

# **TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**

**1 Ocak – 31 Aralık 2005**  
**Hesap Dönemine Ait Mali Tablolar ve**  
**Bağımsız Denetim Raporu**

**Toplum Gönüllüleri Vakfı**  
**Mütevelli Heyeti'ne:**

- 1) Toplum Gönüllüleri Vakfı'nın ("Vakıf") 31 Aralık 2005 tarihi itibariyle hazırlanan bilançosu ile aynı tarihte sona eren yıla ait gelir-gider ve fon hareketleri tablolarını Uluslararası Denetim Standartları'na uygun olarak denetlemiş bulunmaktayız. Bu mali tablolar Vakıf yönetiminin sorumluluğundadır. Bizim sorumluluğumuz, yaptığımız denetimin sonucunda bu mali tablolar üzerinde bir görüş beyan etmektir.
- 2) Denetim çalışmalarımızı Uluslararası Denetim Standartları'na uygun olarak yapmış bulunuyoruz. Söz konusu standartlar, denetim çalışmalarımızı mali tablolarda önemli yanlışlıkların bulunup bulunmadığına dair makul ölçüde güvence sağlayacak şekilde planlamamızı ve gerçekleştirmemizi öngörmektedir. Bir denetim çalışması mali tablolarda yer alan tutarları ve açıklamaları destekleyen kanıtların örnekleme metodu ile incelenmesini içerir. Bir denetim çalışması aynı zamanda, kullanılan muhasebe prensiplerinin ve yönetim tarafından yapılan önemli tahminlerin incelenmesini ve mali tablo sunuluş şeklinin bir bütün olarak değerlendirilmesini de içerir. Denetim çalışmalarımızın görüşümüz için makul bir baz oluşturduğu kanaatindeyiz.
- 3) 2 numaralı bilanço dipnotunda belirtildiği üzere, Maliye Bakanlığı ve Vakıflar Genel Müdürlüğü 1994 yılında vakıflarca kullanılacak bir tek düzen hesap planı, standart mali tablo şekilleri ve bazı temel muhasebe kavramlarını yayımlamıştır. Ancak, tek düzen hesap planı ile temel muhasebe kavramlarını tamamlayacak kati muhasebe standartları 31 Aralık 2005 tarihi itibariyle henüz yayımlanmamıştır. Anılan kati muhasebe standartlarının yayımlanmamış olması haline bağlı olarak Vakıf, ilişikte sunulan 2005 yılına ait mali tabloların hazırlanmasında bilanço dipnotu 2'de özetlenen belli başlı muhasebe ilkelerini kullanmıştır.
- 4) Görüşümüze göre, yukarıda birinci paragrafta söz konusu edilen mali tablolar Toplum Gönüllüleri Vakfı'nın 31 Aralık 2005 tarihi itibariyle mali durumunu ve aynı tarihte sona eren yıla ait faaliyet sonuçlarını ve fon hareketlerini, tüm önemli hususlar açısından, bilanço dipnotu 2'de özetlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak layıkıyla arz etmekte olup, muhasebe kayıtları ile mutabıktır.

5) Yukarıdaki görüşümüzü etkilemeksizin aşağıdaki hususa dikkat çekeriz:

İlişikteki 1 Ocak – 31 Aralık 2005 hesap dönemine ait gelir-gider tablosunda gösterildiği üzere, Vakıf 2005 yılı içerisinde elde edilen gelirlerinden 325.085 YTL (2004–354.157 YTL) tutarındaki kısmını Özel Fonlar (şartlı burs fonları) adı altında kar yedeklerine dahil etmiştir.

DENGE SERBEST MUHASEBE VE  
MÜŞAVİRLİK HİZMETLERİ A.Ş.  
MAZARS Üyesi

Moris Moreno  
Sorumlu Ortak Başdenetçi

**TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**  
**31 ARALIK 2005 VE 2004 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR**  
**(Birim - Yeni Türk Lirası)**

	31.12.2005	31.12.2004
<b>AKTİFLER</b>		
<b>DÖNEN VARLIKLAR</b>		
A. HAZIR DEĞERLER	189.717	181.783
1. Kasa	891	1.513
2. Bankalar (Not 6)	188.826	177.895
3. Verilen Çekler ve ödeme emirleri	--	--
4. Portföydeki çekler	--	--
5. Diğer hazır değerler	--	2.375
B. MENKUL KIYMETLER (Not 2 ve 11)	1.176.604	875.724
C. STOKLAR	--	535
D. TİCARİ ALACAKLAR (Not 8)	--	--
E. GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	94.170	13.240
1. Gelecek aylara ait giderler	--	--
2. Gelir tahakkukları (Not 6 ve 11)	94.170	13.240
F. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	3.524	6.401
1. Devreden KDV	--	--
2. İndirilecek KDV	--	--
3. Verilen depozito ve teminatlar	2.064	1.089
4. İş avansları	1.460	5.312
<b>Dönen Varlıklar Toplamı</b>	<b>1.464.015</b>	<b>1.077.683</b>
<b>DURAN VARLIKLAR</b>		
A. TİCARİ ALACAKLAR (Not 8)	--	--
1. Verilen depozito ve teminatlar	--	--
B. DİĞER ALACAKLAR (Not 1 ve 9)	6.379	
1. İktisadi işletmelerden alacaklar	6.379	
C. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Not 2, 4 ve 12)	35.335	36.709
1. Arazi ve arsalar	--	--
2. Yeraltı ve yerüstü düzenleri	--	--
3. Binalar	--	--
4. Taşıtlar	8.750	--
5. Demirbaşlar	46.827	45.887
6. Birikmiş amortismanlar (-)	(20.242)	(9.178)
7. Yapılmakta olan yatırımlar	--	--
8. Verilen avanslar	--	--
D. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Not 2, 4 ve 13)	14.255	16.802
1. Kuruluş ve örgütlenme giderleri	13.114	13.114
2. Özel maliyetler	7.888	7.888
3. Birikmiş itfa ve tükenme payları (-)	(6.747)	(4.200)
E. GELECEK YILLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	--	--
F. DİĞER DURAN VARLIKLAR	--	--
<b>Duran Varlıklar Toplamı</b>	<b>55.969</b>	<b>53.511</b>
<b>AKTİF TOPLAMI</b>	<b>1.519.984</b>	<b>1.131.194</b>

İlişikteki bilanço dipnotları bu mali tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

**TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**  
**31 ARALIK 2005 VE 2004 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR**  
**(Birim - Yeni Türk Lirası)**

	31.12.2005	31.12.2004
<b>PASİFLER</b>		
<b>KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR</b>		
A. MALİ BORÇLAR	--	--
B. TİCARİ BORÇLAR	--	--
1. Satıcılar	--	--
2. Alınan depozito ve teminatlar	--	--
C. DİĞER BORÇLAR	7.408	2.462
1. Bağlı ortaklıklara borçlar	--	--
2. Diğer çeşitli borçlar	7.408	2.462
D. ÖDENECEK VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER (Not 15)	42.364	37.414
E. BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	35.112	21.296
1. Vergi karşılıkları (Not 19)	--	--
2. Kıdem Tazminatı karşılıkları (Not 20)	35.112	21.296
F. GELECEK YILLARA AİT GELİRLER (Not 2 ve 16)	--	47.277
<b>Kısa vadeli yabancı kaynaklar toplamı</b>	<b>84.884</b>	<b>108.449</b>
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>		
A. ANA VARLIK	414.157	368.209
1. Başlangıç Mal Varlığı (Not 10)	368.209	368.209
1. Mal Varlığı Artışları (Not 10)	45.948	--
B. YEDEKLER VE FONLAR	749.515	424.430
1. Özel fonlar (Not 2 ve 10)	749.515	424.430
2. Diğer kar yedekleri	--	--
C. DÖNEM GELİR FAZLASI	271.428	230.106
<b>Özkaynaklar toplamı</b>	<b>1.435.100</b>	<b>1.022.745</b>
<b>PASİF TOPLAMI</b>	<b>1.519.984</b>	<b>1.131.194</b>

İlişikteki bilanço dipnotları bu mali tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

**TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**  
**31 ARALIK 2005 VE 2004 HESAP DÖNEMLERİNE AİT**  
**FON HAREKETLERİ TABLOLARI**  
**(Birim - Yeni Türk Lirası)**

31 Aralık 2005 tarihi itibariyle;

Özel Fonlar	1 Ocak 2005	Alınan Bağışlar (Bilanço Dipnotu 2)	Diğer Artışlar (*)	Kullanılan Fonlar	Transferler	31 Aralık 2005
Okyanus Burs Fonu	303.023	283.854	71.132	(71.132)	--	586.877
Diğer Şartlı Fonlar	121.407	41.231	14.684	(14.684)	--	162.638
Deniz Burs Fonu	24.770	204.948	--	(189.637)	--	40.081
Damla Burs Fonu	--	13.500	--	--	--	13.500
Şartlı Proje Bağışı	204.244	611.788	--	(617.685)	--	198.347
Diğer Serbest Bağışlar	--	28.354	--	(8.854)	--	19.500
<b>TOPLAM</b>	<b>653.444</b>	<b>1.183.675</b>	<b>85.816</b>	<b>(901.992)</b>	<b>--</b>	<b>1.020.943</b>

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

31 Aralık 2004 tarihi itibariyle;

Özel Fonlar	1 Ocak 2004	Alınan Bağışlar (Bilanço Dipnotu 2)	Diğer Artışlar (*)	Kullanılan Fonlar	Transferler	31 Aralık 2004
Okyanus Burs Fonu	70.273	232.750	13.706	(13.706)	--	303.023
Diğer Şartlı Fonlar	--	121.407	4.959	(4.959)	--	121.407
Deniz Burs Fonu	33.770	28.310	--	(37.310)	--	24.770
Damla Burs Fonu	--	7.475	--	(7.475)	--	--
Şartlı Proje Bağışı	--	525.171	--	(320.927)	--	204.244
<b>TOPLAM</b>	<b>104.043</b>	<b>915.113</b>	<b>18.665</b>	<b>(384.377)</b>	<b>--</b>	<b>653.444</b>

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

İlişikteki bilanço dipnotları bu mali tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

**TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**  
**31 ARALIK 2005 ve 2004 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT**  
**BİLANÇO DİPNOTLARI**  
**(Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))**

**1. Vakfın Amacı ve Faaliyetleri:**

Toplum Gönüllüleri Vakfı (TOG - Vakıf) 29 Aralık 2002 tarihinde, gençlerde sosyal sorumluluk yönünde farkındalık yaratmak, gençleri proje üretimine yönlendirmek ve 17-25 grubu genç gönüllülerin katılımı öncülüğünde duyarlı bir gençliğin oluşumuna katkıda bulunmak amacıyla kurulmuştur. Bu amaç doğrultusunda Vakıf, gençleri mesleğe ve hayata hazırlayacak donanımlar oluşturmaya, staj olanakları sağlamaya, gençlerin kişisel gelişimleri için rehberlik ve danışmanlık hizmetleri vermeye, üniversiteler arasında kaynaşma ve sosyalleşmeye katkıda bulunmaya ve ihtiyacı olan öğrencilere gerekli donanım, malzeme ve burs sağlamaya çalışmaktadır. Vakıf merkezi Burhaniye Mahallesi Atilla Sokak No: 16 Beylerbeyi / 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 ayni bağışlarla vakfın amacına uygun yapılan şartlı bağışlar oluşturmaktadır.

Toplum Gönüllüleri, üniversitelerde klüp/topluluk/grup olarak örgütlenerek gençler tarafından üretilen ve hayata geçirilen sosyal sorumluluk projelerini hayata geçirmektedir. Bu projelerle Toplam Gönüllüsü gençler demokrasi ve sağlık okuryazarlığı eğitimlerine, gençlere ve kadınlara girişimcilik eğitimleri vermekten halk kütüphanelerinin yenilenmesine kadar çok çeşitli bir yelpazede hizmet vermektedir. Samsun’da iki adet, Van’da ve İstanbul’da bir adet olmak üzere Türkiye’de toplam 4 yerde Gençlik hizmet merkezleri açmış olup Toplum Gönüllüsü Gençler çevre halkına hizmet vermektedir. Toplam Gönüllüleri sürdürülen sosyal sorumluluk projelerinin yanı sıra Türkiye’de sivil toplum ve gönüllülük bilincinin yayılmasına da büyük bir katkı sağlamaktadır.

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.

**TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**  
**31 ARALIK 2005 ve 2004 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT**  
**BİLANÇO DİPNOTLARI**  
**(Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))**

**2. Uygulanan Belli Başlı Muhasebe İlkeleri:**

Mali tabloların hazırlanmasında uygulanan belli başlı muhasebe ilkeleri aşağıdaki gibidir:

**Genel**

1992 yılı sonunda, Maliye Bakanlığı, muhasebe kayıtlarını bilanço esasında tutan tüm kuruluşları (mali kuruluşlar dışında) kapsayan bir tebliğ yayımlamıştır. Anılan tebliğ, bu kuruluşların 1994 yılından başlayarak mali tablolarını, tekdüzen hesap planı ve bazı temel muhasebe ve raporlama kavramlarını kullanarak, standart bir şekilde hazırlamalarını öngörmektedir. Tebliğ, ayrıca anılan temel muhasebe kavramlarının daha sonra yayımlanacak muhasebe standartlarıyla tamamlanacağını öngörmektedir. Bu muhasebe standartları 31 Aralık 2005 tarihi itibarıyla henüz yayımlanmamıştır.

Söz konusu tebliği esas alarak, Maliye Bakanlığı, 1994 yılından başlamak üzere vergi muafiyetine sahip vakıflarca hazırlanacak standart mali tablo şekillerini, Vakıflar Genel Müdürlüğü de 1995 yılından başlamak üzere vakıflarca belirtilen bazı temel muhasebe ve raporlama kavramlarına dayanarak standart şekilde düzenlenecek mali tabloların hazırlanmasında kullanılacak bir tek düzen hesap planını yayımlamıştır.

Vakıf, 1994 yılında Maliye Bakanlığı ve Vakıflar Genel Müdürlüğü tarafından yayımlanan tek düzen hesap planı ile uyum sağlamak üzere hesap planını, belirtilen kavramlarla uyum sağlamak üzere de bazı muhasebe ve raporlama politikalarını değiştirmiştir. Maliye Bakanlığı ve Vakıflar Genel Müdürlüğü tarafından yayımlanan tek düzen hesap planı ile temel muhasebe kavramlarını tamamlayan kesin muhasebe standartlarının yayımlanmamış olması sebebiyle Vakıf, 31 Aralık 2005 tarihi itibarıyla mali tabloların hazırlanmasında, aşağıda özetlenen belli başlı muhasebe ilkelerini kullanmıştır:

**Fonlar ve Bağışlar**

Kullanımı şarta bağlı bağışlar, anavamlık veya ilgili fon hesaplarına dahil edilmekte, kullanımı şarta bağlı olmayan bağışlar ise gelir-gider tablosuna gelir olarak kaydedilmektedir.

Şarta yönelik kullanımlar için fonlardan elde edilen faizler kullanılmaktadır. Şarta bağlı fonlar üzerinden elde edilen faiz ve menkul kıymet gelirleri ile, şarta bağlı olmayan bağışlar üzerinden elde edilen faizler gelir-gider tablosunda faiz gelirleri ve menkul kıymet satış karları altında gösterilmektedir.



**TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**  
**31 ARALIK 2005 ve 2004 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT**  
**BİLANÇO DİPNOTLARI**  
**(Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))**

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

Şartlı fonlarla ilgili yatırımlar fonlar bazında ayrı ayrı izlenmektedir.

### **Menkul Kıymetler**

Vakıf'ın geri satış amacıyla elinde bulundurduğu veya vadesi bir yıldan az olan menkul kıymetler ile yatırım amacıyla elde tuttuğu yatırım fonları kısa vadeli menkul kıymetler olarak yansıtılmaktadır. Vakıf, 31 Aralık 2005 tarih itibariyle elinde bulundurduğu kamu kesimi senetlerini piyasa değerleriyle yansıtmaktadır (31 Aralık 2004 tarihi itibariyle kamu kesimi senetleri ve Eurobond'lar piyasa değerleri üzerinden gösterilmiştir). Söz konusu kamu kesimi senetlerinin iktisabından bilanço tarihine kadar geçen süreye isabet eden kısmı için hesaplanan faiz gelirleri gelir tahakkukları hesabında gösterilmiştir.

### **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. Vakıf, 31 Aralık 2004 tarihine kadar, maddi ve maddi olmayan duran varlıklarını normal amortisman yöntemi kullanarak % 20 oranında tam yıl amortismanına tabi tutmuştur. 31 Aralık 2005 tarihi itibariyle Vakıf, Maliye Bakanlığı tarafından açıklanan yeni faydalı ömür sürelerine göre, maddi ve maddi olmayan duran varlıklarını normal amortisman yöntemi kullanarak tam yıl amortismanına tabi tutmuştur.

### **Yabancı Para İşlemleri**

Yıl içerisinde yabancı para cinsinden işlemler, işlem tarihindeki geçerli kurlar esas alınarak Yeni Türk Lirasına çevrilmiştir. Vakıf yıl sonunda yabancı para aktif ve pasiflerini, Merkez Bankası döviz alış kuru ile değerleyerek bilançosuna yansıtmıştır. Vakıf, fonlara ilişkin kur farklarını ilgili fon hesaplarına dahil etmemekte, şarta bağlı olmayan bağışlara ilişkin kur farkları ile beraber diğer faaliyet gelir ve giderlerinde yansıtmaktadır.

**TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**  
**31 ARALIK 2005 ve 2004 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT**  
**BİLANÇO DİPNOTLARI**  
**(Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))**

**Diğer Bilanço Kalemleri**

Diğer bilanço kalemleri esas olarak kayıtlı değerleriyle yansıtılmaktadır.

**3. Mütevellî heyeti ve vakıf yöneticilerine verilen avanslar:**

31 Aralık 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibariyle, Vakıf yöneticilerine verilen avans bulunmamaktadır.

**4. Aktif değerlerin sigorta tutarı:**

31 Aralık 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibariyle aktif değerlerin toplam sigorta tutarları sırasıyla, 72.559 YTL ve 93.818 YTL' dir.

**5. Alınan ve verilen teminatlar:**

31 Aralık 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibariyle alınan ve verilen teminatlar yoktur.

**6. Bankalardaki vadeli mevduat ve döviz mevcudu:**

i) 31 Aralık 2005 tarihi itibariyle yurtiçi bankalardaki Yeni Türk Lirası vadeli mevduat mevcudu aşağıdaki gibidir:

<b>Banka</b>	<b>Mevduat Tutarı</b>	<b>Vade</b>	<b>Etkin Faiz Oranı</b>
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	57.586	03.01.2006	% 15
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	50.314	03.02.2006	% 15
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	23.972	02.02.2006	% 14
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	18.000	21.01.2006	% 17
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	9.180	09.01.2006	% 14
<b>TOPLAM</b>	<b>159.052</b>		

31 Aralık 2005 tarihi itibariyle Vakıf' ın vadeli Yeni Türk Lirası mevduatları üzerinden hesaplanan 871 YTL tutarındaki faiz gelir tahakkukları hesabında gösterilmiştir.

**TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**  
**31 ARALIK 2005 ve 2004 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT**  
**BİLANÇO DİPNOTLARI**  
**(Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))**

31 Aralık 2004 tarihi itibariyle Vakıf'ın bankalarda vadeli Yeni Türk Lirası mevduatı bulunmamaktadır.

- ii) 31 Aralık 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibariyle Vakıf'ın, vadeli döviz mevduatı yoktur.
- iii) Vakıf'ın 31 Aralık 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibariyle sırasıyla 7.214 YTL ve 1.871 YTL tutarlarında vadesiz Yeni Türk Lirası mevduatları bulunmaktadır.
- iv) 31 Aralık 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibariyle yurtiçi bankalardaki vadesiz döviz mevduatı mevcudu aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2005 tarihi itibariyle;

<b>Banka</b>	<b>Döviz Cinsi</b>	<b>Döviz Tutarı</b>	<b>YTL/Döviz Kuru</b>	<b>YTL Karşılığı</b>
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	USD	16.515	1,341800	22.160
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	USD	289	1,341800	388
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	EURO	8	1,578500	12
<b>TOPLAM</b>				<b>22.560</b>

31 Aralık 2004 tarihi itibariyle;

<b>Banka</b>	<b>Döviz Cinsi</b>	<b>Döviz Tutarı</b>	<b>YTL/Döviz Kuru</b>	<b>YTL Karşılığı</b>
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	USD	38.800	1,342100	52.074
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	USD	289	1,342100	388
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	EURO	67.639	1,826800	123.562
<b>TOPLAM</b>				<b>176.024</b>

**7. Alınan teşvikler ve yatırım indirimleri:**

Vakıf'ın 31 Aralık 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibariyle kamu kurum ve kuruluşlarından aldığı herhangi bir teşvik ve yatırım indirimi bulunmamaktadır.

**TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**  
**31 ARALIK 2005 ve 2004 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT**  
**BİLANÇO DİPNOTLARI**  
**(Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))**

**8. Ticari alacaklar:**

31 Aralık 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibariye Vakıf'ın ticari alacağı bulunmamaktadır.

**9. Diğer Alacaklar**

31 Aralık 2005 tarihi itibariyle Vakıf'ın cari yılda faaliyete geçmiş olan Toplum Gönülleri Vakfı İktisadi İşletmesinden olan alacaklarından oluşmaktadır.

**10. Anavarlık ve özel fonlar**

Vakıf, ilk esas anavarlık olarak 368.209 YTL ile 29 Aralık 2002 tarihinde kurulmuş olup 2004 yılında Ana mal varlığı değer artışından elde ettiği 45.947 YTL'sini 10 Aralık 2005 tarihli yönetim kurulu kararı ile ana varlıklarına ekleyerek ana varlıklarını 414.157 YTL'ye yükseltmiştir.

31 Aralık 2005 tarihi itibariyle Vakıf, 2005 yılı gelirlerinden 325.085 YTL ve 2004 yılı gelirlerinden 424.430 YTL olmak üzere toplam 749.515 YTL tutarındaki kısımları Özel Fonlar adı altında Yedekler ve Fonlar hesabına dahil etmiştir.

31 Aralık 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibariyle özel fonlar aşağıdakilerden oluşmaktadır:

**Okyanus Burs Fonu**

Maddi yönden ihtiyaç sahibi ve üniversitede okuyan gençlere burs vermek için en az 12,000 ABD Doları olarak yapılan ve ana parası kullanılmaksızın faiziyle süresiz olarak burs imkanı sağlayacak şartlı bağışların kaydedildiği fondur.

**Deniz Burs Fonu**

Dört yıl süreyle, yılda 1,200 ABD Doları karşılığında az olmamak üzere toplam en az 4,800 ABD Doları tutarındaki, maddi yönden ihtiyaç sahibi ve üniversitede okuyan gençlere burs vermek amacıyla verilen bağışların kaydedildiği fondur.

**TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**  
**31 ARALIK 2005 ve 2004 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT**  
**BİLANÇO DİPNOTLARI**  
**(Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))**

**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.

**11. Menkul kıymetler:**

31 Aralık 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibariyle menkul kıymetlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2005 tarihi itibariyle;

	<b>Bono Vade</b>	<b>Basit Faizi</b>	<b>Nominal Değer (YTL)</b>	<b>Kayıtlı / Satış Değeri (YTL)</b>
<b>Kamu Kesimi Senetleri</b>				
YTL Devlet Tahvili	22.02.2006	21,05 %	141.070	113.669
YTL Hazine Bonosu	05.04.2006	15,84 %	87.693	73.899
YTL Hazine Bonosu	09.08.2006	18,49 %	94.275	78.399
YTL Hazine Bonosu	27.09.2006	18,39 %	141.943	110.999
YTL Hazine Bonosu	17.10.2007	16,03 %	416.807	460.988
YTL Hazine Bonosu	10.02.2010	16,72 %	147.638	150.000
				987.954
<b>Yatırım Fonu</b>				
Garanti Bankası – B Tipi likit fon	-	-	-	188.650
<b>TOPLAM</b>				<b>1.176.604</b>

31 Aralık 2005 tarihi itibariyle Vakıf, elinde bulundurduğu kamu kesimi senetlerini piyasa değerleriyle yansıtmaktadır. Kamu kesimi senetleri üzerinden hesaplanan 93.299 YTL tutarındaki birikmiş faiz, gelir tahakkukları hesabında gösterilmiştir.

**TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**  
**31 ARALIK 2005 ve 2004 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT**  
**BİLANÇO DİPNOTLARI**  
**(Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))**

31 Aralık 2004 tarihi itibariyle;

	<b>Bono Vade</b>	<b>Basit Faizi</b>	<b>Nominal Değer (YTL)</b>	<b>Kayıtlı / Satış Değeri (YTL)</b>
<b>Kamu Kesimi Senetleri</b>				
TL Hazine Bonosu	23.03.2005	18,00%	244.010	234.525
TL Devlet Tahvili	22.02.2006	21,05%	141.070	113.669
			385.080	348.194
	<b>Bond Vade</b>	<b>Dönemlik Kupon Oranı (*)</b>	<b>Nominal Değer (USD)</b>	<b>Kayıtlı / Satış Değeri (YTL)</b>
<b>Eurobond</b>				
ABD Doları Eurobond	30.06.2011	4,50 %	47.000	72.130
ABD Doları Eurobond	23.01.2012	5,75 %	46.000	79.409
ABD Doları Eurobond	15.01.2030	5,94 %	100.000	194.068
ABD Doları Eurobond	14.02.2034	4,00 %	70.000	97.893
			263.000	443.500
(*) Yıllık kupon sayısı ikidir.				
<b>Yatırım Fonu</b>				
Garanti Bankası – B Tipi likit fon	-	-	-	84.030
<b>TOPLAM</b>				<b>875.724</b>

31 Aralık 2004 tarihi itibariyle Vakıf, Eurobond'ları piyasa değerleriyle değerlemiştir. Eurobond'lar üzerinden hesaplanan 13.240 YTL tutarındaki birikmiş faiz, gelir tahakkukları hesabında; 47.277 YTL tutarındaki değer artışı ise gelecek yıllara ait gelirler hesabında gösterilmiştir.

**TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**  
**31 ARALIK 2005 ve 2004 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT**  
**BİLANÇO DİPNOTLARI**  
**(Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))**

**12. Maddi duran varlıklar:**

Maddi duran varlıklara ilişkin yıl içerisindeki hareketler aşağıdaki tabloda özetlenmiştir:

31 Aralık 2005 tarihi itibarıyla;

<b>Cinsi</b>	<b>1 Ocak 2005</b>	<b>Girşler / (Amortisman)</b>	<b>Çıkışlar</b>	<b>31 Aralık 2005</b>
Taşıtlar	--	8.750	--	8.750
Demirbaşlar	45.887	940	--	46.827
Toplam maliyet	45.887	9.690	--	55.577
Birikmiş amortismanlar (-)	(9.178)	(11.064)	--	(20.242)
Net defter değeri	36.709		--	35.335

31 Aralık 2005 tarihi itibarıyla Vakıf, maddi duran varlıklarını ekonomik ömürlerini dikkate alarak tam yıl amortismanına tabi tutmuştur.

31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla;

<b>Cinsi</b>	<b>1 Ocak 2004</b>	<b>Girşler / (Amortisman)</b>	<b>Çıkışlar</b>	<b>31 Aralık 2004</b>
Demirbaşlar	40.404	5.483	--	45.887
Toplam maliyet	40.404	5.483	--	45.887
Birikmiş amortismanlar (-)	--	(9.178)	--	(9.178)
Net defter değeri	40.404		--	36.709

Vakıf, 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklarını normal amortisman yöntemi kullanarak % 20 oranında tam yıl amortismanına tabi tutmaktadır.

**TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**  
**31 ARALIK 2005 ve 2004 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT**  
**BİLANÇO DİPNOTLARI**  
**(Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))**

**13. Maddi olmayan duran varlıklar:**

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

31 Aralık 2005 tarihi itibariyle;

<b>Cinsi</b>	<b>1 Ocak 2005</b>	<b>Girişler / (İtfa ve Tükenme Payları)</b>	<b>Çıkışlar</b>	<b>31 Aralık 2005</b>
Kuruluş ve örgütlenme giderleri	13.114	--	--	13.114
Haklar	7.888	--	--	7.888
<b>Toplam maliyet</b>	<b>21.002</b>			<b>21.002</b>
Birikmiş itfa ve tükenme payları (-)	(4.200)	(2.547)	--	(6.747)
<b>Net defter değeri</b>	<b>16.802</b>			<b>14.255</b>

31 Aralık 2005 tarihi itibariyle Vakıf, maddi olmayan duran varlıklarını normal amortisman yöntemi kullanarak % 20 oranında tam yıl amortismanına tabi tutmuştur.

31 Aralık 2004 tarihi itibariyle;

<b>Cinsi</b>	<b>1 Ocak 2004</b>	<b>Girişler / (İtfa ve Tükenme Payları)</b>	<b>Çıkışlar</b>	<b>31 Aralık 2004</b>
Kuruluş ve örgütlenme giderleri	11.251	3.536	(1.673)	13.114
Haklar	7.842	46	--	7.888
<b>Toplam maliyet</b>	<b>19.093</b>	<b>3.582</b>	<b>(1.673)</b>	<b>21.002</b>
Birikmiş itfa ve tükenme payları (-)	--	(4.200)	--	(4.200)
<b>Net defter değeri</b>	<b>19.093</b>			<b>16.802</b>

Vakıf, 31 Aralık 2004 tarihi itibariyle maddi olmayan duran varlıklarını normal amortisman yöntemi kullanarak % 20 oranında tam yıl amortismanına tabi tutmaktadır.



**TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**  
**31 ARALIK 2005 ve 2004 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT**  
**BİLANÇO DİPNOTLARI**  
**(Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))**

**14. Kısa ve uzun vadeli kredi borçları ve bunlara ilişkin faiz karşılıkları:**

31 Aralık 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibariyle Vakıf'ın kısa ve uzun vadeli kredisi bulunmamaktadır.

**15. Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler:**

31 Aralık 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibariyle ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

<b>Cinsi</b>	<b>31 Aralık 2005</b>	<b>31 Aralık 2004</b>
Ödenecek gelir vergisi stopajı	23.316	18.923
Ödenecek SSK primleri	14.502	9.583
Ödenecek işsizlik sigortası	1.070	662
Diğer	3.476	8.246
<b>Toplam</b>	<b>42.364</b>	<b>37.414</b>

**16. Gelecek yıllara ait gelirler:**

31 Aralık 2005 tarihi itibariyle Vakıf'ın gelecek yıllara ait gelirleri bulunmamaktadır.

31 Aralık 2004 tarihi itibariyle Vakıf'ın elinde bulundurduğu eurobondların değer artışlarından oluşan 47.277 YTL tutarında gelecek yıllara ait gelirleri bulunmaktadır.

**17. Ortalama personel sayısı:**

2005 ve 2004 yılları içerisinde çalışan ortalama personel sayısı sırasıyla 20 ve 18'dir.

**18. Bilanço'nun onaylanarak kesinleşmesi:**

Vakıf bilançosu 15 Nisan 2006 tarihinde yapılması planlanan mütevelli heyeti toplantısında onaylanarak kesinlik kazanacaktır.

**TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**  
**31 ARALIK 2005 ve 2004 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT**  
**BİLANÇO DİPNOTLARI**  
**(Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))**

**19. Vergi karşılıkları:**

Vakıf, kuruluşundan itibaren 1 yılı doldurduktan sonra, 26 Ocak 2004 tarihi itibariyle Maliye Bakanlığı'na vergi muafiyeti almak üzere müracaat etmiştir. Vakıf'ın yapmış olduğu müracaat 29 Temmuz 2004 tarihinde Bakanlar Kurulu'nca onaylanarak kabul edilmiştir. 31 Aralık 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihlerinde sona eren yıllara ait Vakıf'ın vergiye tabi ticari kazancı bulunmamaktadır.

**20. 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 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibariyle karşılık ayrılan kıdem tazminatı tutarları sırasıyla, 35.112 YTL ve 21.296 YTL' dir.

**21. Bilançoda yer almayan taahhüt ve yükümlülükler:**

31 Aralık 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibariyle, Vakıf'ın bilançoda yer almayan herhangi bir yükümlülüğü bulunmamaktadır.

**TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**  
**31 ARALIK 2005 ve 2004 TARİHLERİ İTİBARIYLA**  
**GELİR – GİDER TABLOLARI**  
**(Birim-Yeni Türk Lirası)**

	31.12.2005	31.12.2004
A. Geçmiş Yıllar Gelir Fazlası	230.106	228.900
B. Brüt Satışlar	2.001.554	1.587.387
1. Diğer Satışlar (Bilanço Dipnotu 1, 9 ve Not 1)	7.265	--
2. Bağış ve Yardımlar (Bilanço Dipnotu 1, 2 ve Not 2)	1.994.289	1.587.387
C. Satışlardan İndirimler (-)	--	--
D. Satışların Maliyeti (-)	(7.265)	--
1. Satılan Hizmet Maliyeti (-)	--	--
2. Diğer Satışların Maliyeti (-) (Not 1)	(7.265)	--
<b>BRÜT FAALİYET KARI</b>	<b>2.224.395</b>	<b>1.816.287</b>
E. Faaliyet Giderleri (-)	(1.820.012)	(1.376.461)
1. Genel Yönetim Giderleri (-) (Not 3 ve 4)	(222.055)	(190.750)
2. Amaca Yönelik Giderler (-) (Not 2 ve 5)	(1.597.957)	(1.185.711)
<b>FAALİYET KARI</b>	<b>404.383</b>	<b>439.826</b>
F. Diğer Faaliyet Gelirleri (Not 2)	200.717	145.507
1. Faiz Gelirleri (Not 6)	199.906	138.788
2. Menkul Kıymet Satış Karları	--	--
3. Kambiyo Karları	811	6.719
G. Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelirler (Not 1)	--	--
1. Diğer Gelir ve Karlar	--	--
H. Diğer Faaliyetlerden Olağan Giderler (-)	(8.587)	(1.070)
1. Menkul Kıymet Satış Zararları (-)	--	--
2. Kambiyo Zararları (-)	(8.296)	(85)
3. Diğer Gider ve Zararlar (-)	(291)	(985)
I. Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	--	--
<b>FAALİYET GELİR FAZLASI</b>	<b>596.513</b>	<b>584.263</b>
J. Olağandışı Gelirler	--	--
K. Olağandışı Giderler ve Zararlar (-)	--	--
L. Anavarlık ve Fonlara Aktarımlar (-) (bilanço dipnotu 9)	(325.085)	(354.157)
<b>DÖNEM GELİR FAZLASI</b>	<b>271.428</b>	<b>230.106</b>

İlişikteki gelir tablosu dipnotları bu mali tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

**TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**  
**31 ARALIK 2005 VE 2004 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**GELİR – GİDER TABLOSU DİPNOTLARI**  
**(Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))**

**1. Diğer Satışlar ve Diğer Satışların Maliyeti:**

Vakıf' a yapılan aynı bağışların 2005 yılında faaliyete geçen Vakıf İktisadi İşletmesi' ne maliyet değerleri üzerinden satışlarından oluşmaktadır.

**2. Dönemin bağış gelirleri:**

Vakıf Resmi Senedi'nde belirtildiği üzere, Vakıf gelirlerinin % 80'inin Vakıf temel amaçlarına tahsis edilmesi gerekmektedir. 2005 yılı içinde elde edilen toplam 1.869.921 YTL (2004 – 1.377.640 YTL) tutarındaki gelire (diğer faaliyet gelirleri dahil edildikten ve fonlara aktarımlar düşüldükten sonra) karşılık amaca yönelik harcamalar 1.597.957 YTL (2004 – 1.185.699 TL) olarak gerçekleşmiştir. Dolayısıyla, 2005 yılında Vakıf gelirlerinin % 85'lik (2004 - % 86) kısmı Vakıf temel amaçlarına tahsis edilmiştir. Ayrıca 1.820.012 YTL tutarındaki toplam faaliyet giderlerinin %12'si (222.055 YTL) genel yönetim giderleri ve %88'i (1.597.957 YTL) ise amaca yönelik giderler için harcanmıştır.

**3. Yönetim Kurulu ve vakıf yöneticilerine ödenen ücret ve benzeri menfaatler:**

Yönetim Kurulu üyelerine ücret ve benzeri menfaatler sağlanmamaktadır. 2005 ve 2004 yılları içerisinde Vakıf profesyonel yöneticilerine ödenen brüt ücretler sırasıyla 93.010 YTL ve 91.029 YTL'dir.

**4. Genel yönetim giderleri:**

31 Aralık 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibariyle genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Aralık 2005</b>	<b>31 Aralık 2004</b>
Ücret ve benzeri menfaatler	123.036	103.633
Kira gideri	33.074	34.928
Amortisman ve itfa payları giderleri	13.611	13.377
Elektrik gideri	7.685	8.424
Ofis bakım gideri	13.975	6.905
Vakıflar Teftiş Payı	4.514	4.468
Diğer giderler	26.160	19.015
	<b>222.055</b>	<b>190.750</b>

**TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**  
**31 ARALIK 2005 VE 2004 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**GELİR – GİDER TABLOSU DİPNOTLARI**  
**(Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası (YTL))**

**5. Amaca yönelik giderler:**

31 Aralık 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihlerine ait amaca yönelik giderler aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Aralık 2005</b>	<b>31 Aralık 2004</b>
Proje Gideri	592.689	349.496
Ücret ve benzeri menfaatler	256.332	249.833
GEM ve YKM Gideri	177.547	160.363
Yurt içi seyahat ve konaklama gideri (*)	91.386	104.714
Burs harcamaları	217.589	53.580
Tanıtım gideri	30.821	46.973
Gıda ve yemek gideri(*)	31.231	41.180
Eğitim Harcamaları	108.360	40.891
Proje malzeme gideri	20.855	30.901
Kargo ve PTT gideri(*)	22.310	28.561
Bilişim	15.475	22.192
Kıdem Tazminatı Karşılık Gideri	13.815	17.832
Temsil ve ağırlama giderleri(*)	2.500	11.053
Kırtasiye gideri	6.959	8.084
Diğer giderler	10.088	20.058
	<b>1.597.957</b>	<b>1.185.711</b>

(\*) İlgili gider kalemleri Vakıf' ın saha, projeler, gençlik konseyleri ve diğer çeşitli aktiviteleri için yapılmış giderlerini ifade etmektedir.

**6. Faiz gelirleri:**

Vakıf 2005 yılı içerisinde Eurobond, Hazine Bonosu, B Tipi Likit Fon ve vadeli mevduat işlemleri sonucunda elde ettiği 199.906 YTL (2004 – 138.788 YTL) tutarındaki faiz gelirlerini gelir-gider tablosunda faiz gelirleri hesabı içine dahil etmiştir.

=====