmiye Defteri	Beyoğlu 31.Noteri	01.12.2016	42400
Defter-i Kebir	Beyoğlu 31.Noteri	01.12.2016	42401
Envanter Defteri	Beyoğlu 31.Noteri	01.12.2016	42399
Y.K. Karar Defteri	Beyoğlu 31.Noteri	06.02.2017	5810

2. Defter Kayıtlarına Dayanak Teşkil Eden Belgelerin Usulüne Uygun Olup Olmadığı, Gerçeği Yansıtır Yansıtmadığı, Defter Kayıtlarının Kayıt Nizamına, Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği ve Genel Muhasebe Kurallarına Uygun Olup Olmadığı

Örnekleme metodu ile yapılan incelemelerde, işlemlerin kaydedildiği defterler ile dayanağını teşkil eden inceleme konusu belgelerin VUK hükümlerine uygun olarak tanzim edildiği ve gerçek durumu yansıttığı, Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği'nde belirtilmiş usul ve esaslara ve Genel Muhasebe kurallarına uygun, bilgisayar aracılığı ile ayrıntılı olarak kaydedildiği görülmüştür.

3. Beyannamelerin Zamanında Verilip Verilmediği:

Vakfın 01.01.2017 - 31.12.2017 hesap dönemi ile ilgili olarak; vergi kanunlarına göre verilmesi gereken beyannamelerini mevzuata uygun olarak yasal süreleri içinde ilgili vergi dairesine vermiş olduğu tespit edilmiştir.

III- HESAP İNCELEMELERİ

Mükellef kurumun 01.01.2017 - 31.12.2017 hesap dönemi işlemlerinin Vergi Kanunları yönünden incelemesinde tespit edilen hususlar ve değerlendirmeler aşağıda gösterilmiştir.

A. BİLANÇO HESAPLARINA İLİŞKİN İNCELEMELER

Mükellefin, raporumuza eklenmiş bulunan 31.12.2017 tarihli bilançosunda yer alan defter-i kebir hesap bakiyelerinin, kanuni defter kayıtlarıyla mutabık olduğu ve gerçeği yansıttığı, bilançonun muhasebe sistemi uygulama genel tebliğlerinde belirtilen ilkelere uygun olduğu görülmüştür (EK:4).

Bilanço kalemlerindeki vergi mevzuatını ilgilendiren başlıca hususlar ve bunlar hakkındaki tespit ve kanaatlerimiz özetle şöyledir;

Bilanço dipnotlarında detayı görülen dövizli bakiyelerin VUK'nun 280. maddesine istinaden yayımlanan 491 Seri Numaralı Vergi Usul Kanunu Genel Tebliği'nde yer alan Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası (TCMB) döviz alış kurları esas alınmak suretiyle değerlendirildiği tespit edilmiştir.



1. Kasa Hesabı

Vakfın 31.12.2017 tarihli bilançosunda yer alan “Kasa” hesabının bakiyesi bulunmamaktadır.

2. Alınan Çekler

Vakfın 31.12.2017 tarihli bilançosunda yer alan “Alınan Çekler” hesabının bakiyesi bulunmamaktadır.

3. Bankalar

Vakfın, 31.12.2017 tarihli bilançosunda 20.786.615,66 TL olarak yer alan “Bankalar” hesabının 1.435.963,98 TL tutarındaki kısmı döviz cinsinden bakiye veren döviz tevdiat hesaplarından oluşmaktadır. Döviz cinsinden bakiye veren döviz tevdiat hesaplarının dökümü aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	Döviz Kuru	Bakiye (TL)
USD	268.649,85	3,7719	1.013.320,37
EUR	93.409,37	4,5155	421.790,01
CAD	284,24	3,0031	853,60
Toplam			1.435.963,98

4. Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar

Vakfın, 31.12.2017 tarihli bilançosunda 250.203,27 TL olarak yer alan “Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar” hesabının bakiyesinin 223.205,60 TL tutarındaki kısmı açılış bakiyesinden gelmektedir. Açılış bakiyesinin 214.893,75 TL’si Van depreminde mağdur olanlara ilişkin rehabilitasyon merkezi olarak açılan hastanenin valiliğe bağışı için AÇEV İktisadi İşletmesi’ne borç olarak verilen tutarından oluşmaktadır.

5. Gelecek Aylara Ait Giderler

Vakfın, 31.12.2017 tarihli bilançosunda 1.240,32 TL olarak yer alan “Gelecek Aylara Ait Giderler” hesabının bakiyesinin tamamı sonraki dönemlerde giderleştirilecek sigorta poliçelerinden oluşmaktadır.

6. Gelir Tahakkukları

Vakfın, 31.12.2017 tarihli bilançosunda 257.012,74 TL olarak yer alan “Gelir Tahakkukları” hesabının bakiyesinin tamamı vadeli mevduat faiz geliri tahakkuklarından oluşmaktadır.

8. Verilen Depozito ve Teminatlar

Vakfın, 31.12.2017 tarihli bilançosunda 17.371,14 TL olarak yer alan “Verilen Depozito ve Teminatlar” hesabının bakiyesi merkez, irtibat büroları ve depoya ilişkin olarak verilen kira, elektrik, su depozitolarından oluşmaktadır.



9. Bağı Ortaklıklar

Vakfın, 31.12.2017 tarihli bilançosunda 25.000,00 TL olarak yer alan “Bağı Ortaklıklar” hesabının bakiyesi açılıştan gelmekte olup “AÇEV İktisadi İşletmesi” hisseleri için ödenen tutarlardan oluşmaktadır.

Bağı Ortaklık	Hisse Tutarı (TL)	Pay Oranı
AÇEV İktisadi İşletmesi	25.000,00	%100

Anne ve Çocuk Eğitim Vakfı İktisadi İşletmesi, Vakfın 08.08.2000 Tarih ve 2000/6 numaralı Yönetim Kurulu Kararı ile kurulmuş olup, iktisadi işletme kuruluşu 31.08.2000 Tarih ve 5121 sayılı sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi’nde tescil edilmiştir.

Anne ve Çocuk Eğitim Vakfı İktisadi İşletmesi’nin sermayesi 25.000,00 TL olup, bu tutar Vakıf bünyesinden iktisadi işletmeye nakit olarak tahsis edilmiştir.

Anne ve Çocuk Eğitim Vakfı İktisadi İşletmesi’nin 01.01.2017 - 31.12.2017 dönemi vergi sonrası dönem karı 36.432,12 TL’dir. İktisadi işletmenin 31.12.2017 tarihli bilançosu ile 01.01.2017 - 31.12.2017 dönemi gelir tablosu raporumuza eklenmiştir (Ek:5).

10. Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Vakıf amortisman hesaplamalarında normal amortisman usulünü uygulamaktadır.

Vergi Usul Kanunu’nun 315. maddesine göre; dönem içinde iktisap edilen amortismana tabi iktisadi kıymetlerin, Maliye Bakanlığı’nın tespit ve ilan ettiği oranlar üzerinden itfa edildiği tespit edilmiştir.

Vakfın, 01.01.2017 - 31.12.2017 hesap döneminde maddi ve maddi olmayan duran varlıkları üzerinden hesapladığı ve gider hesaplarına intikal ettirdiği amortisman gideri 172.288,41 TL olup Vakfın 31.12.2017 tarihi itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıkları ile bunlara ait birikmiş amortismanlarının durumuna aşağıda yer verilmiştir.

Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Tutarlar (TL)
31.12.2016 Tarihli Bilançoda Yer Alan Kıymetler	1.036.900,97
2017 Hesap Döneminde Alınan Kıymetler	311.189,82
2017 Hesap Döneminde Satılan Kıymetler	-
31.12.2017 Tarihli Bilançoda Yer Alan Kıymetler	1.348.090,79

Birikmiş Amortismanlar	Tutarlar (TL)
31.12.2016 Tarihi İtibarıyla Bilançoda Yer Alan Birikmiş Amortismanlar	883.430,08
Cari Yıl Amortisman Gideri	172.288,41
2017 Hesap Döneminde Satılan Sabit Kıymetlere Ait Birikmiş Amortismanlar	-
31.12.2017 Tarihli Bilançoda Yer Alan Birikmiş Amortismanlar	1.055.718,49



11. Satıcılar

Vakfın, 31.12.2017 tarihli bilançosunda 223.362,24 TL olarak yer alan “Saticılar” hesabının bakiyesi muhtelif tedarikçilere olan ticari borçlarından oluşmaktadır.

12. Personele Borçlar

Vakfın, 31.12.2017 tarihli bilançosunda 3.282,92 TL olarak yer alan “Personele Borçlar” hesabı personellerin yapmış olduğu ve vakıf tarafından ödenecek olan masraflardan oluşmaktadır..

13. Ana Varlıklar

Vakfın, 31.12.2017 tarihli bilançosunda 423.808,89 TL olarak yer alan “Sermaye” hesabının içeriğini vakfın kuruluş malvarlığı ile malvarlığı artışları oluşturmaktadır.

Hs. Kodu	Hesap Adı	31.12.2017 Bakiye
500.100.0100	Kuruluş Malvarlığı	300,00
500.100.0101	Malvarlığı Artışları	423.508,89
	1996 Yılı Malvarlığı Artışı	13.818,78
	1997 Yılı Malvarlığı Artışı	14.500,00
	1998 Yılı Malvarlığı Artışı	17.981,21
	1999 Yılı Malvarlığı Artışı	24.300,00
	2005 Yılı Malvarlığı Artışı	122.985,37
	2006 Yılı Malvarlığı Artışı	229.923,53
Toplam		423.808,89

14. Ana Varlık Yedekleri

Vakfın, 31.12.2017 tarihli bilançosunda 398.728,93 TL olarak yer alan “Diğer Sermaye Yedekleri” hesabının;

- 1.496,19 TL tutarındaki kısmı Mütevelli Heyeti’nin kararıyla 1998 yılı gelir fazlasından diğer sermaye yedeklerine aktarılan fon tutarından,
- 40.136,78 TL tutarındaki kısmı Özel Fonlar hesabında yer alan Vakıf Mal Varlığına İlave Şartlı Bağış Fonu’ndan sermaye yedeklerine aktarılan fon tutarından
- 25.384,71 TL tutarındaki kısmı 2000 yılı gelir fazlasından Mütevelli Heyeti’nin kararıyla diğer sermaye yedeklerine aktarılan fon tutarından,
- 31.521,53 TL tutarındaki kısmı “Özel Fonlar” hesabında yer alan AÇEV fonundan sermaye yedeklerine aktarılan fondan,
- 114.876,58 TL tutarındaki kısmı 2001 yılı gelir fazlasından Mütevelli Heyeti’nin kararıyla diğer sermaye yedeklerine aktarılan fon tutarından,
- 37.361,86 TL tutarındaki kısmı 2003 yılı gelir fazlasından Mütevelli Heyeti’nin kararıyla diğer sermaye yedeklerine aktarılan fon tutarından,
- 147.951,28 TL tutarındaki kısmı ise 2004 yılı gelir fazlasından Mütevelli Heyeti’nin kararıyla diğer sermaye yedeklerine aktarılan fon tutarlarından kaynaklanmaktadır.



15. Özel Fonlar

1 Seri No.lu Vakıflara Vergi Muafiyeti Tanınması Hakkında Genel Tebliğ'in "5.1 Şartlı Bağışlarla İlgili İşlemler" maddesine göre;

"Vakfın amaçları arasında yazılı bir hizmetin gerçekleştirilmesi şartıyla yapılan bağışların, hizmetin gerçekleştirildiği yıllarda harcanması öngörülen kısmının o yılın gelirleri arasında gösterilmesi gerekir.

Vakfın malvarlığına eklenmesi ve gelirlerinin vakfın amaçları içinde yer alan bir hizmet veya hizmetlerin yerine getirilmesinde kullanılması şartıyla yapılan bağışlarda, ana para vakfın mal varlığı sayılacak, ancak bu paranın getireceği gelir, vakfın gelirleri arasında dahil edilecektir.

Muhasebe işlemleri yönünden de şartlı bağışlar vakfın defterlerinde ayrı hesaplarda izlenir. Şartlı bağış para olarak yapılmış ise bu para fon olarak yine ayrı bir hesapta gösterilir."

Vakfın, 31.12.2017 tarihli bilançosunda 20.327.616,71 TL olarak yer alan "Özel Fonlar" hesabının detayı aşağıdaki gibi olup, hesap bakiyesi şartlı bağışlardan oluşmaktadır.

Proje Adı	Tutar (TL)
Erken Çocukluk Aile ve Kadın Güçlenme Fonu	18.250.000,00
İlk 6 Yıl Kampanya Fonu	539.708,48
Boeing International Fonu	427.340,46
UN Trust Fund Fonu	388.621,8
UN Women Fonu	229.973,21
BVLf Değişim için Babalar Fonu	144.925,68
Adım Adım Fonu	70.675,37
Benefit Cosmetics Fonu	60.223,87
HSBC Fonu	58.983,93
N.N Hayat Fonu	45.939,00
İlk Adım Fonu	28.517,06
UPS Foundation Fonu	25.084,54
Finansbank Fonu	24.672,98
İlk İş Babalık Fonu	16.630,22
Siemens Fonu	16.320,08
Toplam Bağışlar	20.327.616,71

16. Geçmiş Yıllar Karları

Vakfın, 31.12.2017 tarihli mizanında 43.717,47 TL olarak yer alan "Geçmiş Yıllar Karları" hesabının açılıştan geldiği ve 1.848.001,05 TL'lik 2017 yılı dönem net zararından mahsup edildikten sonra kalan tutardan oluştuğu görülmüştür.

B. GELİR TABLOSU HESAPLARINA İLİŞKİN İNCELEMELER

Vakfın, raporumuza eklenmiş bulunan 01.01.2017 - 31.12.2017 dönemi gelir tablosunda yer alan gelir gider hesaplarının kanuni defter kayıtları ile mutabık ve muhasebe sistemi uygulama genel tebliğlerine uygun olduğu görülmüştür(EK:6).

Gelir tablosu kalemlerine yönelik başlıca hususlar ve bunlar hakkındaki tespit ve kanaatlerimiz özetle şöyledir;



1. Başış ve Yardımlar

Vakfın, 01.01.2017 - 31.12.2017 dönemi gelir tablosunda 6.595.080,08 TL olarak yer alan başışların 5.256.529,83 TL tutarındaki kısmı şartlı başışlardan, 1.091.772,10 TL tutarındaki kısmı şartsız başışlardan kalan 246.778,15 TL'si ise aynı başışlardan oluşmaktadır. Vakfın 2017 yılı içinde almış olduğu başışların detayı aşağıdaki gibidir.

2017 Yılı Başışları	TL Tutar
şartlı Başışlar	5.256.529,83
Erken Çocukluk Eğitim Projesi	1.630.070,46
Baba Destek Projesi	1.396.371,79
Kurumsal Gelişim ve Eğitim Projesi	1.092.774,79
Kadın Güçlenme ve Okuryazarlık Eğitimi Projesi	758.541,30
Melek Erman Köni Merkez Projesi	252.424,54
Diğer Eğitim Projesi	100.339,99
Kırsal Eğitim Projesi	26.006,96
şartsız Başışlar	1.338.550,25
Kurumsal Başışlar	810.078,04
Bireysel Başışlar	528.472,21
Toplam Başışlar	6.595.080,08

2. Faaliyet Giderleri

01.01.2017 - 31.12.2017 dönemi gelir tablosunda 10.211.585,49 TL olarak yer alan "Faaliyet Giderleri"; genel yönetim giderleri ile amaca yönelik giderlerden oluşmaktadır.

Gelir tablosunda 1.831.732,13 TL olarak görülen "Genel Yönetim Giderleri"; personel ücret, haberleşme, danışmanlık, sigorta ve diğer genel yönetim giderlerinden oluşmakta olup, kesin bütçede yönetim ve idame giderleri içerisine dahil edilmiştir.

8.379.853,36 TL tutarındaki "Amaca Yönelik Giderler"; eğitim amaçlı harcamalardan kaynaklanmakta olup detayı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Amaca Yönelik Giderler	TL Tutar
Erken Çocukluk Eğitim Projesi	2.595.184,15
Baba Destek Projesi	1.947.346,13
Kurumsal Gelişim ve Eğitim Projesi	1.686.184,54
Kadın Güçlenme ve Okuryazarlık Eğitimi Projesi	993.115,83
İletişim ve Kaynak Yaratma Projesi	437.086,77
Diğer Eğitim Projesi	391.075,41
Melek Erman Köni Merkez Projesi	280.720,79
Kırsal Eğitim Projesi	49.139,74
Toplam	8.379.853,36



3. Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelir ve Karlar ve Prim ve Aidat Gelirleri

01.01.2017 - 31.12.2017 dönemi gelir tablosunda 2.010.491,00 TL olarak yer alan “Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelir ve Karlar”; faiz gelirleri, kambiyo karları ve iktisadi işletme gelirlerinden oluşmaktadır.

1.595.398,98 TL tutarındaki faiz gelirleri dönem içinde bankalar nezdinde elde edilen vadeli mevduat faiz gelirlerinden, 34.671,28 TL ise iktisadi işletme gelirinden oluşmaktadır. İktisadi işletme gelirleri kesin bütçede diğer gelirler içerisinde yer almaktadır.

Vakfın döviz cinsinden hesaplarının değerlemesi ve dönem içi gerçekleşen ödemeler sonucunda ortaya çıkan 380.420,74 TL tutarındaki kambiyo karlarının kanuni defterlerle uyumlu olduğu anlaşılmış olup, söz konusu tutarın kesin bütçede diğer olağan gelir ve karlar içerisine dahil edildiği görülmüştür.

Gelir tablosunda brüt satışlar içerisinde yer alan 34.013,43 TL prim ve aidat gelirlerinin ise kesin bütçede diğer gelirlere eklendiği görülmektedir.

4. Diğer Faaliyetlerden Olağan Gider ve Zararlar

01.01.2017 - 31.12.2017 dönemi gelir tablosunda 247.578,81 TL olarak yer alan “Diğer Faaliyetlerden Olağan Gider ve Zararlar” ın 242.449,35 TL’si kambiyo zararlarından ve 5.129,46 TL’si de çalışan bilgisayarın maliyetinden oluştuğu görülmekte olup, kesin bütçede yönetim ve idame giderleri içerisine dahil edilmiştir.

5. Olağandışı Gider ve Zararlar

01.01.2017 - 31.12.2017 dönemi gelir tablosunda 28.421,26 TL olarak yer alan “Olağandışı Gider ve Zararlar”ın tamamının önceki dönem gider ve zararlarından oluştuğu görülmekte olup, kesin bütçede yönetim ve idame giderleri içerisine dahil edilmiştir.

C. KESİN BÜTÇEYE İLİŞKİN İNCELEMELER

Mükellef kurumun raporumuza eklenmiş bulunan 01.01.2017 - 31.12.2017 hesap dönemi kesin bütçesinin kanuni defter kayıtları ile mutabık olduğu görülmüş olup, kesin bütçe kalemleri aşağıdaki tabloda gösterilmiştir (EK:7).

2017 Yılı Bağışları	TL Tutar
Gelirler	8.639.584,51
Bağış ve Yardımlar	6.595.080,08
Faiz Gelirleri	1.595.398,98
Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelir ve Karlar ve Prim ve Aidat Gelirleri	449.105,45
Giderler	10.487.585,56
Amaca Yönelik Giderler	8.379.853,36
Yönetim ve İdame Giderleri	2.107.732,20
2017 Yılı Bütçe Noksanı	1.848.001,05



D. VAKFIN VERGİ MUAFİYETİ KARŞISINDAKİ DURUMU

1 Seri No.lu Vakıflara Vergi Muafiyeti Tanınması Hakkında Genel Tebliğ'in 1.5. Maddesi, 15.08.2012 Tarihli Vakıflara Vergi Muafiyeti Tanınması Hakkında Genel Tebliğ (Seri No:1) de Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ (Seri No:2) ile aşağıdaki şekilde değiştirilmiştir.

“1.5. Gelirin harcanma şekli

Vakıf resmi senedinde, 4962 sayılı Kanunun 20 nci maddesi hükmüne uygun olarak yıl içinde elde edilen brüt gelirlerin en az üçte ikisinin sağlık, sosyal yardım, eğitim, bilimsel araştırma ve geliştirme, kültür ve çevre koruma ile ağaçlandırma faaliyetlerinden oluşan amaçlara harcanacağı yazılı olması (Değişik ibare:RG-15/8/2012-28385) ve son bir yılda veya son iki yılın ortalaması bazında bu koşulu fiilen yerine getirmiş olması ve vergi muafiyetinin devamı süresince de bu şarta uyulması gerekir. Vakfın amaçlarına ayrılması ve harcanması gereken miktarlar hiçbir şekilde başka bir amaçla kullanılamaz. Ancak, yönetim ve idame giderleri ile ihtiyata ve vakıf malvarlığını artırıcı yatırımlara ayrılan miktarların, tamamının veya bir kısmının vakfın amaçlarına yönelik hizmetlere harcanması mümkündür.

(Ek paragraf:RG-15/8/2012-28385) 2547 sayılı Kanunun 56 ncı maddesi kapsamında kurulan vakıfların ise yıllık brüt gelirlerinin en az dörtte üçünün, üniversitede sunulan eğitim kalitesinin yükseltilmesine matuf yapılacak fiziki ve teknik yatırımlar ile üniversitede görevli eğitim görevlilerine harcanması gerekmektedir. Zikredilen alanların haricinde yapılacak harcamalar ile eğitim görevlisi olmayan personele yapılan ödemeler amaca yönelik harcama sayılmaz.

(Ek paragraf:RG-15/8/2012-28385) Harcama şartının yerine getirilmesinde dikkate alınacak yıllık brüt gelir, vakfa yapılan bağışlar ile vakfın iktisadi işletmesinden elde edilen gelirler de dahil vakfın tüm gelirlerini ifade etmektedir.”

Madde hükmüne göre yıl içinde elde edilen brüt gelirlerin en az üçte ikisinin sağlık, sosyal yardım, eğitim, bilimsel araştırma ve geliştirme, kültür ve çevre koruma ile ağaçlandırma faaliyetlerinden oluşan amaçlara harcanması ve son bir yılda veya son iki yılın ortalaması bazında bu koşulun fiilen yerine getirmiş olması şartının vergi muafiyetinin devamı süresince de sağlanması gerekmektedir.

Bu çerçevede, Müşavirliğimizce yapılan incelemelerde vakfın, 01.01.2017- 31.12.2017 döneminde yaptığı ve raporumuzun “B.2.Faaliyet Giderleri” bölümünde belirtilen 8.379.853,36 TL tutarındaki amaca yönelik harcamaların, raporumuzun “B.1.Bağış ve Yardımlar” ve “B.3.Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelir ve Karlar ve Prim ve Aidat Gelirleri” bölümünde belirtilen 8.639.584,51 TL tutarındaki toplam brüt gelirlerinin üçte ikisinin amaca yönelik giderlere harcandığı ve 1 Seri No.lu Vakıflara Vergi Muafiyeti Tanınması Hakkında Genel Tebliğ'in 1.5. maddesi kapsamında muafiyet şartlarının ihlal edilmediği tespit edilmiştir.

Vakfın 2017 Yılı Gelirleri	Tutarlar (TL)
Vakfın 2017 Yılı Gelirleri	8.639.584,51
Vakfın 2017 Yılı Gelirlerinin Üçte İkisi	5.759.723,01
Amaca Yönelik Harcama Tutarı	8.379.853,36



IV- SONUÇ

Vakfın 2017 hesap dönemi kayıtlarının 1 Seri No.lu Vakıflara Vergi Muafiyeti Tanınması Hakkında Genel Tebliğ ile düzenlenen istisna hükümleri bakımından incelenmesinde fiili durumun ve muhasebe kayıt ve belgelerinin ilgili mevzuata uygunluğu araştırılmış olup;

1. Raporla ekli tablolarda yer aldığı ve raporun önceki bölümlerinde de ayrıntılı olarak açıklandığı üzere, Vakfın 01.01.2017 - 31.12.2017 hesap dönemine ait brüt gelirinin 8.639.584,51 TL ve amaca yönelik harcama tutarının 8.379.853,36 TL olduğu, böylece 1 Seri No.lu Vakıflara Vergi Muafiyeti Tanınması Hakkında Genel Tebliğ'in 1.5 Maddesinde yer alan asgari 2/3 harcama şartının 2017 hesap dönemi itibariyle gerçekleşmiş olduğu ve muafiyet şartlarının ihlal edilmediği,

Vakfın 2017 Yılı Gelirleri	Tutarlar (TL)
Vakfın 2017 Yılı Gelirleri	8.639.584,51
Vakfın 2017 Yılı Gelirlerinin Üçte İkisi	5.759.723,01
Amaca Yönelik Harcama Tutarı	8.379.853,36

2. Kurumun fiili durum, belge ve kayıtlarının birbiriyle uyumlu ve ilgili mevzuata uygun olduğu, Sonuçlarına varılmıştır.

Saygılarımızla,
KPMG Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.
İstanbul, 29.03.2018


M. Yavuz ÖNER
Yeminli Mali Müşavir



T Ü R M O B
TÜRKİYE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER
VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLER ODALARI BİRLİĞİ
(UNION OF CHAMBERS OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS OF TURKEY)

Contract no:201800812

SERİ : D

SIRA No 781552

YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK TASDİK SÖZLEŞMESİ

I. BÖLÜM

SÖZLEŞMENİN

TARİHİ	SAYISI	DÖNEMİ	TASDİK KONUSU
12.02.2018	2018/65	2017	VERGİ MUAFİYETİ YMM TASDİK RAPORU

II. BÖLÜM

YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRİN

ADI SOYADI (ÜNVANI) : KPMG YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

VERGİ DAİRESİ	T.C. KİMLİK NO.	MÜHÜR NO.	BAĞLI OLDUĞU ODA ADI	ODA SİCİL NO.
BEŞİKTAŞ	953 001 0848	2545	İSTANBUL	2207

ADRESİ :

MAHALLE VEYA SEMT	CADDE VEYA SOKAK	KAPI NO.	DAİRE NO.	PTT KODU
LEVENT, İŞ KULELERİ KULE 3		K:7-8		34330

İLÇE ADI	İL ADI	TELEFON	FAKS
BEŞİKTAŞ	İSTANBUL	212 316 60 00	316 60 60
	E-POSTA		

III. BÖLÜM

MÜŞTERİNİN

ADI SOYADI (ÜNVANI) : ANNE VE ÇOCUK EĞİTİM VAKFI (AÇEV)

VERGİ DAİRESİ	T.C. KİMLİK VE VERGİ KİMLİK NO
ZİNCİRLİKUYU	069 006 0211

ADRESİ :

MAHALLE VEYA SEMT	CADDE VEYA SOKAK	KAPI NO.	DAİRE NO.	PTT KODU
BÜYÜKDERE CAD.	STAD HAN	85	K:1	

İLÇE ADI	İL ADI	TELEFON	FAKS
MECİDİYEKÖY	İSTANBUL	0212 213 42 20	
	E-POSTA		

IV. BÖLÜM

1. AMAÇ : 3568 sayılı Serbest Muhasebecilik, Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik ve Yeminli Mali Müşavirlik Kanunu ve ilgili Yönetmelikler gereği meslek mensubu ile müşteri arasındaki ilişkileri düzenlemektir.



2- ÜCRETİN TUTARI VE ÖDEME ŞEKLİ;

- a) Meslek mensubu için sözleşmede belirtilen işlerden dolayı kararlaştırılan ücret 4.500.- TL + KDV (Yalnız) TL olup, ödenecektir.
- b) Sözleşmeye ilişkin Damga Vergisi müşteri tarafından şeklinde ödenecektir.
- c) Ücrete KDV dahil değildir.
- d) İş için yapılacak bütün giderler iş sahibince karşılanacaktır.
- e) Ücret, sözleşmede belirtilen şekilde ödenmediği takdirde meslek mensubu işi bırakır. Alacaklar için kanuni takibe geçer, ayrıca kayıtlı olduğu Odaya bildirerek başka meslek mensubunun işi almaması konusunda tavsiyede bulunur.

3- SÖZLEŞMENİN SÜRESİ, TARİHİ VE SÖZLEŞME YERİ :

İş bu sözleşme anılan işlerle sınırlı olmak üzere 2017 dönemini kapsar. İş bu sözleşme 12. / 02. / 18 günü Leventi, İş Kuleleri Kule 3 K:7-8 Beşiktaş / İstanbul adresinde nüsha olarak düzenlenmiş olup, meslek mensubunca onaylı bir örneği müşteriye verilmiştir. Doğabilecek anlaşmazlıklarda İSTANBUL Mahkemeleri ve İcra Daireleri yetkilidir.

4- TARAFLARIN KARŞILIKLI SORUMLULUK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

- a) Meslek mensubu sözleşmede belirtilen işleri mevzuat ve meslek ahlak kuralları ile genel kabul görmüş muhasebe prensipleri uyarınca yerine getirecektir. Bu işi kendisi yapabileceği gibi gözetimi altında başka meslektaşlarla işbirliği yaparak da yerine getirebilir. Ancak bu durumda müşteriden ek ücret istenmez. Müşteri meslek mensubunun yazılı olurlarını almadan bu işi başkasına yaptıramaz. Aksine davranması halinde meslek mensubuna ücretin tamamını öder.
- b) Müşteri yukarıda gösterilen adresi kanuni adres olarak kabul etmiştir. Meslek mensubunun müşteriye yapacağı her türlü bildirim bu adrese yapılır. Müşteri adres değişikliklerini 3 gün içinde meslek mensubuna bildirmekle yükümlü olup, adres değişikliği dolayısıyla müşteriye ulaşmayan bildirimlerde meslek mensubuna sorumluluk yüklenemez.
- c) Müşteri; meslek mensubu tarafından, sözleşmede anılan işlerle ilgili olarak mevzuat uyarınca yapılması zorunlu işler nedeniyle yapılacak her uyarıyı ve öneriyi yerine getirmekle yükümlüdür. Müşterinin aksine davranışı nedeniyle yerine getirilemeyen yükümlülükten meslek mensubu sorumlu tutulamaz.
- d) Sözleşme konusu işlerle ilgili olarak meslek mensubuna sunulan bilgi ve belgelerin doğruluğundan ve meslek mensubunun belirttiği tarihe kadar meslek mensubuna teslim edilmemesinden doğacak risklerden, müşteri sorumludur. Bilgi ve belgelerin teslim tarihi ve şekli taraflar arasında yapılacak ek protokolle belirlenebilir.
- e) Taraflar haklı nedenlerle veya karşılıklı rızaları ile aralarındaki sözleşmeyi her zaman fesh edebilirler. Ancak, sürekli denetimlerde yıllık beyannamelerin ve buna ekli mali tabloların beyan edileceği aydan önceki üç ay içinde tasdik sözleşmesi feshedilemez. Bu takdirde alınmış olan defter ve belgeler müşteriye geri verilir. Tarafların tazminat hakkı genel hukuk kurallarına tabiidir. Üzerine aldığı işi haklı bir sebep olmaksızın bırakan meslek mensubu iş için almış olduğu ücreti, alınan avanslar dahil geri vermek zorundadır. Müşteri adına zorunlu olarak yapılan giderleri geri ödemez. Sözleşmenin müşteri tarafından feshi halinde meslek mensubunun ücretinin tamamı ödenir. Şu kadar ki; meslek mensubunun bu duruma kendi kusur ve ihmali ile yol açmış olmasının yetkili adli mercilerce tespit edilmiş olması kaydıyla ücret geri ödenir. Bu sözleşmeye göre peşin verilmesi gereken ücret ya da avans ödenmezse meslek mensubu bu işe başlamak zorunda değildir.

5- ÖZEL HÜKÜMLER :

a) UYUŞMAZLIKLAR

Taraflar arasında bu sözleşmeden doğan uyuşmazlıklar (işbu sözleşmenin 2.e maddesindeki "..... Alacaklar için kanuni takibe geçer." hükmü hariç) Hakem Kurulunca karara bağlanır.

Hakem Kurulu, Yeminli Mali Müşavir Odası'nın seçeceği bir Oda üyesinin başkanlığında taraflarca seçilecek birer üye olmak üzere üç kişiden oluşur. Hakem Kurulu Kararının icra mercii İcra Daireleridir.

Taraflardan birinin yazılı olarak başvurduğu tarihten itibaren yedi gün içinde üye seçilmemesi nedeniyle Hakem Kurulu oluşturulamaz ise eksik üye veya üyelerin seçimi yetkili Mahkeme tarafından yapılır. Bu konuda Mahkemeleri yetkilidir.

b) Bu sözleşme ekinde yer alan Genel İş Sartnamesi ile birlikte hüküm ifade etmektedir.

NOT :1- Tarafların sözleşmede yazılı bulunan meslek yasasından ve yönetmeliklerden doğan karşılıklı sorumluluk ve yükümlülükleri ile ortaya koydukları özel hükümleri bu sözleşmenin kapsamı dahilindedir.

2- İş bu sözleşme daktilo ile doldurulacaktır.

Müşteri

Kaşe - İmza

ANNE VE ÇOCUK EĞİTİM VAKFI (AÇEV)

ANNE VE ÇOCUK EĞİTİM VAKFI
Büyükdere Cad. Şişli Etfak No: 65 Kat: 2
34387 Mecidiyeköy / İstanbul
Tel: 0212 213 42 43 Faks: 0212 213 36 63
Zincirlikuyu M.D. 009 006 0211

KPMG YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

KPMG YEMİNLİ MALİ
MÜŞAVİRLİK A.Ş.

42.166.6... TL Damga Vergisi
Taraflarımızdan makbuz karşılığı
ödenmektedir.
Defter Sıra No: 3026...



Türkiye Cumhuriyeti

ÖRNEKTİR

DÜZENLEME ŞEKLİNDE VAKIF TADİL SENEDİ 17 Nisan 2012

T.C.
BEYOĞLU 31.
VEKİL NOTERLİĞİBEYOĞLU 31. VEKİL
NOTERİ
YÜKSEL KÖKALTAN ERBULAK
SOK.NO.6/B
MECİDİYEKÖY/İST.
Tel : 0212 217 68 69

İkbinoniki yılı Nisan ayının Onyedinci günü 17.04.2012

Aşağıda mühür ve imzası bulunan ben BEYOĞLU 31. VEKİL NOTERİ YÜKSEL KÖK Altan Erbulak Sok.No.6/B Mecidiyeköy/İst. adresindeki dairemde görev yaparken işlerin yoğunluğu nedeniyle ile istek üzerine gidilen ve gösterdiği Sarıyer Nüfus Müdürlüğü'nden verilmiş 15.8.2003 gün, 10210 kayıt ve **GİZLİ** seri **GİZLİ** 4 numaralı, fotoğraflı Nüfus Cüzdanına göre İzmir ili, Konak ilçesi, Yeni mahallesi / köyü 107 cilt, 165 aile sıra, 37 sıra numaralarında kayıtlı olup, baba adı Mustafa, ana adı Melek, doğum tarihi 2.7.1947, doğum yeri İzmir olan okur yazar olduğunu söyleyen, **GİZLİ GİZLİ GİZLİ** T.C. kimlik numaralı **AYŞEN ÖZYEĞİN**, gösterdiği Beşiktaş Nüfus Müdürlüğü'nden verilmiş 17.3.2006 tarih, 2946 kayıt, U08 seri ve 880096 numaralı fotoğraflı Nüfus Cüzdanına göre Bursa ili Osmangazi ilçesi Nalbantoğlu mahallesi / köyü 61 cilt, 87 aile sıra, 18 sıra numaralarında nüfusa kayıtlı olup, baba adı Mehmet İhsan, ana adı Süheyla, doğum tarihi 29.1.1940, doğum yeri İstanbul doğumlu ve okur yazar olduğunu söyleyen **GİZLİ GİZLİ GİZLİ** T.C. kimlik numaralı **ÇİĞDEM KAĞITÇIBAŞI**, gösterdiği Beşiktaş Nüfus Müdürlüğü'nden verilmiş 16.3.2009 tarih, **GİZLİ** kayıt, **GİZLİ** seri ve **GİZLİ** 13 numaralı fotoğraflı Nüfus Cüzdanına göre İstanbul ili Maltepe ilçesi Altintepe mahallesi / köyü 2 cilt, **GİZLİ** aile sıra, 9 sıra numaralarında nüfusa kayıtlı olup, baba adı Mehmet Erşet, ana adı Hatice Tacünnisa, doğum tarihi 22.2.1947, doğum yeri Küçükyalı doğumlu ve okur yazar olduğunu söyleyen **GİZLİ GİZLİ GİZLİ** T.C. kimlik numaralı **AYŞE SEVDA BEKMAN**, gösterdiği Sarıyer Nüfus Müdürlüğü'nden verilmiş 15.8.2003 tarih, **GİZLİ** 5 kayıt, C09 seri ve 625895 numaralı fotoğraflı Nüfus Cüzdanına göre İzmir ili Konak ilçesi Yeni mahallesi / köyü **GİZLİ** cilt, **GİZLİ** aile sıra, **GİZLİ** sıra numaralarında nüfusa kayıtlı olup, baba adı Hüseyin Cavit, ana adı Dilnihat, doğum tarihi 1.9.1944, doğum yeri İzmir doğumlu ve okur yazar olduğunu söyleyen **GİZLİ GİZLİ GİZLİ** T.C. kimlik numaralı **HÜSNÜ MUSTAFA ÖZYEĞİN**, gösterdiği Üsküdar Nüfus Müdürlüğü'nden verilmiş 6.9.2010 tarih, **GİZLİ** 5 kayıt, **GİZLİ** seri ve **GİZLİ** 10 numaralı fotoğraflı Nüfus Cüzdanına göre İstanbul ili Kadıköy ilçesi Zühtüpaşa mahallesi / köyü 22 cilt, 8 aile sıra, 7 sıra numaralarında nüfusa kayıtlı olup, baba adı Ali Ferzan, ana adı Fatma Sütüde, doğum tarihi 8.11.1954, doğum yeri İstanbul doğumlu ve okur yazar olduğunu söyleyen **GİZLİ GİZLİ GİZLİ** T.C. kimlik numaralı **MEHMET ÖMER ARIF ARAS**, gösterdiği Üsküdar Nüfus Müdürlüğü'nden verilmiş 29.5.2008 tarih, **GİZLİ** 5 kayıt, **GİZLİ** seri ve **GİZLİ** 16 numaralı fotoğraflı Nüfus Cüzdanına göre Kocaeli ili İzmit ilçesi Ömerağa mahallesi / köyü 20 cilt, **GİZLİ** aile sıra, 3 sıra numaralarında nüfusa kayıtlı olup, baba adı Bahattin, ana adı Ramize, doğum tarihi 1.7.1946, doğum yeri Komanova doğumlu ve okur yazar olduğunu söyleyen **GİZLİ GİZLİ GİZLİ** T.C. kimlik numaralı **SÜLEYMAN SÖZEN** düzenleme şeklinde vakıf tadil senedi düzenlenmesini istediler.

İlgililerin kimliği hakkında yukarıda yazılı belge ile kanı sahibi olduğum gibi, bu işlemi yapma yeteneklerinin bulunduğunu, ve okur yazar olduklarını anladım.

Bunun üzerine **AYŞEN ÖZYEĞİN**, **ÇİĞDEM KAĞITÇIBAŞI**, **AYŞE SEVDA BEKMAN**, **HÜSNÜ MUSTAFA ÖZYEĞİN**, **MEHMET ÖMER ARIF ARAS**, **SÜLEYMAN SÖZEN** şu suretle söze başladı: " Beyoğlu 31. Noterliğinden 24.11.1993 tarih ve 65073 yevmiye no ile tasdik ettirmiş olduğumuz Vakıf Ana Sözleşmesinin ilgilî maddeleri ekte yazılı olduğu şekilde tadil edilmiştir. Şöyleki: "

Türkiye Cumhuriyeti

Ev. No: 10329

T.C.
BEYOĞLU 31. VEKİL
NOTERLİĞİBEYOĞLU 31. VEKİL
NOTERİ

YÜKSEL KÖK

ALTAN ERBULAK
SOK.NO.6/B
MECİDİYEKÖY/İST.
Tel : 0212 217 68 69

diye sözlerini bitirdi.

Yazılan bu tutanak okuması için kendisine verildi. Okudu. Yazılanların gerçek isteği olduğunu beyan etmesi üzerine ilgili ve taraflardan imzalandı, mühürlendi.

İkibinoniki yılı Nisan ayının Onyedinci günü 17.04.2012

İLGİLİ :
AYŞEN ÖZYEGİN

ÇİĞDEM KAĞITÇIBAŞI

AYŞE SEVDA BEKMAN

HÜSNÜ MUSTAFA ÖZYEGİN

MEHMET ÖMER ARIF ARAS

SÜLEYMAN SÖZEN

ASLINDA
İMZA VAF.BEYOĞLU 31. VEKİL NOTERİ
YÜKSEL KÖK

RESMİ MÜHÜR VE İMZA

İş bu örnek daire dosyasında saklı aynı
tarih ve yevmiye no'lu aslının aynıdır.
BEYOĞLU 31. VEKİL NOTERİ
YÜKSEL KÖK

№ 16329

OLAĞANÜSTÜ MÜTEVELLİ HEYETİ TOPLANTI TUTANAĞI

Anne ve Çocuk Eğitim Vakfı Senedi'nin 13. ve 20. maddelerinin değiştirilmesi hususunu görüşmek ve karara bağlamak üzere çağrılan Mütevelli Heyeti, 16.03.2012 günü saat 13:00'de İstanbul, Mecidiyeköy, Büyükdere Cad. No:85 Stad Han'daki Vakıf merkezinde toplandı.

Toplantı Mütevelli Heyeti Başkanı: Ayşen Özyeğin tarafından açıldı. Vakıf Senedi'nin bazı maddelerinin değiştirilmesi hususu görüşülerek Vakıf Senedi'nin 13 ve 20. maddelerinin ilişkili sunulduğu şekilde değiştirilmesine katılanların oy birliğiyle karar verildi.

YENİ METİN**Madde 13 - YÖNETİM KURULU (YENİ HALİ)**

Vakıf Yönetim Kurulu 7 üyeden teşekkül eder. 6 üye üç yıl görev yapmak üzere, en az 1 kişi Mütevelli Heyet Üyeleri arasından olmak koşulu ile kendi üyeleri arasından veya dışarıdan Mütevelli Heyetçe seçilir. Mütevelli Heyet Başkanı Yönetim Kurulu'nun da başkanıdır.

Yönetim Kurulu, bu vakıf senedi ve yürürlükteki mevzuata uygun olarak vakfı idare ve temsil ile görevli ve sorumludur. Vakfı ilgilendiren hususlardaki yönetmelikler Yönetim Kurulu'nca hazırlanıp yürürlüğe konur.

Madde 20 - DENETÇİLER (YENİ HALİ)

Mütevelli Heyet 3 yıl görev yapmak üzere kendi üyeleri arasından veya dışarıdan 3 kişiyi denetçi seçer. Denetçiler her hesap yılında vakıf gelir ve giderleri ile kayıtları inceleyip sonuçları Mütevelli Heyeti'ne ve Yönetim Kurulu'na sunar.

Ayşen Özyeğin

Çiğdem Kağıtçıbaşı

Ayşe Sevda Bekman

Hüsnü M. Özyeğin

M. E. Kağıtçıbaşı

Süleyman Sozen

İKLİNDİ
İMZA VAR

Mütevelli Heyeti

Adı Soyadı	Görevi	Adresi	Doğum Tarihi	TC Kimlik Numarası
Ayşen Özyeğin	Başkan	Haziranbir Sok. Ahi Çelebi Cad. No:24 -26 Tarabya İstanbul	2.07.1947	12722515892
Hüsnü M.Özyeğin	Üye	Haziranbir Sok. Ahi Çelebi Cad. No:24 -26 Tarabya İstanbul	1.09.1944	12743515154
Ayşe Sevda Bekman	Üye	Adnan Saygun Cad. Boğaziçi Sitesi 2. Blok D:14 Arnavutköy İstanbul	22.02.1947	37030670118
Ayşe Can Özyeğin Oktay	Üye	Büyükdere Cad. No:173 1. Levent Plaza Kat:8 34394 Şişli/İstanbul	10.08.1981	12713516174
Ayla Gökse	Üye	Büyükdere Cad.Stad Han No:85 Mecidiyeköy İstanbul	3.03.1971	26489028212
Mehmet Güleşçi	Üye	Bagdat Cad.Irfanbey Apt. No:216/5 Fenerbahçe İstanbul	14.02.1962	33040796664

Vakıf

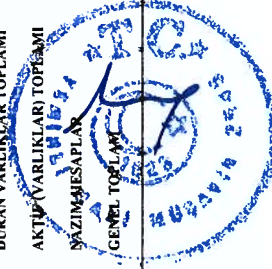
Yönetim Kurulu Üyesi

Adı Soyadı	Görevi	Adresi	Doğum Tarihi	TC Kimlik Numarası
Ayşen Özyeğin	Yönetim Kurulu Başkanı	Haziranbir Sok. Ahi Çelebi Cad. No:24 -26 Tarabya İstanbul	2.07.1947	12722515892
Hüsnü M.Özyeğin	Yönetim Kurulu Üyesi	Haziranbir Sok. Ahi Çelebi Cad. No:24 -26 Tarabya İstanbul	1.09.1944	12743515154
Ayla Gökse	Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı	Büyükdere Cad.Stad Han No:85 Mecidiyeköy İstanbul	3.03.1971	26489028212
Ayşe Can Özyeğin Oktay	Yönetim Kurulu Üyesi	Büyükdere Cad. No:173 1. Levent Plaza Kat:8 34394 Şişli/İstanbul	10.08.1981	12713516174
Oya Sener	Yönetim Kurulu Üyesi	Ethemefendi Cad.Ashaboğlu Apt.No:39/4 Erenköy Kadıköy İstanbul	11.08.1963	39592595298
Yörük İlhan Kurtaran	Yönetim Kurulu Üyesi	Meydan Sok. Meydan Apt.No:6 D:21 Akatlar Beşiktaş İstanbul	31.01.1974	14569033416
Berrin Akman	Yönetim Kurulu Üyesi	Eğitim Fakültesi, Temel Eğitim Bölümü Okul Öncesi Eğitimi Anabilim Dalı Başkanı 06800 Beytepe- Ankara	29.12.1962	31246001258



PASİF (KAYNAKLAR)

AKTİF (VARLIKLAR)	CARI DÖNEM 31.12.2015 (TL)	CARI DÖNEM 31.12.2016 (TL)	CARI DÖNEM 31.12.2017 (TL)	CARI DÖNEM 31.12.2015 (TL)	CARI DÖNEM 31.12.2016 (TL)	CARI DÖNEM 31.12.2017 (TL)
I- DÖNEN VARLIKLAR						
A-Hazır Değerler	15.000.914,94	17.167.552,76	20.796.402,03			
1- Kasa	13,61	0,00	0,00			0,00
2- Alınan Çekler	436.140,00	0,00	0,00			223.362,24
3- Bankalar	14.564.761,33	17.116.241,64	20.786.615,66	177.742,48	62.041,72	223.362,24
4- Diğer Hızlı Değerler	0,00	51.311,12	9.786,37	177.742,48	62.041,72	0,00
B-Menkul Kıymetler	0,00	0,00	0,00			0,00
1- Hisse senetleri	0,00	0,00	0,00			0,00
2- Özel Kes. Tah. Sen ve bonolar	0,00	0,00	0,00			0,00
3-Kamui Kurum tahvil, senet, bono	0,00	0,00	0,00			0,00
C-Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	0,00	0,00	0,00			0,00
1-Alacaklar	0,00	0,00	0,00			0,00
2-Alacak Senetleri	0,00	0,00	0,00			0,00
3-Verilen Depozito ve Teminatlar	0,00	0,00	0,00			0,00
D-Diğer Alacaklar	214.893,75	223.205,60	250.203,27			0,00
1-Diğer Çıptılı Alacaklar	0,00	0,00	0,00			0,00
2-Bağlı Oranlı Alacaklar	214.893,75	223.205,60	250.203,27			0,00
3- Oranlı Alacaklar	0,00	0,00	0,00			0,00
4- Personelden Alacaklar	0,00	0,00	0,00			0,00
E-Soklar	0,00	0,00	0,00			0,00
1-Verilen Sipariş Avansları	0,00	0,00	0,00			0,00
F-Gelecek Alımlara Ait Gider ve Gelir Tah.	19.321,74	19.810,72	258.253,06			0,00
1-Gelecek aylara Ait Giderler	3.238,35	9.219,06	1.240,32			0,00
2- Gelir Tahakkukları	16.083,39	10.591,66	257.012,74			0,00
G-Diğer Dönen Varlıklar	4.184,25	1.004,34	0,00			0,00
1-Personelden Alacaklar (İs. Avansı)	4.184,25	1.004,34	0,00			0,00
2-Diğer Dönen Varlıklar	0,00	0,00	0,00			0,00
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI	15.239.314,68	17.411.573,42	21.304.858,36			
II-DURAN VARLIKLAR						
A-Alacaklar	6.871,14	6.871,14	17.371,14			
1-Alacaklar	0,00	0,00	0,00			0,00
2-Alacak Senetleri	0,00	0,00	0,00			0,00
3-Verilen Depozito ve Teminatlar	6.871,14	6.871,14	17.371,14			0,00
B-Mali Duran Varlıklar	25.000,00	25.000,00	25.000,00			0,00
1-İştirakler	25.000,00	0,00	0,00			0,00
2-İst. Sermaye Taah. (-)	0,00	0,00	0,00			0,00
3-İştirak Sermaye Pay. değ. Dış Karş. (-)	0,00	0,00	0,00			0,00
4-Bağlı Ortaklıklar	0,00	0,00	0,00			0,00
5-Bağlı Ortaklıklar Sermaye Taah. (-)	0,00	0,00	0,00			0,00
6-Bağlı Ort. Sermaye Pay. Değ. Dış Karşılığı (-)	0,00	0,00	0,00			0,00
C-Maddi Duran Varlıklar	99.074,61	78.774,97	57.736,46			0,00
1-Binalar	31.307,00	31.307,00	31.307,00			423.808,89
2-Makine, Teçhizat ve Cihazlar	0,00	0,00	0,00			398.728,93
3-Taah. Anz. ve Güvencileri	0,00	0,00	0,00			0,00
4-Değer ve Dönüşler	456.024,75	482.421,93	493.002,95			0,00
5-Diğer Maddi Duran Varlıklar	0,00	0,00	0,00			0,00
6-Birikmiş Amortismanlar (-)	-388.761,11	-134.083,96	-469.572,19			398.728,93
7-Yapılmakta Olan Yatırımlar	138.315,65	74.695,89	234.635,81			20.327.616,71
D-Maddi Olmayan Duran Varlıklar	143.313,91	149.213,91	424.822,71			0,00
1-Haklar	373.958,13	373.958,13	373.958,13			0,00
2-Özel Maliyetler	0,00	0,00	0,00			0,00
3-Kuruluş ve Organizasyon	-378.956,36	-418.426,13	-580.135,63			20.327.616,71
E-Özel Tüketime Tabi Varlıklar	438,14	0,00	0,00			43.717,47
F-Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tah.	438,14	0,00	0,00			0,00
1-Gelecek Yıllara ait Giderler	0,00	0,00	0,00			0,00
2-Gelir Tahakkukları	0,00	0,00	0,00			0,00
G-Diğer Duran Varlıklar	0,00	0,00	0,00			0,00
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI	269.699,54	185.342,00	334.743,41			
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	15.509.014,22	17.596.915,42	21.639.601,77			
NAZİM HESAPLAR						
GENEL TOPLAM	15.509.014,22	17.596.915,42	21.639.601,77			
III- ÖZKAYNAKLAR						
A-Ana Varlıklar	423.808,89	423.808,89	423.808,89			0,00
B-Ana Varlık Yedekleri	398.728,93	398.728,93	398.728,93			0,00
1-Maddi Duran Var. Yen. Değ. Art.	0,00	0,00	0,00			0,00
2-İştirakler ve Yen. Değ. Art.	0,00	0,00	0,00			0,00
3-Diğer Ana Varlık Yedekleri	398.728,93	398.728,93	398.728,93			0,00
C-Yedekler ve Fonlar	14.051.690,85	14.051.690,85	14.051.690,85			0,00
1-Statü Yedekleri	0,00	0,00	0,00			0,00
2-Karşılıklar	0,00	0,00	0,00			0,00
3-Amasa Yönelik Yatırım Fonları	0,00	0,00	0,00			0,00
4-Diğer Yedekler	0,00	0,00	0,00			0,00
5-Özel Fonlar	14.051.690,85	14.051.690,85	14.051.690,85			0,00
D-Geçmiş Yıllan Dev. Gelir Fazlası	98.785,47	271.171,07	271.171,07			43.717,47
E-Geçmiş Yıllan Dev. Gider Fazlası (-)	0,00	0,00	0,00			0,00
F-Net Dönem Gelir Fazlası (-)	369.956,54	1.620.547,45	1.620.547,45			0,00
G-Net Dönem Gelir Fazlası	0,00	0,00	0,00			0,00
ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI	15.145.399,74	17.366.565,25	21.193.872,00			
PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI	15.509.014,22	17.596.915,42	21.639.601,76			
NAZİM HESAPLAR						
GENEL TOPLAM	15.509.014,22	17.596.915,42	21.639.601,76			

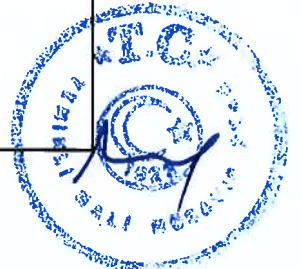


AKTİF (VARLIKLAR)

	CARİ DÖNEM 31.12.2016 (TL)	CARİ DÖNEM 31.12.2017 (TL)		CARİ DÖNEM 31.12.2016 (TL)	CARİ DÖNEM 31.12.2017 (TL)
I- DÖNEN VARLIKLAR			I- KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		
A-Hazır Değerler	8.530,36	134.691,74	A-Mali Borçlar	0,00	0,00
1- Kasa	280,15	0,00	1-Banka Kredileri	0,00	0,00
2- Alınan Çekler	0,00	0,00	B-Ticari Borçlar		
3- Bankalar	4.285,31	133.063,03	B-Ticari Borçlar	3.224,00	20.617,06
4- Diğer Hazır Değerler	3.964,90	1.628,71	1-Satıcılar	3.224,00	20.617,06
B-Menkul Kıymetler			2-Borç senetleri	0,00	0,00
1 Hisse senetleri	0,00	0,00	3-Borç senetleri Reeskontu (-)	0,00	0,00
2 Özel Kes. Tah. Sen. ve bonoları	0,00	0,00	4-Alınan Depozito ve Teminatlar	0,00	0,00
3-Kamu Kesimi tahvil senet, bono	0,00	0,00	5-Diğer Ticari Borçlar	0,00	0,00
C-Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	11.149,02	25.976,59	C- Diğer Borçlar	223.205,59	250.203,27
1-Alıcılar	11.149,02	25.976,59	1-Ortaklara Borçlar	223.205,59	250.203,27
2-Alacak Senetleri	0,00	0,00	2-İştiraklere Borçlar	0,00	0,00
3-Verilen Depozito ve Teminatlar	0,00	0,00	3-Bağlı Ortaklıklara Borçlar	0,00	0,00
D-Diğer Alacaklar	0,00	0,00	4-Personele Borçlar	0,00	0,00
1-Diğer Çeşitli Alacaklar	0,00	0,00	5-Diğer Borç Senedi reeskontu (-)	0,00	0,00
2-Bağlı Ortaklı Alacaklar	0,00	0,00	6-Diğer Çeşitli Borçlar	0,00	0,00
3-Personelden alacaklar	0,00	0,00			
E-Stoklar	34.890,56	50.766,20	D-Alınan Avanslar		
1-Ticari Mallar	34.890,56	50.766,20	1-Alınan Sipariş Avansları		
2-Verilen Sipariş Avansları	0,00	0,00	2-Alınan Diğer Avanslar		
F-Gelecek Aylara Ait Gider ve Gelir Tah.	9.129,10	6.248,34	E-Ödenc Vergi ve Yükümlülükler	3.842,36	35.354,79
1-Gelecek aylara Ait Giderler	0,00	4.254,23	1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	3.842,36	20.469,17
2-Gelir Tahakkukları	9.129,10	1.994,11	2-Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	0,00	14.885,62
G-Diğer Donen Varlıklar	3.375,00	9.140,56	3- Donem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülükler	0,00	0,00
1-Devreden KDV Hesabı	0,00	0,00	F-Borç ve Gider Karşılıkları	0,00	0,00
2-İndirilecek KDV Hesabı	0,00	0,00	1- Dönem Karı Vergi ve Diğer	10.603,68	0,00
3-Diğer KDV Hesabı	0,00	0,00	2- Dönem Karının Peşin Ödenen Vergi (-)	10.603,68	0,00
4-Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar Hesabı	0,00	8.298,83	3- Maliyet Giderleri Karşılığı	0,00	0,00
5-İş Avansları Hesabı	3.375,00	-35,00	G-Gel Aylara Ait Gel. Ve Gid. Tahak.	0,00	80.924,88
6-Personel Avansları Hesabı	0,00	876,73	1-Gelecek aylara Ait Gelirler	0,00	80.924,88
7-Sayım ve Tesallum Noksanları Hesabı	0,00	0,00	2-Gider Tahakkukları	0,00	0,00
8-Diğer Donen Varlıklar Hesabı	0,00	0,00			
9-Diğer Donen Varlıklar Karşılığı Hesabı(-)	0,00	0,00			
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI	67.074,04	226.823,43	H-Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynak	0,00	0,00
			1-Hesaplanan Kdv	0,00	0,00
II-DURAN VARLIKLAR			KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI	230.271,95	387.100,00
A-Alacaklar	0,00	0,00	II- UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		
1-Alıcılar	0,00	0,00	A-Mali Borçlar		
2-Alacak Senetleri	0,00	0,00	B- Ticari Borçlar		
3-Verilen Depozito ve Teminatlar	0,00	0,00	C-Borç ve Gider Karşılıkları		
B-Mali Duran Varlıklar	0,00	0,00	D-Gel Yıl Ait Gelir ve Gid. Tahak.		
1-İştirakler	0,00	0,00	E-Diğer Uzun Vd. Yab. Kaynaklar		
2-İştirak Sermaye Taah. (-)	0,00	0,00			
3-İştirak Sermaye Pay değ. Duş. Karş. (-)	0,00	0,00	UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI	0,00	0,00
4-Bağlı Ortaklıklar	0,00	0,00	III- ÖZKAYNAKLAR		
5-Bağlı Ortaklıklar Sermaye Taah. (-)	0,00	0,00	A-Ana Varlıklar	85.812,31	85.812,31
6-Bağlı Ort. Sermaye Pay Değ. Duş. Karşılığı (-)	0,00	0,00	1-Sermaye	25.000,00	25.000,00
C-Maddi Duran Varlıklar	420,00	2.779,95	2- Sermaye Duzeltmesi Olumlu Farkları	60.812,31	60.812,31
1-Binalar	0,00	0,00	B-Ana Varlık Yedekleri	0,00	0,00
2-Makina, Tesis ve Cihazlar	0,00	0,00	1-Maddi Duran Var. Yen. Değ. Art.	0,00	0,00
3-Taah. Araç ve Gereçleri	0,00	0,00	2-İştirakler ve Yen. Değ. Art.	0,00	0,00
4-Doşeme ve Demirbaşlar	840,00	3.840,00	3-Diğer Ana Varlık Yedekleri	0,00	0,00
5-Diğer Maddi Duran Varlıklar	0,00	0,00	C-Yedekler ve Fonlar	0,00	0,00
6-Bırakmış Amortismanlar (-)	420,00	1.060,05	1-Statü Yedekleri	0,00	0,00
7-Yapılmakta Olan Yatırımlar	0,00	0,00	2-Karşılıklar	0,00	0,00
D-Maddi Olmayan Duran Varlıklar	0,00	0,00	3-Amaca Yönelik Yatırım Fonlar	0,00	0,00
1-Haklar	30.472,88	30.472,88	4-Diğer Yedekler	0,00	0,00
2- Özel Maliyetler	0,00	0,00	5-Özel Fonlar	0,00	0,00
3-Bırakmış Amortismanlar (-)	30.472,88	30.472,88	D-Geçmiş Yıllar Karları	6.853,92	6.853,92
E- Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar			1-Geçmiş Yıllar Karları	6.853,92	6.853,92
F-Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tah.	0,00	0,00	E-Geçmiş Yıllar Zararı (-)	296.233,88	296.233,88
1-Gelecek Yıllara ait Giderler	0,00	0,00	1-Geçmiş Yıllar Zararı (-)	296.233,88	296.233,88
2-Gelir Tahakkukları	0,00	0,00	F-Donem Net Karı (Zararı)	40.789,74	46.071,03
G-Diğer Duran Varlıklar			1-Donem Net Karı	40.789,74	46.071,03
			2-Donem Net Zararı (-)		
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI	420,00	2.779,95	ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI	762.777,91	157.496,62
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	67.494,04	229.603,38	PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI	67.494,04	229.603,38
NAZİM HESAPLAR			NAZİM HESAPLAR		
GENEL TOPLAM	67.494,04	229.603,38	GENEL TOPLAM	67.494,04	229.603,38

**ANNE ve ÇOCUK EĞİTİMİ VAKFI İKTİSADİ İŞLETMESİ 31.12.2017 GELİR GİDER TABLOSU
(KONSOLİDE)**

	CARİ DÖNEM (TL)	
	01.01.2017 - 31.12.2017	
A-Brüt Satışlar	441.642,32	
1-Yurtiçi Satışlar	441.642,32	
B-Satıştan İndirimler (-)	15.183,02	
1-Satıştan İadeler (-)	455,26	
2-Satış İskontoları (-)	14.727,76	
3-Diğer İndirimler (-)	0,00	
C-Net Satışlar	426.459,30	
D-Satışların Maliyeti (-)	310.346,14	
2-Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	53.220,57	
3-Satılan Hizmet Maliyeti(-)	257.125,57	
BRÜT FAALİYET GELİR VEYA GİDERİ		116.113,16
E-Faaliyet Giderleri (-)	109.841,39	
1-Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		
2-Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	0,00	
3-Genel Yönetim Giderleri (-)	109.841,39	
NET FAALİYET GELİR VEYA GİDERİ		6.271,77
F- Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelir ve Karlar	3.567,70	
1-İştirak Geliri		
2-İktisadi İşletme Geliri		
3-Faiz Geliri	3.222,50	
4-Menkul Kıymet Satış Karları		
5-Kambiyo Karları		
6-Faaliyetle İlgili Diğer Olağan Gelir ve Kar	345,20	
G- Diğer Faaliyetlerden Olağan Gider ve Zarar (-)	178,29	
1-Reeskont Faiz Gideri (-)		
2-Komisyon Gideri (-)		
3-Karşılık Gideri (-)		
4-Menkul Kıymet Satış Zararı (-)		
5-Kambiyo Zararları (-)		
6-Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)	178,29	
H-Finansman Giderleri (-)		
1-Kısa Vadeli Borçlanma Gideri		
OLAĞAN FAALİYET GELİR VEYA GİDER FAZLASI		9.661,18
I-Olağandışı Gelir ve Karlar	36.409,85	
1-Önceki Dönemden Devreden Gelirler		
2-Diğer Olağan Dışı Gelirler	36.409,85	
J- Olağandışı Gider ve Zararlar		
NET DÖNEM GELİR VEYA GİDER FAZLASI		46.071,03
C-Dönem Karı (-)	46.071,03	
D- Vergi ve Yükümlülük Karşılığı	9.638,91	
KURUMLAR VERGİSİ SONRASI NET KAR	36.432,12	



ANNE ve ÇOCUK EĞİTİMİ VAKFI 31.12.2017 GELİR GİDER TABLOSU

	CARİ DÖNEM (TL)		CARİ DÖNEM (TL)		CARİ DÖNEM (TL)	
	01.01.2015 - 31.12.2015		01.01.2016 - 31.12.2016		01.01.2017 - 31.12.2017	
A-Brüt Satışlar		9.351.989,24		8.984.839,46		6.629.093,51
1-Yurtiçi Satışlar						
2-Yurt Dışı Satışlar						
3-Diğer Gelirler						
a) - Kira Geliri						
4-Bağış ve Yardımlar	9 351 989,24		8 942 276,40		6 595 080,08	
a) - Şartlı Bağış	7 554 122,41		7 107 426,58		5 256 529,83	
b) - Şartsız Bağış	1 797 866,83		1 834 849,81		1 091 772,10	
c) - Aynı Bağış			0,00		246 778,15	
5-Prim ve Aidatlar			42 563,06		34 013,43	
B-Satıştan İndirimler (-)						
1-Satıştan İadeler (-)						
2-Satış İskontoları (-)						
3-Diğer İndirimler (-)						
C-Net Satışlar	9.351.989,24		8.984.839,46		6.629.093,51	
D-Satışların Maliyeti (-)						
1-Satılan Mamüller Maliyeti (-)						
2-Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)						
3-Satılan Hizmet Maliyeti(-)						
4-Diğer Satışların Maliyeti (-)						
BRÜT FAALİYET GELİR VEYA GİDERİ		9.351.989,24		8.984.839,46		6.629.093,51
E-Faaliyet Giderleri (-)	8 972 817,76		9 107 481,30		10 211 585,49	
1-Genel Yönetim Giderleri (-)	1 643 998,05		1 554 197,62		1 831 732,13	
2-Pazarlama Dağıtım Giderleri (-)						
3-Araştırma ve Geliştirme Gideri (-)						
4-Amaca Yönelik Giderler (-)	7 328 819,71		7 553 283,68		8 379 853,36	
a)-Eğitim Amaçlı Giderler	7 328 819,71		7 553 283,68		8 379 853,36	
b)-Sağlık Amaçlı Giderler						
c)-Kültür İşletmesi						
NET FAALİYET GELİR VEYA GİDERİ		379.171,48		-122.641,84		-3.582.491,98
F- Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelir ve Karlar	168 057,89		1 934 839,72		2 010 491,00	
1-İştirak Geliri						
2-İktisadi İşletme Geliri			33 617,83		34 671,28	
3-Faiz Geliri	62 697,97		1 598 011,33		1 595 398,98	
4-Menkul Kıymet Satış Karları						
5-Kambiyo Karları	105 359,92		303 210,56		380 420,74	
6-Faaliyetle İlgili Diğer Olağan Gelir ve Kar						
G- Diğer Faaliyetlerden Olağan Gider ve Zarar (-)	152 883,50		133 650,68		247 578,81	
1-Reeskont Faiz Gideri (-)						
2-Komisyon Gideri (-)						
3-Karşılık Gideri (-)						
4-Menkul Kıymet Satış Zararı (-)						
5-Kambiyo Zararları (-)	86 870,09		133 650,68		242 449,35	
6-Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)	66 013,41		0,00		5 129,46	
H-Finansman Giderleri (-)						
1-Kısa Vadeli Borçlanma Gideri						
OLAĞAN FAALİYET GELİR VEYA GİDER FAZLASI		394.345,87		1.678.547,20		-1.819.579,79
I-Olağandışı Gider ve Zararlar	24 389,33		57 999,75		28 421,26	
1-Önceki Dönemden Devreden Gider ve Zararlar	24 389,33		62 010,15		32 846,17	
2-Diğer Olağan Dışı Gelirler			4 010,40		4 424,91	
J- Olağandışı Gider ve Zararlar						
NET DÖNEM GELİR VEYA GİDER FAZLASI		369.956,54		1.620.547,45		1.848.001,05
A-Dönem Gelir Fazlası (+)						
B-Yedek ve Karşılıklar (-)						
C-Dönem Gider Fazlası (-)	369 956,54		1 620 547,45		1 848 001,05	
D-Dönem Gider Noksanlığı (+)						



FAALİYET BELGESİ

TABLO I

BELGE NO: 2018-03727

ADI SOYADI : Mustafa Yavuz ÖNER	KAYITLI OLDUĞU ODA : İSTANBUL YMM ODASI
ÜNVANI : YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİR	ODA SİCİL NO : 2207
RUHSAT SİCİL NO : 34104132	MÜHÜR NO : 2545
BABA ADI : Mehmet Ali	D.YERİ - TARİHİ : Karşıyaka 1970
EV ADRESİ : Atatürk Cd.N:43-45 B Blok D:1 Kadıköy / İSTANBUL 360 9780	ADRESİ EV TELEFON : İŞ ADRESİ : Levent, İş Kuleleri Kule 3 K:7-8 Beşiktaş / İSTANBUL İŞ TELEFON : 316 6000
ODA ADI İSTANBUL YMM ODASI	FORMU İMZALAYAN YETKİLİNİN ADI SOYADI : Vehbi KARABIYIK
FAALİYET BELGESİNİN GEÇERLİLİK SÜRESİ	3 AY
Yukarıda kimlik bilgileri yazılı Mustafa Yavuz ÖNER odamız 2207 sicil numarasında kayıtlı üyemiz olduğunu beyan ederiz	
 İmza/Mühür Tarih: 12.02.2018	

Fotokopi ile çoğaltılamaz