

Türk Kùltür Vakfı
31 Aralık 2018 Tarihinde
Sona Eren Yıla Ait Finansal Tablolar
ve Bağımsız Denetçi Raporu

5 Ağustos 2019

Bu rapor, 3 sayfa bağımsız denetim raporu ve 12 sayfa finansal tablolar ve tamamlayıcı notlarından oluşmaktadır.



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

Bağımsız Denetim Raporu

Türk Kültür Vakfı
Mütevelli Heyeti'ne:

Görüş

Türk Kültür Vakfı'nın ("TKV" veya "Vakıf") 31 Aralık 2018 tarihli bilançosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait gelir tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını ve diğer açıklayıcı notlarını (tamamı için "bu finansal tablolar") denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, Vakıf'ın 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren hesap dönemine ait ilişikteki finansal tabloları, tüm önemli yönleriyle, finansal tabloların II. dipnotunda açıklanan muhasebe ilkelerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Uluslararası Denetim Standartlarına ("UDS"lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. Uluslararası Meslek Mensupları Etik Standartları Kurulu tarafından yayımlanan meslek mensupları için etik kurallara ("Etik Kurallar") uygun olarak 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 hususlar- Muhasebe Esası ile dağıtımın ve kullanımının sınırlandırılması

Görüşümüzü etkilememekle birlikte, finansal tabloların, muhasebe esaslarını açıklayan Dipnot II'ye dikkat çekeriz. Bu finansal tablolar, Mütevelli Heyet Başkanlığı'na bilgi vermek amacıyla hazırlanmıştır. Bu sebeple, bu finansal tablolar başka amaçlar için uygun olmayabilir. Raporumuz yalnızca Vakıf ve Mütevelli Heyet Başkanlığı için hazırlanmış olup, Şirket veya ortaklar dışındaki taraflara dağıtılamaz. Bu husus, tarafımızca verilen görüşü etkilememektedir.

Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Vakıf yönetimi, finansal tabloların II. dipnotunda açıklanan muhasebe ilkelerine 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.



- 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

Gökhan Atılgan, SMMM
Sorumlu Denetçi
5 Ağustos 2019
İstanbul, Türkiye

Türk Kùltür Vakfı

İÇİNDEKİLER

NOT 1 – ŞİRKET'İN OPERASYONU VE FAALİYET KONUSU	4
NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN HAZIRLANMASINA İLİŞKİN ESASLAR	4-6
NOT 3 – LİKİT VARLIKLAR	6
NOT 4- MADDİ DURAN VARLIKLAR	7
NOT 5- DİĞER ALACAKLAR	7
NOT 6- DİĞER DURAN VARLIKLAR	7
NOT 7- VERĐİ BORÇLARI	8
NOT 8- BAĞLI ORTAKLARA BORÇLAR	8
NOT 9- DİĞER MUHTELİF UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	8
NOT 10- SERMAYE	8
NOT 11- OPERASYONEL GELİR / GİDER	8
NOT 12- GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	9
NOT 13 – DİĞER OPERASYONEL GELİR	9
NOT 14 – DİĞER OPERASYONEL GİDER	9
NOT 15 – YABANCI PARA POZİSYONU	9
NOT 16 – DİĞER AÇIKLAMALAR	10
A) Bilançoya ilişkin dipnotlar	10-11
B) Gelir tablosuna ilişkin dipnotlar	12

Türk Kùltür Vakfı
Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2018 Tarihli Bilanço
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

VARLIKLAR	<i>Notlar</i>	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
I. DÖNEN VARLIKLAR			
Likit varlıklar	3	5,776,199	3,507,878
Kasa		2,620	279
Banka		5,773,579	3,507,599
Diğer alacaklar	5	--	398,027
Bağılı ortaklardan alacaklar		--	398,027
Diğer dönen varlıklar		19,130	3,255
KDV alacakları		1,145	2,818
İş avansları		17,985	437
Toplam dönen varlıklar		5,795,329	3,909,160
II. DURAN VARLIKLAR			
Maddi duran varlıklar	4	897,373	904,088
Binalar		1,070,169	1,070,169
Döşeme ve demirbaşlar		233,254	233,254
Birikmiş amortisman		(406,050)	(399,335)
Diğer duran varlıklar	6	50,000	50,000
Bağılı ortaklıklar		50,000	50,000
Toplam duran varlıklar		947,373	954,088
Toplam varlıklar		6,742,702	4,863,248

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir unsurudur.

Türk Kùltür Vakfı
Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2018 Tarihli Bilanço
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak belirtilmiştir.)

YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR	<i>Notlar</i>	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
I. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari yükümlülükler		80,747	1,356
Satıcılar		11,556	1,356
Bağılı ortaklara borçlar	8	69,191	--
Ödenecek vergiler	7	37	70
Ödenecek vergi ve fonlar		37	70
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		80,784	1,426
II. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kıdem tazminatı karşılığı		155,469	135,388
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	9	145,722	144,731
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		301,191	280,119
III. ÖZKAYNAKLAR			
Kurucu Sermaye	10	3,653,986	3,653,986
Sermaye		2,653,692	2,653,692
Maddi duran varlık değerlendirme farkları		1,000,294	1,000,294
Birikmiş kar		934,872	373,540
Net kar/(zarar)		1,771,869	554,177
Toplam özkaynaklar		6,360,727	4,581,703
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAK		6,742,702	4,863,248

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir unsurudur.

Türk Kùltür Vakfı
Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2018 Tarihli Gelir Tablosu
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak belirtilmiştir.)

	<i>Notlar</i>	2018	2017
Operasyonel gelir	<i>11</i>	1,112,198	1,194,116
Operasyonel giderler	<i>11</i>	(352,595)	(493,656)
BRÜT KAR		759,603	700,460
Operasyonel giderler		(489,137)	(345,269)
Genel yönetim giderleri	<i>12</i>	(489,137)	(345,269)
FAALİYET KARI		270,466	355,191
Diğer operasyonel gelirler	<i>13</i>	2,286,941	292,611
Faiz geliri		161,707	37,426
Kur farkı geliri		2,095,845	217,235
Diğer gelir		29,389	37,950
Diğer operasyonel giderler	<i>14</i>	(785,538)	(93,625)
Kur farkı gideri		(723,609)	(80,043)
Komisyon gideri		(2,029)	--
Faiz gideri		(338)	--
Diğer giderler		(59,562)	(13,582)
OLAĞAN KAR		1,771,869	554,177
NET KAR		1,771,869	554,177

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir unsurudur.

Türk Kültür Vakfı

Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2018 Tarihli Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak belirtilmiştir.)

NOT 1 – ŞİRKET’İN OPERASYONU VE FAALİYET KONUSU

Vakıf’ın organizasyonu ve faaliyet konusu

Türk Kültür Vakfı (“TKV” veya “Vakıf”), 26 Aralık 1973 tarihinde AFS Kültürlerarası Programları aracılığıyla tüm dünyadaki lise öğrencileri arasında uluslararası kültürel ilişkiler kurmak amacıyla Türk kanunları ve mevzuatına göre vakıf olarak kurulmuştur. TKV'nin faaliyetleri Vakıflar Genel Müdürlüğü tarafından düzenlenmekte ve kontrol edilmektedir.

TKV, 1 Ocak 1976 tarihinde AFS International ile bir anlaşma imzalayarak AFS International'ın yegâne Türkiye temsilcisi olmuştur. 1 Ocak 1993 tarihinden geçerli olmak üzere, TKV tamamıyla, kar amacı gütmeyen bir kuruluş olarak Amerika Birleşik Devletleri'nin New York Eyaleti kanunlarına göre kurulmuş olan AFS Intercultural Programs Inc. (“AFS Intercultural”) ile ortaklık anlaşması imzalamıştır. Ortaklık anlaşmasından bu yana, TKV, AFS Intercultural'in bağlı ortağı olarak, kendi programları ve faaliyetleri açısından idari ve mali olarak sorumlu olmuştur.

15 Nisan 2014 tarihinde Türk Kültür Vakfı'nın amaçlarını gerçekleştirmesinde yararlanılmak üzere ve Vakfa sürekli gelir temin etmek amacı ile Türk Kültür Vakfı İktisadi İşletmesi (“İşletme”)’nin kurulmasına karar verilmiştir. İşletme, Vakıf’ın amacını gerçekleştirmek için ulusal ve uluslararası eğitim ve kültürel faaliyetlerde bulunmak ve kültürel eğitim faaliyetlerinde aracılıkta bulunmak, öğrenci değişim programlarını ulusal ve uluslararası düzeyde uygulamak, yeni eğitim ve kültürel programları yaratıp geliştirmek faaliyetlerinde bulunmaktadır.

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN HAZIRLANMASINA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

TKV, mali kayıtlarını Türk Lirası (“TL”) cinsinden Maliye Bakanlığı ve Vakıflar Genel Müdürlüğü tarafından yayımlanan tek düzen hesap planı doğrultusunda tutmaktadır. Maliye Bakanlığı 1994 yılında, vergi muafiyetine sahip vakıflarca hazırlanacak standart finansal tablo şekillerini, Vakıflar Genel Müdürlüğü de 1995 yılından başlamak üzere vakıflarca belirtilen temel muhasebe ve raporlama kavramlarına dayanarak standart şekilde düzenlenecek finansal tabloların hazırlanmasında kullanılacak tek düzen hesap planını yayımlamıştır. Bununla birlikte, Vakıf 1994 yılında Maliye Bakanlığı ve Vakıflar Genel Müdürlüğü tarafından yayımlanan tek düzen hesap planı ile uyum sağlamak üzere hesap planını, belirtilen kavramlara uyum sağlamak üzere de bazı muhasebe ve raporlama politikalarını değiştirmiştir.

2.2 Değerleme esasları

Finansal tablolar, maddi duran varlıkların yeniden değerlendirilmesi hariç, tarihsel maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti

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

a) Kasa ve nakit değerler

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

Türk Kültür Vakfı

Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2018 Tarihli Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak belirtilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN HAZIRLANMASINA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

b) Alacaklar

Alacaklar orjinal değerinden yansıtılmaktadır. Vakıf'ın 2009 yılına kadar şüpheli hale gelen ticari alacaklarına karşılık ayrılmazken Vakıflar Genel Müdürlüğü İstanbul 1.Bölge Müdürlüğü'nün 9 Şubat 2010 tarih ve B.02.1.VGM.1.13.02 / 598- 239 sayılı denetim raporuna bağlı olarak 31 Aralık 2008 tarihinden sonra şüpheli hale gelen alacakların Şüpheli Diğer Alacaklar hesabında takip edilmesi, muhasebenin ihtiyatlılık ilkesi gereği bu alacaklar için karşılık ayrılmasına başlanmıştır.

c) Maddi duran varlıklar

Amortismanlar, binalar haricinde, maddi duran varlıkların yeniden değerlendirilmiş tutarları üzerinden ayrılmıştır. Amortismanlar, Türk Vergi Mevzuatı ile tespit edilmiş oranlar dahilinde, Vakıf için binalar için doğrusal amortisman, 1999 yılından sonra alınmış olan demirbaşlar ve teçhizatlar için ise hızlandırılmış amortisman yöntemleri ile ayrılmaktadır. İşletme için maddi duran varlıklar ve gayri maddi duran varlıklar için normal amortisman uygulanmaktadır. İlgili varlıkların tahmini ekonomik ömürlerine yaklaştığı varsayılan amortisman oranları aşağıdaki gibidir.

	Ekonomik ömür
	(Yıl)
Binalar	25-50
Döşeme ve demirbaşlar	2 - 15

d) Kıdem tazminatı karşılığı

Türkiye'de mevcut iş 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 5,434 TL (2017: 4,732 TL) ile sınırlı olmak kaydıyla hesaplanır. Kanuna göre kıdem tazminat karşılığının muhasebeleştirilmesi tercihe bağlı olmasına rağmen Vakıf, kişi başına her çalışma yılı üzerinden hesaplanan maksimum tahmini yükümlülüğü finansal tablolara yansıtmıştır.

Vakıf yükümlülükleri çerçevesinde kıdem tazminatı karşılığı ayırmaktadır. 2014 Ağustos ayında çalışanlar Vakıf'tan İşletme'ye geçmiştir. Çalışanların geçiş sırasında mevcut haklarını korumak için Vakıf'ta 2014 yılına kadar kazandıkları kıdemleri yeni gün hesaplaması yapılmadan maaş ve taban fiyat güncellemeleri yapılarak hesaplanmaya devam edilmektedir. Çalışanların geçiş sırasında mevcut haklarını korumak için İşletme'de yıl dolmadan kıdem hesaplanmaya başlanmıştır.

e) Vergi

Vakıf, tüzel kişiliği itibarıyla kurumlar vergisi kapsamında değildir.

f) Yabancı para cinsinden işlemler ve bakiyeler

Yıl içerisinde gerçekleşen dövizli işlemler, ilgili tarihlerdeki kurlarla Türk Lirası'na çevrilerek hesaplara yansıtılmıştır. Bilanço hesaplarında dövizle ifade edilen kalemler ise, oluştukları tarihlerdeki kurlarla Türk Lirası'na çevrilen şüpheli alacaklar ve şüpheli senetli alacaklar haricinde, yılsonu kurları kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Bu işlemler sonucu ortaya çıkan kur farkları, ilgili bilanço ve kar/zarar kalemlerine yansıtılmıştır. ABD Doları ve Avro'nun TL kurundaki senelik değişimleri raporlama dönemi sonları itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
ABD Doları / TL	5.2609	3.7719
Avro / TL	6.0280	4.5155

Türk Kültür Vakfı

Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2018 Tarihli Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak belirtilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN HAZIRLANMASINA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

g) Kurucu sermaye

Kurucu sermaye, kuruluş tarihinde kurucular tarafından ödenen sermayeyi ve tüm sermaye artışlarını temsil etmektedir.

h) Faaliyet gelirleri

Faaliyet gelirlerini toplanan bağışlar, YES ve NSLI Program gelirleri ve çeşitli burs gelirleri oluşturmaktadır.

i) Faaliyet giderleri

Faaliyet giderlerinin önemli bir bölümü, öğrencilere sağlanan programlarla ilgili olarak gerçekleşen program ve seyahat giderleri, transfer ücretleri, koordinasyon ücretleri ve eğitim giderlerinden oluşmaktadır.

j) Finansal gelir ve giderler

Finansal gelirler ve giderler bankalardaki vadeli mevduatlardan alınan faiz gelirlerini, kur farkı gelirini ve operasyonel gider içerisinde sınıflandırılan faiz giderlerini, kur farkı giderini kapsamaktadır.

NOT 3 – LİKİT VARLIKLAR

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Kasa	2,620	279
Bankalar	5,773,579	3,507,599
- Vadeli mevduat	5,493,184	3,479,917
- Vadesiz mevduat	280,395	27,682
Toplam	5,776,199	3,507,878

Likit varlıklar içinde bulunan ABD Doları cinsinden vadeli mevduatlarının vade tarihi 16 Ocak 2019 ve 13 Şubat 2019 olup, sırasıyla %4.50 ve %4 faiz oranlıdır.

Likit varlıklar ile ilgili yabancı para pozisyonu Not 15’de açıklanmıştır.

Türk Kültür Vakfı
Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2018 Tarihli Finansal Tablolara İlişkin
Açıklayıcı Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak belirtilmiştir.)

NOT 4- MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2018	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2018
Maliyet				
Binalar	1,070,169	--	--	1,070,169
Mobilya ve demirbaşlar	233,254	--	--	233,254
TOPLAM	1,303,423	--	--	1,303,423
Amortismanlar				
Binalar	(301,104)	(5,583)	--	(306,687)
Mobilya ve demirbaşlar	(98,230)	(1,133)	--	(99,363)
TOPLAM	(399,334)	(6,716)	--	(406,050)
Net defter değeri	904,089		--	897,373

	1 Ocak 2017	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2017
Maliyet				
Binalar	1,070,169	--	--	1,070,169
Mobilya ve demirbaşlar	233,254	--	--	233,254
TOPLAM	1,303,423	--	--	1,303,423
Amortismanlar				
Binalar	(297,300)	(3,804)	--	(301,104)
Mobilya ve demirbaşlar	(94,881)	(3,350)	--	(98,231)
TOPLAM	(392,181)	(7,154)	--	(399,335)
Net defter değeri	911,242		--	904,088

NOT 5- DİĞER ALACAKLAR

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Türk Kültür Vakfı İktisatı İşletme'den alacaklar	--	398,027
Toplam	--	398,027

NOT 6- DİĞER DURAN VARLIKLAR

Diğer duran varlıklar 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla bağlı ortaklık bakiyesi 50,000 TL'dir.(31 Aralık 2017: 50,000 TL).

Türk Kültür Vakfı

Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2018 Tarihli Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak belirtilmiştir.)

NOT 7- VERGİ BORÇLARI

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Vergi ve fonlar	37	70
Toplam	37	70

NOT-8- BAĞLI ORTAKLARA BORÇLAR

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Türk Kültür Vakfı İktisadi İşletmesi	69,191	--
Toplam	69,191	--

NOT 9- DİĞER MUHTELİF UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer muhtelif uzun vadeli yükümlülükler 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla 145,722 TL (2017: 144,731 TL) şartsız bağışlardan oluşmaktadır.

NOT 10- SERMAYE

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihi itibari ile öz kaynak değişim tablosu aşağıdaki gibidir:

	Kurucu sermaye	Yeniden değerlendirme fonu	Birikmiş kar	Dönem karı	Toplam özkaynak
1 Ocak 2018 bakiyesi	2,653,692	1,000,294	373,540	554,177	4,581,703
Transferler	--	--	554,177	(554,177)	--
Sermaye artışı	--	--	--	--	--
Düzeltilme	--	--	7,155	--	7,155
Dönem karı	--	--	--	1,771,869	1,771,869
31 Aralık 2018 bakiyesi	2,653,692	1,000,294	934,872	1,771,869	6,360,727

	Kurucu sermaye	Yeniden değerlendirme fonu	Birikmiş kar	Dönem karı	Toplam özkaynak
1 Ocak 2017 bakiyesi	2,653,692	1,000,294	401,061	(27,521)	4,027,526
Transferler	--	--	(27,521)	27,521	--
Sermaye artışı	--	--	--	--	--
Dönem karı	--	--	--	554,177	554,177
31 Aralık 2017 bakiyesi	2,653,692	1,000,294	373,540	554,177	4,581,703

Kurucu sermaye 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla 2,653,692 TL'dir (31 Aralık 2017: 2,653,692 TL).

NOT 11- OPERASYONEL GELİR / GİDER

Operasyonel gelir ve giderler öğrenci programlarından 31 Aralık 2018 tarihi sonu itibarıyla sırasıyla 1,112,198 TL ve 352,595 TL elde edilen gelir ve yapılan giderlerden oluşmaktadır. (31 Aralık 2017: sırasıyla, 1,194,116 TL ve 493,656 TL).

Türk Kültür Vakfı

Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2018 Tarihli Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak belirtilmiştir.)

NOT 12- GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	2018	2017
Personel giderleri(*)	276,812	208,269
İdari giderler	137,830	103,212
Vergi, resim, harçlar	46,135	19,125
Seyahat giderleri	26,093	9,904
Kıdem tazminatı giderleri	2,267	4,759
TOPLAM	489,137	345,269

*İlgili kalem, Türk Kültür Vakfı İktisadi İşletmesi'nin Türk Kültür Vakfı'na yansıttığı personel giderlerinden oluşmaktadır.

NOT 13 – DİĞER OPERASYONEL GELİR

	2018	2017
Kur farkı geliri	2,095,845	217,235
Faiz geliri	161,707	37,426
Diğer	29,389	37,950
TOPLAM	2,286,941	292,611

NOT 14 – DİĞER OPERASYONEL GİDER

	2018	2017
Kur farkı gideri	723,609	80,043
Kanunen kabul edilmeyen giderler	59,562	13,582
Komisyon giderleri	2,029	--
Faiz gideri	338	--
TOPLAM	785,538	93,625

NOT 15 – YABANCI PARA POZİSYONU

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Yabancı para varlıklar	5,730,794	3,498,101
Net yabancı para pozisyonu	5,730,794	3,498,101

31 Aralık 2018	Yabancı para türü	Orijinal bakiye	Kur	TL Bakiye
Bankalar	ABD Doları	34,584	5.2609	181,942
Bankalar	Avro	4,062	6.0280	24,486
Bankalar	ABD Doları	5,927	5.2609	31,182
Bankalar	ABD Doları	943,684	5.2609	4,964,630
Bankalar	ABD Doları	100,468	5.2609	528,555
				5,730,795

31 Aralık 2017	Yabancı para türü	Orijinal bakiye	Kur	TL Bakiye
Bankalar	ABD Doları	8	3.7719	32
Bankalar	ABD Doları	4,020	4.5155	18,152
Bankalar	Avro	922,590	3.7719	3,479,917
				3,498,101

Türk Kültür Vakfı

Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2018 Tarihli Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak belirtilmiştir.)

NOT 16 – DİĞER AÇIKLAMALAR

A) Bilançoya ilişkin dipnotlar

1. Kayıtlı sermaye tavanı: Vakıf kayıtlı sermaye sistemine tabi değildir.
2.
 - a. Dönem boyunca, Vakıf tarafından üst düzey yöneticilere (Vakıf Müdürü, ile diğer üst düzey yöneticilere) verilen her çeşit avans ve kredilerin toplamı: Yoktur (2017: Yoktur).
 - b. Cari dönem sonunda avans veya borcun bakiyesi: Yoktur (2017: Yoktur).
3. Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı: 830,000 TL (2017: 830,000 TL).
4. Alacaklar için alınmış ipotek ve diğer teminatların toplam tutarı: Yoktur (2017: Yoktur).
5. Verilen teminat mektuplarının toplam tutarı: Yoktur (2017: Yoktur).
6. Pasifte yer almayan taahhütlerin toplam tutarı: Yoktur (2017: Yoktur).
7. Tedavüldeki tahvil ve finansman bonolarından banka garantili olanların tutarı: Yoktur (2017:Yoktur).
8. Cari ve gelecek dönemlerde yararlanılacak yatırım indiriminin toplam tutarı: Yoktur (2017:Yoktur).
9. Tedavüldeki tahvillerin hisse senedine dönüştürülebilir niteliktekilerin tutarı: Yoktur (2017:Yoktur).
10. 31 Aralık 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla sermayeyi temsil eden hisse senetlerinin dökümü: Yoktur.
11. Cari dönemde sermaye artırımını yoktur (2017: Yoktur).
12. 31 Aralık 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla sermayenin %10 veya daha fazlasına sahip ortaklar: Yoktur.
13. Sermayesinin %10 veya daha fazlasına sahip olunan iştirakler: Türk Kültür Vakfı İktisadi İşletmesi (2017: Türk Kültür Vakfı İktisadi İşletmesi).
14. Stok değerlendirme yöntemi: Vakıf'ın stoğu bulunmamaktadır.
 - a. Cari dönemde uygulanan yöntem: Yoktur.
 - b. Önceki dönemde uygulanan yöntem: Yoktur.
 - c. Varsa, cari dönemdeki yöntem değişikliğinin stoklarda meydana getirdiği artış / azalış: Yoktur.
15. Ortaklardan ve ilişkili taraflara borçlar: 69,191 TL(2017 ilişkili taraflardan alacaklar: 398,027 TL).
16. Cari dönemdeki ortalama personel sayısı: Yoktur. (2017: Yoktur).
17. Bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan hususlar: (2017: Yoktur).
18. Şarta bağlı zararlar: Yoktur (2017: Yoktur).

Türk Kültür Vakfı
Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2018 Tarihli Finansal Tablolara İlişkin
Açıklayıcı Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak belirtilmiştir.)

NOT 16 – DİĞER AÇIKLAMALAR (Devamı)

A) Bilançoya ilişkin dipnotlar (Devamı)

19. Vakıf'ın gayrisafi gelir oranları üzerinde önemli ölçüde etkide bulunan muhasebe tahminlerinde değişikliklere ilişkin bilgi ve bunların parasal etkileri: Yoktur (2017: Yoktur).
20. Bankalardaki mevduatın bloke olanına ilişkin tutarlar: Yoktur (2017: Yoktur).
21. Menkul kıymetler içerisinde yer alıp Vakıf'ın alakalı kuruluşları tarafından çıkarılmış olan menkul kıymet tutarı: Yoktur (2017: Yoktur).
22. İştirakler ve bağlı ortaklıklarda içsel kaynaklardan yapılan sermaye artırımını nedeniyle elde edilen bedelsiz hisse senedi tutarları: Yoktur (2017: Yoktur).
23. Tahakkuk etmemiş gelecek dönemlerde ödenecek kredi ve finansal kiralama faizleri: Yoktur (2017: Yoktur).
24. Ortaklar, iştirakler ve bağlı ortaklıklar lehine verilen garanti taahhüt, kefalet ciro gibi yükümlülüklerin tutarı: Yoktur (2017: Yoktur).
25. Finansal tabloları önemli ölçüde etkileyen ya da finansal tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından açıklanması gerekli olan diğer hususlar:
Not 2'de belirtilen muhasebe prensipleri ile diğer ülkelerde kabul edilen standartlar ve Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ("UFRS") arasındaki farklar ilişikteki finansal tablolarda 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.
26. Bilançonun onay tarihi: Vakıf'ın finansal tabloları 5 Ağustos 2019 tarihinde Vakıf yönetimi tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve bazı düzenleyici organların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

Türk Kültür Vakfı
Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2018 Tarihli Finansal Tablolara İlişkin
Açıklayıcı Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak belirtilmiştir.)

NOT 16 – DİĞER AÇIKLAMALAR (Devamı)

B) Gelir tablosuna ilişkin dipnotlar

1. Dönemin tüm amortisman giderleri ile itfa ve tükenme payları:
 - a) Amortisman gideri: 17,903 TL (2017: 7,154 TL).
 - b) İtfa ve tükenme payları: Yoktur (2017: Yoktur TL).

2. Dönemin karşılık giderleri:

	2018	2017
Kıdem tazminatı karşılıkları	20,081	4,759
	20,081	4,759

3. Dönemin finansman gideri 388 TL'dir. (2017: Yoktur).
4. Dönemin finansman giderlerinden ana ortaklık, bağlı ortaklık ve iştiraklerle ilgili kısmın tutarı: Yoktur (2017: Yoktur).
5. Ana ortaklık, iştirakler ve bağlı ortaklıklara yapılan satışlar: Yoktur (2017: Yoktur).
6. Ana ortaklık, bağlı ortaklık ve iştiraklerden alınan ve bunlara ödenen faiz, kira ve benzerleri: Yoktur (2017: Yoktur).
7. Vakıf Müdür vekili, Finans Direktörü ve diğer üst düzey yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı: Vakıf yöneticilerine cari dönemde ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin tutarı yoktur (2017: Yoktur).
8. Uygulanan amortisman metodu: Amortismanlar, Türk Vergi Mevzuatı ile tespit edilmiş oranlar dahilinde, binalar için doğrusal amortisman, 1999 yılından sonra alınmış olan demirbaşlar ve teçhizatlar için ise hızlandırılmış amortisman yöntemleri ile ayrılmaktadır. İşletme için maddi duran varlıklar ve gayri maddi duran varlıklar için normal amortisman uygulanmaktadır.
9. Stok maliyet hesaplama yöntemi: Vakıf'ın önemli seviyede stoğu bulunmamaktadır.
10. Stok sayımının yapılamamasının sebepleri: Vakıf'ın önemli seviyede stoğu bulunmamaktadır. (2017: Vakıf'ın stoğu bulunmamaktadır).
11. Toplam satışların %20'sini geçen yan veya hurda ürün satışı: Yoktur (2017: Yoktur).
12. Önceki döneme ilişkin gelir ve giderler ile önceki döneme ait gider ve zararların tutarlarını ve kaynaklarını gösteren açıklayıcı not:
 - a) Önceki dönem geliri: Yoktur. (2017: Yoktur).
 - b) Önceki dönem giderleri: Yoktur (2017: Yoktur).