

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

**1 OCAK – 31 ARALIK 2014
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 2014 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 2014 tarihi itibariyle 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, 20 Mart 2015

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2014 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLAR (AYRINTILI BİLANÇO – FİNANSAL DURUM TABLOSU)

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

	Not	31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
AKTİF			
I. DÖNEN VARLIKLAR			
HAZIR DEĞERLER			
- Kasa		255	629
- Bankalar	2 – 6	7.602.404	5.307.737
- Diğer Hazır Değerler	2 – 6	5.716	16.059
GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI			
- Gelir Tahakkukları	6	3.641	3.681
DİĞER DÖNEN VARLIKLAR			
- Verilen Depozito ve Teminatlar	5	3.485	2.385
- İş Avansları		83.625	40.026
- Personel Avansları		5.252	--
Dönen Varlıklar Toplamı		7.704.378	5.370.517
II. DURAN VARLIKLAR			
MADDİ DURAN VARLIKLAR			
- Taşıtlar	2 – 4 – 7	--	24.000
- Demirbaşlar		19.490	25.834
- Birikmiş Amortismanlar (-)		(14.222)	(44.488)
MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR			
- Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri	2 – 4 – 8	13.827	13.827
- Özel Maliyetler		--	7.888
- Birikmiş İtfa Payları (-)		(13.393)	(20.383)
Duran Varlıklar Toplamı		5.702	6.678
AKTİF TOPLAMI		7.710.080	5.377.195

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2014 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLAR (AYRINTILI BİLANÇO – FİNANSAL DURUM TABLOSU)

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

	Not	31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
PASİF			
I. KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			
DIĞER BORÇLAR		110.555	64.830
- Diğer Çeşitli Borçlar	10	103.272	50.873
- Personele Borçlar		7.283	13.957
ÖDENECEK VERGİ VE DIĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	11	164.654	70.119
BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		401.812	350.586
- Kıdem Tazminatı Karşılığı	2 – 15	401.812	350.586
Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar Toplamı		677.021	485.535
II. ÖZKAYNAKLAR			
SERMAYE		644.650	644.650
- Başlangıç Mal Varlığı	9	368.209	368.209
- Mal Varlığı Artışları	9	276.441	276.441
KAR YEDEKLERİ		1.943.784	1.772.270
- Özel Fonlar (Şartlı ve Eğitim Fonları)	2 – 9	1.943.784	1.772.270
GEÇMİŞ YILLAR GELİRLERİ, DÖNEM NET GELİR VEYA GİDER FAZLASI	9	4.444.625	2.474.740
Özkaynaklar Toplamı		7.033.059	4.891.660
PASİF TOPLAMI		7.710.080	5.377.195

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2014 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT GELİR – GİDER TABLOSU

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

	Not	1 Ocak - 31 Aralık 2014	1 Ocak - 31 Aralık 2013
A - BRÜT SATIŞLAR		12.297.938	7.614.264
- Bağış ve Yardımlar	1 – 2 - 17	12.297.938	7.614.264
B - SATIŞLARIN MALİYETİ (-)		--	--
- Diğer Satışların Maliyeti (-)		--	--
BRÜT SATIŞ KARI GELİRİ		12.297.938	7.614.264
C - FAALİYET GİDERLERİ (-)		(10.784.595)	(8.042.037)
- Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(679.869)	(646.235)
- Amaca Yönelik Giderler (-)	20	(10.104.726)	(7.395.802)
D - DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR		775.696	813.995
- Faiz Gelirleri	21	248.652	81.625
- Kambiyo Karları	2 – 22	406.194	493.942
- Diğer Olağan Gelir ve Karlar	23	120.850	238.428
E - DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR (-)		(147.640)	(72.487)
- Menkul Kıymet Satış Zararları (-)	24	--	(55.039)
- Kambiyo Zararları (-)	2 - 22	(136.992)	(56)
- Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)	25	(10.648)	(17.392)
DÖNEM NET GELİR FAZLASI		2.141.399	313.735
F - OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR (GELİR VE GELİR FAZLALARI)		2.474.740	2.161.505
- Önceki Dönem Gelir ve Karları (Gelir ve Gelir Fazlaları)		2.474.740	2.161.505
G - OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (GİDER VE GİDER FAZLASI) (-)		(171.514)	(500)
- Diğer Olağandışı Gider ve Zararları (-) (Özel Fonlar –Şarh ve Eğitim Fonları) (Devir)		(171.514)	(500)
GEÇMİŞ YILLAR GELİRLERİ, DÖNEM NET GELİR VEYA GİDER FAZLASI		4.444.625	2.474.740

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2014 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FON HAREKET TABLOSU

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

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.

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2013	Alınan Bağışlar (**)	Diğer Artışlar (***)	Kullanılan Fonlar (-)	31 Aralık 2013 (****)
Okyanus Burs Fonu (*)	1.235.238	500	62.963	62.963	1.235.738
Diğer Şartlı Fonlar (*)	536.532	--	--	--	536.532
Deniz Burs Fonu	536.991	1.932.943	--	1.575.419	894.515
Damla Burs Fonu	--	250	--	250	--
Şartlı Proje Bağışı	1.299.717	2.556.535	--	2.910.229	946.023
Diğer Serbest Bağışlar	324.796	3.124.036	678.547	3.493.176	634.202
Toplam	3.933.274	7.614.264	741.510	8.042.037	4.247.010

(*) 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.

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

31 ARALIK 2014 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 Rahvancılar Sokak No: 17 Vakıf Han Kat. 1 Eminönü / İstanbul adresindedir.

Toplum Gönüllüleri Vakfı, Türkiye'de bulunan diğer vakıflar gibi kar amacı gütmeyen bir kuruluştur. Vakıf'ın gelirlerini bireysel ve kurumsal olarak yapılan nakdi ve aynı bağışlarla 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. 2014 yılında, Türkiye'nin dört bir yanından 53.159 gencin katılımıyla 1.378 yerel, ulusal ve uluslararası sosyal sorumluluk projesi/etkinliği/kampanyası hayata geçirilmiştir. Türkiye'nin 77 ilinde, 123 Toplum Gönüllüleri Vakfı gençlik grubu ile aktif olan Toplum Gönüllüsü gençler, 357 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 2014 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)**

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 2014 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 2014 ve 31 Aralık 2013 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 2014 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):

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 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle, Vakıf yöneticilerine verilen avans bulunmamaktadır.

4. Aktif Değerlerin Sigorta Tutarı:

31 Aralık 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle aktif değerlerin toplam sigorta tutarları sırasıyla 60.000 TL ve 21.600 TL'dir.

5. Alınan ve Verilen Teminatlar:

31 Aralık 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle alınan teminat yoktur; verilen depozito ve teminatlar sırasıyla 3.485 ve 2.385 TL'dir.

6. Bankalar ve Diğer Hazır Değerler:

Vakıf'ın 31 Aralık 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle bankalar hesabının özeti aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
Vadeli mevduat (TL)	802.947	1.046.536
Vadesiz mevduat (TL)	110.654	173.328
Vadesiz tevdiat (Döviz)	6.688.803	2.352.724
Vadeli tevdiat (Döviz)	--	1.735.149
Toplam	7.602.404	5.307.737

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2014 TARİHİNDE SONA EREN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. Bankalar ve Diğer Hazır Değerler (Devamı):

31 Aralık 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle yurtiçi bankalardaki Türk Lirası vadeli mevduatları aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2014 tarihi itibariyle;

Banka	Mevduat Tutarı	Vade	Faiz Oranı
T. Garanti Bankası A.Ş.	192.617	01.01.2015	7,00%
T. Garanti Bankası A.Ş.	408.839	19.01.2015	9,70%
T. Garanti Bankası A.Ş.	201.491	30.01.2015	5,00%
Toplam	802.947		

31 Aralık 2013 tarihi itibariyle;

Banka	Mevduat Tutarı	Vade	Faiz Oranı
T. Garanti Bankası A.Ş.	377.879	20.01.2014	8,4%
T. Garanti Bankası A.Ş.	668.657	01.01.2014	3,0%
Toplam	1.046.536		

31 Aralık 2014 tarihi itibariyle Vakıf'ın vadeli Türk Lirası mevduatları üzerinden hesaplanan 3.641 TL (31 Aralık 2013: 3.681 TL) tutarındaki faiz, gelir tahakkukları hesabında gösterilmiştir.

31 Aralık 2014 tarihi itibariyle Vakıf'ın, vadeli döviz tevdiatı bulunmamaktadır.

31 Aralık 2013 tarihi itibariyle Vakıf'ın, vadeli döviz tevdiatı aşağıdaki gibidir:

Banka	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	Vade	Faiz Oranı	TL/Döviz Kuru	TL Karşılığı
T. Garanti Bankası A.Ş.	USD	812.983	10.02.2014	2,65%	2,1343	1.735.149
TOPLAM						1.735.149

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2014 TARİHİNDE SONA EREN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. Bankalar ve Diğer Hazır Değerler (Devamı):

31 Aralık 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle bankalardaki vadesiz döviz tevdiatı mevcudu aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2014 tarihi itibariyle;

Banka	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL/Döviz Kuru	TL Karşılığı
Yapı Kredi Bankası A.Ş.	USD	2.219.193	2,3189	5.146.085
T. Garanti Bankası A.Ş.	USD	358.911	2,3189	832.279
T. Garanti Bankası A.Ş.	EURO	129.093	2,8207	364.132
T. Garanti Bankası A.Ş.	GBP	79.896	3,5961	287.313
Finansbank A.Ş.	USD	12.617	2,3189	29.257
T. Garanti Bankası A.Ş.	EURO	5.034	2,8207	14.200
T. Garanti Bankası A.Ş.	EURO	3.139	2,8207	8.855
T. Garanti Bankası A.Ş.	USD	1.596	2,3189	3.702
T. Garanti Bankası A.Ş.	PLN	3.848	0,6156	2.369
T. Vakıflar Bankası T.A.O.	USD	226	2,3189	524
HSBC Bank A.Ş.	USD	32	2,3189	74
T. Garanti Bankası A.Ş.	USD	6	2,3189	13
TOPLAM				6.688.803

31 Aralık 2013 tarihi itibariyle;

Banka	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL/Döviz Kuru	TL Karşılığı
T. Garanti Bankası A.Ş.	USD	414.443	2,1343	884.546
T. Garanti Bankası A.Ş.	EURO	200.000	2,9365	587.300
T. Garanti Bankası A.Ş.	GBP	119.992	3,5114	421.340
HSBC Bank A.Ş.	USD	158.078	2,1343	337.386
T. Garanti Bankası A.Ş.	USD	40.514	2,1343	86.470
Finansbank A.Ş.	USD	12.692	2,1343	27.088
T. Garanti Bankası A.Ş.	EURO	2.484	2,9365	7.294
T. Garanti Bankası A.Ş.	PLN	920	0,7075	651
T. Vakıflar Bankası T.A.O.	USD	226	2,1343	482
T. Garanti Bankası A.Ş.	EURO	57	2,9365	166
T. Garanti Bankası A.Ş.	EURO	0,21	2,9365	1
TOPLAM				2.352.724

Diğer Hazır Değerler 3 aydan kısa vadeli kredi kartı alacakları olup; 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla 5.716 TL'dir (31 Aralık 2013 : 16.059 TL).

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2014 TARİHİNDE SONA EREN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. Maddi Duran Varlıklar:

31 Aralık 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Vakıf, maddi duran varlıklarını ekonomik ömürlerini dikkate alarak %10 ve %25 arasında değişen oranlarla tam yıl amortismanına tabi tutmuştur.

Maddi duran varlıklara ilişkin yıl içerisindeki hareketler aşağıdaki tabloda özetlenmiştir:

31 Aralık 2014 tarihi itibariyle:

	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.

31 Aralık 2013 tarihi itibariyle:

	1 Ocak 2013	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2013
Taşıtlar	24.000	--	--	24.000
Demirbaşlar	21.698	4.136	--	25.834
Toplam Maliyet	45.698	4.136		49.834
Birikmiş Amortismanlar (-)	(35.875)	(8.613)	--	(44.488)
Net defter değeri	9.823			5.346

8. Maddi Olmayan Duran Varlıklar:

31 Aralık 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Vakıf, maddi olmayan duran varlıklarını normal amortisman yöntemi kullanarak %20 ve %33 arasında değişen oranlarda tam yıl itfaya tabi tutmuştur.

Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin yıl içerisindeki hareketler sonraki sayfadaki tablolarda özetlenmiştir:

31 Aralık 2014 tarihi itibariyle:

	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

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2014 TARİHİNDE SONA EREN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. Maddi Olmayan Duran Varlıklar (Devamı):

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2013	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2013
Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri	13.827	--	--	13.827
Özel Maliyetler	7.888	--	--	7.888
Toplam Maliyet	21.715	--	--	21.715
Birikmiş itfa payları (-)	(17.834)	(2.549)	--	(20.383)
Net defter değeri	3.881			1.332

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. 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla Vakıf'ın sermayesi 644.650 TL'dir (31 Aralık.2013: 644.650 TL).

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

31 Aralık 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla kar yedekleri - özel fonlar (şartlı ve eğitim fonları) hesabının hareketi aşağıda sunulmuştur :

	2014	2013
Dönem Başı, 1 Ocak	1.772.270	1.771.770
Geçmiş Yıllar Gelirleri hesabından transfer	171.514	500
Dönem Sonu, 31 Aralık	1.943.784	1.772.270

31 Aralık 2014 ve 31 Aralık 2013 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 2014 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 (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 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle geçmiş yıllar geliri, dönem net gelir veya gider fazlası hesabının hareketi aşağıda sunulmuştur :

	2014	2013
Dönem Başı, 1 Ocak	2.474.740	2.161.505
Kar Yedekleri - Özel Fonlar (Şartlı ve Eğitim Fonları) hesabına transfer	(171.514)	(500)
Dönem Sonu, 31 Aralık	2.303.226	2.161.005
Dönem Net Karı ve Gelir Fazlası	2.141.399	313.735
Toplam	4.444.625	2.474.740

10. Diğer Çeşitli Borçlar:

31 Aralık 2014 tarihi itibariyle diğer çeşitli borçları 103.272 TL olup, bu tutar Vakıf'ın genel giderleri için borçlanılan tutarlar ve kredi kartı borçlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2013: 50.873 TL).

11. Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler:

31 Aralık 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
Ödenecek gelir vergisi stopajı	85.367	57.490
Ödenecek SGK primleri	79.287	12.629
Toplam	164.654	70.119

12. Ortalama Personel Sayısı:

2014 ve 2013 yılları içerisinde çalışan ortalama personel sayısı sırasıyla 41 ve 37'dir.

13. Bilanço'nun Onaylanarak Kesinleşmesi:

Vakıf bilançosu 18 Nisan 2015 tarihinde yapılması planlanan Yönetim Kurulu toplantısında onaylanarak kesinlik kazanacaktır.

31 ARALIK 2014 TARİHİNDE SONA EREN 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 itibariyle 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 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihlerinde sona eren yıllara 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 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle karşılık ayrılan kıdem tazminatı tutarları sırasıyla 401.812 TL ve 350.586 TL'dir.

16. Bilançoda Yer Almayan Taahhüt ve Yükümlülükler:

31 Aralık 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle, 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, 2014 yılı içinde elde edilen toplam 12.297.938 TL (31 Aralık 2013: 7.614.264 TL) tutarındaki Bağış ve Yardım gelirlerine karşılık Amaca Yönelik Giderler 10.104.726 TL (31 Aralık 2013: 7.395.802 TL) olarak gerçekleşmiştir. 2014 yılında Vakıf Bağış ve Yardım gelirlerinin %82'lik (31 Aralık 2013: %97) kısmı Vakıf temel amaçlarına tahsis edilmiştir. Ayrıca, 31 Aralık 2014 tarihinde sona eren yıla ait 10.784.595 TL (31 Aralık 2013: 8.042.037 TL) tutarındaki toplam faaliyet giderlerinin %6'sı 679.869 TL (31 Aralık 2013: %8'i 646.235 TL) genel yönetim giderleri için ve %94'ü 10.104.726 TL (31 Aralık 2013: %92'si 7.395.802 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. 2014 ve 2013 yılları içerisinde Vakıf profesyonel yöneticilerine ödenen brüt ücretler sırasıyla 206.995 TL ve 190.382 TL'dir.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2014 TARİHİNDE SONA EREN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. Genel Yönetim Giderleri:

31 Aralık 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2014	1 Ocak - 31 Aralık 2013
Ücret ve benzeri menfaatler	537.313	490.380
Kira ve yemek giderleri	66.167	44.492
Aynı bağışlar	41.027	50.000
Elektrik, ısınma ve su gideri	15.099	13.085
Ulaşım ve benzin giderleri	6.227	5.547
Amortisman ve itfa payları	5.725	11.162
Ofis bakım gideri	--	4.373
Diğer giderler	8.311	27.196
Toplam	679.869	646.235

20. Amaca Yönelik Giderler:

31 Aralık 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihlerine ait amaca yönelik giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2014	1 Ocak - 31 Aralık 2013
Proje gideri	3.762.934	2.416.899
Burs harcamaları	2.403.669	1.575.669
Ücret ve benzeri menfaatler	1.450.925	1.336.954
Yurt içi seyahat ve konaklama gideri (**)	559.504	408.027
GEM ve YKM giderleri(*)	398.643	360.161
Eğitim harcamaları	314.320	149.632
Tanıtım gideri	202.281	194.565
Gıda ve yemek gideri (**)	115.152	92.130
Bilişim	65.238	45.204
Kıdem tazminatı karşılık gideri	32.244	39.608
Diğer giderler	799.816	776.953
Toplam	10.104.726	7.395.802

(*) 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 2014 TARİHİNDE SONA EREN 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 2014	1 Ocak – 31 Aralık 2013
Vadeli mevduat faizleri	232.612	76.472
Fon değer artışları	16.040	5.153
Toplam	248.652	81.625

22. Kambiyo Karları / Zararları :

Kambiyo karlarının 406.194 TL tutarındaki kısmı döviz tevdiat hesaplarının kur değerlemesinden kaynaklanmaktadır (31 Aralık 2013: 493.942 TL). Dönem içindeki kambiyo zararı ise 136.992 TL'dir (31 Aralık 2013 : 56 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 101.100 TL'lik (31 Aralık 2013: 238.428 TL) gelir ekli finansal tablolara yansımıştır. Diğer faaliyetlerden olağan gelirlerin geriye kalan kısmının 4.750 TL'si önceki dönemlerde satışı yapılan taşıt ile ilgili düzeltme kaydından ve 15.000 TL'si taşıt satış karından oluşmaktadır.

24. Menkul Kıymet Satış Zararları :

31 Aralık 2014 itibarıyla menkul kıymet satış zararları bulunmamaktadır (31 Aralık 2013: 2012 yılında elde bulundurulanan yatırım fonunun 2013 döneminde elden çıkarılması sonucu 55.039 TL'lik menkul kıymet satış zararı oluşmuştur).

25. Diğer Olağan Gider ve Zararlar:

Diğer gider ve zararların 31 Aralık 2014 itibarıyla 10.648 TL tutarı banka masraflarından oluşmaktadır (31 Aralık 2013 : 17.392 TL).

=====