

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

**1 OCAK – 31 ARALIK 2019
HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU**

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

**Toplum Gönüllüleri Vakfı
Genel Kurulu'na**

Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

Görüş

Toplum Gönüllüleri Vakfı'nın ("Vakıf") 31 Aralık 2019 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 2019 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; Vakf'ın sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirketi tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

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

Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

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

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

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

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

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

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

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



Aziz Murat Demirtaş, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 30 Nisan 2020

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**31 ARALIK 2019 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

	Dipnot	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
AKTİF			
I. DÖNEN VARLIKLAR			
HAZIR DEĞERLER		8.065.869	8.510.341
- Kasa		1.305	1.000
- Bankalar	6	8.028.312	8.265.627
- Diğer Hazır Değerler	6	36.252	243.714
GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI		26.856	4.927
- Gelir Tahakkukları		26.856	4.927
DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR		15.296	1.422
İktisadi işletmeden Alacaklar		15.296	1.422
DİĞER DÖNEN VARLIKLAR		76.180	41.977
- Verilen Depozito ve Teminatlar	5	23.201	21.201
- İş Avansları		52.979	20.776
- İş Avansları		--	--
Dönen Varlıklar Toplamı		8.184.201	8.558.667
II. DURAN VARLIKLAR			
BAĞLI ORTAKLIKLARDAN ALACAKLAR		--	--
MADDİ DURAN VARLIKLAR	7	32.010	56.158
- Demirbaşlar		126.630	126.630
- Birikmiş Amortismanlar (-)		(94.620)	(70.472)
MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	2 – 8	(0)	8.968
- Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri		14.609	14.609
- Özel Maliyetler		40.120	40.120
- Birikmiş İtfa Payları (-)		(54.729)	(45.761)
Duran Varlıklar Toplamı		32.010	65.126
AKTİF TOPLAMI		8.216.211	8.623.793

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**31 ARALIK 2019 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

	Dipnot	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
PASİF			
III. KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			
DİĞER BORÇLAR		69.073	94.334
- Diğer Çeşitli Borçlar	10	58.968	79.996
- Personele Borçlar		10.105	14.338
ÖDENECEK VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	11	418.928	482.769
BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		630.694	1.057.713
- Kıdem Tazminatı Karşılığı	15	630.694	1.057.713
Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar Toplamı		1.118.695	1.634.816
V. ÖZKAYNAKLAR			
SERMAYE		1.000.000	1.000.000
- Başlangıç Mal Varlığı	9	1.000.000	1.000.000
- Mal Varlığı Artışları	9	--	--
KAR YEDEKLERİ		2.545.439	2.384.768
- Özel Fonlar (Şartlı ve Eğitim Fonları)	9	2.545.439	2.384.768
GEÇMİŞ YILLAR GELİRLERİ, DÖNEM NET GELİR VEYA GİDER FAZLASI	9	3.552.077	3.604.209
Özkaynaklar Toplamı		7.097.516	6.988.977
PASİF TOPLAMI		8.216.211	8.623.793

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**31 ARALIK 2019 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

	Dipnot	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
A. GEÇMİŞ YILLAR GELİR FAZLASI		3.604.209	3.440.735
B - BRÜT SATIŞLAR		16.929.566	15.327.913
- Bağış ve Yardımlar	17	16.929.566	15.187.529
- Şartlı Fon Bağışları	1 - 2 - 17	--	140.384
C - SATIŞLARIN MALİYETİ (-)		--	--
- Diğer Satışların Maliyeti (-)		--	--
BRÜT FAALİYET KARI		20.533.775	18.768.648
D - FAALİYET GİDERLERİ (-)		(18.442.045)	(17.020.208)
- Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(1.327.413)	(1.360.529)
- Amaca Yönelik Giderler (-)	20	(17.114.632)	(15.659.679)
FAALİYET KARI		2.091.730	1.748.440
E - DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR		1.655.192	2.464.196
- Faiz Gelirleri	21	159.751	307.387
- Kambiyo Karları	22	886.738	1.838.879
- Diğer Olağan Gelir ve Karlar	23	608.703	317.930
F - DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR (-)		(34.174)	(168.043)
- Menkul Kıymet Satış Zararları (-)	24	--	(63)
- Kambiyo Zararları (-)	22	(14.004)	(156.228)
- Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)	25	(20.170)	(11.753)
FAALİYET GELİR FAZLASI		3.712.748	4.044.593
- Ana Mal Varlığına Devir		(160.671)	(440.384)
GEÇMİŞ YILLAR GELİRLERİ, DÖNEM NET GELİR VEYA GİDER FAZLASI		3.552.077	3.604.209

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2019 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2019	Alınan Bağışlar (**)	Diğer Artışlar (***)	Kullanılan Fonlar (-)	Ana Mal Varlığına Devir	31 Aralık 2019 (****)
Okyanus Burs Fonu (*)	1.848.236	--	312.404	151.733	160.671	1.848.236
Diğer Şartlı Fonlar (*)	536.532	--	--	--	--	536.532
Deniz Burs Fonu	900.462	2.872.931	--	2.833.792	--	939.601
Şartlı Proje Bağışı	1.974.348	8.562.278	--	8.681.518	--	1.855.108
Diğer Serbest Bağışlar	729.399	5.494.357	1.308.614	6.775.002	--	757.368
Toplam	5.988.977	16.929.566	1.621.018	18.442.035	160.671	5.936.845

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2018	Alınan Bağışlar (**)	Diğer Artışlar (***)	Kullanılan Fonlar (-)	Ana Mal Varlığına Devir	31 Aralık 2018 (****)
Okyanus Burs Fonu (*)	1.407.852	140.384	506.598	206.598	300.000	1.848.236
Diğer Şartlı Fonlar (*)	536.532	--	-	-	--	536.532
Deniz Burs Fonu	1.220.509	2.602.225	--	2.922.272	--	900.462
Şartlı Proje Bağışı	1.794.998	7.566.783	--	7.387.433	--	1.974.348
Diğer Serbest Bağışlar	425.228	5.018.520	1.789.555	6.503.904	--	729.399
Toplam	5.390.229	15.237.912	2.296.153	17.020.207	300.000	5.988.977

(*) 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.

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

1. Vakıf'ın Amacı ve Faaliyetleri:

Toplum Gönüllüleri Vakfı (TOG - Vakıf) 29 Aralık 2002 tarihinde, gençlerin sosyal sorumluluk çalışmalarına katılımını sağlayarak hem toplumsal sorumluluklarını, hem de kişisel gelişimlerini desteklemek amacıyla kurulmuştur. Bu amaç doğrultusunda Vakıf, gençlerin toplumsal sorunlara yönelik fikirlerini projelere dönüştürmelerine destek olmaya, bu projelere gönüllü olarak katılmasını sağlayarak kişisel gelişimleri konusunda bilinçlenmelerine katkıda bulunmaya, gençleri aktif yurttaşlık temelinde toplumsal katılımlarını arttırmaya, staj olanakları sağlamaya, gençlerin kişisel gelişimleri için rehberlik ve danışmanlık hizmetleri vermeye, üniversiteler arasında kaynaşma ve sosyalleşmeye katkıda bulunmaya ve ihtiyacı olan öğrencilere gerekli donanım, malzeme ve burs sağlamaya çalışmaktadır. Vakıf merkezi Hobyar Mahallesi Aşirefendi Caddesi Ankara Konya Han No:20 Kat:4 Eminönü-Fatih/İstanbul.

Toplum Gönüllüleri Vakfı, Türkiye'de bulunan diğer vakıflar gibi kar amacı gütmeyen bir kuruluştur. Vakıf'ın gelirlerini bireysel ve kurumsal olarak yapılan nakdi ve aynı bağışlarla Vakıf'ın amacına uygun yapılan şartlı bağışlar oluşturmaktadır.

Vakıf, gençlerin gönüllü olarak sosyal sorumluluk çalışmalarına katılmasını sağlayarak bağımsız, özerk, özgüveni yüksek bireyler olmalarına katkıda bulunmaktadır. Türkiye'nin dört bir yanından gençler 2019 yılında, 59.840 kere, TOG çalışmalarına katıldılar. 1.933 adet yerel, ulusal ve uluslararası sosyal sorumluluk projesi/etkinliği/kampanyası hayata geçirdiler. Türkiye'nin 72 ilinde, 124 adet öğrenci kulübü, topluluğu veya grubu olarak bir araya gelen Toplum Gönüllüsü gençler, 1.585 akran eğitimine katıldılar ve sosyal sorumluluk çalışmaları ile 873.120 kişiye çok çeşitli alanlarda temas ettiler.

Toplum Gönüllüleri Vakfı faaliyetlerini daha etkin gerçekleştirebilmek için Toplum Gönüllüleri Vakfı İktisadi İşletmesini, 27 Ekim 2018 tarihinde Yönetim Kurulu kararı ile faaliyete geçirmiştir. 03 Ocak 2019 tarihli ve 9737 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde söz konusu iktisadi işletmenin 27 Aralık 2018 tarihi itibarıyla açıldığı tescil edilmiştir.

2. Uygulanan Belli Başlı Muhasebe İlkeleri:

Finansal tabloların hazırlanmasında uygulanan belli başlı muhasebe ilkeleri aşağıdaki gibidir:

Genel

Bilânço 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 2019 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. Uygulanan Belli Başlı Muhasebe İlkeleri (Devamı):

Genel (Devamı)

Bununla birlikte 27 Eylül 2008 tarih ve 27010 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren Vakıflar Yönetmeliğinin 50’nci maddesi ile vakıflarca kullanılacak bir tek düzen hesap planı ve standart finansal tablolar yayımlanmıştır. Buna göre vakıfların muhasebe kayıtlarını Vakıflar Tek Düzen Hesap Planına uygun olarak tutacakları ve bilanço ve gelir tablolarını da bu yönetmelikte 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 2019 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 2019 ve 31 Aralık 2018 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 2019 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 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Vakıf yöneticilerine verilen avans bulunmamaktadır.

4. Aktif Değerlerin Sigorta Tutarı:

31 Aralık 2019’te aktif değerlerin sigorta tutarı toplamı 103.400 TL’dir. (31 Aralık 2017: 88.630 TL).

5. Alınan ve Verilen Teminatlar:

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla alınan teminat yoktur; verilen depozito ve teminatlar sırasıyla 23.201 TL ve 21.201 TL’dir.

6. Bankalar ve Diğer Hazır Değerler:

Vakıf’ın 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla bankalar hesabının özeti aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Vadeli mevduat (TL)	1.653.959	684.746
Vadesiz mevduat (TL)	167.971	747.642
Vadesiz tevdiat (Döviz)	222.335	826.986
Vadeli tevdiat (Döviz)	5.984.047	6.006.252
Toplam	8.028.312	8.265.627

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2019 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 2019 tarihi itibarıyla yurtiçi bankalardaki Türk Lirası vadeli mevduatı 1.653.959 TL dir. (31 Aralık 2018: 684.746 TL).

31 Aralık 2019,2018 tarihleri itibarıyla Türk Lirası vadeli mevduat bilgileri aşağıdaki gibidir:

Banka	Mevduat Tutarı	Vade	Faiz Oranı
Garanti Bank.	601.049	01.01.2020	%7,5
Garanti Bank.	400.000	17.02.2020	%11,00
Garanti Bankası	605.589	07.01.2020	%11,75
Yapı Kredi Bankası	47.321	24.01.2020	%9,70
Toplam	1.653.959		

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla yurtiçi bankalardaki Türk Lirası vadesiz mevduatı 167.971 TL dir (31 Aralık 2018: 1.970.043 TL).

31 Aralık 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla vadeli döviz tevdiatı bilgileri aşağıdaki gibidir:

Banka	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	Vade	TL/Döviz Kuru	TL Karşılığı
Finansbank	USD	348.019,94	14.01.2020	5,9402	2.067.308
Garanti Bankası	USD	101.574,53	27.01.2020	5,9402	603.373
Garanti Bankası	USD	305.436,26	23.01.2020	5,9402	1.814.353
Azimet Portföy İş Bankası	USD	252.350,52		5.9402	1.499.013
Toplam					5.984.047

Banka	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	Vade	TL/Döviz Kuru	TL Karşılığı
Finansbank	USD	369.169,86	02.01.2019	5,2609	1.942.166
Garanti Bankası	USD	540.152,00	02.01.2019	5,2609	2.841.686
Azimet portföy İş Bank.	USD	232.355		5,2609	1.222.400
Toplam					6.006.252

31 Aralık 2019'te vadeli hesaptan kaynaklanan 12.233 TL tutarındaki faiz, gelir tahakkukları hesabında gösterilmiştir. (31 Aralık 2018: 4.927 TL).

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla bankalardaki vadeli ve vadesiz döviz tevdiatı mevcudu aşağıdaki gibidir:

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2019 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla;

Banka	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	Vade	TL/Döviz Kuru	TL Karşılığı
Finansbank	USD	348.019,94	13.01.2020	5,9402	2.067.308
Garanti Bankası	USD	101.574,53	27.01.2020	5,9402	603.373
Garanti Bankası	USD	305.436,26	23.01.2020	5,9402	1.814.353
Azimut Portföy İş Bankası	USD	252.350,52	02.01.2020	5.9402	1.499.013
Garanti Bankası	GBP	--	--	--	--
Garanti Bankası	USD	6.047,97	02.01.2020	5,9402	35.926
Garanti bankası	EURO	28.027,37	02.01.2020	6,6506	186.399
Toplam					6.206.372

6. Bankalar ve Diğer Hazır Değerler (Devamı):

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla;

Banka	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	Vade	TL/Döviz Kuru	TL Karşılığı
Vakıfbank	USD	188,20	02.01.2019	5,2609	990
Finansbank	USD	369.169,86	02.01.2019	5,2609	1.942.166
Garanti Bankası	USD	642.322,93	02.01.2019	5,2609	3.379.197
Garanti Bankası	EURO	47.856,67	02.01.2019	6,0280	288.480
Garanti Bankası	GBP	0,75	02.01.2019	6,6528	4,99
Azimut portföy İş Bank.	USD	232.355		5,2609	1.222.400
Toplam					6.833.238

Diğer hazır değerler 3 aydan kısa vadeli kredi kartı alacakları olup; 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla 36.252 TL'dir (31 Aralık 2018 : 243.174 TL).

7. Maddi Duran Varlıklar:

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 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:

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2019 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2019	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2019
Demirbaşlar	126.630-	--	--	126.630
Toplam Maliyet	126.630	-	-	126.630
Birikmiş Amortismanlar (-)	(70.472)	(24.148)	--	(94.620)
Net defter değeri	56.158	(24.148)	-	32.010

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla:

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

8. Maddi Olmayan Duran Varlıklar:

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 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 2019 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2019	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2019
Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri	14.609	--	--	14.609
Özel Maliyetler	40.120	--	--	40.120
Toplam Maliyet	54.729	--	--	54.729
Birikmiş itfa payları (-)	(45.761)	(8.968)	--	(54.729)
Net defter değeri	8.968	(8.968)	-	-

8. Maddi Olmayan Duran Varlıklar (Devamı):

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla:

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

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2019 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 :

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. 31.12.2019 tarihi itibarıyla Vakıf'ın sermayesinde herhangi bir değişiklik bulunmamaktadır.

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

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kar yedekleri - özel fonlar (şartlı ve eğitim fonları) hesabının hareketi aşağıda sunulmuştur :

	2019	2018
Dönem Başı, 1 Ocak	2.384.768	1.944.384
Geçmiş Yıllar Gelirleri hesabından transfer	160.671	140.384
Dönem Sonu, 31 Aralık	2.545.439	2.384.768

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla özel fonlar aşağıdakilerden oluşmaktadır:

Okyanus Burs Fonu

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

Diğer Şartlı Fonlar

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

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.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2019 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Geçmiş Yıllar Gelirleri, Dönem Net Gelir veya Gider Fazlası:

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla geçmiş yıllar geliri, dönem net gelir veya gider fazlası hesabının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	2019	2018
Dönem Başı, 1 Ocak	3.604.209	3.440.735
Kar Yedekleri - Özel Fonlar (Şartlı ve Eğitim Fonları) hesabına transfer	--	--
Dönem Sonu, 31 Aralık	3.604.209	3.440.735
Dönem Net Karı ve Gelir Fazlası	108.538	603.858
Kar Yedekleri - Özel Fonlar (Şartlı ve Eğitim Fonları) hesabına transfer	(160.671)	(440.384)
Sermaye Artışı İçin Kullanılan	--	--
Toplam	3.552.077	3.604.209

10. Diğer Çeşitli Borçlar:

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla diğer çeşitli borçları 58.968 TL olup, bu tutar Vakıf'ın genel giderleri için borçlanılan tutarlar ve kredi kartı borçlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2018: 79.996 TL).

11. Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler:

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek gelir vergisi stopajı	180.154	210.765
Ödenecek SGK primleri	238.774	272.004
Toplam	418.928	482.769

12. Ortalama Personel Sayısı:

2019 ve 2018 yılları içerisinde çalışan ortalama personel sayısı sırasıyla 59 ve 70'tir.

13. Bilançonun Onaylanarak Kesinleşmesi:

Vakıf bilançosu 26 Eylül 2020 tarihinde yapılması planlanan Mütevelli Heyet Toplantısı'nda onaylanarak kesinlik kazanacaktır.

31 ARALIK 2019 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 2019 ve 31 Aralık 2018 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 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla karşılık ayrılan kıdem tazminatı tutarları sırasıyla 630.694 TL ve 1.057.713 TL'dir.

16. Bilançoda Yer Almayan Taahhüt ve Yükümlülükler:

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 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 aynı 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, 2019 yılı içinde elde edilen toplam 16.929.566 TL (31 Aralık 2018: 15.327.913 TL) tutarındaki Bağış ve Yardım gelirlerine karşılık Amaca Yönelik Giderler 17.114.632 TL (31 Aralık 2018: 15.659.679 TL) olarak gerçekleşmiştir.

31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait 18.439.464 TL (31 Aralık 2018: 17.020.208 TL) tutarındaki toplam faaliyet giderlerinin %7'si 1.324.832 TL (31 Aralık 2018: %8'si 1.360.529 TL) genel yönetim giderleri için ve %93'ü 17.114.632 TL (31 Aralık 2018: %92'si 15.659.679 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. 2019 ve 2018 yılları içerisinde Vakıf profesyonel yöneticilerine ödenen brüt ücretler sırasıyla 348.773 TL ve 383.478 TL'dir.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2019 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. Genel Yönetim Giderleri:

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Ücret ve benzeri menfaatler	1.040.182	1.090.492
Kira, aidat ve yemek giderleri	134.850	160.673
Aynı bağışlar	50.000	50.000
Diğer giderler	55.159	16.463
Amortisman ve itfa payları	33.116	33.227
Elektrik, ısınma ve su gideri	13.800	9.673
Toplam	1.327.413	1.360.529

20. Amaca Yönelik Giderler:

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerine ait amaca yönelik giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Proje gideri	7.205.776	5.771.939
Burs harcamaları	2.985.567	2.793.500
Ücret ve benzeri menfaatler	2.114.666	2.598.067
Diğer giderler	732.158	838.753
Yurt içi seyahat ve konaklama gideri (**)	590.666	783.194
Tanıtım gideri	1.105.972	794.576
GEM ve YKM giderleri(*)	844.972	632.086
Eğitim harcamaları	705.260	774.463
Kıdem tazminatı karşılık gideri	446.207	390.077
Gıda ve yemek gideri (**)	216.022	127.780
Bilişim	167.366	155.244
Toplam	17.114.632	15.659.679

(*) GEM: Gençlik Hizmet Merkezi, YKM: Yerel Koordinasyon Merkezi

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

21. Faiz Gelirleri:

Vakıf'ın faiz gelirleri aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak – 31 Aralık 2019	1 Ocak – 31 Aralık 2018
Vadeli mevduat faizleri	159.751	307.387
Fon değer artışları	--	--
Toplam	159.751	307.387

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**31 ARALIK 2019 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

22. Kambiyo Karları / Zararları :

Kambiyo karlarının 886.738 TL tutarındaki kısmı döviz tevdiat hesaplarının kur değerlemesinden kaynaklanmaktadır (31 Aralık 2018: 1.838.879 TL). Dönem içindeki kambiyo zararı ise 14.004 TL'dir (31 Aralık 2018 : 156.228 TL).

23. Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelir ve Karlar :

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 608.703 TL'lik (31 Aralık 2018: 317.930 TL) gelir ekli finansal tablolara yansımıştır.

24. Menkul Kıymet Satış Zararları :

31 Aralık 2019 itibarıyla menkul kıymet satış kar/zararı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2018: 63 TL zarar).

25. Diğer Olağan Gider ve Zararlar:

Diğer gider ve zararların 31 Aralık 2019 itibarıyla 20.170 TL tutarı banka masraflarından oluşmaktadır (31 Aralık 2018: 11.753 TL).
