

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

1 OCAK – 31 ARALIK 2015
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 2015 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 2015 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, 27 Mart 2016

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI
31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLAR
(AYRINTILI BİLANÇO – FİNANSAL DURUM TABLOSU)
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden tam olarak gösterilmiştir)

	Dipnot	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
AKTİF			
I. DÖNEN VARLIKLAR			
HAZIR DEĞERLER		8.050.775	7.608.375
- Kasa		413	255
- Bankalar	2 – 6	7.946.024	7.602.404
- Diğer Hazır Değerler	2 – 6	104.338	5.716
GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI		--	3.641
- Gelir Tahakkukları	6	--	3.641
DİĞER DÖNEN VARLIKLAR		85.290	92.362
- Verilen Depozito ve Teminatlar	5	3.440	3.485
- İş Avansları		79.378	83.625
- Personel Avansları		2.472	5.252
Dönen Varlıklar Toplamı		8.136.065	7.704.378
II. DURAN VARLIKLAR			
MADDİ DURAN VARLIKLAR	2 – 7	30.178	5.268
- Demirbaşlar		39.922	19.490
- Birikmiş Amortismanlar (-)		(9.744)	(14.222)
MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	2 – 8	41.157	434
- Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri		14.609	13.827
- Özel Maliyetler		40.120	--
- Birikmiş İtfa Payları (-)		(13.572)	(13.393)
Duran Varlıklar Toplamı		71.335	5.702
AKTİF TOPLAMI		8.207.400	7.710.080

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI
31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLAR
(AYRINTILI BİLANÇO – FİNANSAL DURUM TABLOSU)
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden tam olarak gösterilmiştir)

	Dipnot	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
PASİF			
I. KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			
DİĞER BORÇLAR		105.101	110.555
- Diğer Çeşitli Borçlar	10	105.101	103.272
- Personele Borçlar		-	7.283
ÖDENECEK VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	11	158.388	164.654
BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		486.337	401.812
- Kıdem Tazminatı Karşılığı	2 – 15	486.337	401.812
Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar Toplamı		749.826	677.021
II. ÖZKAYNAKLAR			
SERMAYE		719.650	644.650
- Başlangıç Mal Varlığı	9	368.209	368.209
- Mal Varlığı Artışları	9	351.441	276.441
KAR YEDEKLERİ		1.944.384	1.943.784
- Özel Fonlar (Şartlı ve Eğitim Fonları)	2 – 9	1.944.384	1.943.784
GEÇMİŞ YILLAR GELİRLERİ, DÖNEM NET GELİR VEYA GİDER FAZLASI	9	4.793.540	4.444.625
Özkaynaklar Toplamı		7.457.574	7.033.059
PASİF TOPLAMI		8.207.400	7.710.080

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI
31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT GELİR – GİDER TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden tam olarak gösterilmiştir)

	Dipnot	1 Ocak - 31 Aralık 2015	1 Ocak - 31 Aralık 2014
A - BRÜT SATIŞLAR		10.335.141	12.297.938
- Bağış ve Yardımlar	1 – 2 - 17	10.335.141	12.297.938
B - SATIŞLARIN MALİYETİ (-)		--	--
- Diğer Satışların Maliyeti (-)		--	--
BRÜT SATIŞ KARI GELİRİ		10.335.141	12.297.938
C - FAALİYET GİDERLERİ (-)		(11.694.980)	(10.784.595)
- Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(748.923)	(679.869)
- Amaca Yönelik Giderler (-)	20	(10.946.057)	(10.104.726)
D - DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR		1.818.367	775.696
- Faiz Gelirleri	21	129.167	248.652
- Kambiyo Karları	2 – 22	1.569.040	406.194
- Diğer Olağan Gelir ve Karlar	23	120.160	120.850
E - DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR (-)		(34.013)	(147.640)
- Menkul Kıymet Satış Zararları (-)	24	-	--
- Kambiyo Zararları (-)	2 – 22	(20.924)	(136.992)
- Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)	25	(13.09)	(10.648)
DÖNEM NET GELİR FAZLASI		424.515	2.141.399
F - OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR (GELİR VE GELİR FAZLALARI)		4.369.624	2.474.740
- Önceki Dönem Gelir ve Karları (Gelir ve Gelir Fazlaları)		4.369.624	2.474.740
G - OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (GİDER VE GİDER FAZLASI) (-)		(600)	(171.514)
- Diğer Olağandışı Gider ve Zararları (-) (Özel Fonlar –Şartlı ve Eğitim Fonları) (Devir)		(600)	(171.514)
GEÇMİŞ YILLAR GELİRLERİ, DÖNEM NET GELİR VEYA GİDER FAZLASI		4.793.540	4.444.625

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI
31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden tam olarak gösterilmiştir)

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

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2014	Alınan Bağışlar (**)	Diğer Artışlar (***)	Kullanılan Fonlar (-)	31 Aralık 2014 (****)
Okyanus Burs Fonu (*)	1.235.738	171.514	182.307	182.307	1.407.252
Diğer Şartlı Fonlar (*)	536.532	--	69.749	69.749	536.532
Deniz Burs Fonu	894.515	3.869.886	--	2.606.085	2.158.316
Damla Burs Fonu	--	5.164	--	5.164	--
Şartlı Proje Bağışı	946.023	4.866.764	40.000	4.233.209	1.619.578
Diğer Serbest Bağışlar	634.202	2.771.140	336.000	3.074.611	666.731
Toplam	4.247.010	11.684.468	628.056	10.171.125	6.388.409

Cari dönem içerisinde aynı olarak alınan bağışlardan oluşan 613.470 TL'lik tutar fon hareket tablosunun alınan bağışlar kısmına dahil edilmemiştir.

(*) 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 ve kur farkı değerlemelerinden 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 2015 TARİHİNDE SONA EREN 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, 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. 2015 yılında, Türkiye'nin dört bir yanından 60.761 genç proje gönüllüsüyle 1.468 yerel, ulusal ve uluslararası sosyal sorumluluk projesi/etkinliği/kampanyası ve 452 akran eğitimi gerçekleştiren Toplum Gönüllüleri, yerel kaynağı da harekete geçirerek yerel halkın katılımını sağlamaktadır. Türkiye'nin 79 ilinde gençlik grubu veya üniversite topluluğu/kulübü olarak faaliyet gösteren ve 126 örgütlenme ile aktif olan Toplum Gönüllüsü gençler 2015 yılında 621.014 kişiye çok çeşitli alanlarda hizmet götürmüşlerdir. 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.

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 2015 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.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden tam olarak gösterilmiştir)

2. Uygulanan Belli Başlı Muhasebe İlkeleri (Devamı):

Genel (Devamı)

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 2015 ve 31 Aralık 2014 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.

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 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla, Vakıf yöneticilerine verilen avans bulunmamaktadır.

4. Aktif Değerlerin Sigorta Tutarı:

31 Aralık 2015'te aktif değerlerin sigorta tutarı toplamı 68.000 TL'dir (31 Aralık 2014: 60.000 TL).

5. Alınan ve Verilen Teminatlar:

31 Aralık 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla alınan teminat yoktur; verilen depozito ve teminatlar sırasıyla 3.440 ve 3.485 TL'dir.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

6. Bankalar ve Diğer Hazır Değerler:

Vakıf'ın 31 Aralık 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla bankalar hesabının özeti aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Vadeli mevduat (TL)	--	802.947
Vadesiz mevduat (TL)	156.065	5.285.997
Vadesiz tevdiat (Döviz)	7.789.959	1.513.460
Vadeli tevdiat (Döviz)	--	--
Toplam	7.946.024	7.602.404

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla Vakıf'ın vadeli Türk Lirası bulunmamaktadır. 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla finansallarında yer alan vadeli mevduatın detayı aşağıdaki gibidir, 31 Aralık 2014'te vadeli hesaptan kaynaklanan 3.641 TL tutarındaki faiz, gelir tahakkukları hesabında gösterilmiştir.

Banka	Mevduat Tutarı	Vade	Faiz Oranı
T. Garanti Bankası A.Ş.	192.617	1 Ocak 2015	%7,0
T. Garanti Bankası A.Ş.	408.839	19 Ocak 2015	%9,7
T. Garanti Bankası A.Ş.	201.491	30 Ocak 2015	%5,0
Toplam	802.947		

31 Aralık 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla bankalardaki vadesiz döviz tevdiatı mevcudu aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla;

Banka	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL/Döviz Kuru	TL Karşılığı
Denizbank	USD	1.300.000	2,9076	3.779.880
Denizbank	USD	1.000.000	2,9076	2.907.600
HSBC Bank	USD	178.263	2,9076	518.318
Garanti Bankası	USD	162.987	2,9076	473.901
Garanti Bankası	EUR	34.575	3,1776	109.866
Vakıflar Bankası	USD	134	2,9076	390
Garanti Bankası	GBP	1	4,3007	4
TOPLAM				7.789.959

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

6. Bankalar ve Diğer Hazır Değerler:

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla;

Banka	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL/Döviz	
			Kuru	TL Karşılığı
Garanti Bankası	USD	358.911	2,3189	832.279
Garanti Bankası	EUR	129.093	2,8207	364.132
Garanti Bankası	GBP	79.896	3,5961	287.313
Garanti Bankası	EUR	5.034	2,8207	14.200
Garanti Bankası	EUR	3.139	2,8207	8.855
Garanti Bankası	USD	1.596	2,3189	3.701
Garanti Bankası	PLN	3.618	0,6548	2.369
Vakıflar Bankası	USD	226	2,3189	524
Garanti Bankası	USD	6	2,3189	13
HSBC Bank	USD	32	2,3189	74
TOPLAM				1.513.460

Diğer Hazır Değerler 3 aydan kısa vadeli kredi kartı alacakları olup; 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla 104.338 TL'dir (31 Aralık 2014 : 5.716 TL).

7. Maddi Duran Varlıklar:

31 Aralık 2015 ve 31 Aralık 2014 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 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

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2014	Girişler	Düzeltilme(*)	Çıkışlar	31 Aralık 2014
Taşıtlar	24.000	--	--	(24.000)	--
Demirbaşlar	25.834	--	--	(6.344)	19.490
Toplam Maliyet	49.834	--	--	(30.344)	19.490
Birikmiş Amortismanlar (-)	(44.488)	(4.828)	4.750	30.344	(14.222)
Net defter değeri	5.346				5.268

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

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. Maddi Olmayan Duran Varlıklar:

31 Aralık 2015 ve 31 Aralık 2014 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 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

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2014	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2014
Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri	13.827	--	--	13.827
Özel Maliyetler	7.888	--	(7.888)	--
Toplam Maliyet	21.715	--	(7.888)	13.827
Birikmiş itfa payları (-)	(20.384)	(897)	7.888	(13.393)
Net defter değeri	1.331			434

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).

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

31 Aralık 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla kar yedekleri - özel fonlar (şartlı ve eğitim fonları) hesabının hareketi aşağıda sunulmuştur :

	2015	2014
Dönem Başı, 1 Ocak	1.943.784	1.772.270
Geçmiş Yıllar Gelirleri hesabından transfer	600	171.514
Dönem Sonu, 31 Aralık	1.944.384	1.943.784

31 Aralık 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla özel fonlar aşağıdakilerden oluşmaktadır:

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN 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 :

Okyanus Burs Fonu

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

Diğer Şartlı Fonlar

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

Deniz Burs Fonu

Dört yıl süreyle, yılda 2.500 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 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla geçmiş yıllar geliri, dönem net gelir veya gider fazlası hesabının hareketi aşağıda sunulmuştur :

	2015	2014
Dönem Başı, 1 Ocak	4.444.625	2.474.740
Kar Yedekleri - Özel Fonlar (Şartlı ve Eğitim Fonları) hesabına transfer	(600)	(171.514)
Dönem Sonu, 31 Aralık	4.444.025	2.303.226
Dönem Net Karı ve Gelir Fazlası	424.515	2.141.399
Sermaye Artışı Kullanılan (*)	(75.000)	-
Toplam	4.793.540	4.444.625

(*)26 Aralık 2015 tarihi itibarıyla 75.000 TL bağışlardan artan kısmın ana mal varlığına ilave edilmesiyle Vakıf'ın sermayesi 719.650 TL'ye yükselmiştir.

10. Diğer Çeşitli Borçlar:

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla diğer çeşitli borçları 105.101 TL olup, bu tutar Vakıf'ın genel giderleri için borçlanılan tutarlar ve kredi kartı borçlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2014: 110.555 TL).

11. Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler:

31 Aralık 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Ödenecek SGK primleri	79.775	79.287
Ödenecek gelir vergisi stopajı	78.613	85.367
Toplam	158.388	164.654

12. Ortalama Personel Sayısı:

2015 ve 2014 yılları içerisinde çalışan ortalama personel sayısı sırasıyla 45 ve 41'dir.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. Bilanço'nun Onaylanarak Kesinleşmesi:

Vakıf bilançosu 7 Mayıs 2016 tarihinde yapılması planlanan Yönetim Kurulu toplantısında onaylanarak kesinlik kazanacaktır.

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'na onaylanarak kabul edilmiştir. 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 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla karşılık ayrılan kıdem tazminatı tutarları sırasıyla 486.337 TL ve 401.812 TL'dir.

16. Bilançoda Yer Almayan Taahhüt ve Yükümlülükler:

31 Aralık 2015 ve 31 Aralık 2014 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 değişiklik 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, 2015 yılı içinde elde edilen toplam 10.335.141 TL (31 Aralık 2014: 12.297.938 TL) tutarındaki Bağış ve Yardım gelirlerine karşılık Amaca Yönelik Giderler 10.946.057 TL (31 Aralık 2014: 10.104.726 TL) olarak gerçekleşmiştir. 2015 yılında Vakıf Bağış ve Yardım gelirlerinin %106'lık (31 Aralık 2014: %82) kısmı Vakıf temel amaçlarına tahsis edilmiştir. Ayrıca, 31 Aralık 2015 tarihinde sona eren yıla ait 11.694.980 TL (31 Aralık 2014: 10.784.595 TL) tutarındaki toplam faaliyet giderlerinin %6'sı 748.923 TL (31 Aralık 2014: %6'sı 679.869 TL) genel yönetim giderleri için ve %94'ü 10.946.057 TL (31 Aralık 2014: %94'ü 10.104.726 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. 2015 ve 2014 yılları içerisinde Vakıf profesyonel yöneticilerine ödenen brüt ücretler sırasıyla 216.067 TL ve 206.995 TL'dir.

19. Genel Yönetim Giderleri:

31 Aralık 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2015	1 Ocak - 31 Aralık 2014
Ücret ve benzeri menfaatler	539.015	537.313
Aynı bağışlar	52.969	66.167
Kira ve aidat ve yemek giderleri	92.481	41.027
Elektrik, ısınma ve su gideri	12.571	15.099
Amortisman ve itfa payları	23.316	6.227
Diğer giderler	28.570	14.046
Toplam	748.923	679.869

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden tam olarak gösterilmiştir)**20. Amaca Yönelik Giderler:**

31 Aralık 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihlerine ait amaca yönelik giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Aralık 2015	1 Ocak - 31 Aralık 2014
Proje gideri	3.972.265	3.762.934
Burs harcamaları	2.837.624	2.403.669
Ücret ve benzeri menfaatler	1.632.274	1.450.925
Yurt içi seyahat ve konaklama gideri (**)	591.741	559.504
GEM ve YKM giderleri(*)	541.822	398.643
Eğitim harcamaları	367.997	314.320
Tanıtım gideri	234.552	202.281
Gıda ve yemek gideri (**)	57.024	115.152
Bilişim	66.192	65.238
Kıdem tazminatı karşılık gideri	101.319	32.244
Diğer giderler	543.247	799.816
Toplam	10.946.057	10.104.726

(*) 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.

21. Faiz Gelirleri:

Vakıf'ın faiz gelirleri aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak – 31 Aralık 2015	1 Ocak – 31 Aralık 2014
Vadeli mevduat faizleri	125.265	232.612
Fon değer artışları	3.902	16.040
Toplam	129.167	248.652

22. Kambiyo Karları / Zararları :

Kambiyo karlarının 1.569.040 TL tutarındaki kısmı döviz tevdiat hesaplarının kur değerlemesinden kaynaklanmaktadır (31 Aralık 2014: 406.194 TL). Dönem içindeki kambiyo zararı ise 20.924 TL'dir (31 Aralık 2014 : 136.992 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 120.160 TL'lik (31 Aralık 2014: 120.850 TL) gelir ekli finansal tablolara yansımıştır.

24. Menkul Kıymet Satış Zararları :

31 Aralık 2015 itibarıyla menkul kıymet satış zararları bulunmamaktadır (31 Aralık 2014: bulunmamaktadır).

25. Diğer Olağan Gider ve Zararlar:

Diğer gider ve zararların 31 Aralık 2015 itibarıyla 13.089 TL tutarı banka masraflarından oluşmaktadır (31 Aralık 2014: 10.648 TL).