

**TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**

1 OCAK – 31 ARALIK 2018  
HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR VE  
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

## BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

### Toplum Gönüllüleri Vakfı Genel Kurulu'na

### Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

#### Görüş

Toplum Gönüllüleri Vakfı'nın ("Vakıf") 31 Aralık 2018 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar tablosu, özkaynaklar değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarını özetleyen dipnotlar ve diğer açıklayıcı notlardan oluşan ilişikteki finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, finansal tablolar Toplum Gönüllüleri Vakfı'nın 31 Aralık 2018 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.

#### Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Uluslararası Bağımsız Denetim Standartlarına (UDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. Uluslararası Muhasebeciler için Etik Standartları Kurulu tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Etik Kurallar) ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Vakıf'tan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarımızın, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

#### 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 sunulmamıştır.

## **Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları**

Vakıf yönetimi; finansal tabloların dipnot 2’de belirtilen hükümlere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Vakf’ın sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirketi tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirket’in finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

## **Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları**

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. UDS’lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

UDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve meslekî şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.
- Şirket’in iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminleri ile ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.

- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasının kullanılmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirket'in sürekliliğini sona erdirebilir.
- Finansal tabloların açıklamaları dahil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

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



Aziz Murat Demirtaş, SMMM  
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 28 Mart 2019

**TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI****31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLAR  
(AYRINTILI BİLANÇO – FİNANSAL DURUM TABLOSU)**

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

	Dipnot	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
<b>AKTİF</b>			
<b>I. DÖNEN VARLIKLAR</b>			
HAZIR DEĞERLER		8.510.341	7.416.705
- Kasa		1.000	2.683
- Bankalar	2 – 6	8.265.627	7.352.158
- Diğer Hazır Değerler	2 – 6	243.174	61.864
GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI		4.917	5.601
- Gelir Tahakkukları	6	4.927	5.601
DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR DİĞER DÖNEN VARLIKLAR		--	--
- Verilen Depozito ve Teminatlar	5	21.201	21.201
- İş Avansları		20.775	61.359
- Personel Avansları		--	--
<b>Dönen Varlıklar Toplamı</b>		<b>8.557.245</b>	<b>7.504.866</b>
<b>II. DURAN VARLIKLAR</b>			
BAĞLI ORTAKLIKLARDAN ALACAKLAR		1.422	-
MADDİ DURAN VARLIKLAR	2 – 7	56.158	53.991
- Demirbaşlar		126.630	101.967
- Birikmiş Amortismanlar (-)		(70.472)	(47.976)
MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	2 – 8	8.968	19.699
- Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri		14.609	14.609
- Özel Maliyetler		40.120	40.120
- Birikmiş İtfa Payları (-)		(45.761)	(35.030)
<b>Duran Varlıklar Toplamı</b>		<b>66.548</b>	<b>73.690</b>
<b>AKTİF TOPLAMI</b>		<b>8.623.793</b>	<b>7.578.556</b>

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI****31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLAR  
(AYRINTILI BİLANÇO – FİNANSAL DURUM TABLOSU)**

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

	Dipnot	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
<b>PASİF</b>			
<b>III. KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR</b>			
DİĞER BORÇLAR		94.334	110.523
- Diğer Çeşitli Borçlar	10	79.996	96.654
- Personele Borçlar		14.338	13.869
ÖDENECEK VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	11	482.769	322.227
BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		1.057.713	760.688
- Kıdem Tazminatı Karşılığı	2 – 15	1.057.713	760.688
<b>Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar Toplamı</b>		<b>1.634.816</b>	<b>1.193.438</b>
<b>V. ÖZKAYNAKLAR</b>			
SERMAYE		1.000.000	1.000.000
- Başlangıç Mal Varlığı	9	1.000.000	1.000.000
- Mal Varlığı Artışları	9	--	--
KAR YEDEKLERİ		2.384.768	1.944.384
- Özel Fonlar (Şartlı ve Eğitim Fonları)	2 – 9	2.384.768	1.944.384
GEÇMİŞ YILLAR GELİRLERİ, DÖNEM NET GELİR VEYA GİDER FAZLASI	9	3.604.209	3.440.734
<b>Özkaynaklar Toplamı</b>		<b>6.988.977</b>	<b>6.385.118</b>
<b>PASİF TOPLAMI</b>		<b>8.623.793</b>	<b>7.578.556</b>

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI****31 ARALIK 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

	Dipnot	1 Ocak - 31 Aralık 2018	1 Ocak - 31 Aralık 2017
<b>A. GEÇMİŞ YILLAR GELİR FAZLASI</b>		<b>3.440.735</b>	<b>4.050.402</b>
<b>B - BRÜT SATIŞLAR</b>		<b>15.327.913</b>	<b>13.632.692</b>
- Bağış ve Yardımlar	1 - 2 - 17	15.187.529	13.632.692
- Şartlı Fon Bağışları	1 - 2 - 17	140.384	13.632.692
<b>C - SATIŞLARIN MALİYETİ (-)</b>		<b>--</b>	<b>--</b>
- Diğer Satışların Maliyeti (-)		--	--
<b>BRÜT FAALİYET KARI</b>		<b>18.768.648</b>	<b>17.683.094</b>
<b>D - FAALİYET GİDERLERİ (-)</b>		<b>(17.020.208)</b>	<b>(15.034.224)</b>
- Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(1.360.529)	(1.089.934)
- Amaca Yönelik Giderler (-)	20	(15.659.679)	(13.944.290)
<b>FAALİYET KARI</b>		<b>1.748.440</b>	<b>2.648.870</b>
<b>E - DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR</b>		<b>2.464.197</b>	<b>883.585</b>
- Faiz Gelirleri	21	307.388	149.334
- Kambiyo Karları	2 - 22	1.838.879	538.150
- Diğer Olağan Gelir ve Karlar	23	317.930	196.101
<b>F - DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR (-)</b>		<b>(168.044)</b>	<b>(91.721)</b>
- Menkul Kıymet Satış Zararları (-)	24	(63)	--
- Kambiyo Zararları (-)	2 - 22	(156.228)	(75.825)
- Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)	25	(11.753)	(15.896)
<b>FAALİYET GELİR FAZLASI</b>		<b>4.044.593</b>	<b>3.440.734</b>
<b>G - OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (GİDER VE GİDER FAZLASI) (-)</b>		<b>(440.384)</b>	
- Kar Yedekleri - Özel Fonlar (Şartlı ve Eğitim Fonları) hesabına transfer		(440.384)	--
<b>GEÇMİŞ YILLAR GELİRLERİ, DÖNEM NET GELİR VEYA GİDER FAZLASI</b>		<b>3.604.209</b>	<b>3.440.734</b>

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

### 31 ARALIK 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2018	Alınan Bağışlar (**)	Diğer Artışlar (***)	Kullanılan Fonlar (-)	Özel Fonlar (Şartlı ve Eğitim Fonları) hesabına devir	31 Aralık 2018 (****)
Okyanus Burs Fonu (*)	1.407.852	140.384	506.598	206.599	440.384	1.407.851
Diğer Şartlı Fonlar (*)	536.532	--	--	--	-	536.532
Deniz Burs Fonu	1.220.509	2.602.225	--	2.922.272	--	900.462
Şartlı Proje Bağışı	1.794.998	7.566.783	--	7.387.433	--	1.974.348
Diğer Serbest Bağışlar	425.226	5.018.520	1.789.555	6.503.904	--	729.397
<b>Toplam</b>	<b>5.385.117</b>	<b>15.327.912</b>	<b>2.296.153</b>	<b>17.020.208</b>	<b>440.384</b>	<b>5.548.590</b>

#### 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2017	Alınan Bağışlar (**)	Diğer Artışlar (***)	Kullanılan Fonlar (-)	Ana Mal Varlığına Devir	31 Aralık 2017 (****)
Okyanus Burs Fonu (*)	1.407.852	--	222.000	222.000	--	1.407.852
Diğer Şartlı Fonlar (*)	536.532	--	80.000	80.000	--	536.532
Deniz Burs Fonu	1.257.202	2.482.248	--	2.518.941	--	1.220.509
Şartlı Proje Bağışı	1.396.234	6.374.355	--	5.975.591	--	1.794.998
Diğer Serbest Bağışlar	1.396.965	4.776.089	489.864	6.237.692	--	425.226
<b>Toplam</b>	<b>5.994.785</b>	<b>13.632.692</b>	<b>791.864</b>	<b>15.034.224</b>	<b>--</b>	<b>5.385.117</b>

(\*) 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 gelirleri ve kambiyo karlarından oluşmaktadır.

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



---

## TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

### 31 ARALIK 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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, üniversiteliler 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. 2018 yılında, Türkiye'nin dört bir yanından 61.066 gencin katılımıyla 2.004 yerel, ulusal ve uluslararası sosyal sorumluluk projesi/etkinliği/kampanyası hayata geçirilmiştir.

Toplum Gönüllüleri Vakfı Yönetim Kurulu, Vakfın amaç ve gayesini gerçekleştirmek üzere gelir temin etmek amacıyla, 27.10.2018 tarihli ve 2018/11 sayılı Kararı ile "Toplum Gönüllüleri Vakfı İktisadi İşletmesi"nin kuruluşuna karar vermiştir. Söz konusu Yönetim Kurulu Kararı 27.12.2018 tarihinde tescil edilmiş ve 03.01.2019 tarih ve 9737 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan 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 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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 yayımlanan 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 2018 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 2018 ve 31 Aralık 2017 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 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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 yansıtılmaktadır.

##### Diğer Bilanço Kalemleri

Diğer bilanço kalemleri esas olarak kayıtlı değerleriyle yansıtılmaktadır.

#### 3. Yönetim Kurulu ve Vakıf Yöneticilerine Verilen Avanslar:

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Vakıf yöneticilerine verilen avans bulunmamaktadır.

#### 4. Aktif Değerlerin Sigorta Tutarı:

31 Aralık 2018’te aktif değerlerin sigorta tutarı toplamı 88.630 TL’dir (31 Aralık 2017: 80.300 TL).

#### 5. Alınan ve Verilen Teminatlar:

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla alınan teminat yoktur; verilen depozito ve teminatlar sırasıyla 21.201 TL ve 21.201 TL’dir.

#### 6. Bankalar ve Diğer Hazır Değerler:

Vakıf’ın 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla bankalar hesabının özeti aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Vadeli mevduat (TL)	684.746	607.390
Vadesiz mevduat (TL)	747.642	1.415.199
Vadesiz tevdiat (Döviz)	826.986	299.526
Vadeli tevdiat (Döviz)	6.006.252	5.030.043
<b>Toplam</b>	<b>8.265.627</b>	<b>7.352.158</b>

## TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

### 31 ARALIK 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 6. Bankalar ve Diğer Hazır Değerler (Devamı):

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla yurtiçi bankalardaki Türk Lirası vadeli mevduatı 684.746 TL dir. (31 Aralık 2017: 607.390 TL).

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Finansbank'a ait Türk Lirası vadeli mevduat bilgileri aşağıdaki gibidir:

Banka	Mevduat Tutarı	Vade	Faiz Oran
Finansbank	684.746	02.01.2019	21,00%
<b>Toplam</b>	<b>684.746</b>		

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla yurtiçi bankalardaki Türk Lirası vadesiz mevduatı 1.970.043 TL dir (31 Aralık 2017: 1.415.199 TL).

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Vakıf'ın, vadeli döviz tevdiatı aşağıdaki gibidir:

Banka	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	Vade	TL/Döviz Kuru	TL Karşılığı
Finansbank	USD	369.169,86	02.01.2019	5,2609	1.942.166
Garanti Bankası	USD	540.152,00	02.01.2019	5,2609	2.841.685
<b>Toplam</b>					<b>4.783.851</b>

31 Aralık 2018'te vadeli hesaptan kaynaklanan 4.927 TL tutarındaki faiz, gelir tahakkukları hesabında gösterilmiştir. (31 Aralık 2017: 5.601 TL).

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla bankalardaki vadeli ve vadesiz döviz tevdiatı mevcudu aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla;

Banka	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	Vade	TL/Döviz Kuru	TL Karşılığı
Vakıfbank	USD	188,20	02.01.2019	5,2609	990
Finansbank	USD	369.169,86	02.01.2019	5,2609	1.942.165
Garanti Bankası	USD	642.322,93	02.01.2019	5,2609	3.379.197
Garanti Bankası	EURO	47.856,67	02.01.2019	6,0280	288.480
Garanti Bankası	GBP	0,75	02.01.2019	6,6528	4,99
<b>Toplam</b>					<b>5.610.837</b>

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla;

Banka	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL/Döviz Kuru	TL Karşılığı
Vakıflar Bankası	USD	199	3,7719	751
Garanti Bankası	USD	69.815	3,7719	263.334
Garanti Bankası	EUR	7.739	4,5155	34.946
Garanti Bankası	USD	662.780	3,7719	2.499.941
Denizbank	USD	131	3,7719	496
Denizbank	USD	670.776	3,7719	2.530.101
<b>Toplam</b>				<b>5.329.569</b>

## TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

### 31 ARALIK 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Diğer hazır değerler 3 aydan kısa vadeli kredi kartı alacakları olup; 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla 243.714 TL'dir (31 Aralık 2017 : 61.865 TL).

#### 7. Maddi Duran Varlıklar:

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 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 2018 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2018	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2018
Demirbaşlar	--	--	--	--
<b>Toplam Maliyet</b>	<b>101.967</b>	<b>24.663</b>		<b>126.630</b>
	<b>101.967</b>	<b>14.663</b>	--	<b>126.630</b>
Birikmiş Amortismanlar (-)	(47.976)	(22.496)	--	(70.472)
<b>Net defter değeri</b>	<b>53.991</b>			<b>56.158</b>

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2017	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2017
Demirbaşlar	--	--	--	--
<b>Toplam Maliyet</b>	<b>95.585</b>	<b>6.382</b>		<b>101.967</b>
	<b>95.585</b>	<b>6.382</b>	--	<b>101.967</b>
Birikmiş Amortismanlar (-)	(28.223)	(19.753)	--	(47.976)
<b>Net defter değeri</b>	<b>67.362</b>			<b>53.991</b>

#### 8. Maddi Olmayan Duran Varlıklar:

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 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 2018 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2018	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2018
Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri	14.609	--	--	14.609
Özel Maliyetler	40.120	--	--	40.120
<b>Toplam Maliyet</b>	<b>54.729</b>	--	--	<b>54.729</b>
Birikmiş itfa payları (-)	(35.030)	(10.731)	--	(45.761)
<b>Net defter değeri</b>	<b>19.699</b>			<b>8.968</b>

## TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

### 31 ARALIK 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 8. Maddi Olmayan Duran Varlıklar (Devamı):

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2017	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2017
Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri	14.609	--	--	14.609
Özel Maliyetler	40.120	--	--	40.120
<b>Toplam Maliyet</b>	<b>54.729</b>	--	--	<b>54.729</b>
Birikmiş itfa payları (-)	(24.301)	(10.729)	--	(35.030)
<b>Net defter değeri</b>	<b>30.428</b>			<b>19.699</b>

#### 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. 31.12.2018 tarihi itibarıyla Vakıf'ın sermayesinde herhangi bir değişiklik bulunmamaktadır.

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

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kar yedekleri - özel fonlar (şartlı ve eğitim fonları) hesabının hareketi aşağıda sunulmuştur :

	2018	2017
Dönem Başı, 1 Ocak	1.944.384	1.944.384
Şartlı burs fonuna yapılan bağış	440.384	--
<b>Dönem Sonu, 31 Aralık</b>	<b>2.384.768</b>	<b>1.944.384</b>

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla özel fonlar aşağıdakilerden oluşmaktadır:

##### *Okyanus Burs Fonu*

Maddi yönden ihtiyaç sahibi ve üniversitede okuyan gençlere burs vermek için en az 30.000 TL olarak yapılan ve anaparası kullanılmaksızın faiziyle süresiz olarak burs imkânı 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 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla geçmiş yıllar geliri, dönem net gelir veya gider fazlası hesabının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	2018	2017
Dönem Başı, 1 Ocak	3.440.734	4.050.402
Kar Yedekleri - Özel Fonlar (Şartlı ve Eğitim Fonları) hesabına transfer	--	--
<b>Dönem Sonu, 31 Aralık</b>	<b>3.440.734</b>	<b>4.050.402</b>
Dönem Net Karı ve Gelir Fazlası	603.858	(609.668)
Kar Yedekleri - Özel Fonlar (Şartlı ve Eğitim Fonları) hesabına transfer	(440.384)	--
Sermaye Artışı İçin Kullanılan	--	--
<b>Toplam</b>	<b>3.604.209</b>	<b>3.440.734</b>

#### 10. Diğer Çeşitli Borçlar:

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla diğer çeşitli borçları 77.978 TL olup, bu tutar Vakıf'ın genel giderleri için borçlanılan tutarlar ve kredi kartı borçlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2017: 79.996 TL).

#### 11. Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler:

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek gelir vergisi stopajı	210.765	142.735
Ödenecek SGK primleri	272.004	179.492
<b>Toplam</b>	<b>482.769</b>	<b>322.227</b>

#### 12. Ortalama Personel Sayısı:

2018 ve 2017 yılları içerisinde çalışan ortalama personel sayısı sırasıyla 70 ve 64'dir.

#### 13. Bilançonun Onaylanarak Kesinleşmesi:

Vakıf bilançosu 20 Nisan 2019 tarihinde yapılması planlanan Mütevelli Heyet Toplantısı'nda onaylanarak kesinlik kazanacaktır.

---

## TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

### 31 ARALIK 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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 2018 ve 31 Aralık 2017 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 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla karşılık ayrılan kıdem tazminatı tutarları sırasıyla 1.057.713 TL ve 760.688 TL'dir.

#### 16. Bilançoda Yer Almayan Taahhüt ve Yükümlülükler:

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 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, 2018 yılı içinde elde edilen toplam 15.327.913 TL (31 Aralık 2017: 13.632.692 TL) tutarındaki Bağış ve Yardım gelirlerine karşılık Amaca Yönelik Giderler 15.659.679 TL (31 Aralık 2017: 13.944.290 TL) olarak gerçekleşmiştir.

31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıla ait 17.020.208 TL (31 Aralık 2017: 15.034.224 TL) tutarındaki toplam faaliyet giderlerinin %8'si 1.358.529 TL (31 Aralık 2017: %7'si 1.089.934 TL) genel yönetim giderleri için ve %92'si 15.659.679 TL (31 Aralık 2017: %93'ü 13.944.290 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. 2018 ve 2017 yılları içerisinde Vakıf profesyonel yöneticilerine ödenen brüt ücretler sırasıyla 383.478 TL ve 307.792 TL'dir.



## TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

### 31 ARALIK 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 19. Genel Yönetim Giderleri:

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Ücret ve benzeri menfaatler	1.090.492	797.852
Kira, aidat ve yemek giderleri	160.673	126.271
Aynı bağışlar	50.000	75.000
Diğer giderler	16.463	54.424
Amortisman ve itfa payları	33.227	30.482
Elektrik, ısınma ve su gideri	9.673	5.905
<b>Toplam</b>	<b>1.360.529</b>	<b>1.089.934</b>

#### 20. Amaca Yönelik Giderler:

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerine ait amaca yönelik giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Proje gideri	5.771.939	5.837.092
Burs harcamaları	2.793.500	2.406.302
Ücret ve benzeri menfaatler	2.598.067	2.235.496
Diğer giderler	838.753	828.677
Yurt içi seyahat ve konaklama gideri (**)	783.194	732.428
Tanıtım gideri	794.576	623.000
GEM ve YKM giderleri(*)	632.086	536.777
Eğitim harcamaları	774.463	440.344
Kıdem tazminatı karşılık gideri	390.077	137.522
Gıda ve yemek gideri (**)	127.780	84.428
Bilişim	155.244	82.224
<b>Toplam</b>	<b>15.659.679</b>	<b>13.944.290</b>

(\*) 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 2018 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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 2018	1 Ocak – 31 Aralık 2017
Vadeli mevduat faizleri	307.388	149.334
Fon değer artışları	--	--
<b>Toplam</b>	<b>307.388</b>	<b>149.334</b>

#### 22. Kambiyo Karları / Zararları :

Kambiyo karlarının 1.838.879 TL tutarındaki kısmı döviz tevdiat hesaplarının kur değerlemesinden kaynaklanmaktadır (31 Aralık 2017: 538.150 TL). Dönem içindeki kambiyo zararı ise 156.228 TL'dir (31 Aralık 2017 : 75.825 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 317.930 TL'lik (31 Aralık 2017: 196.101 TL) gelir ekli finansal tablolara yansımıştır.

#### 24. Menkul Kıymet Satış Zararları :

31 Aralık 2018 itibarıyla menkul kıymet satış zararları 63 TL'dir (31 Aralık 2017: bulunmamaktadır).

#### 25. Diğer Olağan Gider ve Zararlar:

Diğer gider ve zararların 31 Aralık 2018 itibarıyla 11.753 TL tutarı banka masraflarından oluşmaktadır (31 Aralık 2017: 15.896 TL).