

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

1 OCAK – 31 ARALIK 2017
HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU



MAZARS

MAZARS DENGE

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

**Toplum Gönüllüleri Vakfı
Genel Kurulu'na**

Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

Görüş

Toplum Gönüllüleri Vakfı'nın ("Vakıf") 31 Aralık 2017 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar tablosu, özkaynaklar değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarını özetleyen dipnotlar ve diğer açıklayıcı notlardan oluşan ilişikteki finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, finansal tablolar Toplum Gönüllüleri Vakfı'nın 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını, dipnot 2'de özetlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Görüşün Dayanağı

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

Diğer Hususlar

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

Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

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

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

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



Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

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

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

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.
- Şirket'in iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminleri ile ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasının kullanılmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirket'in sürekliliğini sona erdirebilir.
- Finansal tabloların açıklamaları dahil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

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

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

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



Aziz Murat Demirtaş, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 30 Mart 2018

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLAR
(AYRINTILI BİLANÇO – FİNANSAL DURUM TABLOSU)**

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

	Dipnot	31 Aralık 2017	31 Aralık 2016
AKTİF			
I. DÖNEN VARLIKLAR			
HAZIR DEĞERLER		7.416.705	7.535.142
- Kasa		2.683	411
- Bankalar	2 – 6	7.352.158	7.494.623
- Diğer Hazır Değerler	2 – 6	61.864	40.108
GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI		5.601	5.180
- Gelir Tahakkukları	6	5.601	5.180
DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR DİĞER DÖNEN VARLIKLAR		--	82.216
- Verilen Depozito ve Teminatlar	5	21.201	9.035
- İş Avansları		61.359	58.782
- Personel Avansları		--	--
Dönen Varlıklar Toplamı		7.504.866	7.690.445
II. DURAN VARLIKLAR			
MADDİ DURAN VARLIKLAR	2 – 7	53.991	67.362
- Demirbaşlar		101.967	95.585
- Birikmiş Amortismanlar (-)		(47.976)	(28.223)
MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	2 – 8	19.699	30.428
- Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri		14.609	14.609
- Özel Maliyetler		40.120	40.120
- Birikmiş İtfa Payları (-)		(35.030)	(24.301)
Duran Varlıklar Toplamı		73.690	97.790
AKTİF TOPLAMI		7.578.556	7.788.235

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLAR
(AYRINTILI BİLANÇO – FİNANSAL DURUM TABLOSU)**

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

	Dipnot	31 Aralık 2017	31 Aralık 2016
PASİF			
III. KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			
DİĞER BORÇLAR		110.523	79.920
- Diğer Çeşitli Borçlar	10	96.654	75.597
- Personele Borçlar		13.869	4.323
ÖDENECEK VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	11	322.227	196.950
BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		760.688	516.579
- Kıdem Tazminatı Karşılığı	2 – 15	760.688	516.579
Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar Toplamı		1.193.438	793.449
V. ÖZKAYNAKLAR			
SERMAYE		1.000.000	1.000.000
- Başlangıç Mal Varlığı	9	1.000.000	719.650
- Mal Varlığı Artışları	9	--	280.350
KAR YEDEKLERİ		1.944.384	1.944.384
- Özel Fonlar (Şartlı ve Eğitim Fonları)	2 – 9	1.944.384	1.944.384
GEÇMİŞ YILLAR GELİRLERİ, DÖNEM NET GELİR VEYA GİDER FAZLASI	9	3.440.734	4.050.402
Özkaynaklar Toplamı		6.385.118	6.994.786
PASİF TOPLAMI		7.578.556	7.788.235

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**1 OCAK – 31 ARALIK 2017 HESAP DÖNEMİNE AİT GELİR TABLOSU**

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

	Dipnot	1 Ocak - 31 Aralık 2017	1 Ocak - 31 Aralık 2016
A. GEÇMİŞ YILLAR GELİR FAZLASI		4.050.402	4.793.540
B - BRÜT SATIŞLAR		13.632.692	9.322.040
- Bağış ve Yardımlar	1 – 2 - 17	13.632.692	9.322.040
C - SATIŞLARIN MALİYETİ (-)		--	--
- Diğer Satışların Maliyeti (-)		--	--
BRÜT FAALİYET KARI		17.683.094	14.115.580
D - FAALİYET GİDERLERİ (-)		(15.034.224)	(11.201.639)
- Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(1.089.934)	(895.481)
- Amaca Yönelik Giderler (-)	20	(13.944.290)	(10.306.158)
FAALİYET KARI		2.648.870	2.913.941
E - DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR		883.585	1.440.577
- Faiz Gelirleri	21	149.334	100.240
- Kambiyo Karları	2 – 22	538.150	1.208.900
- Diğer Olağan Gelir ve Karlar	23	196.101	131.437
F - DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR (-)		(91.721)	(23.766)
- Menkul Kıymet Satış Zararları (-)	24	--	--
- Kambiyo Zararları (-)	2 - 22	(75.825)	(8.065)
- Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)	25	(15.896)	(15.701)
FAALİYET GELİR FAZLASI		3.440.734	4.330.752
- Ana Mal Varlığına Devir		--	(280.350)
GEÇMİŞ YILLAR GELİRLERİ, DÖNEM NET GELİR VEYA GİDER FAZLASI		3.440.734	4.050.402

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2017 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla:

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

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2016	Alınan Bağışlar (**)	Diğer Artışlar (***)	Kullanılan Fonlar (-)	Ana Mal Varlığına Devir	31 Aralık 2016 (****)
Okyanus Burs Fonu (*)	1.407.852	--	262.500	262.500	--	1.407.852
Diğer Şartlı Fonlar (*)	536.532	--	87.500	87.500	--	536.532
Deniz Burs Fonu	1.134.946	2.467.274	--	2.345.018	--	1.257.202
Şartlı Proje Bağışı	2.328.247	2.291.305	--	3.223.318	--	1.396.234
Diğer Serbest Bağışlar	1.330.346	4.563.461	1.066.811	5.283.303	280.350	1.396.965
Toplam	6.737.923	9.322.040	1.416.811	11.201.639	280.350	5.994.785

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

(**) 2 nolu finansal tablo dipnotunda açıklanmaktadır.

(***) Başlıca ilgili fonlara ait faiz gelirleri ve kambiyo karlarından oluşmaktadır.

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

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. 2017 yılında, Türkiye'nin dört bir yanından 74.613 gencin katılımıyla 1.839 yerel, ulusal ve uluslararası sosyal sorumluluk projesi/etkinliği/kampanyası hayata geçirilmiştir. Türkiye'nin 80 ilinde, 129 Toplum Gönüllüleri Vakfı gençlik grubu ile aktif olan Toplum Gönüllüsü gençler, 872 akran eğitimi alan ve bu eğitimlerle güçlenen gençler 825.920 kişiye çok çeşitli alanlarda hizmet götürdüler.

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.

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

Bununla birlikte 27 Eylül 2008 tarih ve 27010 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren Vakıflar Yönetmeliğinin 50’nci maddesi ile vakıflarca kullanılacak bir tek düzen hesap planı ve standart finansal tablolar yayımlanmıştır. Buna göre vakıfların muhasebe kayıtlarını Vakıflar Tek Düzen Hesap Planına uygun olarak tutacakları ve bilanço ve gelir tablolarını da bu yönetmelikte yayımlanan standart finansal tablolara uygun olarak düzenleyecekleri belirtilmiştir.

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla, finansal tabloların standart bir şekilde düzenlenmesinde kullanılan Vakıflar Tek Düzen Hesap Planı’na ve bazı temel muhasebe ve raporlama kavramlarına tamamlayıcı olan muhasebe standartları henüz yayımlanmamıştır.

Vakıf tarafından kullanılan hesap planı, temel muhasebe ve raporlama kavramları Maliye Bakanlığı ve Vakıflar Genel Müdürlüğü tarafından yayımlanan tek düzen hesap planı ve raporlama kavramlarıyla uyumlu olup, Maliye Bakanlığı ve Vakıflar Genel Müdürlüğü tarafından yayımlanan Vakıflar Tek Düzen Hesap Planı ile 31 Aralık 2017 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 2017 ve 31 Aralık 2016 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 2017 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. Uygulanan Belli Başlı Muhasebe İlkeleri (Devamı):

Kıdem Tazminatı Karşılığı

Vakıf mevcut iş kanunu gereğince; en az bir yıl hizmet verdikten sonra emeklilik nedeniyle işten ayrılan veya istifa ve kötü hal dışındaki nedenlerle işine son verilen personele kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür.

Yabancı Para İşlemleri

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

Diğer Bilanço Kalemleri

Diğer bilanço kalemleri esas olarak kayıtlı değerleriyle yansıtılmaktadır.

3. Yönetim Kurulu ve Vakıf Yöneticilerine Verilen Avanslar:

31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, Vakıf yöneticilerine verilen avans bulunmamaktadır.

4. Aktif Değerlerin Sigorta Tutarı:

31 Aralık 2017’te aktif değerlerin sigorta tutarı toplamı 68.000 TL’dir (31 Aralık 2016: 68.000 TL).

5. Alınan ve Verilen Teminatlar:

31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla alınan teminat yoktur; verilen depozito ve teminatlar sırasıyla 21.201 TL ve 9.035 TL’dir.

6. Bankalar ve Diğer Hazır Değerler:

Vakıf’ın 31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla bankalar hesabının özeti aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2017	31 Aralık 2016
Vadeli mevduat (TL)	607.390	--
Vadesiz mevduat (TL)	1.415.199	607.770
Vadesiz tevdiat (Döviz)	299.526	1.363.238
Vadeli tevdiat (Döviz)	5.030.043	5.523.615
Toplam	7.352.158	7.494.623

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2017 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. Bankalar ve Diğer Hazır Değerler (Devamı):

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla yurtiçi bankalardaki Türk Lirası vadeli mevduatı bulunmamaktadır. 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Garanti Bankası'na ait Türk Lirası vadeli mevduat bilgileri aşağıdaki gibidir:

Banka	Mevduat Tutarı	Vade	Faiz Oranı
Garanti Bankası	607.390	02.01.2018	7,00%
Toplam	607.390		

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla yurtiçi bankalardaki Türk Lirası vadesiz mevduatı 1.415.199 TL dir (31 Aralık 2016: 607.770 TL).

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Vakıf'ın, vadeli döviz tevdiatı aşağıdaki gibidir:

Banka	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	Vade	TL/Döviz Kuru	TL Karşılığı
Deniz Bank	USD	670.776	02.01.2018	3,7719	2.530.101
Garanti Bankası	USD	662.781	02.01.2018	3,7719	2.499.942
Toplam					5.030.043

31 Aralık 2017'te vadeli hesaptan kaynaklanan 5.601 TL tutarındaki faiz, gelir tahakkukları hesabında gösterilmiştir. (31 Aralık 2016: 5.180 TL).

31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla bankalardaki vadeli ve vadesiz döviz tevdiatı mevcudu aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla;

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

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla;

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

Diğer hazır değerler 3 aydan kısa vadeli kredi kartı alacakları olup; 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla 61.815 TL'dir (31 Aralık 2016 : 40.108 TL).

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2017 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. Maddi Duran Varlıklar:

31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 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 2017 tarihi itibarıyla:

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

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla:

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

8. Maddi Olmayan Duran Varlıklar:

31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 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 2017 tarihi itibarıyla:

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

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2017 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. Maddi Olmayan Duran Varlıklar (Devamı):

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla:

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

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

Sermaye:

Vakıf, ilk esas sermaye tutarı olarak 368.209 TL ile 29 Aralık 2002 tarihinde kurulmuştur. 10 Aralık 2005 ve 9 Aralık 2006 tarihli Yönetim Kurulu kararları ile Vakıf, sermayesine sırasıyla, 45.948 TL ve 50.000 TL ekleyerek ana varlıklarını 31 Aralık 2006 tarihi itibarıyla 464.157 TL'ye çıkartmıştır. 19 Ocak 2008 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile 2007 yılı toplam gelir fazlası tutarı olan 2.180.283 TL'sinin 80.493 TL'lik kısmını mal varlığına(sermaye) ekleyerek mal varlığını (sermaye) 31 Aralık 2007 itibarıyla 544.650 TL'ye yükseltmiştir. Daha sonra ise 5 Aralık 2009 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile Vakıf, mal varlığına(sermaye) 100.000 TL ekleyerek mal varlığını(sermaye) 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla 644.650 TL'ye yükseltmiştir. Daha sonrasında ise 26 Aralık 2015 tarihi itibarıyla 75.000 TL bağışlardan artan kısmın ana mal varlığına ilave edilmesiyle Vakıf'ın sermayesi 719.650 TL'ye yükselmiştir (31 Aralık.2014: 644.650 TL). 31 Aralık 2016'da 280.350 TL 'lik sermaye arttırımı gerçekleşmiş olup Vakıf'ın sermayesi 1.000.000 TL ye ulaşmıştır. 31.12.2017 tarihi itibarıyla Vakıf'ın sermayesinde herhangi bir değişiklik bulunmamaktadır.

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

31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla kar yedekleri - özel fonlar (şartlı ve eğitim fonları) hesabının hareketi aşağıda sunulmuştur :

	2017	2016
Dönem Başı, 1 Ocak	1.944.384	1.944.384
Geçmiş Yıllar Gelirleri hesabından transfer	--	--
Dönem Sonu, 31 Aralık	1.944.384	1.944.384

31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla özel fonlar aşağıdakilerden oluşmaktadır:

Okyanus Burs Fonu

Maddi yönden ihtiyaç sahibi ve üniversitede okuyan gençlere burs vermek için en az 30.000 TL olarak yapılan ve anaparası kullanılmaksızın faiziyle süresiz olarak burs imkânı sağlayacak şartlı bağışların kaydedildiği fondur.

Diğer Şartlı Fonlar

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

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2017 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Deniz Burs Fonu

Dört yıl süreyle, yılda 2.500 TL karşılığında az olmamak üzere toplam en az 10.000 TL tutarındaki, maddi yönden ihtiyaç sahibi ve üniversitede okuyan gençlere burs vermek amacıyla verilen bağışların kaydedildiği fondur.

Damla Burs Fonu

2004 yılında kurulmuş bir fon olup belli bir süre ve tutara bağlı olmaksızın, maddi yönden ihtiyaç sahibi ve üniversitede okuyan gençlere burs vermek amacıyla verilen şartlı bağışların kaydedildiği fondur.

Geçmiş Yıllar Gelirleri, Dönem Net Gelir veya Gider Fazlası:

31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla geçmiş yıllar geliri, dönem net gelir veya gider fazlası hesabının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	2017	2016
Dönem Başı, 1 Ocak	4.050.402	4.793.540
Kar Yedekleri - Özel Fonlar (Şartlı ve Eğitim Fonları) hesabına transfer	--	--
Dönem Sonu, 31 Aralık	4.050.402	4.793.540
Dönem Net Karı ve Gelir Fazlası	(609.668)	(462.788)
Sermaye Artışı İçin Kullanılan	--	(280.350)
Toplam	3.440.734	4.050.402

10. Diğer Çeşitli Borçlar:

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla diğer çeşitli borçları 96.654 TL olup, bu tutar Vakıf'ın genel giderleri için borçlanılan tutarlar ve kredi kartı borçlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2016: 75.597 TL).

11. Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler:

31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2017	31 Aralık 2016
Ödenecek gelir vergisi stopajı	142.735	91.197
Ödenecek SGK primleri	179.492	105.753
Toplam	322.227	196.950

12. Ortalama Personel Sayısı:

2017 ve 2016 yılları içerisinde çalışan ortalama personel sayısı sırasıyla 64 ve 45'dir.

13. Bilançonun Onaylanarak Kesinleşmesi:

Vakıf bilançosu 21 Nisan 2018 tarihinde yapılması planlanan Mütevelli Heyet Toplantısı'nda onaylanarak kesinlik kazanacaktır.

31 ARALIK 2017 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. Vergi Karşılıkları:

Vakıf, kuruluşundan itibaren 1 yılı doldurduktan sonra, 26 Ocak 2004 tarihi itibarıyla Maliye Bakanlığı'na vergi muafiyeti almak üzere müracaat etmiştir. Vakıf'ın yapmış olduğu müracaat 29 Temmuz 2004 tarihinde Bakanlar Kurulu'nca onaylanarak kabul edilmiştir. 31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait Vakıf'ın vergiye tabi ticari kazancı bulunmamaktadır.

15. Kıdem Tazminatı Karşılıkları:

İş Kanunu'na göre kıdem tazminatına hak kazanmış personele ileride ödenmesi muhtemel borç yükü hesaplanmakta ve gerekli karşılıklar ayrılmakta olup 31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla karşılık ayrılan kıdem tazminatı tutarları sırasıyla 760.688 TL ve 516.579 TL'dir.

16. Bilançoda Yer Almayan Taahhüt ve Yükümlülükler:

31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, Vakıf'ın bilançoda yer almayan herhangi bir yükümlülüğü bulunmamaktadır.

17. Bağış ve Yardımlar:

Vakıf'ın bağış gelirleri başlıca bireysel ve kurumsal olarak yapılan nakdi ve aynî bağışlardan, Vakıf'ın amacına uygun olmak kaydıyla yapılan şartlı bağışlardan, sponsorluk gelirlerinden ve ticari kuruluşlarla yapılan işbirliklerinden elde edilen gelirlerden oluşmakta olup, bağış gelirlerinin fon bazında detayları fon hareket tablolarında belirtilmiştir.

Vakıf Resmi Senedi'nde 4 Mayıs 2005 tarihli Mütevelli Heyeti Kararı ile yapılan değişiklikle Vakıf'ın yıllık gelirinin en fazla 1/3'i (%33) yönetim ve yönetimi sürdürme giderleri ile ihtiyat ve vakıf mal varlığını arttıracak yatırımlara, 2/3'sinin (%67) ise vakıf amaç ve hizmet konuları doğrultusunda tahsis ve sarf olunmasına karar verilmiştir.

Bu doğrultuda, 2017 yılı içinde elde edilen toplam 13.632.692 TL (31 Aralık 2016: 9.322.040 TL) tutarındaki Bağış ve Yardım gelirlerine karşılık Amaca Yönelik Giderler 13.944.290 TL (31 Aralık 2016: 10.306.158 TL) olarak gerçekleşmiştir.

31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yıla ait 15.034.224 TL (31 Aralık 2016: 11.201.639 TL) tutarındaki toplam faaliyet giderlerinin %7'si 1.089.934 TL (31 Aralık 2016: %8'i 895.481 TL) genel yönetim giderleri için ve %93'ü 13.944.290 TL (31 Aralık 2016: %92'si 10.306.158 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. 2017 ve 2016 yılları içerisinde Vakıf profesyonel yöneticilerine ödenen brüt ücretler sırasıyla 307.792 TL ve 324.394 TL'dir.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2017 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. Genel Yönetim Giderleri:

31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2017	1 Ocak- 31 Aralık 2016
Ücret ve benzeri menfaatler	797.852	651.008
Kira, aidat ve yemek giderleri	126.271	104.976
Aynı bağışlar	75.000	50.000
Diğer giderler	54.424	57.528
Amortisman ve itfa payları	30.482	29.207
Elektrik, ısınma ve su gideri	5.905	2.762
Toplam	1.089.934	895.481

20. Amaca Yönelik Giderler:

31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerine ait amaca yönelik giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2017	1 Ocak- 31 Aralık 2016
Proje gideri	5.837.092	3.603.658
Burs harcamaları	2.406.302	2.564.444
Ücret ve benzeri menfaatler	2.235.496	1.774.395
Diğer giderler	828.677	492.058
Yurt içi seyahat ve konaklama gideri (**)	732.428	502.000
Tanıtım gideri	623.000	378.758
GEM ve YKM giderleri(*)	536.777	456.880
Eğitim harcamaları	440.344	369.260
Kıdem tazminatı karşılık gideri	137.522	30.242
Gıda ve yemek gideri (**)	84.428	55.000
Bilişim	82.224	79.463
Toplam	13.944.290	10.306.158

(*) 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 2017 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. Faiz Gelirleri:

Vakıf'ın faiz gelirleri aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak – 31 Aralık 2017	1 Ocak – 31 Aralık 2016
Vadeli mevduat faizleri	149.334	100.240
Fon değer artışları	--	--
Toplam	149.334	100.240

22. Kambiyo Karları / Zararları :

Kambiyo karlarının 538.150 TL tutarındaki kısmı döviz tevdiat hesaplarının kur değerlemesinden kaynaklanmaktadır (31 Aralık 2016: 1.208.900 TL). Dönem içindeki kambiyo zararı ise 75.825 TL'dir (31 Aralık 2016 : 8.065 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 196.101 TL'lik (31 Aralık 2016: 131.437 TL) gelir ekli finansal tablolara yansımıştır.

24. Menkul Kıymet Satış Zararları :

31 Aralık 2017 itibarıyla menkul kıymet satış zararları bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: bulunmamaktadır).

25. Diğer Olağan Gider ve Zararlar:

Diğer gider ve zararların 31 Aralık 2017 itibarıyla 15.896 TL tutarı banka masraflarından oluşmaktadır (31 Aralık 2016: 15.701 TL).

=====