

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

1 Ocak – 31 Aralık 2009
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 2009 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 yansıtmasını 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 yansıtıp 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 Vakıflar Tek Düzen Hesap Planı ve standart mali tablo şekilleri ile bazı temel muhasebe kavramlarını tamamlayacak kati muhasebe standartları 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla henüz yayımlanmamıştır. Anılan kati muhasebe standartlarının yayımlanmamış olması haline bağlı olarak Vakıf, ilişikte sunulan 2009 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 2009 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 2009 – 31 Aralık 2009 hesap dönemine ait gelir-gider tablosunda gösterildiği üzere, Vakıf, 2009 yılı içerisinde elde edilen, dönem faaliyet gelir fazlası tutarı olan 1.332.676 TL'nin 126.700 TL (2008 – 246.658 TL) tutarındaki kısmını bağışçıların talebi doğrultusunda Özel Şartlı fonlar (Burs ve Gençlik Fonları) adı altında kar yedeklerine ve 100.000 TL tutarındaki kısmını ise Vakıf Ana Varlığına dahil etmiştir.

İstanbul, 15 Mart 2010

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

Moris Moreno
Sorumlu Ortak Baş Denetçi

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**31 ARALIK 2009 VE 31 ARALIK 2008 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR**

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

	Not	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
AKTİF			
DÖNEN VARLIKLAR			
A. HAZIR DEĞERLER		2.553.000	2.367.050
1. Kasa	2	623	30
2. Bankalar	2-6	2.552.377	2.367.020
3. Diğer Hazır Değerler		--	--
B. MENKUL KIYMETLER	2-8	1.661.084	1.008.594
C. GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI		45.887	6.252
1. Gelir Tahakkukları	6-8	45.887	6.252
D. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR		27.865	17.027
1. Verilen Depozito ve Teminatlar		26.845	1.020
2. İş Avansları		1.020	16.007
Dönen Varlıklar Toplamı		4.287.836	3.398.923
DURAN VARLIKLAR			
A. DİĞER ALACAKLAR		2.273	24.066
1. İktisadi İşletmelerden Alacaklar	1-9	2.273	1.851
2. Diğer Çeşitli Alacaklar	1-9	--	22.215
B. MADDİ DURAN VARLIKLAR	2-4-10	21.883	20.840
1. Taşıtlar		24.000	24.500
2. Demirbaşlar		12.414	75.610
3. Birikmiş Amortismanlar (-)		(14.531)	(79.270)
C. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	2-4-11	(57)	1.893
1. Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri		1.627	13.114
2. Özel Maliyetler		7.888	7.888
3. Birikmiş İtfa ve Tükenme Payları (-)		(9.572)	(19.109)
Duran Varlıklar Toplamı		24.099	46.799
AKTİF TOPLAMI		4.311.935	3.445.722

İlişikteki bilanço dipnotları bu mali tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**31 ARALIK 2009 VE 31 ARALIK 2008 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR**

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

	Not	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
PASİF			
KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			
A. DİĞER BORÇLAR		651.150	47.701
1. Diğer Çeşitli Borçlar	13	645.700	40.721
2. Personele Borçlar		5.450	6.980
B. ÖDENECEK VERGİ VE YÜKÜMLÜLÜKLER	14	73.033	86.405
C. BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		143.736	116.384
1. Vergi Karşılıkları	17	--	--
2. Kıdem Tazminatı Karşılıkları	2 - 18	143.736	116.384
Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar Toplamı		867.919	250.490
ÖZKAYNAKLAR			
A. ANA VARLIK		644.650	544.650
1. Başlangıç Mal Varlığı	12	544.650	464.157
2. Mal Varlığı Artışlar	12	100.000	80.493
B. YEDEKLER VE FONLAR		1.693.390	1.566.690
1. Özel Şartlı Fonlar	2 - 12	1.693.390	1.566.690
C. DÖNEM GELİR FAZLASI		1.105.976	1.083.892
Özkaynaklar Toplamı		3.444.016	3.195.232
PASİF TOPLAMI		4.311.935	3.445.722

İlişikteki bilanço dipnotları bu mali tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2009 VE 31 ARALIK 2008 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FON HAREKET TABLOLARI

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

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2009	Alınan Bağışlar (**)	Diğer Artışlar (***)	Kullanılan Fonlar (-)	Transfer (***)	31 Aralık 009
Okyanus Burs Fonu (*)	1.030.157	126.700	127.253	(127.253)	--	1.156.858
Diğer Şartlı Fonlar (*)	536.532	--	59.019	(59.019)	--	536.532
Deniz Burs Fonu	489.321	1.068.557	--	(1.148.880)	--	408.998
Damla Burs Fonu	--	1.445	--	(1.444)	--	--
Şartlı Proje Bağışı	242.992	1.821.951	--	(1.643.224)	--	421.719
Diğer Serbest Bağışlar	351.579	2.785.188	380.842	(3.142.351)	(100.000)	275.258
Toplam	2.650.581	5.803.841	567.114	(6.122.171)	(100.000)	2.799.365

(*) 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.

(****) Bu tutar Ana varlıklar adı altında Özkaynaklara ilave edilmektedir.

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)	489.320
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)	351.580
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.

İlişikteki bilanço dipnotları bu mali tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2009 VE 31 ARALIK 2008 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, İstanbul’da bir adet olmak üzere Türkiye’de toplam 3 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 Numaralı 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. Buna göre vakıfların muhasebe kayıtlarını Vakıflar Tek Düzen Hesap Planına uygun olarak tutacakları ve bilanço ve gelir tablolarını da bu yönetmelikte yayınlanan standart mali tablolara uygun olarak düzenleyecekleri belirtilmiştir.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2009 VE 31 ARALIK 2008 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 2009 tarihi itibarıyla, mali tabloların standart bir şekilde düzenlenmesinde kullanılan Vakıflar Tek Düzen Hesap Planına 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 Vakıflar Tek Düzen Hesap Planı ile temel muhasebe kavramlarını tamamlayan kesin muhasebe standartlarının yayımlanmamış olması sebebiyle 31 Aralık 2009 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, anavarlık 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

Vakıf'ın Hazine bonosu ve Euro-bond gibi vade sonuna kadar elde tutma niyetinde olduğu ve sabit bir vadesi bulunan menkul kıymetleri ifade etmektedir. Söz konusu menkul kıymetler piyasa değerleriyle yansıtılmaktadır. Hazine bonosu ve devlet tahviline ilişkin elde etme maliyeti ile bilanço tarihi itibarıyla piyasa değerleri arasındaki negatif farklar değer düşüklüğü karşılığı olarak yansıtılır. Söz konusu kamu kesimi senetlerinin iktisabından bilanço tarihine kadar geçen süreye isabet eden kısmı için hesaplanan faiz gelirleri gelir tahakkukları hesabında gösterilmiştir.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2009 VE 31 ARALIK 2008 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 2009 ve 31 Aralık 2008 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 yansıtılmaktadır.

Diğer Bilanço Kalemleri

Diğer bilanço kalemleri esas olarak kayıtlı değerleriyle yansıtılmaktadır.

3. Mütevelli heyeti ve vakıf yöneticilerine verilen avanslar:

31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle, Vakıf yöneticilerine verilen avans bulunmamaktadır.

4. Aktif değerlerin sigorta tutarı:

31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle aktif değerlerin toplam sigorta tutarları sırasıyla, 126.930 TL ve 141.023 TL' dir.

5. Alınan ve verilen teminatlar:

31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle alınan ve verilen teminatlar yoktur.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2009 VE 31 ARALIK 2008 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT BİLANÇO DİPNOTLARI

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

6. Bankalar:

Vakıf'ın 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle bankalar hesabının özeti aşağıdaki gibidir:

	31.12.2009	31.12.2008	Not
Vadeli mevduat (TL)	2.316.962	2.046.038	6 – i
Vadesiz mevduat (TL)	60.866	320.545	6 – ii
Vadesiz mevduat (Döviz)	174.549	437	6 – iv
Toplam	2.552.377	2.367.020	

i) 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle yurtiçi bankalardaki Türk Lirası vadeli mevduatları aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2009 tarihi itibariyle;

Banka	Mevduat Tutarı	Vade	Faiz Oranı
Garanti Bankası	599.397	04.01.2010	%09,00
Garanti Bankası	434.144	18.01.2010	%09,50
Garanti Bankası	725.052	18.01.2010	%09,50
Garanti Bankası	315.480	08.01.2010	%09,00
Garanti Bankası	242.889	18.01.2010	%09,50
Toplam	2.316.962		

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 2009 tarihi itibariyle Vakıf'ın vadeli Türk Lirası mevduatları üzerinden hesaplanan 12.460 TL (2008 – 6.252 TL) tutarındaki faiz, gelir tahakkukları hesabında gösterilmiştir.

ii) 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle Vakıf'ın, vadeli döviz mevduatı yoktur.

iii) Vakıf'ın 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle sırasıyla 60.866 TL ve 320.545 TL tutarlarında vadesiz Türk Lirası mevduatları bulunmaktadır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2009 VE 31 ARALIK 2008 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT BİLANÇO DİPNOTLARI

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

6. Bankalar (Devamı):

iv) 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle yurtiçi bankalardaki vadesiz döviz mevduatı mevcudu aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2009 tarihi itibariyle;

Banka	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL/Döviz Kuru	TL Karşılığı
Garanti Bankası	USD	96.386	1,5057	145.128
Garanti Bankası	EURO	10.035	2,1603	21.680
Garanti Bankası	CHF	5.041	1,4492	7.306
Vakıflar Bankası	USD	289	1,5057	435
TOPLAM				174.549

31 Aralık 2008 tarihi itibariyle;

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

7. Alınan teşvikler ve yatırım indirimleri:

Vakıf'ın 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2007 tarihleri itibariyle kamu kurum ve kuruluşlarından aldığı herhangi bir teşvik ve yatırım indirimi bulunmamaktadır.

8. Menkul kıymetler:

31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle menkul kıymetlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2009 tarihi itibariyle;

Türk Lirası (TL) Menkul Kıymetler				
	Vade	Faiz oranı	Nominal değer (TL)	Kayıtlı / Satış değeri (TL)
TL Hazine Bonosu (TRT100210T12)	10.02.2010	%16,88	147.638	157.143
Garanti Bankası B tipi likit fon				334.445
Fortis Bankası likit fon				22.102
Toplam TL menkul kıymetler				513.690

31 Aralık 2009 tarihi itibariyle Vakıf, elinde bulundurduğu menkul kıymetlerini piyasa değeri ile yansıtmaktadır ve 2009 yılı içinde detayı yukarıda verilen Hazine bonoları ve B tipi likit fonlardan toplam 67.654 TL tutarında faiz geliri elde etmiştir (2008 – 110.262 TL).

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2009 VE 31 ARALIK 2008 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT BİLANÇO DİPNOTLARI

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

8. Menkul kıymetler (Devamı):

Döviz Menkul Kıymetler

	Vade	Faiz oranı	Nominal Değer (USD)	Kayıtlı / Satış değeri (TL)
Euro-bond (ABD Doları)	06.12.2017	% 12,12	777.000	1.147.394

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla Vakıf, elinde bulundurduğu kıymetlerini piyasa değerleri ile yansıtmakta ve ilgili döneme isabet eden 33.427 TL tutarındaki birikmiş faizleri gelir tahakkukları hesabında göstermektedir.

31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla;

Türk Lirası (TL) Menkul Kıymetler

	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
Garanti Bankası B tipi likit fon				310.863
Toplam TL menkul kıymetler				1.008.594

Vakıf'ın, 31. Aralık 2008 tarihi itibarıyla dövizli menkul kıymeti bulunmamaktadır.

9. Diğer Alacaklar:

Vakıf, 2006 yılı itibarıyla yoksul kişilere kendi kendilerine gelir getirici bir faaliyette bulunmalarını sağlamak amacıyla verilen ve geri dönüşü olan mikro kredi projesini uygulamaya koymuştur. 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla Vakıf, mikro kredi projesini uygulamadan kaldırmıştır. Diğer alacakların 2.273 TL'lik tutarı 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 2009 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2009	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2009
Taşıtlar	24.500	24.000	(24.500)	24.000
Demirbaşlar	75.610	--	(63.196)	12.414
Toplam maliyet	100.110	24.000	(87.696)	36.414
Birikmiş amortismanlar (-)	(79.271)	(10.457)	75.196	(14.531)
Net defter değeri	20.839			21.883

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla Vakıf, saha çalışmaları sırasında kullandığı demirbaşlarını amortisman sürelerinin tükenmiş olması ve fiziksel olarak yararlanılabilir durumda olmamalarına bağlı olarak aktif değerlerinden ve birikmiş amortismanlarından aynı tutarda (63.196 TL) silmek yoluyla bilanço dışı bırakmıştır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2009 VE 31 ARALIK 2008 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT BİLANÇO DİPNOTLARI

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

10. Maddi duran varlıklar (Devamı):

31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2008	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2008
Taahhütler	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 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla Vakıf, maddi duran varlıklarını ekonomik ömürlerini dikkate alarak %10 ve %25 arasında değişen oranlarla tam yıl amortismanına tabi tutmuştur.

11. Maddi olmayan duran varlıklar:

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

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2009	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2009
Kuruluş ve örgütlenme giderleri	13.114	--	(11.487)	1.627
Haklar	7.888	--	--	7.888
Toplam maliyet	21.002	--	(11.488)	9.515
Birikmiş itfa ve tükenme payları (-)	(19.109)	(1.951)	11.488	(9.572)
Net defter değeri	1.893			(57)

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 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla Vakıf, maddi olmayan duran varlıklarını normal amortisman yöntemi kullanarak %20 ve %33 arasında değişen oranlarda tam yıl itfaya tabi tutmuştur.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2009 VE 31 ARALIK 2008 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT BİLANÇO DİPNOTLARI

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

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. 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. Daha sonra ise 5 Aralık 2009 tarihli yönetim kurulu kararı ile Vakıf, ana varlıklarına 100.000 TL ekleyerek ana varlığını 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla 644.650 TL'ye yükseltmiştir.

Ayrıca Vakıf, 2009 yılı gelir fazlasından 126.700 TL' sini (2008 – 246.658 TL) Özel Şartlı Fonlar adı altında Yedekler ve Fonlar hesabına ekleyerek 1.693.390 TL'ye yükseltmiştir.

31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla özel fonlar aşağıdakilerden oluşmaktadır:

Okyanus Burs Fonu

Maddi yönden ihtiyaç sahibi ve üniversitede okuyan gençlere burs vermek için en az 20.000 ABD Doları olarak yapılan ve ana parası kullanılmaksızın faiziyle süresiz olarak burs imkanı sağlayacak şartlı bağışların kaydedildiği fondur.

Diğer Şartlı Fonlar

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

Deniz Burs Fonu

Dört yıl süreyle, yılda 2.000 TL karşılığında az olmamak üzere toplam en az 8.000 TL 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 2009 tarihi itibarıyla diğer çeşitli borçların 545.750 TL tutarındaki kısmı Vakıf'ın Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. ("Avea") ile ortaklaşa yürüttüğü "Hayatımın Fikri - Gençlik için Girişimcilik Projesi" ("Proje") kapsamında genç girişimci adaylarını desteklemek üzere bu kişilere vermeyi taahhüt ettiği kredi tutarlarını ifade etmektedir. Bu tarih itibarıyla kredilere ilişkin sözleşmeler yapılmış ancak belirlenen adaylara kredi aktarımı yapılmamıştır. 2009 yılı içerisinde Proje kapsamında Avea tarafından Vakıf'a ödemesi yapılan tutar 806.271 TL olup dönemin bağış gelirleri içerisinde yer almaktadır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2009 VE 31 ARALIK 2008 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT BİLANÇO DİPNOTLARI

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

13. Diğer Çeşitli Borçlar (Devamı):

Bu Proje kapsamında sağlanacak kredilerin vadeleri beş yıl olup, ilk 24 ay'ı geri ödemesizdir. Kredi faizi ise sözleşmenin imzalandığı ay için Türkiye İstatistik Kurumu'nun (TÜİK) açıkladığı yıllık enflasyon oranının 3 puan altında kalmak koşuluyla belirlenmektedir.

Diğer çeşitli borçların kalan kısmını ise ödenecek sağlık sigortası primleri ve Vakıf'ın faaliyetlerinde taşımacılık hizmeti veren firmaya olan borçlardan oluşmaktadır.

14. Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler:

31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Ödenecek SSK primleri	38.279	60.673
Ödenecek gelir vergisi stopajı	34.754	25.732
Diğer yükümlülükler	--	--
Toplam	73.033	86.405

15. Ortalama personel sayısı:

2009 ve 2008 yılları içerisinde çalışan ortalama personel sayısı sırasıyla 34 ve 39'dir.

16. Bilanço'nun onaylanması:

Vakıf bilançosu 10 Nisan 2010 tarihinde yapılması planlanan mütevelli heyeti toplantısında onaylanarak kesinlik kazanacaktır.

17. Vergi karşılıkları:

Vakıf, kuruluşundan itibaren 1 yılı doldurduktan sonra, 26 Ocak 2004 tarihi itibariyle Maliye Bakanlığı'na vergi muafiyeti almak üzere müracaat etmiştir. Vakıf'ın yapmış olduğu müracaat 29 Temmuz 2004 tarihinde Bakanlar Kurulu'nca onaylanarak kabul edilmiştir. 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 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 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle karşılık ayrılan kıdem tazminatı tutarları sırasıyla, 143.736 TL ve 116.384 TL'dir.

19. Bilançoda yer almayan taahhüt ve yükümlülükler:

31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle, Vakıf'ın bilançoda yer almayan herhangi bir yükümlülüğü bulunmamaktadır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2009 VE 31 ARALIK 2008 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT GELİR – GİDER TABLOLARI

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

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
A. Geçmiş Yıllar Gelir Fazlası	1.083.892	1.835.319
B. Brüt Satışlar	5.803.841	5.275.738
1. Diğer Satışlar (Bilanço Dipnotu 1 ve Not 1)	--	--
2. Bağış ve Yardımlar (Bilanço Dipnotu 1,2, 12 ve Not 1)	5.803.841	5.275.738
C. Satışların Maliyeti (-)	--	--
1. Diğer Satışların Maliyeti (-) (Not 1)	--	--
BRÜT FAALİYET KARI	6.887.733	7.111.057
D. Faaliyet Giderleri (-)	(6.122.171)	(6.360.577)
1. Genel Yönetim Giderleri (-) (Not 3 ve 4)	(540.458)	(454.822)
2. Amaca Yönelik Giderler (-) (Not 2 ve 5)	(5.581.713)	(5.905.755)
FAALİYET KARI	765.562	750.480
E. Diğer Faaliyet Gelirleri	573.041	582.313
1. Faiz Gelirleri (Not 6)	561.085	567.929
2. Kambiyo Karları (Bilanço Dipnotu 2)	11.956	14.384
F. Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelirler	--	593
1. Diğer Gelir ve Karlar	--	593
G. Diğer Faaliyetlerden Olağan Giderler (-)	(5.927)	(2.836)
1. Kambiyo Zararları (-) (Bilanço Dipnotu 2)	--	--
2. Diğer Gider ve Zararlar (-)	(5.927)	(2.836)
FAALİYET GELİR FAZLASI	1.332.676	1.330.550
I. Ana Varlık Aktarımları (-) (Bilanço Dipnotu 12)	(100.000)	--
II. Özel Fonlara Aktarımlar (-) (Bilanço Dipnotu 12)	(126.700)	(246.658)
DÖNEM GELİR FAZLASI	1.105.976	1.083.892

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 2009 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, Vakıfın 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, 2009 yılı içinde elde edilen toplam 6.138.226 TL (2008 – 5.597.009 TL) tutarındaki gelire (faiz gelirleri dahil edildikten ve fonlara aktarımlar düşüldükten sonra) karşılık amaca yönelik harcamalar 5.581.713 TL (2007 – 5.905.755 TL) olarak gerçekleşmiştir. Dolayısıyla, 2009 yılında Vakıf gelirlerinin % 91'lük (2008 - %100) kısmı Vakıf temel amaçlarına tahsis edilmiştir. Ayrıca, 31 Aralık 2009 tarihinde sona eren yıla ait 6.122.171 TL tutarındaki toplam faaliyet giderlerinin %9'u (540.458 TL) genel yönetim giderleri için ve %91'si (5.581.713 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. 2009 ve 2008 yılları içerisinde Vakıf profesyonel yöneticilerine ödenen brüt ücretler sırasıyla 167.878 TL ve 137.978 TL'dir.

4. Genel yönetim giderleri:

31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:
Amortisman ve itfa payları giderleri

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Ücret ve benzeri menfaatler	368.041	276.218
Kira gideri	74.675	63.415
Aynı Bağışlar	15.000	25.031
Ulaşım giderleri	14.879	16.769
Elektrik, ısınma ve su gideri	12.728	8.354
Amortisman ve itfa payları giderleri	12.408	23.553
Ofis bakım gideri	12.195	12.164
Diğer giderler	30.532	29.318
Toplam	540.458	454.822

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 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihlerine ait amaca yönelik giderler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Proje gideri	1.634.104	2.202.017
Burs harcamaları	1.116.744	887.233
Ücret ve benzeri menfaatler	881.153	662.163
GEM ve YKM giderleri(*)	490.540	535.318
Eğitim harcamaları	180.797	319.410
Yurt içi seyahat ve konaklama gideri (**)	369.440	414.870
Bilişim	75.654	134.209
Tanıtım gideri	77.730	140.035
Gıda ve yemek gideri (**)	40.253	35.310
Kıdem tazminatı karşılık gideri	27.352	20.199
Diğer giderler	687.946	554.991
Toplam	5.581.713	5.905.755

(*) GEM: Gençlik Hizmet Merkezi, YKM: Yerel Koordinasyon Merkezi

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

Bilanço'nun 13 numaralı dipnotunda detaylı olarak açıklandığı üzere 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla Vakıf'ın Avea İletişim Hizmetleri A.Ş. ile ortaklaşa yürüttüğü "Hayatımın Fikri - Gençlik için Girişimcilik Projesi" kapsamında genç girişimci adaylarını desteklemek üzere bu kişilere vermeyi taahhüt ettiği kredi tutarları toplamı olan 545.750 TL dönemin proje giderleri içerisinde gösterilmiştir.

6. Faiz gelirleri:

Vakıf 2009 yılı içerisinde hazine bonusu, B tipi likit fon ve vadeli mevduat işlemleri sonucunda elde ettiği 561.085 TL (2008 – 567.929 TL) tutarındaki faiz gelirlerini gelir-gider tablosunda faiz gelirleri hesabı içine dahil etmiştir.