

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

**1 Ocak – 31 Aralık 2011
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 2011 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 yansıtmalarını 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 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 2011 tarihi itibarıyla henüz yayımlanmamıştır. Anılan kati muhasebe standartlarının yayımlanmamış olması haline bağlı olarak Vakıf, ilişikte sunulan 2011 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 2011 tarihi itibariyle 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 2011 – 31 Aralık 2011 hesap dönemine ait gelir-gider tablosunda gösterildiği üzere, Vakıf, 2011 yılı içerisinde elde edilen, dönem faaliyet gelir fazlası tutarı olan 1.858.111 TL'nin 78.549 TL (2010 – 186.088 TL) tutarındaki kısmını bağışçıların talebi doğrultusunda Özel Şartlı adı altında kar yedeklerine dahil etmiştir. Öte yandan, 2011 yılı içerisinde Özel Şartlı Fonların 72.946 TL tutarındaki kısmı bağışçıların talebi doğrultusunda, fonu kullandıranlara iade edilmiştir (2010 - yoktur).

İstanbul, 12 Mart 2012

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

Onat Erdoğan
Sorumlu Ortak Başdenetçi

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2011 VE 31 ARALIK 2010 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR

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

	Not	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
AKTİF			
DÖNEN VARLIKLAR			
A. HAZIR DEĞERLER		2.019.063	1.459.487
1. Kasa	2	2.920	21
2. Bankalar	2 – 6	2.013.054	1.449.989
3. Diğer Hazır Değerler		3.089	9.477
B. MENKUL KIYMETLER	2 – 7	2.535.101	2.342.076
C. GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI		42.896	37.931
1. Gelir Tahakkukları	6 – 7	42.896	37.931
D. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR		42.703	29.117
1. Verilen Depozito ve Teminatlar		2.385	2.710
2. İş Avansları		40.318	26.407
Dönen Varlıklar Toplamı		4.639.763	3.868.611
DURAN VARLIKLAR			
A. DİĞER ALACAKLAR		3.116	2.661
1. İktisadi İşletmelerden Alacaklar	1 – 8	3.116	2.661
2. Diğer Çeşitli Alacaklar	1 – 8	--	--
B. MADDİ DURAN VARLIKLAR	2 – 4 – 9	11.744	18.432
1. Taşıtlar		24.000	24.000
2. Demirbaşlar		15.649	15.649
3. Birikmiş Amortismanlar (-)		(27.905)	(21.217)
C. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	2 – 4 – 10	6.429	9.084
1. Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri		13.827	13.827
2. Özel Maliyetler		7.888	7.888
3. Birikmiş İtfa ve Tükenme Payları (-)		(15.286)	(12.631)
Duran Varlıklar Toplamı		21.289	30.177
AKTİF TOPLAMI		4.661.052	3.898.788

İlişikteki bilanço dipnotları bu mali tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2011 VE 31 ARALIK 2010 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR

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

	Not	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
PASİF			
KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			
A. DİĞER BORÇLAR		210.290	206.879
1. Diğer Çeşitli Borçlar	12	204.261	183.374
2. Personele Borçlar		6.029	23.505
B. ÖDENECEK VERGİ VE YÜKÜMLÜLÜKLER	13	67.735	78.015
C. BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		229.947	194.199
1. Vergi Karşılıkları	16	--	--
2. Kıdem Tazminatı Karşılıkları	2 – 17	229.947	194.199
Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar Toplamı		507.972	479.093
ÖZKAYNAKLAR			
A. ANA VARLIK		644.650	644.650
1. Başlangıç Mal Varlığı	11	644.650	644.650
2. Mal Varlığı Artışlar	11	--	--
B. YEDEKLER VE FONLAR		1.728.868	1.723.265
1. Özel Şartlı Fonlar	2 – 11	1.728.868	1.723.265
C. DÖNEM GELİR FAZLASI		1.779.562	1.051.780
Özkaynaklar Toplamı		4.153.080	3.419.695
PASİF TOPLAMI		4.661.052	3.898.788

İlişikteki bilanço dipnotları bu mali tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2011 VE 31 ARALIK 2010 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT FON HAREKET TABLOLARI

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

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2011	Alınan Bağışlar (**)	Diğer Artışlar (***)	Kullanılan Fonlar (-)	Transfer/ İade (****)	31 Aralık 2011
Okyanus Burs Fonu (*)	1.186.733	78.549	94.000	94.000	72.946	1.192.336
Diğer Şartlı Fonlar (*)	536.532	--	--	--	--	536.532
Deniz Burs Fonu	716.981	1.539.151	--	1.407.731	--	872.096
Damla Burs Fonu	--	--	--	--	--	--
Şartlı Proje Bağışı	303.150	2.362.387	--	1.734.376	--	907.466
Diğer Serbest Bağışlar	31.649	2.411.740	394.320	2.837.709	--	--
Toplam	2.775.045	6.391.827	488.320	6.073.816	72.946	3.508.430

(*) 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 Geçmiş Yıl Şartlı Fonlardan iade edilmiştir.

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2010	Alınan Bağışlar (**)	Diğer Artışlar (***)	Kullanılan Fonlar (-)	Transfer/ İade (****)	31 Aralık 2010
Okyanus Burs Fonu (*)	1.156.858	111.088	153.114	(108.114)	(126.213)	1.186.733
Diğer Şartlı Fonlar (*)	536.532	--	112.701	(82.701)	(30.000)	536.532
Deniz Burs Fonu	408.998	1.710.670	--	(1.402.687)	--	716.981
Damla Burs Fonu	--	1.950	--	(1.950)	--	--
Şartlı Proje Bağışı	421.719	1.218.741	--	(1.337.310)	--	303.150
Diğer Serbest Bağışlar	275.258	2.379.698	176.039	(2.799.347)	--	31.649
Toplam	2.799.365	5.422.147	441.854	(5.732.109)	(156.213)	2.775.045

(*) 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 edilmiştir.

İlişikteki bilanço dipnotları bu mali tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2011 VE 31 ARALIK 2010 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 Hobyar Mahallesi Rahvancılar Sokak No: 17 Vakıf Han Kat. 1 Eminönü / 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 bir, İstanbul’da da bir adet olmak üzere Türkiye’de toplam 2 yerde Gençlik Merkezleri aracılığıyla mahalledeki gençlerin çeşitli serbest zaman etkinliklerine katılımları sağlanmakta böylece gençlerin güçlendirilmesi desteklenmektedir.

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.

**31 ARALIK 2011 VE 31 ARALIK 2010 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 2011 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 2011 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 altında gösterilmektedir.

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

Şartlı fonlarla ilgili yatırımlar fonlar bazında ayrı olarak izlenmektedir.

Hazır Değerler

Hazır değerler başlıca eldeki nakdi ve bankalardaki mevduatları içermektedir.

Menkul Kıymetler

Vakıf'ın Hazine bonusu 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 bonusu 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.

31 ARALIK 2011 VE 31 ARALIK 2010 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):**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 2011 ve 31 Aralık 2010 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 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle, Vakıf yöneticilerine verilen avans bulunmamaktadır.

4. Aktif değerlerin sigorta tutarı:

31 Aralık 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle aktif değerlerin toplam sigorta tutarları sırasıyla, 76.850 TL ve 80.700 TL' dir.

5. Alınan ve verilen teminatlar:

31 Aralık 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle alınan ve verilen teminatlar yoktur.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2011 VE 31 ARALIK 2010 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT BİLANÇO DİPNOTLARI

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

6. Bankalar:

Vakıf'ın 31 Aralık 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle bankalar hesabının özeti aşağıdaki gibidir:

	31.12.2011	31.12.2010	Not
Vadeli mevduat (TL)	1.320.677	1.048.213	6 – i
Vadesiz mevduat (TL)	128.068	321.530	6 – ii
Vadesiz tevdiat (Döviz)	564.309	80.246	6 – iv
Toplam	2.013.054	1.449.989	

i) 31 Aralık 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle yurtiçi bankalardaki Türk Lirası vadeli mevduatları aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2011 tarihi itibariyle;

Banka	Mevduat Tutarı	Vade	Faiz Oranı
Garanti Bankası	150.000	23.01.2012	% 12
Garanti Bankası	600.000	01.02.2012	% 12
Garanti Bankası	570.677	23.01.2012	% 11
Toplam	1.320.677		

31 Aralık 2010 tarihi itibariyle;

Banka	Mevduat Tutarı	Vade	Faiz Oranı
Garanti Bankası	813.988	11.01.2011	%8,50
Garanti Bankası	234.225	11.01.2011	%8,50
Toplam	1.048.213		

31 Aralık 2011 tarihi itibariyle Vakıf'ın vadeli Türk Lirası mevduatları üzerinden hesaplanan 2.092 TL (2010 – 4.537 TL) tutarındaki faiz, gelir tahakkukları hesabında gösterilmiştir.

ii) Vakıf'ın 31 Aralık 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle sırasıyla 128.068 TL ve 321.530 TL tutarlarında vadesiz Türk Lirası mevduatları bulunmaktadır.

iii) 31 Aralık 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle Vakıf'ın, vadeli döviz tevdiatı yoktur.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2011 VE 31 ARALIK 2010 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT BİLANÇO DİPNOTLARI

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

6. Bankalar (Devamı):

iv) 31 Aralık 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle yurtiçi bankalardaki vadesiz döviz tevdiatı mevcudu aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2011 tarihi itibariyle;

Banka	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL/Döviz Kuru	TL Karşılığı
Finansbank	USD	12.946	1,8889	24.455
Vakıflar Bankası	USD	264	1,8889	500
Garanti Bankası	USD	200.247	1,8889	378.267
Garanti Bankası	EURO	13.768	2,4438	33.647
Garanti Bankası	GBP	230	2,9170	672
Garanti Bankası	EURO	51.873	2,4438	126.768
TOPLAM				564.309

31 Aralık 2010 tarihi itibariyle;

Banka	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL/Döviz Kuru	TL Karşılığı
Vakıflar Bankası	USD	289	1,5460	447
Garanti Bankası	USD	45.082	1,5460	69.696
Garanti Bankası	EURO	4.654	2,0491	9.536
Garanti Bankası	USD	0	1,5460	1
Garanti Bankası	CHF	1	1,6438	2
Garanti Bankası	GBP	236	2,3886	564
TOPLAM				80.246

7. Menkul kıymetler:

31 Aralık 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle menkul kıymetlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2011

	Vade	Faiz oranı	Nominal değer (USD)	Kayıtlı / Satış değeri (USD)	Kayıtlı / Satış değeri (TL)
	06.02.201				
Euro-bond (ABD Doları)	7	% 12,12	777.000	769.230	1.453.076
Strateji A.Ş. Yatırım Fonu (TL)					1.082.025
Toplam menkul kıymetler					2.535.101

31 Aralık 2010

	Vade	Faiz oranı	Nominal değer (USD)	Kayıtlı / Satış değeri (USD)	Kayıtlı / Satış değeri (TL)
	06.02.201				
Euro-bond (ABD Doları)	7	% 12,12	777.000	769.230	1.189.230
Strateji A.Ş. Yatırım Fonu (TL)					1.152.846
Toplam menkul kıymetler					2.342.076

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2011 VE 31 ARALIK 2010 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT BİLANÇO DİPNOTLARI

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

7. Menkul kıymetler (Devamı):

31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibariyle Vakıf, elinde bulundurduğu kıymetlerini piyasa değerleri ile yansıtmaktadır.

Vakıf, elinde bulundurduğu Euro-bond için 31 Aralık 2011 tarihi itibariyle 40.804 TL (21.601 USD) tutarındaki birikmiş faizi gelir tahakkukları hesabında göstermiştir (2010 - 33.394 TL).

8. 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 2009 tarihi itibariyle Vakıf, mikro kredi projesini uygulamadan kaldırmıştır. Diğer alacakların 3.116 TL'lik tutarı Vakıf'ın Toplum Gönülleri Vakfı İktisadi İşletmesinden olan alacaklarından oluşmaktadır (2009 – 2.661 TL).

9. Maddi duran varlıklar:

31 Aralık 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle Vakıf, maddi duran varlıklarını ekonomik ömürlerini dikkate alarak %10 ve %25 arasında değişen oranlarla tam yıl amortismanına tabi tutmuştur.

Maddi duran varlıklara ilişkin yıl içerisindeki hareketler aşağıdaki tabloda özetlenmiştir:

31 Aralık 2011 tarihi itibariyle:

	1 Ocak 2011	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2011
Taşıtlar	24.000	--	--	24.000
Demirbaşlar	15.649	--	--	15.649
Toplam Maliyet	39.649	--	--	39.649
Birikmiş Amortismanlar (-)	(21.217)	(6.688)	--	(27.905)
Net defter değeri	18.432	(6.688)	--	11.744

31 Aralık 2010 tarihi itibariyle:

	1 Ocak 2010	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2010
Taşıtlar	24.000	--	--	24.000
Demirbaşlar	12.414	3.235	--	15.649
Toplam maliyet	36.414	3.235	--	39.649
Birikmiş Amortismanlar (-)	(14.531)	(6.686)	--	(21.217)
Net defter değeri	21.883	(3.451)	--	18.432

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2011 VE 31 ARALIK 2010 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT BİLANÇO DİPNOTLARI

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

10. Maddi olmayan duran varlıklar:

31 Aralık 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle Vakıf, maddi olmayan duran varlıklarını normal amortisman yöntemi kullanarak %20 ve %33 arasında değişen oranlarda tam yıl itfaya tabi tutmuştur.

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

31 Aralık 2011 tarihi itibariyle:

	1 Ocak 2011	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2011
Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri	13.827	--	--	13.827
Haklar	7.888	--	--	7.888
Toplam Maliyet	21.715	--	--	21.715
Birikmiş itfa payları (-)	(12.631)	(2.655)	--	(15.286)
Net defter değeri	9.084	(2.655)	--	6.429

31 Aralık 2010 tarihi itibariyle:

	1 Ocak 2010	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2010
Kuruluş ve örgütlenme giderleri	1.627	12.200	--	13.827
Haklar	7.888	--	--	7.888
Toplam maliyet	9.515	12.200	--	21.725
Birikmiş itfa payları (-)	(9.572)	(3.059)	--	(12.631)
Net defter değeri	(57)	9.141	--	9.084

11. 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 itibariyle 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 itibariyle 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 itibariyle 644.650 TL'ye yükseltmiştir.

Ayrıca Vakıf, 2010 yılı gelir fazlasından 186.088 TL' sini Özel Şartlı Fonlar adı altında Yedekler ve Fonlar hesabına ekleyerek 1.723.265 TL'ye yükseltmiştir. Geçmiş Yıl Şartlı Fonlar Hesabından 72.946 TL'yi 2011 yılında fonu kullandıranlara iade etmiştir. Ayrıca Vakıf, 2011 gelirlerinden 78.549 TL'yi Özel Şartlı Fonlar adı altında Yedekler ve Fonlar hesabına eklemiştir. Tüm bu işlemlerin ardından hesabın 31 Aralık 2011 tarihli bakiyesi 1.728.868 TL olarak belirlenmiştir.

31 ARALIK 2011 VE 31 ARALIK 2010 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT BİLANÇO DİPNOTLARI

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

11. Ana varlık ve özel fonlar (Devamı):

31 Aralık 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle 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 yapmanın 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.

12. Diğer Çeşitli Borçlar:

31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibariyle diğer çeşitli borçların sırasıyla 169.710 TL ve 160.821 TL tutarındaki kısımları 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.

31 Aralık 2009 tarihi itibariyle 545.750 TL tutar ile başlayan proje ile ilgili olarak 31 Aralık 2010 tarihi itibariyle kredilere ilişkin sözleşmeler yapılmış ve belirlenen adaylara 384.929 TL'lik kredi aktarımı yapılmıştır. 2010 yılı içerisinde Proje kapsamında Avea tarafından Vakıf'a ödemesi yapılan tutar 126.514 TL olup dönemin bağış gelirleri içerisinde yer almaktadır.

Vakıf 2011 yılında genç girişimci adaylarına 5.000 TL kredi aktarmıştır. 2011 yılında genç girişimci adaylarının bazıları kullandıkları kredileri, projelerin gerçekleşmemesi nedeniyle Vakıf'a iade etmiştir. Bu şekilde iade edilen kredi tutarı 81.000 TL'dir. 2011 yılı içerisinde Proje kapsamında Avea tarafından daha önce Vakıf'a ödemesi yapılan tutarın 100.000 TL tutarındaki kısmı dönemin bağış gelirleri içerisinde yer almaktadır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2011 VE 31 ARALIK 2010 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT BİLANÇO DİPNOTLARI

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

12. 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. Bu bilgilere göre 2011 yılında genç girişimci adaylarına daha önce kullandırılan kredilerin geri ödemeleri başlamış olup, toplam 32.889 TL kredi geri ödemesi gerçekleşmiştir.

Diğer çeşitli borçların kalan kısmını ise ödenecek sağlık sigortası primleri, Vakıf'ın yılbaşı kart organizasyonu nedeniyle borçlanılan tutarlar, çalışanlara yapılacak olan prim ödemeleri ve kredi kartı borçlarından oluşmaktadır.

13. Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler:

31 Aralık 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Ödenecek gelir vergisi stopajı	34.576	40.711
Ödenecek SSK primleri	33.159	37.304
Toplam	67.735	78.015

14. Ortalama personel sayısı:

2011 ve 2010 yılları içerisinde çalışan ortalama personel sayısı sırasıyla 32 ve 38'dür.

15. Bilanço'nun onaylanarak kesinleşmesi:

Vakıf bilançosu 29 Nisan 2012 tarihinde yapılması planlanan mütevelli heyeti toplantısında onaylanarak kesinlik kazanacaktır.

16. 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 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihlerinde sona eren yıllara ait Vakıf'ın vergiye tabi ticari kazancı bulunmamaktadır.

17. 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 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle karşılık ayrılan kıdem tazminatı tutarları sırasıyla 229.947 TL ve 194.199 TL'dir.

18. Bilançoda yer almayan taahhüt ve yükümlülükler:

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**31 ARALIK 2011 VE 31 ARALIK 2010 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
BİLANÇO DİPNOTLARI**

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

31 Aralık 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle, Vakıf'ın bilançoda yer almayan herhangi bir yükümlülüğü bulunmamaktadır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2011 VE 31 ARALIK 2010 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT GELİR – GİDER TABLOLARI

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

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
A. Geçmiş Yıllar Gelir Fazlası	1.051.780	1.105.976
B. Brüt Satışlar	6.391.827	5.422.147
1. Diğer Satışlar (Bilanço Dipnotu 1 ve Not 1)	--	--
2. Bağış ve Yardımlar (Bilanço Dipnotu 1,2, 11 ve Not 1)	6.391.827	5.422.147
C. Satışların Maliyeti (-)	--	--
1. Diğer Satışların Maliyeti (-) (Not 1)	--	--
BRÜT FAALİYET KARI	7.443.607	6.528.123
D. Faaliyet Giderleri (-)	(6.073.816)	(5.732.109)
1. Genel Yönetim Giderleri (-) (Not 3 ve 4)	(502.757)	(562.072)
2. Amaca Yönelik Giderler (-) (Not 2 ve 5)	(5.571.059)	(5.170.037)
FAALİYET KARI	1.369.791	796.014
E. Diğer Faaliyet Gelirleri	555.407	452.782
1. Faiz Gelirleri (Not 6)	173.344	393.968
2. Kambiyo Karları (Bilanço Dipnotu 2 ve Not 7)	382.063	58.814
F. Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelirler	--	--
1. Diğer Gelir ve Karlar	--	--
G. Diğer Faaliyetlerden Olağan Giderler (-)	(67.087)	(10.928)
1. Kambiyo Zararları (-) (Bilanço Dipnotu 2)	--	(5.324)
2. Diğer Gider ve Zararlar (-) (Not 8)	(67.087)	(5.604)
FAALİYET GELİR FAZLASI	1.858.111	1.237.868
I. Ana Varlık Aktarımları (-) (Bilanço Dipnotu 11)	--	--
II. Özel Fonlara Aktarımlar (-) (Bilanço Dipnotu 11)	(78.549)	(186.088)
DÖNEM GELİR FAZLASI	1.779.562	1.051.780

İlişikteki gelir tablosu dipnotları bu mali tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2011 VE 31 ARALIK 2010 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:

Önceki yıllarda Vakıf'a yapılan aynı bağışların 2005 yılında faaliyete geçen Vakıf İktisadi İşletmesi'ne maliyet değerleri üzerinden satışlarını ifade etmekte olup, 31 Aralık 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle 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 oluşmakta olup, bağış gelirlerinin fon bazında detayları fon hareket tablolarında belirtilmiştir.

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, 2011 yılı içinde elde edilen toplam 6.486.622 TL (2010 – 5.636.077 TL) tutarındaki gelire (faiz gelirleri dahil edildikten ve fonlara aktarımlar düşüldükten sonra) karşılık amaca yönelik harcamalar 5.571.059 TL (2010 – 5.170.037 TL) olarak gerçekleşmiştir. Dolayısıyla, 2011 yılında Vakıf gelirlerinin % 86'lık (2010 - %90) kısmı Vakıf temel amaçlarına tahsis edilmiştir. Ayrıca, 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yıla ait 6.073.816 TL tutarındaki toplam faaliyet giderlerinin %8'i (502.757 TL) genel yönetim giderleri için ve %92'si (5.571.059 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. 2010 ve 2011 yılları içerisinde Vakıf profesyonel yöneticilerine ödenen brüt ücretler sırasıyla 172.547 TL ve 160.710 TL'dir.

4. Genel yönetim giderleri:

31 Aralık 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:
Amortisman ve itfa payları giderleri

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Ücret ve benzeri menfaatler	345.364	400.994
Kira ve yemek giderleri	60.284	50.149
Elektrik, ısınma ve su gideri	22.755	12.744
Aynı Bağışlar	10.680	28.793
Amortisman ve itfa payları giderleri	9.343	9.745
Ulaşım ve benzin giderleri	8.422	9.806
Ofis bakım gideri	7.313	28.808
Diğer giderler	38.596	21.033
Toplam	502.757	562.072

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2011 VE 31 ARALIK 2010 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 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihlerine ait amaca yönelik giderler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Proje gideri	1.311.446	906.748
Burs harcamaları	1.380.146	1.303.301
Ücret ve benzeri menfaatler	1.005.578	914.727
GEM ve YKM giderleri(*)	390.557	439.269
Eğitim harcamaları	286.786	199.355
Yurt içi seyahat ve konaklama gideri (**)	313.814	465.403
Bilişim	31.745	30.479
Tanıtım gideri	113.439	101.866
Gıda ve yemek gideri (**)	36.086	60.625
Kıdem tazminatı karşılık gideri	69.353	29.350
Diğer giderler	632.109	718.914
Toplam	5.571.059	5.170.037

(*) 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.

6. Faiz gelirleri:

Vakıf'ın faiz gelirleri aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Euro-bond faizleri	96.706	81.121
Vadeli mevduat faizleri	70.424	121.386
Fon değer artışları	6.214	191.461
Toplam	173.344	393.968

7. Kambiyo Karları:

Kambiyo karlarının 263.846 TL tutarındaki kısmı (2010 – 41.836 TL) Euro-bond kur değerlemesinden kaynaklanmaktadır.

8. Diğer Gider ve Zararlar:

Diğer gider ve zararların 62.761 TL tutarındaki kısmı yatırım fonu zararlarından oluşmaktadır.

=====