

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

1 OCAK – 31 ARALIK 2016
HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Toplum Gönüllüleri Vakfı Yönetim Kurulu'na,

Finansal Tablolara İlişkin Rapor

Toplum Gönüllüleri Vakfı'nın ("Vakıf") 31 Aralık 2016 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ile önemli muhasebe politikalarını özetleyen dipnotlar ve diğer açıklayıcı notlardan oluşan ilişikteki finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Vakıf Yönetiminin Finansal Tablolara İlişkin Sorumluluğu

Vakıf yönetimi; finansal tabloların, dipnot 2'de özetlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyen finansal tabloların hazırlanmasını sağlamak için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Bağımsız Denetçinin Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak, bu finansal tablolar hakkında görüş vermektir. Yaptığımız bağımsız denetim, Uluslararası Denetim Standartları'na uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların önemli yanlışlık içerip içermediğine dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetim, finansal tablolardaki tutar ve açıklamalar hakkında denetim kanıtı elde etmek amacıyla denetim prosedürlerinin uygulanmasını içerir. Bu prosedürlerin seçimi, finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" risklerinin değerlendirilmesi de dâhil, bağımsız denetçinin mesleki muhakemesine dayanır. Bağımsız denetçi risk değerlendirmelerini yaparken, şartlara uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla, işletmenin finansal tablolarının hazırlanması ve gerçeğe uygun sunumuyla ilgili iç kontrolü değerlendirir, ancak bu değerlendirme, işletmenin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş verme amacı taşımaz. Bağımsız denetim, bir bütün olarak finansal tabloların sunumunun değerlendirilmesinin yanı sıra, işletme yönetimi tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğunun ve yapılan muhasebe tahminlerinin makul olup olmadığının değerlendirilmesini de içerir.

Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüş

Görüşümüze göre, finansal tablolar Toplum Gönüllüleri Vakfı'nın 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını, dipnot 2'de özetlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Diğer Hususlar

Dipnot 2'de belirtildiği üzere, Maliye Bakanlığı ve Vakıflar Genel Müdürlüğü'nce 27 Eylül 2008, 27010 sayılı T.C.Resmi Gazete'sinde yayımlanan Vakıflar Tek Düzen Hesap Planı ekinde finansal tablo formatları için bilanço ve gelir - gider tablosu sunulmuş olup özkaynak değişim ve nakit akış tablosu bulunmamaktadır. Bu sebeple ekli finansal tablolarda özkaynak değişim ve nakit akış tablosu sunulamamıştır.

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



Aziz Murat Demirtaş, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 24 Mart 2017

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLAR (AYRINTILI BİLANÇO – FİNANSAL DURUM TABLOSU)

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

	Dipnot	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
AKTİF			
I. DÖNEN VARLIKLAR			
HAZIR DEĞERLER		7.535.142	8.050.775
- Kasa		411	413
- Bankalar	2 – 6	7.494.623	7.946.024
- Diğer Hızır Değerler	2 – 6	40.108	104.338
GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI			
- Gelir Tahakkukları	6	5.180	--
DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR			
DİĞER DÖNEN VARLIKLAR			
- Verilen Depozito ve Teminatlar	5	9.035	3.440
- İş Avansları		58.782	79.378
- Personel Avansları		--	2.472
Dönen Varlıklar Toplamı		7.690.445	8.136.065
II. DURAN VARLIKLAR			
MADDİ DURAN VARLIKLAR	2 – 7	67.362	30.178
- Demirbaşlar		95.585	39.922
- Birikmiş Amortismanlar (-)		(28.223)	(9.744)
MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	2 – 8	30.428	41.157
- Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri		14.609	14.609
- Özel Maliyetler		40.120	40.120
- Birikmiş İtfa Payları (-)		(24.301)	(13.572)
Duran Varlıklar Toplamı		97.790	71.335
AKTİF TOPLAMI		7.788.235	8.207.400

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLAR (AYRINTILI BİLANÇO – FİNANSAL DURUM TABLOSU)

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

	Dipnot	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
PASİF			
I. KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			
DIĞER BORÇLAR		79.920	105.101
- Diğer Çeşitli Borçlar	10	75.595	105.101
- Personele Borçlar		4.325	--
ÖDENECEK VERGİ VE DIĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	11	196.950	158.388
BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		516.579	486.337
- Kıdem Tazminatı Karşılığı	2 – 15	516.579	486.337
Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar Toplamı		793.449	749.826
II. ÖZKAYNAKLAR			
SERMAYE		1.000.000	719.650
- Başlangıç Mal Varlığı	9	719.650	368.209
- Mal Varlığı Artışları	9	280.350	351.441
KAR YEDEKLERİ		1.944.384	1.944.384
- Özel Fonlar (Şartlı ve Eğitim Fonları)	2 – 9	1.944.384	1.944.384
GEÇMİŞ YILLAR GELİRLERİ, DÖNEM NET GELİR VEYA GİDER FAZLASI	9	4.050.402	4.793.540
Özkaynaklar Toplamı		6.994.786	7.457.574
PASİF TOPLAMI		7.788.235	8.207.400

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2016 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT GELİR – GİDER TABLOSU

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

	Dipnot	1 Ocak - 31 Aralık 2016	1 Ocak - 31 Aralık 2015
A - BRÜT SATIŞLAR		9.322.040	10.335.141
- Bağış ve Yardımlar	1 – 2 - 17	9.322.040	10.335.141
B - SATIŞLARIN MALİYETİ (-)			--
- Diğer Satışların Maliyeti (-)		--	--
BRÜT SATIŞ KARI GELİRİ		9.322.040	10.335.141
C - FAALİYET GİDERLERİ (-)		(11.201.639)	(11.694.980)
- Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(895.481)	(748.923)
- Amaca Yönelik Giderler (-)	20	(10.306.158)	(10.946.057)
D - DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR		1.440.577	1.818.367
- Faiz Gelirleri	21	100.240	129.167
- Kambiyo Karları	2 – 22	1.208.900	1.569.040
- Diğer Olağan Gelir ve Karlar	23	131.437	120.160
E - DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR (-)		(23.764)	(34.013)
- Menkul Kıymet Satış Zararları (-)	24	--	--
- Kambiyo Zararları (-)	2 - 22	(8.065)	(20.924)
- Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)	25	(15.699)	(13.089)
DÖNEM NET GELİR FAZLASI		(462.788)	424.515
F - OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR (GELİR VE GELİR FAZLALARI)		4.793.540	4.369.624
- Önceki Dönem Gelir ve Karları (Gelir ve Gelir Fazlaları)		4.793.540	4.369.624
G - OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (GİDER VE GİDER FAZLASI) (-)		(280.350)	(600)
- Diğer Olağandışı Gider ve Zararları (-) (Özel Fonlar –Şartlı ve Eğitim Fonları) (Ana Mal Varlığına Devir)		(280.350)	(600)
GEÇMİŞ YILLAR GELİRLERİ, DÖNEM NET GELİR VEYA GİDER FAZLASI		4.050.402	4.793.540

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2016 TARİHİNDE SONA EREN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİ DİPNOTLAR

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

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2016	Alınan Bağışlar (**)	Diğer Artışlar (***)	Kullanılan Fonlar (-)	Ana Mal Varlığına Devir	31 Aralık 2016 (****)
Okyanus Burs Fonu (*)	1.407.852	--	262.500	262.500	--	1.407.852
Diğer Şartlı Fonlar (*)	536.532	--	87.500	87.500	--	536.532
Deniz Burs Fonu	1.134.946	2.467.274	--	2.345.018	--	1.257.202
Damla Burs Fonu	--	--	--	--	--	--
Şartlı Proje Bağışı	2.328.247	2.291.305	--	3.223.318	--	1.396.234
Diğer Serbest Bağışlar	1.330.346	4.563.461	--	5.283.304	280.350	1.391.787
Toplam	6.737.923	9.322.040	350.000	11.201.639	280.350	5.989.607

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2015	Alınan Bağışlar (**)	Diğer Artışlar (***)	Kullanılan Fonlar (-)	Ana Mal Varlığına Devir	31 Aralık 2015 (****)
Okyanus Burs Fonu (*)	1.407.252	600	215.909	215.909	--	1.407.852
Diğer Şartlı Fonlar (*)	536.532	--	87.200	87.200	--	536.532
Deniz Burs Fonu	2.158.316	1.944.165	--	2.967.535	--	1.134.946
Damla Burs Fonu	--	4.180	--	4.180	--	--
Şartlı Proje Bağışı	1.619.578	5.144.254	--	4.435.585	--	2.328.247
Diğer Serbest Bağışlar	666.731	3.242.540	1.480.647	3.984.571	75.000	1.330.347
Toplam	6.388.409	10.335.739	1.783.756	11.694.980	75.000	6.737.924

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

(**) 2 nolu finansal tablo dipnotunda açıklanmaktadır.

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

(****) Bilançoda Kar Yedekleri (Özel Fonlar), Geçmiş Yıllar Gelirleri ve Dönem Net Gelir veya Gider Fazlası (Dönem Net Gelir Fazlası) hesaplarından oluşmaktadır.

31 ARALIK 2016 TARİHİNDE SONA EREN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİ DİPNOTLAR

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

1. Vakıf'ın Amacı ve Faaliyetleri:

Toplum Gönüllüleri Vakfı (TOG - Vakıf) 29 Aralık 2002 tarihinde, gençlerin sosyal sorumluluk çalışmalarına katılımını sağlayarak hem toplumsal sorumluluklarını, hem de kişisel gelişimlerini desteklemek amacıyla kurulmuştur. Bu amaç doğrultusunda Vakıf, gençlerin toplumsal sorunlara yönelik fikirlerini projelere dönüştürmelerine destek olmaya, bu projelere gönüllü olarak katılmasını sağlayarak kişisel gelişimleri konusunda bilinçlenmelerine katkıda bulunmaya, gençleri aktif yurttaşlık temelinde toplumsal katılımlarını arttırmaya, 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 Aşirefendi Caddesi Ankara Konya Han No:20 Kat:4 Eminönü-Fatih/İstanbul.

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 Vakıf'ın amacına uygun yapılan şartlı bağışlar oluşturmaktadır.

Vakıf, gençlerin gönüllü olarak sosyal sorumluluk çalışmalarına katılmasını sağlayarak bağımsız, özerk, özgüveni yüksek bireyler olmalarına katkıda bulunmaktadır. 2016 yılında, Türkiye'nin dört bir yanından 63.096 gencin katılımıyla 2.006 yerel, ulusal ve uluslararası sosyal sorumluluk projesi/etkinliği/kampanyası hayata geçirilmiştir. Türkiye'nin 80 ilinde, 129 Toplum Gönüllüleri Vakfı gençlik grubu ile aktif olan Toplum Gönüllüsü gençler, 405 akran eğitimi almıştır. Samsun'daki Gençlik Merkezi 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. Ancak 30 Ekim 2013 tarihinde Yönetim Kurulu kararı ile Toplum Gönüllüleri Vakfı İktisadi İşletmesinin 2007 yılından beri atıl olması sebebiyle kapatılmasına karar verilmiştir. 3 Aralık 2013 tarihli ve 8456 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde söz konusu iktisadi işletmenin 27 Kasım 2013 tarihi itibarıyla kapatıldığı tescil edilmiştir.

2. Uygulanan Belli Başlı Muhasebe İlkeleri:

Finansal 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, finansal 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.

31 ARALIK 2016 TARİHİNDE SONA EREN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİ DİPNOTLAR

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

2. Uygulanan Belli Başlı Muhasebe İlkeleri (Devamı):**Genel (Devamı)**

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 finansal 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 finansal tablolara uygun olarak düzenleyecekleri belirtilmiştir.

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla, finansal tabloların standart bir şekilde düzenlenmesinde kullanılan Vakıflar Tek Düzen Hesap Planı’na 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 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla finansal tabloların hazırlanmasında, aşağıda özetlenen ve bir önceki hesap dönemi ile uyumlu olan belli başlı muhasebe ilkeleri kullanılmıştır.

Fonlar ve Bağışlar (Gelirler)

Kullanımı şarta bağlı bağışlar, sermaye 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.

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 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla 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.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2016 TARİHİNDE SONA EREN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİ DİPNOTLAR

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

2. Uygulanan Belli Başlı Muhasebe İlkeleri (Devamı):

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 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. Yönetim Kurulu ve Vakıf Yöneticilerine Verilen Avanslar:

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, Vakıf yöneticilerine verilen avans bulunmamaktadır.

4. Aktif Değerlerin Sigorta Tutarı:

31 Aralık 2016’te aktif değerlerin sigorta tutarı toplamı 68.000 TL’dir (31 Aralık 2015: 68.000 TL).

5. Alınan ve Verilen Teminatlar:

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla alınan teminat yoktur; verilen depozito ve teminatlar sırasıyla 9.035 ve 3.440 TL’dir.

6. Bankalar ve Diğer Hazır Değerler:

Vakıf’ın 31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla bankalar hesabının özeti aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Vadeli mevduat (TL)	--	--
Vadesiz mevduat (TL)	607.770	156.065
Vadesiz tevdiat (Döviz)	1.363.238	7.789.959
Vadeli tevdiat (Döviz)	5.523.615	--
Toplam	7.494.623	7.946.024

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2016 TARİHİNDE SONA EREN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİ DİPNOTLAR

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

6. Bankalar ve Diğer Hazır Değerler (Devamı):

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla yurtiçi bankalardaki Türk Lirası vadeli mevduatı bulunmamaktadır.

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla yurtiçi bankalardaki Türk Lirası vadesiz mevduatı 607.770 TL dir (31 Aralık 2015: 156.065 TL).

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla vadeli döviz mevduat hesabı Garanti Bankası'ndan Denizbank'a aktarılmıştır. 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Vakıf'ın, vadeli döviz tevdiatı aşağıdaki gibidir:

Banka	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	Vade	TL/Döviz Kuru	TL Karşılığı
Deniz Bank A.Ş.	USD	651.282	31.01.2017	3,5192	2.291.990
Deniz Bank A.Ş.	USD	918.284	09.01.2017	3,5192	3.231.625
Toplam					5.523.615

31 Aralık 2016'te vadeli hesaptan kaynaklanan 5.180 TL tutarındaki faiz, gelir tahakkukları hesabında gösterilmiştir.

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla bankalardaki vadeli ve vadesiz döviz tevdiatı mevcudu aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla;

Banka	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL/Döviz Kuru	TL Karşılığı
Vakıflar Bankası	USD	226	3,5192	795
Garanti Bankası	USD	142.828	3,5192	502.639
Garanti Bankası	EUR	61.967	3,7099	229.893
Garanti Bankası	GBP	1	4,3189	3
HSBC Bank	USD	178.263	3,5192	627.343
Denizbank	EUR	691	3,7099	2.564
Denizbank	USD	1.569.566	3,5192	5.523.615
Toplam				6.886.852

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla;

Banka	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL/Döviz Kuru	TL Karşılığı
Vakıflar Bankası	USD	134	2,9076	391
Garanti Bankası	USD	162.987	2,9076	473.901
Garanti Bankası	EUR	34.575	3,1776	109.866
Garanti Bankası	GBP	1	4,3007	3
HSBC Bank	USD	178.263	2,9076	518.317
Denizbank	USD	1.000.000	2,9076	2.907.600
Denizbank	USD	1.300.000	2,9076	3.779.880
Toplam		2.675.960		7.789.958

Diğer hazır değerler 3 aydan kısa vadeli kredi kartı alacakları olup; 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla 40.108 TL'dir (31 Aralık 2015 : 104.338 TL).

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2016 TARİHİNDE SONA EREN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİ DİPNOTLAR

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

7. Maddi Duran Varlıklar:

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla 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 2016 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2016	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2016
Demirbaşlar	39.922	55.663	--	95.585
Toplam Maliyet	39.922	55.663	--	95.585
Birikmiş Amortismanlar (-)	(9.744)	(18.479)	--	(28.223)
Net defter değeri	30.178			67.362

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2015	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2015
Demirbaşlar	19.490	31.185	(10.754)	39.922
Toplam Maliyet	19.490	31.185	(10.754)	39.922
Birikmiş Amortismanlar (-)	(14.222)	(7.926)	12.403	(9.744)
Net defter değeri	5.268			30.178

(*) Önceki dönemlerde satışı yapılan taşıt ile ilgili düzeltme kayıdır.

8. Maddi Olmayan Duran Varlıklar:

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla 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 sonraki sayfadaki tablolarda özetlenmiştir:

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2016	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2016
Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri	14.609	--	--	14.609
Özel Maliyetler	40.120	--	--	40.120
Toplam Maliyet	54.729	--	--	54.729
Birikmiş itfa payları (-)	(13.572)	(10.729)	--	(24.301)
Net defter değeri	41.157			30.428

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2016 TARİHİNDE SONA EREN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİ DİPNOTLAR

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

8. Maddi Olmayan Duran Varlıklar (Devamı):

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2015	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2015
Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri	13.827	12.982	(12.200)	14.609
Özel Maliyetler	--	40.120	--	40.120
Toplam Maliyet	13.827	53.102	(12.200)	54.729
Birikmiş itfa payları (-)	(13.393)	(10.729)	10.550	(13.572)
Net defter değeri	434			41.157

9. Özkaynaklar, Kar Yedekleri - Özel Fonlar ve Geçmiş Yıllar Gelirleri :

Sermaye:

Vakıf, ilk esas sermaye tutarı olarak 368.209 TL ile 29 Aralık 2002 tarihinde kurulmuştur. 10 Aralık 2005 ve 9 Aralık 2006 tarihli Yönetim Kurulu kararları ile Vakıf, sermayesine 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 mal varlığına(sermaye) ekleyerek mal varlığını (sermaye) 31 Aralık 2007 itibarıyla 544.650 TL'ye yükseltmiştir. Daha sonra ise 5 Aralık 2009 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile Vakıf, mal varlığına(sermaye) 100.000 TL ekleyerek mal varlığını(sermaye) 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla 644.650 TL'ye yükseltmiştir. Daha sonrasında ise 26 Aralık 2015 tarihi itibarıyla 75.000 TL bağışlardan artan kısmın ana mal varlığına ilave edilmesiyle Vakıf'ın sermayesi 719.650 TL'ye yükselmiştir (31 Aralık.2014: 644.650 TL). 31 Aralık 2016'da 280.350 TL 'lik sermaye arttırımı gerçekleşmiş olup Vakıf'ın sermayesi 1.000.000 TL ye ulaşmıştır.

Kar Yedekleri – Özel Fonlar (Şartlı ve Eğitim Fonları):

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla kar yedekleri - özel fonlar (şartlı ve eğitim fonları) hesabının hareketi aşağıda sunulmuştur :

	2016	2015
Dönem Başı, 1 Ocak	1.944.384	1.943.784
Geçmiş Yıllar Gelirleri hesabından transfer	--	600
Dönem Sonu, 31 Aralık	1.944.384	1.944.384

31 Aralık 2015 ve 31 Aralık 2014 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.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2016 TARİHİNDE SONA EREN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİ DİPNOTLAR

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

9. Özkaynaklar, Kar Yedekleri - Özel Fonlar ve Geçmiş Yıllar Gelirleri (Devamı) :

Deniz Burs Fonu

Dört yıl süreyle, yılda 2.500 TL karşılığında az olmamak üzere toplam en az 10.000 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.

Geçmiş Yıllar Gelirleri, Dönem Net Gelir veya Gider Fazlası:

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla geçmiş yıllar geliri, dönem net gelir veya gider fazlası hesabının hareketi aşağıda sunulmuştur :

	2016	2015
Dönem Başı, 1 Ocak	4.793.540	4.444.625
Kar Yedekleri - Özel Fonlar (Şartlı ve Eğitim Fonları) hesabına transfer	-	(600)
Dönem Sonu, 31 Aralık	4.793.540	4.444.025
Dönem Net Karı ve Gelir Fazlası	(462.788)	424.515
Sermaye Artışı İçin Kullanılan	(280.350)	(75.000)
Toplam	4.050.402	4.793.540

10. Diğer Çeşitli Borçlar:

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla diğer çeşitli borçları 75.595 TL olup, bu tutar Vakıf'ın genel giderleri için borçlanılan tutarlar ve kredi kartı borçlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2015: 105.101 TL).

11. Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler:

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Ödenecek gelir vergisi stopajı	91.197	78.613
Ödenecek SGK primleri	105.753	79.775
Toplam	196.950	158.388

12. Ortalama Personel Sayısı:

2016 ve 2015 yılları içerisinde çalışan ortalama personel sayısı sırasıyla 45 ve 45'dir.

13. Bilanço'nun Onaylanarak Kesinleşmesi:

Vakıf bilançosu 22 Nisan 2017 tarihinde yapılması planlanan Yönetim Kurulu toplantısında onaylanarak kesinlik kazanacaktır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2016 TARİHİNDE SONA EREN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİ DİPNOTLAR

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

14. 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'nca onaylanarak kabul edilmiştir. 31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihinde sona eren yıla ait Vakıf'ın vergiye tabi ticari kazancı bulunmamaktadır.

15. 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 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla karşılık ayrılan kıdem tazminatı tutarları sırasıyla 516.579 TL ve 486.337 TL'dir.

16. Bilançoda Yer Almayan Taahhüt ve Yükümlülükler:

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, Vakıf'ın bilançoda yer almayan herhangi bir yükümlülüğü bulunmamaktadır.

17. Bağış ve Yardımlar:

Vakıf'ın bağış gelirleri başlıca bireysel ve kurumsal olarak yapılan nakdi ve aynî bağışlardan, Vakıf'ın 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, 2016 yılı içinde elde edilen toplam 9.322.040 TL (31 Aralık 2015: 10.335.141 TL) tutarındaki Bağış ve Yardım gelirlerine karşılık Amaca Yönelik Giderler 10.306.158 TL (31 Aralık 2015: 10.946.057 TL) olarak gerçekleşmiştir.

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait 11.201.639 TL (31 Aralık 2015: 11.694.980 TL) tutarındaki toplam faaliyet giderlerinin %8'si 895.481 TL (31 Aralık 2015: %6'sı 748.923 TL) genel yönetim giderleri için ve %92'si 10.306.158 TL (31 Aralık 2015: %93'ü 10.946.057 TL) ise amaca yönelik giderler için gerçekleştirilmiştir.

18. Yönetim Kurulu ve Vakıf Yöneticilerine Ödenen Ücret ve Benzeri Menfaatler:

Yönetim Kurulu üyelerine ücret ve benzeri menfaatler sağlanmamaktadır. 2016 ve 2015 yılları içerisinde Vakıf profesyonel yöneticilerine ödenen brüt ücretler sırasıyla 324.394 TL ve 216.067 TL'dir.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2016 TARİHİNDE SONA EREN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİ DİPNOTLAR

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

19. Genel Yönetim Giderleri:

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Aralık 2016	1 Ocak – 31 Aralık 2015
Ücret ve benzeri menfaatler	651.008	539.015
Kira, aidat ve yemek giderleri	104.976	92.481
Diğer giderler	57.528	28.570
Aynı bağışlar	50.000	52.969
Amortisman ve itfa payları	29.207	23.316
Elektrik, ısınma ve su gideri	2.762	12.570
Toplam	895.481	748.923

20. Amaca Yönelik Giderler:

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerine ait amaca yönelik giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Aralık 2016	1 Ocak – 31 Aralık 2015
Proje gideri	3.603.658	3.972.265
Burs harcamaları	2.564.444	2.837.624
Ücret ve benzeri menfaatler	1.774.395	1.632.274
Diğer giderler	510.058	543.247
Yurt içi seyahat ve konaklama gideri (**)	502.000	591.741
GEM ve YKM giderleri(*)	456.880	541.822
Tanıtım gideri	378.758	234.552
Eğitim harcamaları	369.260	367.997
Bilişim	79.463	66.192
Gıda ve yemek gideri (**)	55.000	57.024
Kıdem tazminatı karşılık gideri	30.242	101.319
Toplam	10.306.158	10.946.057

(*) 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.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2016 TARİHİNDE SONA EREN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİ DİPNOTLAR

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

21. Faiz Gelirleri:

Vakıf'ın faiz gelirleri aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak – 31 Aralık 2016	1 Ocak – 31 Aralık 2015
Vadeli mevduat faizleri	100.240	125.265
Fon değer artışları	--	3.902
Toplam	100.240	129.167

22. Kambiyo Karları / Zararları :

Kambiyo karlarının 1.208.900 TL tutarındaki kısmı döviz tevdiat hesaplarının kur değerlemesinden kaynaklanmaktadır (31 Aralık 2015: 1.569.040 TL). Dönem içindeki kambiyo zararı ise 8.065 TL'dir (31 Aralık 2015 : 20.924 TL).

23. Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelir ve Zararlar :

5510 Sayılı Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu gereğince 2009 yılından bu yana uygulanmayan %5 indirimler SGK matrahlarından mahsup edilmek suretiyle işlem yapılmıştır. Söz konusu uygulama sonucunda, cari dönemde 131.437 TL'lik (31 Aralık 2015: 120.160 TL) gelir ekli finansal tablolara yansımıştır.

24. Menkul Kıymet Satış Zararları :

31 Aralık 2016 itibarıyla menkul kıymet satış zararları bulunmamaktadır (31 Aralık 2015: bulunmamaktadır).

25. Diğer Olağan Gider ve Zararlar:

Diğer gider ve zararların 31 Aralık 2016 itibarıyla 15.699 TL tutarı banka masraflarından oluşmaktadır (31 Aralık 2015: 13.089 TL).

=====