

**Öğretmen Akademisi Vakfı
(ÖRAV)**

31 Aralık 2018 Tarihi İtibarıyla ve
Aynı Tarihte Sona Eren Yıla Ait
Finansal Tablolar ve
Bağımsız Denetçi Raporu

Öğretmen Akademisi Vakfı

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Bağımsız denetçi raporu	
Bilanço (Finansal durum tablosu)	1
Finansal durum tablosuna ilişkin dipnotlar	2 - 7
Gelir tablosu	8
Gelir tablosuna ilişkin dipnotlar	9 - 10



KPMG Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
İş Kuleleri Kule 3 Kat:2-9
Levent 34330 İstanbul
Tel +90 212 316 6000
Fax +90 212 316 6060
www.kpmg.com.tr

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Öğretmen Akademisi Vakfı Mütevelli Heyeti'ne

Görüş

Öğretmen Akademisi Vakfı'nın ("Vakıf"), 31 Aralık 2018 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait gelir tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, tüm önemli yönleriyle, III No'lu dipnotta belirtilen muhasebe ilkelerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Uluslararası Denetim Standartlarına ("UDS") uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun *Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları* bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. Finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili olarak Uluslararası Muhasebe Meslek Mensubu Etik Standartlar Kurulu ("IESBA") tarafından yayımlanan Meslek Mensupları için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") uyarınca Vakıf'tan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar uyarınca etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.



Dikkat Çekilen Husus - Muhasebe Esasının Belirtilmesi

Finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikalarını açıklayan III No'lu dipnota dikkat çekeriz. Vakıf tarafından uygulanan muhasebe politikaları, diğer ülkelerde kabul edilen standartlardan ve Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndan ("UFRS") farklılıklar içermekte olup, bu farklar ilişikteki finansal tablolara yansıtılmamıştır. Bu nedenle ilişikteki finansal tablolar, Vakıf'ın finansal durumunu ve faaliyet sonuçlarını, bu finansal tabloları kullanacak olan kişilerin bulunduğu ülkelerdeki genel kabul görmüş muhasebe sistemlerine veya UFRS'ye uygun olarak göstermek üzere sunulmamıştır ve bu sebeple, bu finansal tablolar başka amaçlar için uygun olmayabilir. Ancak bu husus, tarafımızca verilen görüşü etkilememektedir.

Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Vakıf yönetimi; finansal tabloların dipnot III'de belirtilen muhasebe politikalarına uygun olarak hazırlanmasından ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur. Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Vakıf'ın sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Vakıf'ı tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Vakıf'ın finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. UDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

UDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.
- Vakıf'ın iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.



- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Vakıf'ın sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Vakıf'ın sürekliliğini sona erdirebilir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of KPMG International Cooperative



19 Nisan 2019
İstanbul, Türkiye

Öğretmen Akademisi Vakfı

31 Aralık 2018 Tarihi İtibarıyla Bilanço (Finansal Durum Tablosu) (Para birimi - Türk Lirası ("TL"))

	<i>Dipnot</i>	Cari Dönem 31 Aralık 2018	Önceki Dönem 31 Aralık 2017
VARLIKLAR			
Kasa ve nakit değerler	<i>IV.7</i>	2.937.566	2.195.015
Bağlı ortaklıklar	<i>IV.16</i>	100.000	100.000
Stoklar	<i>IV.17</i>	44.710	38.987
Diğer dönen varlıklar	<i>IV.8</i>	413.598	141.342
Dönen Varlıklar		3.495.874	2.475.344
Maddi duran varlıklar, net	<i>IV.18</i>	12.420	18.284
Maddi olmayan duran varlıklar, net	<i>IV.18</i>	10.815	7.428
Duran Varlıklar		23.235	25.712
TOPLAM VARLIKLAR		3.519.109	2.501.056
KAYNAKLAR			
Borçlar	<i>IV.31</i>	306.743	178.410
Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler	<i>IV.22</i>	120.800	138.484
Kısa Vadeli Yükümlülükler		427.543	316.894
Kıdem tazminatı karşılığı	<i>IV.32</i>	375.251	371.341
Uzun Vadeli Yükümlülükler		375.251	371.341
Kurucu ana mal varlığı		2.000.000	2.000.000
Kurucu ana mal varlığı artışları		113.184	113.184
Şartlı bağış fonlar		--	15.000
Geçmiş yıllar gelirleri/(gideri)		(315.363)	363.911
Cari dönem net gelir/(gider) fazlası		918.494	(679.274)
Özkaynaklar		2.716.315	1.812.821
TOPLAM KAYNAKLAR		3.519.109	2.501.056

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Öğretmen Akademisi Vakfı

31 Aralık 2018 Tarihi İtibarıyla Bilançoya İlişkin Dipnotlar (Para birimi - Türk Lirası ("TL"))

I. Vakıf'ın organizasyonu ve faaliyet konusu

Öğretmen Akademisi Vakfı 29 Temmuz 2008 tarihinde; öğretmenlerin kişisel ve mesleki gelişimlerinde sürdürülebilir iyileştirmeler yapmak ve yetkinliklerini güçlendirmek amacıyla, Türkiye Garanti Bankası Anonim Şirketi ("Garanti Bankası") tarafından kurulmuştur. Projenin 2008-2009 Eğitim-Öğretim Dönemi itibarı ile başlatılması ve ilk beş yıl içerisinde toplam 100 bin öğretmene ulaşılarak eğitim verilmesi hedeflenmiştir. Garanti Bankası 2008-2018 yılları arasında, 2018 yılında ödenen 4,6 Milyon TL dâhil toplam 29 Milyon TL bağışta bulunmuştur.

Merkezi İstanbul'da olan Vakfın ana hedefi, bireysel ve toplumsal sorumluluklarının bilincinde; araştıran, sorgulayan ve analitik düşünebilen, özgüven sahibi; kişisel gelişimin sürekliliğini önemseyen; evrensel değerleri benimsemiş ve ülkenin kültür mirasına sahip çıkabilecek genç nesillerin yetiştirilmesine katkıda bulunacak öğretmenlerin gereksinimlerine cevap verebilmektir. Öğretmenlerin ve toplumda eğitim sorumluluğunu üstlenmiş kişilerin mesleki ve kişisel gelişimine katkıda bulunmak amacıyla, uluslararası ve ulusal işbirliklerini destekleyen Vakıf, teknoloji ve internetin olanaklarından maksimum yararlanarak ulaştığı kitlelerin sayısını artırmayı planlamakta, araştırmalar yapmayı, öğretmenleri bilimsel araştırmalara teşvik edici programlar düzenlemeyi hedeflemektedir.

II. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

Finansal tabloların sunum esasları

Vakıf, finansal kayıtlarını Türk Lirası ("TL") cinsinden, Türkiye'deki mevcut ticaret kanunları doğrultusunda tutmaktadır. Maliye Bakanlığı 1994 yılında vergi muafiyetine sahip vakıflarca hazırlanacak standart finansal tablo şekillerini, Vakıflar Genel Müdürlüğü ise 1995 yılından başlamak üzere vakıflarca belirtilen temel muhasebe ve raporlama kavramlarına dayanarak standart şekilde düzenlenecek finansal tabloların hazırlanmasında kullanılacak tek düzen hesap planını yayımlamıştır. Vakıf, hesap planını belirtilen kavramlara uygun olarak oluşturmuştur.

Finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

III. Muhasebe politikalarının özeti

İlişikte sunulan finansal tabloların hazırlanmasında uygulanan belli başlı muhasebe ilkeleri aşağıdaki gibidir:

1. Kasa ve nakit değerler

Hazır değerler, kasa ve bankalardaki nakit paralardan oluşmaktadır. Hazır değerler kolayca nakde dönüştürülebilir, vadesi üç ayı geçmeyen ve değer kaybetme riski bulunmayan kısa vadeli yüksek likiditeye sahip varlıklardır.

Öğretmen Akademisi Vakfı

31 Aralık 2018 Tarihi İtibarıyla Bilançoya İlişkin Dipnotlar (Para birimi - Türk Lirası ("TL"))

III. Muhasebe politikalarının özeti (devamı)

2. Maddi duran varlıklar ve amortisman

Türk Vergi Mevzuatı ile tespit edilmiş oranlar dahilinde tüm sabit kıymetler için doğrusal amortisman yöntemi kullanılmaktadır. Amortisman tüm yıl üzerinden ayrılmaktadır. İlgili varlıkların tahmini ekonomik ömürlerine yaklaştığı varsayılan amortisman oranları aşağıdaki gibidir.

Ekonomik ömür

Döşeme ve demirbaşlar	3-5
Diğer maddi varlıklar	3-6

3. Kıdem tazminatı karşılığı

Türkiye’de mevcut İş Kanunu gereğince Vakıf, istifa veya kötü davranış dışındaki sebeplerden dolayı işten çıkartılan ve bir yıllık hizmet süresini tamamlamış ve hizmet süresi ile emeklilik yaşını doldurup işten ayrılan çalışanlarına belli miktarda tazminat ödemekle yükümlüdür. Söz konusu ödemeler her bir yıllık hizmet için 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla aylık 5.434,42 TL (31 Aralık 2017: 4.732,48 TL) ile sınırlı olmak kaydıyla hesaplanır. Kanuna göre kıdem tazminat karşılığının muhasebeleştirilmesi tercihe bağlıdır. 31 Aralık 2018 tarihi itibari ile ayrılan kıdem tazminatı karşılığı 375.251 TL’dir (31 Aralık 2017: 371.341 TL’dir).

4. Vergi

Vakıf, tüzel kişiliği itibarıyla Kurumlar Vergisi kapsamında değildir. 7 Ağustos 2003 tarih ve 25192 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 30 Temmuz 2003 tarihli ve 4962 sayılı “Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması ve Vakıflara Vergi Muafiyeti Tanınması Hakkında Kanunun” 20’nci maddesinde vakıflara vergi muafiyeti tanınmasının şartları açıklanmıştır. Buna göre kısaca;

- eğitim, bilimsel araştırma ve geliştirme, kültür ve çevre koruma ile ağaçlandırma konularında faaliyette bulunmayı amaç edinmiş,
- kuruldukları tarihten itibaren en az bir yıl süre ile faaliyette bulunuyor olan,
- bilanço esasına göre defter tutarı,
- en az 505.000 TL gelir getirici mal varlığına ve en az 49.000 TL yıllık gelire sahip olan,
- 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 harcanacağını yazılı beyan eden ve son bir yılda bu koşulu fiilen yerine getiren, ve muafiyetinin devamı süresince de bu şarta uyan,
- vergi muafiyeti tanınıp tanınmayacağı konusunda Vakıflar Genel Müdürlüğü’nün ve vakıf resmi senedinde amaç edinilen konulara göre ilgili diğer kuruluşların görüşlerini alan vakıflar vergi muafiyetlerinden yararlanabilirler.

5. Yabancı para cinsinden işlemler ve bakiyeler

Yabancı para cinsinden işlem ve bakiyeler: 263.967 TL’dir. (31 Aralık 2017: 6 TL).

6. Kurucu ana mal varlığı

Kurucu ana mal varlığı, kuruluş tarihinde kurucular tarafından ödenen sermayeyi temsil etmektedir.

Öğretmen Akademisi Vakfı

31 Aralık 2018 Tarihi İtibarıyla Bilançoya İlişkin Dipnotlar (Para birimi - Türk Lirası ("TL"))

III. Muhasebe politikalarının özeti (devamı)

7. Kurucu ana mal varlığı artışları

Kurucu ana mal varlığı artışları, kuruluş tarihinden sonra yönetim kurulu kararı ile ana mal varlığına ilave edilen sermayeyi temsil etmektedir.

8. Faaliyet gelirleri (bağış ve yardımlar)

Faaliyet gelirleri, şartlı, şartsız nakdi ve şartsız aynı bağışlardan oluşmaktadır.

9. Faaliyet giderleri (amaca yönelik giderler)

Faaliyet giderlerinin önemli bir bölümü konaklama, yurtiçi seyahat, şehir içi yol giderleri ve vakıf amacı için görev yapanların ücretlerinden oluşmaktadır.

IV. Tek düzen hesap planı ekinde yer alan dipnot açıklamaları

Bilanço notları

1. Kayıtlı sermaye tavanı: Vakıf kayıtlı sermaye sistemine tabi değildir.
2. a) Dönem boyunca, Vakıf tarafından üst düzey yöneticilere (Mütevelli Heyet Başkanı, Mütevelli Heyet Üyeleri, Vakıf Müdürü, Finans ve Muhasebe Müdürü, diğer üst düzey yöneticilere) verilen her çeşit avans ve kredilerin toplamı: Yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur).
b) Cari dönem sonunda avans veya borcun bakiyesi: Yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur TL).
3. Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı: Yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur).
4. Alacaklar için alınmış ipotek ve diğer teminatların toplam tutarı: Yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur).
5. Verilen teminat mektuplarının toplam tutarı: Yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur).
6. Pasifte yer almayan taahhütlerin toplam tutarı: Yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur).
7. Kasa, bankalar ve nakit değerler:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Kasa	278	761
Bankadaki nakit	2.933.433	2.191.939
Vadeli mevduat	2.753.957	2.125.785
Vadesiz mevduat	179.476	66.154
Diğer hazır değerler	3.855	2.315
Toplam	2.937.566	2.195.015

Raporlama dönemi itibarıyla TL ve yabancı para vadeli mevduatların basit faiz oranı % 4,50 - % 23 (31 Aralık 2017: % 6 - % 14,15) aralığındadır.

8. Diğer dönen varlıklar:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Gelir tahakkukları	366.813	132.439
Peşin ödenmiş giderler	45.684	6.103
İş avansları	1.101	2.800
Toplam	413.598	141.342

Öğretmen Akademisi Vakfı

31 Aralık 2018 Tarihi İtibarıyla Bilançoya İlişkin Dipnotlar (Para birimi - Türk Lirası ("TL"))

IV. Tek düzen hesap planı ekinde yer alan dipnot açıklamaları (devamı)

Bilanço notları (devamı)

9. Yabancı para yükümlülükler (Banka kredileri, borçlar ve alınan avanslar dahil: 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla yabancı para yükümlülüğü bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Yoktur).
10. Tedavüldeki tahvil ve finansman bonolarından banka garantili olanların tutarı: Yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur).
11. Cari ve gelecek dönemlerde yararlanılacak yatırım indiriminin toplam tutarı: Yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur).
12. Tedavüldeki tahvillerin hisse senedine dönüştürülebilir niteliktekilerin tutarı: Yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur).
13. 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla sermayeyi temsil eden hisse senetlerinin dökümü: Yoktur (31 Aralık 2018: Yoktur).
14. Cari dönemde ihraç edilmiş hisse senedi tutarı: Yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur).
15. 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla sermayenin %10 veya daha fazlasına sahip ortaklar: Yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur).
16. Sermayesinin %10 veya daha fazlasına sahip olunan bağlı ortaklıklar: 27 Mayıs 2013 tarihli 56 sayılı yönetim kurulu kararı ile Vakıf'ın amaçlarının gerçekleştirilmesinde, vakıf senedine aykırı olmamak kaydıyla her türlü ticari faaliyette bulunmasına ve vakfa sürekli gelir temin etmesi amacıyla 'Öğretmen Akademisi Vakfı İktisadi İşletmesi' kurulmuştur. Sermayesinin %100'ü Öğretmen Akademisi Vakfı'na aittir. İşletmeye Vakıf bütçesinden sermaye olarak 100.000 TL tahsis edilmiştir (31 Aralık 2017: 100.000 TL).
17. Stok değerlendirme yöntemi: Vakıf ilk giren ilk çıkar stok değerlendirme yöntemini kullanmaktadır. Stoklar, Vakıf'ın eğitim faaliyetlerinde kullanmak üzere elinde bulundurduğu eğitim klasörlerinden oluşmaktadır. 31 Aralık 2018 itibarıyla stokları 44.710 TL'dir (31 Aralık 2017: 38.987 TL).
 - a) Cari dönemde uygulanan yöntem: İlk giren ilk çıkar stok değerlendirme yöntemidir (31 Aralık 2017: İlk giren ilk çıkar stok değerlendirme yöntemidir).
 - b) Varsa, cari dönemdeki yöntem değişikliğinin stoklarda meydana getirdiği artış / azalış: Yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur).

18. Cari dönemdeki duran varlık hareketleri:

Maddi duran varlıklar:

	1 Ocak 2018	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2018
<u>Maliyet</u>				
Demirbaşlar ve teçhizatlar	195.156	--	(3.689)	191.467
Toplam Maliyet	195.156	--	(3.689)	191.467
<u>Amortisman</u>				
Demirbaşlar ve teçhizatlar	(176.872)	(5.864)	3.689	(179.047)
Birikmiş Amortisman	(176.872)	(5.864)	3.689	(179.047)
Net Defter Değeri	18.284			12.420

Öğretmen Akademisi Vakfı

31 Aralık 2018 Tarihi İtibarıyla Bilançoya İlişkin Dipnotlar (Para birimi - Türk Lirası ("TL"))

IV. Tek düzen hesap planı ekinde yer alan dipnot açıklamaları (devamı)

Bilanço notları (devamı)

18. Cari dönemdeki duran varlık hareketleri (devamı):

Maddi duran varlıklar (devamı):

	1 Ocak 2017	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2017
Maliyet				
Demirbaşlar ve teçhizatlar	180.455	14.701	--	195.156
Toplam Maliyet	180.455	14.701	--	195.156
Amortisman				
Demirbaşlar ve teçhizatlar	(169.909)	(6.963)	--	(176.872)
Birikmiş Amortisman	(169.909)	(6.963)	--	(176.872)
Net Defter Değeri	10.546			18.284

Maddi olmayan duran varlıklar:

	1 Ocak 2018	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2018
Haklar	88.435	6.638	--	95.073
Kuruluş ve örgütlenme giderleri	20.646	--	--	20.646
Toplam Maliyet	109.081	--	--	115.719
Birikmiş İtfa Payları	(101.653)	(3.251)	--	(104.904)
Net Defter Değeri	7.428			10.815

	1 Ocak 2017	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2017
Haklar	88.435	--	--	88.435
Kuruluş ve örgütlenme giderleri	20.646	--	--	20.646
Toplam Maliyet	109.081	--	--	109.081
Birikmiş İtfa Payları	(100.615)	(1.038)	--	(101.653)
Net Defter Değeri	8.466			7.428

19. Ortaklardan ve ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar: Yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur).

20. Cari dönemdeki personel sayısı: 24 (31 Aralık 2017 personel sayısı: 25).

21. Şarta bağlı zararlar: Yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur).

Öğretmen Akademisi Vakfı

31 Aralık 2018 Tarihi İtibarıyla Bilançoya İlişkin Dipnotlar (Para birimi - Türk Lirası ("TL"))

IV. Tek düzen hesap planı ekinde yer alan dipnot açıklamaları (devamı)

Bilanço notları (devamı)

22. Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	64.033	68.882
Sorumlu sıfatıyla ödenecek vergi ve fonlar	56.767	63.750
Gider Tahakkukları	--	5.852
Toplam	120.800	138.484

23. Vakıf'ın gayrisafi gelir oranları üzerinde önemli ölçüde etkide bulunan muhasebe tahminlerinde değişikliklere ilişkin bilgi ve bunların parasal etkileri: Yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur).

24. Bankalardaki mevduatın bloke olanına ilişkin tutarlar: Yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur).

25. Menkul kıymetler içerisinde yer alıp Vakıf'ın alakalı kuruluşları tarafından çıkarılmış olan menkul kıymet tutarı: Yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur).

26. İştirakler ve bağlı ortaklıklarda içsel kaynaklardan yapılan sermaye artırımını nedeniyle elde edilen bedelsiz hisse senedi tutarları: Yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur).

27. Tahakkuk etmemiş gelecek dönemlerde ödenecek kredi ve finansal kiralama faizleri: Yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur).

28. Ortaklar, iştirakler ve bağlı ortaklıklar lehine verilen garanti taahhüt, kefalet ciro gibi yükümlülüklerin tutarı: Yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur).

29. Finansal tabloları önemli ölçüde etkileyen ya da finansal tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından açıklanması gerekli olan diğer hususlar: Muhasebe politikalarının özeti dipnot III'te belirtilen muhasebe prensipleri ile diğer ülkelerde kabul edilen standartlar ve Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ("UFRS") arasındaki farklar ilişikteki finansal tablolara yansıtılmamıştır. Bu nedenle ilişikteki finansal tablolar, Vakıf'ın finansal pozisyonunu ve faaliyet sonuçlarını, bu finansal tabloları kullanacak olan kişilerin bulunduğu ülkelerdeki genel kabul görmüş muhasebe sistemlerine veya UFRS'ye uygun olarak göstermek üzere sunulmamıştır.

30. Bilanço'nun onay tarihi: Vakıf'ın finansal tabloları Vakıf yönetimi tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve bazı düzenleyici organların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

31. Yurt içi ve Yurt dışına borçlar: Vakıf'ın faaliyetleri dolayısıyla satıcılara olan borçlar ve kurumsal kredi kart borçlarından oluşmaktadır. 31 Aralık 2018 itibarıyla kurumsal kredi kartı borçları 10.704 TL (31 Aralık 2017: 2.507 TL), satıcılara olan borçlar 296.039 TL'dir (31 Aralık 2017: 175.903 TL).

32. Kıdem tazminatı hareket tablosu:

	1 Ocak – 31 Aralık 2018	1 Ocak – 31 Aralık 2017
1 Ocak itibarıyla	371.341	333.007
Yıl içinde ayrılan	54.710	38.336
Karşılık iptali	(50.800)	(2)
31 Aralık itibarıyla	375.251	371.341

Öğretmen Akademisi Vakfı

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Gelir Tablosu

(Para Birimi - Türk Lirası ("TL"))

	<i>Dipnot</i>	Cari Dönem 1 Ocak – 31 Aralık 2018	Önceki Dönem 1 Ocak - 31 Aralık 2017
Bağış ve yardımlar	<i>I.</i>	6.727.558	4.736.840
Brüt Satışlar		6.727.558	4.736.840
Amaca yönelik giderler	<i>IV.</i>	(4.890.841)	(4.661.437)
Genel yönetim giderleri	<i>V.</i>	(1.565.343)	(1.230.448)
Faaliyet Giderleri		(6.456.184)	(5.891.885)
Faiz gelirleri	<i>VI.</i>	501.281	321.429
Bağlı ortaklıklar kar payı gelirleri	<i>VI.</i>	104.312	151.643
Konusu kalmayan karşılıklar	<i>VI.</i>	50.800	2
Kambiyo karları / (zararları), net	<i>VI.</i>	(12.405)	(2)
Diğer Faaliyetlerden Olağan Karlar, net		643.988	473.072
Faaliyet Karı / (Zararı)		915.362	(681.973)
Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar		3.132	2.699
Dönem Net Karı / (Zararı)		918.494	(679.274)

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Öğretmen Akademisi Vakfı

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Gelir Tablosuna İlişkin Dipnotlar

(Para Birimi - Türk Lirası ("TL"))

Gelir tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar

I. Bağış ve yardımlar:

	1 Ocak – 31 Aralık 2018	1 Ocak - 31 Aralık 2017
Şartsız nakdi bağış ve yardımlar (*)	4.600.000	3.500.000
Şartlı kurumsal proje bazlı bağış	1.287.080	1.041.809
Şartsız kurumsal proje bazlı bağışlar	540.216	42.775
Şartsız yurtdışı bağış ve yardımlar	234.803	99.786
Şartsız kurumsal proje bazlı bireysel bağışlar	65.459	52.470
Toplam	6.727.558	4.736.840

(*) Vakfın Kurucusu Garanti Bankası, 2018 yılında, 4,6 milyon TL tutarında bağış ödemesi yapmıştır (31 Aralık 2017: 3,5 milyon TL'dir).

II. Dönemin tüm amortisman giderleri ile itfa ve tükenme payları: 9.115 TL (31 Aralık 2017: 8.001 TL'dir).

III. Amaca yönelik giderler:

	1 Ocak – 31 Aralık 2018	1 Ocak - 31 Aralık 2017
Memur ücretleri	1.849.153	1.612.934
Eğitim giderleri	732.016	455.772
Sosyal güvenlik primleri	679.404	617.748
Danışmanlık hizmet bedeli	665.429	480.806
Yurtiçi seyahat giderleri	451.793	974.088
Konaklama giderleri	153.229	73.601
Yemek giderleri	144.637	233.599
Kıdem tazminatı karşılık gideri	39.991	34.788
Sosyal güvenlik destek sigorta primleri giderleri	34.583	54.045
Diğer	140.606	124.056
Toplam	4.890.841	4.661.437

Öğretmen Akademisi Vakfı

31 Aralık 2018 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Gelir Tablosuna İlişkin Dipnotlar

(Para Birimi - Türk Lirası ("TL"))

Gelir tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar (devamı)

IV. Genel yönetim giderleri:

	1 Ocak – 31 Aralık 2018	1 Ocak - 31 Aralık 2017
Memur ücretleri	1.042.739	749.461
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	314.250	322.900
Vergi, resim ve harç giderleri	79.035	76.465
Kıdem tazminatı karşılık gideri	14.718	3.546
Amortisman ve tükenme payları	9.115	8.002
Diğer	105.486	70.074
Toplam	1.565.343	1.230.448

V. Diğer faaliyetlerden olağan gelir ve kârlar/gider ve zararlar:

	1 Ocak – 31 Aralık 2018	1 Ocak - 31 Aralık 2017
Faiz gelirleri	501.281	321.429
Bağlı ortaklıklardan temettü gelirleri (*)	104.312	151.643
Konusu kalmayan karşılıklar	50.800	2
Kambiyo karları/(zararları), net	(12.405)	(2)
Toplam	643.988	473.072

(*) Vakfın, bağlı ortaklığı olan İktisadi İşletme'den elde ettiği gelirlerden oluşmaktadır.

VI. Dönemin tüm finansman giderleri: Yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur).

VII. Dönemin finansman giderlerinden ana ortaklık, b ağı ortaklık ve iştiraklerle ilgili kısmın tutarı: Yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur).

VIII. Ana ortaklık, iştirakler ve bağlı ortaklıklara yapılan satışlar: Yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur).

IX. Ana ortaklık, bağlı ortaklık ve iştiraklerden alınan ve bunlara ödenen faiz, kira ve benzerleri: Yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur).

X. Mütevelli Heyet Başkan ve üyeleriyle Vakıf Müdürü, Finans ve Muhasebe Müdürü ve diğer üst düzey yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı: Mütevelli Heyet Üyelerine Vakıf resmi senedi çerçevesinde herhangi bir ücret ödenmemektedir.

XI. Uygulanan amortisman metodu: Amortismanlar, Türk Vergi Mevzuatı ile tespit edilmiş oranlar dahilinde tüm sabit kıymetler için doğrusal amortisman yöntemleri ile ayrılmaktadır.

XII. Stok maliyet hesaplama yöntemi: Stoklar elde etme maliyeti ile kayıtlara alınmaktadır (31 Aralık 2017: Stoklar elde etme maliyeti ile kayıtlara alınmaktadır).

XIII. Stok sayımı: 31 Aralık 2018 itibarıyla stok sayımı yapılmıştır (31 Aralık 2017: Stok sayımı yapılmıştır).

XIV.. Toplam satışların %20'sini geçen yan veya hurda ürün satışı: Yoktur (31 Aralık 2017: Yoktur).