

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

1 Ocak – 31 Aralık 2008
Hesap Dönemine Ait Mali Tablolar ve
Bağımsız Denetim Raporu

BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Toplum Gönüllüleri Vakfı Mütevelli Heyeti'ne,

Toplum Gönüllüleri Vakfı'nın ("Vakıf") 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla hazırlanan bilançosu ile aynı tarihte sona eren yıla ait gelir-gider ve fon hareketleri tablolarını Uluslararası Denetim Standartları'na uygun olarak denetlemiş bulunmaktayız.

Mali Tablolara İlgili Olarak Vakıf Yönetiminin Sorumluluğu

Mali tabloların hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan Vakıf yönetimi sorumludur. Bu sorumluluk, mali tabloların hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmayı sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini, koşulların gerektirdiği muhasebe tahminlerinin yapılmasını içermektedir.

Bağımsız Denetim Kuruluşu'nun Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu mali tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, Uluslararası Denetim Standartları'na uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, mali tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmayı yansıtmadığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetimimiz, mali tablolardaki tutarlar ve dipnotlar ile ilgili bağımsız denetim kanıtı toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, mali tabloların hata ve/veya hileden ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır.

Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

2 numaralı bilanço dipnotunda belirtildiği üzere, Maliye Bakanlığı ve Vakıflar Genel Müdürlüğü'nce yayımlanan tek düzen hesap planı ve standart mali tablo şekilleri ile bazı temel muhasebe kavramlarını tamamlayacak kati muhasebe standartları 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla henüz yayımlanmamıştır. Anılan kati muhasebe standartlarının yayımlanmamış olması haline bağlı olarak Vakıf, ilişkide sunulan 2008 yılına ait mali tabloların hazırlanmasında 2 numaralı bilanço dipnotunda özetlenen belli başlı muhasebe ilkelerini kullanmıştır.

Görüş

Görüşümüze göre, yukarıda birinci paragrafta söz konusu edilen mali tablolar Toplum Gönüllüleri Vakfı'nın 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla mali durumunu ve aynı tarihte sona eren yıla ait faaliyet sonuçlarını ve fon hareketlerini, tüm önemli hususlar açısından, bilanço dipnotu 2'de özetlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak layıkıyla arz etmekte olup, muhasebe kayıtları ile mutabıktır.

Yukarıdaki görüşümüzü etkilemeksizin aşağıdaki hususa dikkat çekeriz:

İlişikteki 1 Ocak 2008 – 31 Aralık 2008 hesap dönemine ait gelir-gider tablosunda gösterildiği üzere, Vakıf, 2008 yılı içerisinde elde edilen, dönem faaliyet gelir fazlası tutarı olan 1.330.550 TL'nin 246.658 TL (2007 – 264.471 TL) tutarındaki kısmını bağışçıların talebi doğrultusunda Özel Şartlı fonlar (Burs ve Gençlik Fonları) adı altında kar yedeklerine dahil etmiştir.

İstanbul, *13 Mart 2009*

DENGE BAĞIMSIZ DENETİM
SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
MAZARS Üyesi

Moris Moreno
Sorumlu Ortak Başdenetçi

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2008 VE 31 ARALIK 2007 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden tam olarak gösterilmiştir)

	Not	31 Aralık 2008	31 Aralık 2007
AKTİF			
DÖNEN VARLIKLAR			
A. HAZIR DEĞERLER		2.367.050	2.687.848
1. Kasa	2	30	1.596
2. Bankalar	2 – 6	2.367.020	2.685.252
3. Diğer Hazır Değerler		--	1.000
B. MENKUL KIYMETLER	2 – 8	1.008.594	1.129.704
C. GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI		6.252	41.158
1. Gelir Tahakkukları	6 – 8	6.252	41.158
D. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR		17.027	25.288
1. Verilen Depozito ve Teminatlar		1.020	1.020
2. İş Avansları		16.007	24.268
Dönen Varlıklar Toplamı		3.398.923	3.883.998
DURAN VARLIKLAR			
A. DİĞER ALACAKLAR		24.066	26.816
1. İktisadi İşletmelerden Alacaklar	1 – 9	1.851	5.331
2. Diğer Çeşitli Alacaklar	1 – 9	22.215	21.485
B. MADDİ DURAN VARLIKLAR	2 – 4 – 10	20.840	41.831
1. Taşıtlar		24.500	24.500
2. Demirbaşlar		75.610	75.610
3. Birikmiş Amortismanlar (-)		(79.270)	(58.279)
C. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	2 – 4 – 11	1.893	5.933
1. Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri		13.114	13.114
2. Özel Maliyetler		7.888	7.888
3. Birikmiş İtfa ve Tükenme Payları (-)		(19.109)	(15.069)
Duran Varlıklar Toplamı		46.799	74.580
AKTİF TOPLAMI		3.445.722	3.958.578

İlişikteki bilanço dipnotları bu mali tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2008 VE 31 ARALIK 2007 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden tam olarak gösterilmiştir)

	Not	31 Aralık 2008	31 Aralık 2007
PASİF			
KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			
A. DİĞER BORÇLAR		47.701	90.365
1. Diğer Çeşitli Borçlar	13	40.721	90.365
2. Personele Borçlar		6.980	--
B. ÖDENECEK VERGİ VE YÜKÜMLÜLÜKLER	14	86.405	79.272
C. BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		116.384	88.940
1. Vergi Karşılıkları	17	--	--
2. Kıdem Tazminatı Karşılıkları	2 – 18	116.384	88.940
Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar Toplamı		250.490	258.577
ÖZKAYNAKLAR			
A. ANA VARLIK		544.650	544.650
1. Başlangıç Mal Varlığı	12	464.157	464.157
2. Mal Varlığı Artışlar	12	80.493	80.493
B. YEDEKLER VE FONLAR		1.566.690	1.320.032
1. Özel Şartlı Fonlar	2 – 12	1.566.690	1.320.032
C. DÖNEM GELİR FAZLASI		1.083.892	1.835.319
Özkaynaklar Toplamı		3.195.232	3.700.001
PASİF TOPLAMI		3.445.722	3.958.578

İlişikteki bilanço dipnotları bu mali tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2008 VE 31 ARALIK 2007 HESAP DÖNEMLERİNE AİT FON HAREKETLERİ TABLOLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden gösterilmiştir)

31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2008	Alınan Bağışlar (**)	Diğer Artışlar (***)	Kullanılan Fonlar (-)	31 Aralık 2008
Okyanus Burs Fonu (*)	895.822	134.335	169.850	(169.850)	1.030.157
Diğer Şartlı Fonlar (*)	424.209	112.323	88.528	(88.528)	536.532
Deniz Burs Fonu	363.364	973.127	--	(847.171)	489.321
Damla Burs Fonu	--	3.076	--	(3.076)	--
Şartlı Proje Bağışı	1.109.480	1.473.830	--	(2.340.318)	242.992
Diğer Serbest Bağışlar	362.475	2.579.047	321.692	(2.911.634)	351.579
Toplam	3.155.350	5.275.738	580.070	(6.360.577)	2.650.581

(*) Bu fonlar için yıl içinde alınan bağışlar Özel Fonlar adı altında Özkaynaklara ilave edilmektedir (Bilanço dipnotu 12).

(**) Detayı 2 numaralı bilanço ve 2 numaralı gelir gider tablosu dipnotlarında açıklanmıştır.

(***) Başlıca ilgili fonlara ait faiz gelirlerinden oluşmaktadır.

31 Aralık 2007 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2007	Alınan Bağışlar (**)	Diğer Artışlar (***)	Kullanılan Fonlar (-)	Varlıklara Transfer	31 Aralık 2007
Okyanus Burs Fonu (*)	871.922	23.900	143.331	(143.331)	--	895.822
Diğer Şartlı Fonlar (*)	183.638	240.571	61.836	(31.343)	(30.493)	424.209
Deniz Burs Fonu	67.499	1.048.625	--	(752.760)	--	363.364
Damla Burs Fonu	--	960	--	(960)	--	--
Şartlı Proje Bağışı	650.228	1.696.139	--	(1.236.887)	--	1.109.480
Diğer Serbest Bağışlar	--	3.247.441	140.158	(2.975.124)	(50.000)	362.475
Toplam	1.773.287	6.257.636	345.325	(5.140.405)	(80.493)	3.155.350

(*) Bu fonlar için yıl içinde alınan bağışlar Özel Fonlar adı altında Özkaynaklara ilave edilmektedir (Bilanço dipnotu 12).

(**) Detayı 2 numaralı bilanço ve 2 numaralı gelir gider tablosu dipnotlarında açıklanmıştır.

(***) Başlıca ilgili fonlara ait faiz gelirlerinden oluşmaktadır.

İlişikteki bilanço dipnotları bu mali tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2008 VE 31 ARALIK 2007 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT BİLANÇO DİPNOTLARI

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden tam olarak gösterilmiştir)

1. Vakfın Amacı ve Faaliyetleri:

Toplum Gönüllüleri Vakfı (TOG - Vakıf) 29 Aralık 2002 tarihinde, gençlerde sosyal sorumluluk yönünde farkındalık yaratmak, gençleri proje üretimine yönlendirmek ve 17-25 yaş grubu genç gönüllülerin katılımı öncülüğünde duyarlı bir gençliğin oluşumuna katkıda bulunmak amacıyla kurulmuştur. Bu amaç doğrultusunda Vakıf, gençleri mesleğe ve hayata hazırlayacak donanımlar oluşturmaya, staj olanakları sağlamaya, gençlerin kişisel gelişimleri için rehberlik ve danışmanlık hizmetleri vermeye, üniversiteler arasında kaynaşma ve sosyalleşmeye katkıda bulunmaya ve ihtiyacı olan öğrencilere gerekli donanım, malzeme ve burs sağlamaya çalışmaktadır. Vakıf merkezi Burhaniye Mahallesi Atilla Sokak No: 16 Beylerbeyi / İstanbul adresindedir.

Toplum Gönüllüleri Vakfı, Türkiye’de bulunan diğer vakıflar gibi kar amacı gütmeyen bir kuruluştur. Vakıf’ın gelirlerini bireysel ve kurumsal olarak yapılan nakdi ve aynı bağışlarla vakfın amacına uygun yapılan şartlı bağışlar oluşturmaktadır.

Toplum Gönüllüleri, üniversitelerde kulüp/topluluk/grup olarak örgütlenerek gençler tarafından üretilen ve hayata geçirilen sosyal sorumluluk projelerini hayata geçirmektedir. Bu projelerle Toplum Gönüllüsü gençler demokrasi ve sağlık okuryazarlığı eğitimlerine, gençlere ve kadınlara girişimcilik eğitimleri vermekten halk kütüphanelerinin yenilenmesine kadar çok çeşitli bir yelpazede hizmet vermektedir. Samsun’da iki adet, Van’da ve İstanbul’da bir adet olmak üzere Türkiye’de toplam 4 yerde Gençlik hizmet merkezleri açmış olup Toplum Gönüllüsü Gençler çevre halkına hizmet vermektedir. Toplum Gönüllüleri sürdürülen sosyal sorumluluk projelerinin yanı sıra Türkiye’de sivil toplum ve gönüllülük bilincinin yayılmasına da büyük bir katkı sağlamaktadır.

Toplum Gönüllüleri Vakfı faaliyetlerini daha etkin gerçekleştirebilmek için 2 Mart 2004 tarihinde kurmuş olduğu Toplum Gönüllüleri Vakfı İktisadi İşletmesini, 12 Mart 2005 tarihinde yönetim kurulu kararı ile faaliyete geçirmiştir.

2. Uygulanan Belli Başlı Muhasebe İlkeleri:

Mali tabloların hazırlanmasında uygulanan belli başlı muhasebe ilkeleri aşağıdaki gibidir:

Genel

Bilanço usulüne tabi olan Vakıf muhasebe kayıtlarını Maliye Bakanlığı tarafından 26 Aralık 1992 tarih ve 21447 sayılı resmi gazetede yayımlanan 1 Sıra nolu Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği ile 16 Aralık 1993 tarih ve 21790 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 2 Sıra nolu Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği hükümlerine uygun olarak düzenlemektedir. Anılan tebliğler, mali tabloların 1994 yılından başlayarak, tekdüzen hesap planı ve bazı temel muhasebe ve raporlama kavramlarının kullanılarak, standart bir şekilde hazırlanmalarını ve anılan temel muhasebe kavramlarının daha sonra yayımlanacak muhasebe standartlarıyla tamamlanacağını öngörmektedir.

Bununla birlikte 27 Eylül 2008 tarih ve 27010 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren Vakıflar Yönetmeliğinin 50’nci maddesi ile vakıflarca kullanılacak bir tek düzen hesap planı ve standart mali tablolar yayımlanmıştır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2008 VE 31 ARALIK 2007 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT BİLANÇO DİPNOTLARI

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden tam olarak gösterilmiştir)

2. Uygulanan Belli Başlı Muhasebe İlkeleri (Devamı):

31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla mali tabloların standart bir şekilde düzenlenmesinde kullanılan tekdüzen hesap planı ve bazı temel muhasebe ve raporlama kavramlarına tamamlayıcı olan muhasebe standartları henüz yayımlanmamıştır.

Vakıf tarafından kullanılan hesap planı, temel muhasebe ve raporlama kavramları Maliye Bakanlığı ve Vakıflar Genel Müdürlüğü tarafından yayımlanan tek düzen hesap planı ve raporlama kavramlarıyla uyumlu olup, Maliye Bakanlığı ve Vakıflar Genel Müdürlüğü tarafından yayımlanan tek düzen hesap planı ile temel muhasebe kavramlarını tamamlayan kesin muhasebe standartlarının yayımlanmamış olması sebebiyle 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla mali tabloların hazırlanmasında, aşağıda özetlenen ve bir önceki hesap dönemi ile uyumlu olan belli başlı muhasebe ilkeleri kullanılmıştır:

Fonlar ve Bağışlar

Kullanımı şarta bağlı bağışlar, anavamlık veya ilgili fon hesaplarına dahil edilmekte, kullanımı şarta bağlı olmayan bağışlar ise gelir-gider tablosuna gelir olarak kaydedilmektedir.

Şarta yönelik kullanımlar için fonlardan elde edilen faizler kullanılmaktadır. Şarta bağlı fonlar üzerinden elde edilen faiz ve menkul kıymet gelirleri ile şarta bağlı olmayan bağışlar üzerinden elde edilen faizler gelir-gider tablosunda faiz gelirleri ve menkul kıymet satış karları altında gösterilmektedir.

Gelir-gider farkları projelerin bir sonraki yıla devreden kısımları olup izleyen yılda kullanılmaktadır.

Şartlı fonlarla ilgili yatırımlar fonlar bazında ayrı olarak izlenmektedir.

Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri eldeki nakdi ve bankalardaki mevduatları içermektedir.

Menkul Kıymetler

Menkul kıymetler, maliyet bedeli artı vadelerinde elde edilecek gelirin sözkonusu menkul kıymetlerin iktisabından bilanço tarihine kadar geçen süreye isabet eden kısmı için hesaplanan gelir tahakkuku üzerinden gösterilmektedir. 31 Aralık 2007 tarihi itibarıyla Eurobond'ların ilgili döneme isabet eden 15.830 TL tutarındaki birikmiş faizleri gelir tahakkukları hesabında gösterilmiştir.

31 ARALIK 2008 VE 31 ARALIK 2007 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT BİLANÇO DİPNOTLARI

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden tam olarak gösterilmiştir)

2. Uygulanan Belli Başlı Muhasebe İlkeleri (Devam):**Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar ve Amortisman ve İtfa ve Tükenme Payları**

Satın alınan veya inşa ettirilen maddi ve maddi olmayan duran varlıklar elde etme maliyeti ile yansıtılmaktadır. 31 Aralık 2008 ve 31 Aralık 2007 tarihleri itibariyle Vakıf, Maliye Bakanlığı tarafından açıklanan yeni faydalı ömür sürelerine göre, maddi ve maddi olmayan duran varlıklarını normal amortisman yöntemi kullanarak tam yıl amortismanına tabi tutmuştur.

Kıdem Tazminatı Karşılığı

Vakıf mevcut iş kanunu gereğince; en az bir yıl hizmet verdikten sonra emeklilik nedeniyle işten ayrılan veya istifa ve kötü hal dışındaki nedenlerle işine son verilen personele kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür.

Yabancı Para İşlemleri

Yıl içerisinde yabancı para cinsinden işlemler, işlem tarihindeki geçerli kurlar esas alınarak Yeni Türk Lirasına çevrilmiştir. Vakıf yılsonunda yabancı para aktif ve pasiflerini, Merkez Bankası döviz alış kuru ile değerleyerek bilançosuna yansıtmıştır. Vakıf, fonlara ilişkin kur farklarını ilgili fon hesaplarına dahil etmemekte, şarta bağlı olmayan bağışlara ilişkin kur farkları ile beraber diğer faaliyet gelir ve giderlerinde yansıtmaktadır.

Diğer Bilanço Kalemleri

Diğer bilanço kalemleri esas olarak kayıtlı değerleriyle yansıtılmaktadır.

3. Mütevelli heyeti ve vakıf yöneticilerine verilen avanslar:

31 Aralık 2008 ve 31 Aralık 2007 tarihleri itibariyle, Vakıf yöneticilerine verilen avans bulunmamaktadır.

4. Aktif değerlerin sigorta tutarı:

31 Aralık 2008 ve 31 Aralık 2007 tarihleri itibariyle aktif değerlerin toplam sigorta tutarları sırasıyla, 141.023 TL ve 129.854 TL' dir.

5. Alınan ve verilen teminatlar:

31 Aralık 2008 ve 31 Aralık 2007 tarihleri itibariyle alınan ve verilen teminatlar yoktur.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2008 VE 31 ARALIK 2007 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT BİLANÇO DİPNOTLARI

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden tam olarak gösterilmiştir)

6. Bankalardaki vadeli mevduat ve döviz mevcudu:

- i) 31 Aralık 2008 ve 31 Aralık 2007 tarihleri itibariyle yurtiçi bankalardaki Türk Lirası vadeli mevduatları aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2008 tarihi itibariyle;

Banka	Mevduat Tutarı	Vade	Faiz Oranı
Garanti Bankası	604.577	30.01.2009	%20,25
Garanti Bankası	564.360	30.01.2009	%20,25
Garanti Bankası	316.803	30.01.2009	%20,25
Garanti Bankası	285.148	23.01.2009	%20,50
Garanti Bankası	275.150	23.01.2009	%20,50
Toplam	2.046.038		

31 Aralık 2007 tarihi itibariyle;

Banka	Mevduat Tutarı	Vade	Faiz Oranı
Garanti Bankası	512.578	11.01.2008	%17,75
Garanti Bankası	481.775	31.01.2008	%17,50
Garanti Bankası	268.396	07.01.2008	%17,50
Garanti Bankası	239.408	28.01.2008	%17,75
Garanti Bankası	234.510	21.01.2008	%17,75
Garanti Bankası	230.412	21.01.2008	%17,75
Garanti Bankası	111.139	06.01.2008	%17,25
Garanti Bankası	100.906	04.01.2008	%17,25
HSBC Bank	259.929	26.02.2008	%15,25
HSBC Bank	65.928	16.01.2008	%15,75
Toplam	2.504.981		

31 Aralık 2008 tarihi itibariyle Vakıf'ın vadeli Türk Lirası mevduatları üzerinden hesaplanan 6.252 TL (2007 – 25.328 TL) tutarındaki faiz, gelir tahakkukları hesabında gösterilmiştir.

- ii) 31 Aralık 2008 ve 31 Aralık 2007 tarihleri itibariyle Vakıf'ın, vadeli döviz mevduatı yoktur.
- iii) Vakıf'ın 31 Aralık 2008 ve 31 Aralık 2007 tarihleri itibariyle sırasıyla 320.545 TL ve 83.754 TL tutarlarında vadesiz Türk Lirası mevduatları bulunmaktadır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2008 VE 31 ARALIK 2007 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT BİLANÇO DİPNOTLARI

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden tam olarak gösterilmiştir)

6. Bankalardaki vadeli mevduat ve döviz mevcudu (Devamı):

iv) 31 Aralık 2008 ve 31 Aralık 2007 tarihleri itibariyle yurtiçi bankalardaki vadesiz döviz mevduatı mevcudu aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2008 tarihi itibariyle;

Banka	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL/Döviz Kuru	TL Karşılığı
Vakıflar Bankası	USD	289	1,5123	437
TOPLAM				437

31 Aralık 2007 tarihi itibariyle;

Banka	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL/Döviz Kuru	TL Karşılığı
Garanti Bankası	USD	46.362	1,1647	53.997
Vakıflar Bankası	USD	295	1,1647	344
Garanti Bankası Garanti Bankası.	EURO	22.878	1,7102	39.125
Garanti Bankası	CHF	2.970	1,0273	3.051
TOPLAM				96.517

7. Alınan teşvikler ve yatırım indirimleri:

Vakıf'ın 31 Aralık 2008 ve 31 Aralık 2007 tarihleri itibariyle kamu kurum ve kuruluşlarından aldığı herhangi bir teşvik ve yatırım indirimi bulunmamaktadır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2008 VE 31 ARALIK 2007 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT BİLANÇO DİPNOTLARI

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden tam olarak gösterilmiştir)

8. Menkul kıymetler:

31 Aralık 2008 ve 31 Aralık 2007 tarihleri itibariyle menkul kıymetlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2008 tarihi itibariyle;

	Vade	Faiz oranı	Nominal değer (TL)	Kayıtlı / Satış değeri (TL)
TL Hazine Bonosu TRT050809T16	05.08.2009	% 16,45	457.999	544.307
TL Hazine Bonosu TRT100210T12	10.02.2010	% 16,88	147.638	153.424
				697.731
Garanti Bankası B tipi likit fon				310.863
Toplam menkul kıymetler				1.008.594

Eurobond

Vakıf'ın, 31 Aralık 2008 tarihi itibariyle Eurobond tipi menkul kıymeti bulunmamaktadır. Vakıf'ın elinde bulunan Eurobond tipi menkul kıymetler 20 Mart 2008 tarihinde satılmış ve 42.944 TL tutarında faiz geliri elde edilmiştir.

31 Aralık 2007 tarihi itibariyle;

	Vade	Faiz oranı	Nominal değer (TL)	Kayıtlı / Satış değeri (TL)
TL Hazine Bonosu TRT050809T16	05.08.2009	% 17,65	457.999	466.126
TL Hazine Bonosu TRT100210T12	10.02.2010	% 16,72	147.638	152.141
				618.267

	Vade	Dönemlik kupon oranı	Nominal değer (USD)	Kayıtlı satış değeri (USD)	(TL)
USD Eurobond	23.01.2012	% 11,5	271.000	327.368	381.285
Garanti Bankası B tipi likit fon					130.152
Toplam menkul kıymetler					1.129.704

31 Aralık 2008 tarihi itibariyle Vakıf, elinde bulundurduğu menkul kıymetlerini piyasa değeri ile yansıtmaktadır ve 2008 yılı içinde detayı yukarıda verilen Hazine bonoları ve B tipi likit fonlardan toplam 110.262 TL tutarında faiz geliri elde etmiştir (2007 – 117.221 TL).

Ayrıca 31 Aralık 2007 tarihi itibariyle Vakıf'ın elinde bulundurduğu Eurobond kıymetlerinin ilgili döneme isabet eden 15.830 TL tutarındaki birikmiş faizleri gelir tahakkukları hesabında gösterilmiştir. 31 Aralık 2007 tarihi itibariyle Eurobond bulunmamaktadır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2008 VE 31 ARALIK 2007 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT BİLANÇO DİPNOTLARI

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden tam olarak gösterilmiştir)

9. Diğer Alacaklar

Vakıf, 2006 yılı itibariyle yoksul kişilere kendi kendilerine gelir getirici bir faaliyette bulunmalarını sağlamak maksadıyla verilen ve geri dönüşü olan mikro kredi projesini uygulamaya koymuştur. 31 Aralık 2008 tarihi itibariyle, diğer alacakların 22.215 TL'lik kısmı bu krediye ilişkin henüz geri dönüşü gerçekleşmemiş tutarı ifade etmektedir. 1.851 TL'lik kısmı ise Vakıf'ın Toplum Gönülleri Vakfı İktisadi İşletmesinden olan alacaklarından oluşmaktadır.

10. Maddi duran varlıklar:

Maddi duran varlıklara ilişkin yıl içerisindeki hareketler aşağıdaki tabloda özetlenmiştir:

31 Aralık 2008 tarihi itibariyle:

	1 Ocak 2008	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2008
Taşıtlar	24.500	--	--	24.500
Demirbaşlar	75.610	--	--	75.610
Toplam maliyet	100.110	--	--	100.110
Birikmiş amortismanlar (-)	(58.279)	(20.991)	--	(79.270)
Net defter değeri	41.831			20.840

31 Aralık 2008 tarihi itibariyle Vakıf, maddi duran varlıklarını ekonomik ömürlerini dikkate alarak %10 ve %25 arasında değişen oranlarla tam yıl amortismanına tabi tutmuştur.

31 Aralık 2007 tarihi itibariyle:

	1 Ocak 2007	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2007
Taşıtlar	27.500	--	(3.000)	24.500
Demirbaşlar	65.274	10.336	--	75.610
Toplam maliyet	92.774	10.336	(3.000)	100.110
Birikmiş amortismanlar (-)	(40.285)	(20.994)	3.000	(58.279)
Net defter değeri	52.489			41.831

31 Aralık 2007 tarihi itibariyle Vakıf, maddi duran varlıklarını ekonomik ömürlerini dikkate alarak %10 ve %25 arasında değişen oranlarla tam yıl amortismanına tabi tutmuştur.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2008 VE 31 ARALIK 2007 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT BİLANÇO DİPNOTLARI

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden tam olarak gösterilmiştir)

11. Maddi olmayan duran varlıklar:

Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin yıl içerisindeki hareketler aşağıdaki tablolarda özetlenmiştir:

31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2008	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2008
Kuruluş ve örgütlenme giderleri	13.114	--	--	13.114
Haklar	7.888	--	--	7.888
Toplam maliyet	21.002	--	--	21.002
Birikmiş itfa ve tükenme payları (-)	(15.069)	(4.040)	--	(19.109)
Net defter değeri	5.933			1.893

31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla Vakıf, maddi olmayan duran varlıklarını normal amortisman yöntemi kullanarak %20 ve %33 arasında değişen oranlarda tam yıl amortismanına tabi tutmuştur.

31 Aralık 2007 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2007	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2007
Kuruluş ve örgütlenme giderleri	13.114	--	--	13.114
Haklar	7.888	--	--	7.888
Toplam maliyet	21.002			21.002
Birikmiş itfa ve tükenme payları (-)	(11.138)	(3.932)	--	(15.069)
Net defter değeri	9.864			5.933

31 Aralık 2007 tarihi itibarıyla Vakıf, maddi olmayan duran varlıklarını normal amortisman yöntemi kullanarak %20 ve %33 arasında değişen oranlarda tam yıl amortismanına tabi tutmuştur.

12. Ana varlık ve özel fonlar

Vakıf, ilk esas ana varlık tutarı olarak 368.209 TL ile 29 Aralık 2002 tarihinde kurulmuştur. 10 Aralık 2005 ve 9 Aralık 2006 tarihli yönetim kurulu kararları ile Vakıf, ana varlıklarına sırasıyla, 45.948 TL ve 50.000 TL ekleyerek ana varlıklarını 31 Aralık 2006 tarihi itibarıyla 464.157 TL'ye çıkartmıştır. Daha sonra ise 19 Ocak 2008 tarihli yönetim kurulu kararı ile 2007 yılı toplam gelir fazlası tutarı olan 2.180.283 TL'sinin 80.493 TL'lik kısmını ana varlıklarına ekleyerek ana varlıklarını 31 Aralık 2007 itibarıyla 544.650 TL'ye yükseltmiştir.

Ayrıca Vakıf, 2008 yılı gelir fazlasından 246.658 TL' sini (2007 – 264.471 TL) Özel Şartlı Fonlar adı altında Yedekler ve Fonlar hesabına dahil etmiştir.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2008 VE 31 ARALIK 2007 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT BİLANÇO DİPNOTLARI

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden tam olarak gösterilmiştir)

12. Ana varlık ve özel fonlar (devamı)

31 Aralık 2008 ve 31 Aralık 2007 tarihleri itibariyle özel fonlar aşağıdakilerden oluşmaktadır:

Okyanus Burs Fonu

Maddi yönden ihtiyaç sahibi ve üniversitede okuyan gençlere burs vermek için en az 13.000 ABD Doları olarak yapılan ve ana parası kullanılmaksızın faiziyle süresiz olarak burs imkanı sağlayacak şartlı bağışların kaydedildiği fondur.

Diğer Şartlı Fonlar

Ana parası kullanılmaksızın faizinin kullanımı bağış yapanın şartlarına tabi olan şartlı bağışların kaydedildiği fondur.

Deniz Burs Fonu

Dört yıl süreyle, yılda 1.200 ABD Doları karşılığında az olmamak üzere toplam en az 4.800 ABD Doları tutarındaki, maddi yönden ihtiyaç sahibi ve üniversitede okuyan gençlere burs vermek amacıyla verilen bağışların kaydedildiği fondur.

Damla Burs Fonu

2004 yılında kurulmuş bir fon olup belli bir süre ve tutara bağlı olmaksızın, maddi yönden ihtiyaç sahibi ve üniversitede okuyan gençlere burs vermek amacıyla verilen şartlı bağışların kaydedildiği fondur.

13. Diğer Çeşitli Borçlar

31 Aralık 2008 ve 31 Aralık 2007 tarihleri itibariyle diğer çeşitli borçlar ödenecek sağlık sigortası primleri ve Vakıf'ın faaliyetlerinde taşımacılık hizmeti veren firmaya olan borçlardan oluşmaktadır.

14. Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler:

31 Aralık 2008 ve 31 Aralık 2007 tarihleri itibariyle ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2008	31 Aralık 2007
Ödenecek SSK primleri	60.673	39.401
Ödenecek gelir vergisi stopajı	25.732	29.278
Diğer yükümlülükler	--	10.593
Toplam	86.405	79.272

15. Ortalama personel sayısı:

2008 ve 2007 yılları içerisinde çalışan ortalama personel sayısı sırasıyla 39 ve 35'dir.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2008 VE 31 ARALIK 2007 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT BİLANÇO DİPNOTLARI

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden tam olarak gösterilmiştir)

16. Bilanço'nun onaylanarak kesinleşmesi:

Vakıf bilançosu 18 Nisan 2009 tarihinde yapılması planlanan mütevelli heyeti toplantısında onaylanarak kesinlik kazanacaktır.

17. Vergi karşılıkları:

Vakıf, kuruluşundan itibaren 1 yılı doldurduktan sonra, 26 Ocak 2004 tarihi itibarıyla Maliye Bakanlığı'na vergi muafiyeti almak üzere müracaat etmiştir. Vakıf'ın yapmış olduğu müracaat 29 Temmuz 2004 tarihinde Bakanlar Kurulu'na onaylanarak kabul edilmiştir. 31 Aralık 2008 ve 31 Aralık 2007 tarihlerinde sona eren yıllara ait Vakıf'ın vergiye tabi ticari kazancı bulunmamaktadır.

18. Kıdem Tazminatı Karşılıkları:

İş Kanunu'na göre kıdem tazminatına hak kazanmış personele ileride ödenmesi muhtemel borç yükü hesaplanmakta ve gerekli karşılıklar ayrılmakta olup 31 Aralık 2008 ve 31 Aralık 2007 tarihleri itibarıyla karşılık ayrılan kıdem tazminatı tutarları sırasıyla, 116.384 TL ve 88.940 TL'dir.

19. Bilançoda yer almayan taahhüt ve yükümlülükler:

31 Aralık 2008 ve 31 Aralık 2007 tarihleri itibarıyla, Vakıf'ın bilançoda yer almayan herhangi bir yükümlülüğü bulunmamaktadır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2008 VE 31 ARALIK 2007 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT GELİR – GİDER TABLOLARI

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden tam olarak gösterilmiştir)

	31 Aralık 2008	31 Aralık 2007
A. Geçmiş Yıllar Gelir Fazlası	1.835.319	717.727
B. Brüt Satışlar	5.275.738	6.265.030
1. Diğer Satışlar (Bilanço Dipnotu 1 ve Not 1)	--	7.394
2. Bağış ve Yardımlar (Bilanço Dipnotu 1,2, 12 ve Not 1)	5.275.738	6.257.636
C. Satışların Maliyeti (-)	--	(7.394)
1. Diğer Satışların Maliyeti (-) (Not 1)	--	(7.394)
BRÜT FAALİYET KARI	7.111.057	6.975.363
D. Faaliyet Giderleri (-)	(6.360.577)	(5.140.405)
1. Genel Yönetim Giderleri (-) (Not 3 ve 4)	(454.822)	(385.963)
2. Amaca Yönelik Giderler (-) (Not 2 ve 5)	(5.905.755)	(4.754.442)
FAALİYET KARI	750.480	1.834.958
E. Diğer Faaliyet Gelirleri	582.313	433.659
1. Faiz Gelirleri (Not 6)	567.929	430.219
2. Kambiyo Karları (Bilanço Dipnotu 2)	14.384	3.440
F. Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelirler	593	692
1. Diğer Gelir ve Karlar	593	692
G. Diğer Faaliyetlerden Olağan Giderler (-)	(2.836)	(89.026)
1. Kambiyo Zararları (-) (Bilanço Dipnotu 2)	--	(86.420)
2. Diğer Gider ve Zararlar (-)	(2.836)	(2.606)
FAALİYET GELİR FAZLASI	1.330.550	2.180.283
I. Ana Varlık Aktarımları (-) (Bilanço Dipnotu 12)	--	(80.493)
II. Özel Fonlara Aktarımlar (-) (Bilanço Dipnotu 12)	(246.658)	(264.471)
DÖNEM GELİR FAZLASI	1.083.892	1.835.319

İlişikteki gelir tablosu dipnotları bu mali tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2008 VE 31 ARALIK 2007 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT GELİR – GİDER TABLOSU DİPNOTLARI

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden tam olarak gösterilmiştir)

1. Diğer Satışlar ve Diğer Satışların Maliyeti:

Vakıf'a yapılan aynı bağışların 2005 yılında faaliyete geçen Vakıf İktisadi İşletmesi'ne maliyet değerleri üzerinden satışlarından oluşmaktadır. 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla sona eren yılda Vakıf'ın diğer satışları bulunmamaktadır.

2. Dönemin bağış gelirleri:

Vakıf'ın bağış gelirleri başlıca bireysel ve kurumsal olarak yapılan nakdi ve aynı bağışlardan, Vakfın amacına uygun olmak kaydıyla yapılan şartlı bağışlardan, sponsorluk gelirlerinden ve ticari kuruluşlarla yapılan işbirliklerinden elde edilen gelirlerden oluşmaktadır.

Vakıf Resmi Senedi'nde 4 Mayıs 2005 tarihli Mütevelli Heyeti Kararı ile yapılan değişiklikle Vakıf'ın yıllık gelirinin en fazla 1/3'i (%33) yönetim ve yönetimi sürdürme giderleri ile ihtiyat ve vakıf mal varlığını arttıracak yatırımlara, 2/3'sinin (%67) ise vakıf amaç ve hizmet konuları doğrultusunda tahsis ve sarf olunmasına karar verilmiştir.

Bu doğrultuda, 2008 yılı içinde elde edilen toplam 5.597.009 TL (2007 – 6.338.490 TL) tutarındaki gelire (faiz gelirleri dahil edildikten ve fonlara aktarımlar düşüldükten sonra) karşılık amaca yönelik harcamalar 5.905.755 TL (2007 – 4.754.442 TL) olarak gerçekleşmiştir. Dolayısıyla, 2008 yılında Vakıf gelirlerinin %100'lük (2007 - %75) kısmı Vakıf temel amaçlarına tahsis edilmiştir. Ayrıca, 31 Aralık 2008 tarihinde sona eren yıla ait 6.360.577 TL tutarındaki toplam faaliyet giderlerinin %7'si (454.822 TL) genel yönetim giderleri için ve %93'si (5.905.755 TL) ise amaca yönelik giderler için gerçekleşmiştir.

3. Yönetim Kurulu ve vakıf yöneticilerine ödenen ücret ve benzeri menfaatler:

Yönetim Kurulu üyelerine ücret ve benzeri menfaatler sağlanmamaktadır. 2008 ve 2007 yılları içerisinde Vakıf profesyonel yöneticilerine ödenen brüt ücretler sırasıyla 137.978 TL ve 133.543 TL'dir.

4. Genel yönetim giderleri:

31 Aralık 2008 ve 31 Aralık 2007 tarihleri itibarıyla genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2008	31 Aralık 2007
Ücret ve benzeri menfaatler	276.218	201.322
Kira gideri	63.415	50.397
Amortisman ve itfa payları giderleri	25.031	24.926
Aynı Bağışlar	23.553	27.830
Ulaşım giderleri	16.769	13.993
Elektrik, ısınma ve su gideri	12.164	8.358
Ofis bakım gideri	8.354	13.722
Vakıflar teftiş payı	5.776	5.451
Diğer giderler	23.542	39.964
Toplam	454.822	385.963

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**31 ARALIK 2008 VE 31 ARALIK 2007 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT GELİR – GİDER TABLOSU DİPNOTLARI**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden tam olarak gösterilmiştir)

5. Amaca yönelik giderler:

31 Aralık 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihlerine ait amaca yönelik giderler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2008	31 Aralık 2007
Proje gideri	2.202.017	1.689.288
Burs harcamaları	887.233	770.429
Ücret ve benzeri menfaatler	662.163	484.684
Tanıtım gideri	140.035	410.868
Yurt içi seyahat ve konaklama gideri (*)	414.870	229.868
GEM ve YKM gideri	535.318	314.540
Eğitim harcamaları	319.410	200.505
Bilişim	134.209	67.891
Gıda ve yemek gideri (*)	35.310	66.666
Kıdem tazminatı karşılık gideri	20.199	16.950
Diğer giderler	554.991	502.753
Toplam	5.905.755	4.754.442

(*) İlgili gider kalemleri Vakıf' ın saha, projeler, gençlik konseyleri ve diğer çeşitli aktiviteleri için yapılmış giderlerini ifade etmektedir.

6. Faiz gelirleri:

Vakıf 2008 yılı içerisinde hazine bonusu, B tipi likit fon ve vadeli mevduat işlemleri sonucunda elde ettiği 567.929 TL (2007 – 430.219 TL) tutarındaki faiz gelirlerini gelir-gider tablosunda faiz gelirleri hesabı içine dahil etmiştir.

=====