

HRANT DİNK VAKFI

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

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Hrant Dink Vakfı Genel Kurulu'na,

Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi**Görüş**

Hrant Dink Vakfı'nın ("Vakıf") 31 Aralık 2017 tarihli bilançosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; gelir - gider tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Hrant Dink Vakfı'nın 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını, bilanço dipnotu 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

2 numaralı bilanço dipnotunda belirtildiği üzere, Maliye Bakanlığı ve Vakıflar Genel Müdürlüğü'nce 27 Eylül 2008 tarih ve 27010 sayılı T.C.Resmi Gazete'de 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 sunulmamıştır.

Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Vakıf yönetimi; finansal tabloların bilanço dipnotu 2'de özetlenen muhasebe ilkelerine 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 Vakf'ı tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan 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. BDS'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.

BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve meslekî şüphecilğimizi 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.
- Vakf'ın 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 Vakf'ın 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 iletmış bulunmaktayız.

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



Nesli Erdem, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 30 Mart 2018

HRANT DİNK VAKFI**31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLAR
(AYRINTILI BİLANÇO)**

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

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
	Not	31 Aralık 2017	31 Aralık 2016
AKTİF			
I. DÖNEN VARLIKLAR			
HAZIR DEĞERLER		2.947.299	1.878.758
- Kasa		889	10.047
- Bankalar	6	2.946.139	1.868.711
- Diğer Hazır Değerler		271	-
DİĞER ALACAKLAR		256.289	215.665
- İktisadi İşletmeden Alacaklar	7	256.289	215.665
GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI		5.771	5.722
- Gelecek Aylara Ait Giderler		5.771	4.888
- Gelir Tahakkukları		-	834
DİĞER DÖNEN VARLIKLAR		316	-
- İş Avansları	8	316	-
Dönen Varlıklar Toplamı		3.209.675	2.100.145
II. DURAN VARLIKLAR			
ALACAKLAR		162	162
- Verilen Depozito ve Teminatlar		162	162
MALİ DURAN VARLIKLAR		5.000	5.000
- İktisadi İşletme	10	5.000	5.000
MADDİ DURAN VARLIKLAR		784.083	1.014.554
- Demirbaşlar	11	401.065	343.691
- Özel Maliyetler	11	1.191.260	1.181.820
- Birikmiş Amortismanlar (-)	11	(808.242)	(510.957)
MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR		7.762	8.392
- Haklar	12	10.560	10.560
- Birikmiş İtfalar (-)	12	(2.798)	(2.168)
Duran Varlıklar Toplamı		797.007	1.028.108
AKTİF TOPLAMI		4.006.682	3.128.253

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

HRANT DİNK VAKFI

31 ARALIK 2017 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLAR (AYRINTILI BİLANÇO)

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

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
	Not	31 Aralık 2017	31 Aralık 2016
PASİF			
I. KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			
MALİ BORÇLAR		-	300
- Banka Kredileri	14	-	300
BORÇLAR		74.959	176.507
- Satıcılar	15	74.959	176.507
ÖDENECEK VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER		73.259	62.713
- Ödenecek Vergi ve Fonlar	16	38.473	35.938
- Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	16	34.786	26.775
GELECEK AYLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI		1.076	327
- Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları		1.076	327
DİĞER KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		40	40
- Sayım ve Tesellüm Fazlaları		40	40
Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar Toplamı		149.334	239.887
II. ÖZKAYNAKLAR			
SERMAYE	13	100.000	100.000
- Başlangıç Mal Varlığı		100.000	100.000
GEÇMİŞ YILLAR GELİRLERİ	13	3.648.064	2.756.640
GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-)	13	(859.698)	(859.698)
DÖNEM NET GELİR VE GİDER FAZLASI (-)		968.982	891.424
- Dönem Net Gelir Fazlası	13	968.982	891.424
Özkaynaklar Toplamı		3.857.348	2.888.366
PASİF TOPLAMI		4.006.682	3.128.253

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

HRANT DİNK VAKFI**1 OCAK - 31 ARALIK 2017 DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR
(AYRINTILI GELİR - GİDER TABLOSU)**

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

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak – 31 Aralık 2017	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 1 Ocak – 31 Aralık 2016
	Not		
A- BRÜT SATIŞLAR			
- Bağış ve Yardımlar	21	4.109.683	3.251.013
NET SATIŞLAR		4.109.683	3.251.013
C- SATIŞLARIN MALİYETİ (-)			
- Satılan Hizmet Maliyeti (-)	22	(625.761)	(550.901)
BRÜT SATIŞ GELİRİ		3.483.922	2.700.112
D- FAALİYET GİDERLERİ (-)			
- Amaca Yönelik Giderler (-)	23	(2.870.037)	(2.096.182)
E- DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR			
- Faiz Gelirleri	24	51.993	41.553
- Kambiyo Karları	24	287.211	245.577
- Diğer Olağan Gelir ve Karlar	24	11.230	-
- Önceki Dönem Gelir ve Karları	24	86.055	-
- Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	24	-	10.133
F- DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR (-)			
- Kambiyo Zararları (-)		(37.742)	(9.240)
- Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)		(43.131)	-
G- FİNANSMAN GİDERLERİ (-)			
- Kısa Vadeli Borçlanma Gideri (-)		(519)	(529)
DÖNEM GELİR – GİDER FARKI		968.982	891.424

İlişkitedeki açıklayıcı dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

HRANT DİNK VAKFI

31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. Vakfın Amacı ve Faaliyetleri:

Hrant Dink Vakfı (Vakıf) 19 Haziran 2007 tarihinde, toplumda ekonomik, sosyal ve kültürel olarak güvenli ve sağlıklı bir ortamın, tarih ve demokratik yurttaşlık bilincine sahip, kültürel çeşitliliğe ve farklılıklara saygılı bireylerin gelişmesine katkıda bulunmak amacıyla kurulmuştur. Bu amaç doğrultusunda Vakıf, çocuklar/gençler arası fırsat eşitliği ve çocukların/gençlerin yaratıcı yönlerinin desteklenmesi, kültürel çeşitliliğin bir zenginlik, farklılığın bir hak olarak kabul görmesi, Türkiye, Ermenistan ve Avrupa toplumları arasındaki kültürel ilişkilerin geliştirilmesi, Türkiye'nin demokratikleşme sürecinin desteklenmesi, milliyetçilikten ve ırkçılıktan arındırılmış tarih çalışmaları, Hrant Dink ile ilgili yazı, fotoğraf ve belgelerin toplanmasına çalışmaktadır. Vakıf merkezi Anarad Hıgutyun Binası Papa Roncalli Sokak No: 128 Harbiye 34373 Şişli / İstanbul adresindedir.

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

Amaçları doğrultusunda Vakıf, kitap yayımlamak, arşiv oluşturmak, uluslararası konferanslar organize etmek, sergi, film gösterimi gibi kültürel etkinlikler düzenlemek ve Hrant Dink'in anısına ödül vermek gibi çeşitli faaliyetlerde bulunmaktadır.

Vakıf faaliyetlerini daha etkin gerçekleştirebilmek için 24 Mart 2008 tarihli Yönetim Kurulu toplantısı ile sermayesinin %100'ünü tahsis etmek suretiyle Uluslararası Hrant Dink Vakfı İktisadi İşletmesinin kurulması için karar almış ve Uluslararası Hrant Dink Vakfı İktisadi İşletmesi 21 Nisan 2008 tarihinde faaliyete geçmiştir. Uluslararası Hrant Dink Vakfı İktisadi İşletmesi'nin faaliyet konusu; her türlü basım, yayım, tanıtım vb. işleri ile seminer, kongre, gezi, sergi, fuar vb. organizasyonları Vakıf amaçları doğrultusunda gerçekleştirmektir.

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 Resmî Gazetede yayımlanan 1 Sıra Numaralı Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği ile 16 Aralık 1993 tarih ve 21790 sayılı Resmî Gazetede yayımlanan 2 Sıra nolu Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği hükümlerine uygun olarak düzenlemektedir. Anılan tebliğler, finansal tabloların 1994 yılından başlayarak, tekdüzen hesap planı ve bazı temel muhasebe ve raporlama kavramlarının kullanılarak, standart bir şekilde hazırlanmalarını ve anılan temel muhasebe kavramlarının daha sonra yayımlanacak muhasebe standartlarıyla tamamlanacağını öngörmektedir.

Bununla birlikte 27 Eylül 2008 tarih ve 27010 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren Vakıflar Yönetmeliğininin 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.

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.

31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. Uygulanan Belli Başlı Muhasebe İlkeleri (Devamı):

Gelirler ve Bağışlar

Vakıf bağışları serbest bağışlar ve Vakıf'ın yürüttüğü projelere özel olarak yurt dışında yer alan çeşitli vakıflardan elde edilen projeye bağlı bağışlardan oluşmaktadır. Vakıf'ın 2008 yılı içerisinde faaliyete geçen projeleri Hrnt Dink Arşiv Projesi, Tarih Konferansı Projesi ile şartsız bağışlar ile yürüttüğü Kültür Projesi, 2009 yılı içerisinde faaliyete geçen projeleri Nefret Söylemi Projesi, Vicdan Filmleri Projesi, Türkiye-Ermenistan Gazeteciler Diyalog Projesi, Kültür Sanat Sempozyumu Projesi, Hrnt Dink Ödülü Projesi ve Ari Dun Projesi, 2010 yılı içerisinde faaliyete geçen projeleri Ermeni Mimarlar Projesi, Tarih Araştırma Teşvik Fonu Projesi, 2011 yılı içerisinde faaliyete geçen projeleri Ermeni Vakıflar Projesi, Sözlü Tarih Projesi, Habap Projesi, Multimedya Projesi, 2012 yılı içerisinde faaliyete geçen projeleri Mardin ve Çevresi Toplumsal ve Ekonomik Tarihi Projesi, Müslümanlaşmış Ermeniler Konferansı, Ermeni Vakıflar Projesi Belgeselleri, Sınır Araştırması Projesi, 2013 yılı içerisinde faaliyete geçen projeleri Kültürel Miras Projesi, AGBU-Goriz Projesi ve Bina Onarımı Projesi, 2014 yılı içerisinde faaliyete geçen projeleri Karabağ Kitabının Çeviri ve Yayınlanması Projesi, Avrupa Birliği Kültürel Miras Projesi, Ermenistan Türkiye Normalleşme Projesi, Nefret Söylemi Laboratuvarı Projesi'dir. 2015 yılı içerisinde faaliyete geçen projeleri Seyahat Fonu Projesi, Yok Edilen Medeniyet Konferansı Projesi, Uzmanlar Diyalog Projesi, Vicdan Mekanı Projesi, İletişim Sorumlusu Projesi, Tarih Programı'dır. 2016 yılı içerisinde faaliyete geçen projeleri Enstitü Hazırlık Süreci Projesi, Ermeni Kimliği Konferansı, Batı Ermenicesi Programı ve Kültür Seminerleri Projesi, Kültürel Miras 2016, Van Konferansı ve Çevresi Toplumsal Kültürel ve Ekonomik Tarihi Konferansı, Kütüphane Projesi, Yaz Program Projesi, Asulis Projesi, Tarih ve Hafıza Araştırmaları Teşvik fonu. 2017 yılı içerisinde faaliyete geçen projeleri; Hafıza Mekanı Projesi, Belleğin Arşivlenmesi Projesi, Seminer Serileri Projesi, İzmir Konferansı, Sınırları Aşıyoruz: Türkiye Ermenistan Diyalog Grupları Projesi'dir. Dönem içerisinde elde edilen tüm bağışlar ilgili döneme ait gelir-gider tablosuna gelir olarak kaydedilmektedir.

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

Faiz geliri, bankalardaki vadeli mevduatlarda değerlendirilen Vakıf ana varlığı ile Vakıf bağışlarının dönem içerisinde elde edilen vadeli mevduat faiz gelirinden oluşmaktadır.

Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri eldeki nakdi ve bankalardaki mevduatları içermektedir.

Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar ve Amortisman/İtfa ve Tükenme Payları

Demirbaşlar

Demirbaşlar, satın alınan bilgisayarlar, tarayıcı, televizyon ve ofis malzemelerinden oluşmaktadır. Söz konusu maliyetler, faydalı ömürlerine göre normal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman tabi tutulmaktadır.

Özel Maliyetler

Özel maliyetler, havalandırma ve klima sistemleri, mekanik tesisat işleri, güvenlik sistemi, gibi binada yapılan özel maliyetlerinden oluşmaktadır. Söz konusu maliyetler, faydalı ömürlerine göre normal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman tabi tutulmaktadır.

Haklar

Haklar, bilgisayar yazılımlarından oluşmaktadır ve satın alınan bilgisayar yazılımları satın alımı sırasında ve satın almadan kullanıma hazır olana kadar geçen sürede oluşan maliyetler üzerinden aktifleştirilir. Söz konusu maliyetler, faydalı ömürlerine göre itfaya tabi tutulmaktadır. 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Vakıf, Maliye Bakanlığı tarafından açıklanan faydalı ömür sürelerine göre, maddi ve maddi olmayan duran varlıklarını normal amortisman yöntemi kullanarak tam yıl amortisman tabi tutmuştur.

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.

Diğer Bilanço Kalemleri

Diğer bilanço kalemleri esas olarak kayıtlı değerleriyle yansıtılmaktadır.

HRANT DİNK VAKFI

31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. Vakıf Yöneticilerine Verilen Avanslar:

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

4. Aktif Değerlerin Sigorta Tutarı:

31 Aralık 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla aktif değerler üzerinde sigorta bulunmamaktadır.

5. Alınan ve Verilen Teminatlar:

31 Aralık 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla alınan ve verilen teminatlar yoktur.

6. Bankalar:

i) 31 Aralık 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla banka mevduatları aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla;

Banka	Mevduat Tutarı (TL Karşılığı)	Vade	Faiz Oranı
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. (USD)	303.530	05.01.2018	3,50%
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	230.449	30.01.2018	5,50%
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	219.091	09.01.2018	13,50%
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. (EUR)	150.471	22.01.2018	1,15%
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. (USD)	140.405	22.01.2018	3,00%
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	83.978	26.01.2018	12,00%
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	62.473	04.01.2018	11,45%
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. (EUR)	61.479	05.01.2018	1,50%
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. (EUR)	55.264	05.01.2018	1,50%
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. (EUR)	45.383	12.01.2018	1,50%
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. (USD)	38.265	22.01.2018	3,00%
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. (USD)	19.031	05.01.2018	2,00%
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. (EUR)	18.387	24.01.2018	0,50%
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. (EUR)	15.930	05.01.2018	1,45%
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	8.960	08.01.2018	12,00%
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. (USD)	8.609	22.01.2018	3,00%
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	3.086	01.01.2018	9,00%
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	2.054	19.01.2018	9,00%
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	1.364	24.01.2018	9,00%
Vadesiz Döviz Mevduat Hesabı	1.313.792	-	-
Vadesiz TL Mevduat Hesabı	164.138	-	-
Toplam	2.946.139		

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla;

Banka	Mevduat Tutarı (TL Karşılığı)	Vade	Faiz Oranı
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. (EUR)	773.054	23.01.2017	%1,15
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	210.123	02.01.2017	%10,30
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. (USD)	108.627	17.02.2017	%1,60
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. (EUR)	60.055	02.01.2017	%1,10
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	57.166	06.01.2017	%9,00
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. (USD)	40.111	10.01.2017	%1,60
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	32.688	06.01.2017	%9,00
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	16.851	20.01.2017	%9,00
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. (EUR)	17.205	06.01.2017	%0,80
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. (USD)	11.927	13.01.2017	%1,15
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. (EUR)	13.048	18.01.2017	%1,20
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	7.519	17.01.2017	%10,50
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	2.378	01.02.2017	%9,00
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	2.358	18.01.2017	%9,00
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	1.933	06.01.2017	%9,00
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	1.902	24.01.2017	%9,00
Vadesiz Döviz Mevduat Hesabı	395.789	-	-
Vadesiz TL Mevduat Hesabı	115.977	-	-
Toplam	1.868.711		

HRANT DİNK VAKFI

31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. Bankalar (Devamı):

ii) 31 Aralık 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla bankalardaki vadesiz döviz mevduatı detayı aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla;

Banka	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL/Döviz Kuru	TL Karşılığı
T. Garanti Bankası A.Ş.	GBP	136.455	5,0803	693.232
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	EUR	68.753	4,5155	310.454
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	USD	81.905	3,7719	308.937
T. Garanti Bankası A.Ş.	EUR	138	4,5155	623
T. Garanti Bankası A.Ş.	USD	144	3,7719	546
TOPLAM				1.313.792

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla;

Banka	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL/Döviz Kuru	TL Karşılığı
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	USD	29.130	3,5192	102.514
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	EUR	79.052	3,7099	293.275
TOPLAM				395.789

7. Diğer Alacaklar:

31 Aralık 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla Vakıf'ın diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2017	31 Aralık 2016
İktisadi İşletmeden Alacaklar	256.289	215.665
Toplam	256.289	215.665

8. Diğer Dönen Varlıklar:

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla 316 TL tutarında iş avansı bulunmaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

9. Alınan Teşvikler ve Yatırım İndirimleri:

Vakıf'ın 31 Aralık 2017 itibarıyla 10.156 TL SGK teşvik indirimi bulunmaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

10. Mali Duran Varlıklar

Vakıf'ın 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla mali duran varlıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2017	31 Aralık 2016
Hrant Dink Vakfı İktisadi İşletmesi	5.000	5.000
Toplam	5.000	5.000

HRANT DİNK VAKFI

31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. Maddi Duran Varlıklar:

Maddi duran varlıklara ilişkin yıl içerisindeki hareketler aşağıdaki tabloda özetlenmiştir:

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2017	Girişler	31 Aralık 2017
Demirbaşlar	343.691	57.374	401.065
Özel Maliyetler	1.181.820	9.440	1.191.260
Toplam maliyet	1.525.511	66.814	1.592.325
Demirbaşlar (-)	(110.445)	(76.358)	(186.803)
Özel Maliyetler (-)	(400.512)	(220.927)	(621.439)
Birikmiş Amortismanlar (-)	(510.957)	(297.285)	(808.242)
Net defter değeri	(1.014.554)		784.083

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2016	Girişler	31 Aralık 2016
Demirbaşlar	215.553	128.138	343.691
Özel Maliyetler	1.181.820	-	1.181.820
Toplam maliyet	1.397.373	128.138	1.525.511
Demirbaşlar (-)	(54.105)	(56.340)	(110.445)
Özel Maliyetler (-)	(201.760)	(198.752)	(400.512)
Birikmiş Amortismanlar (-)	(255.865)	(255.092)	(510.957)
Net defter değeri	1.141.508		1.014.554

12. Maddi Olmayan Duran Varlıklar:

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

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2017	Girişler	31 Aralık 2017
Haklar	10.560	-	10.560
Toplam maliyet	10.560	-	10.560
Haklar (-)	(2.168)	(630)	(2.798)
Birikmiş itfa ve tükenme payları (-)	(2.168)	(630)	(2.798)
Net defter değeri	8.392		7.762

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2016	Girişler	31 Aralık 2016
Haklar	10.560	-	10.560
Toplam maliyet	10.560	-	10.560
Haklar (-)	(1.540)	(628)	(2.168)
Birikmiş itfa ve tükenme payları (-)	(1.540)	(628)	(2.168)
Net defter değeri	9.020		8.392

HRANT DİNK VAKFI

31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. Özkaynaklar:

Vakıf, ilk esas net değer tutarı olarak 100.000 TL ile 19 Haziran 2007 tarihinde kurulmuştur. 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Vakıf'ın gelir – gider farkı 968.982 TL, geçmiş yıllar gelirleri 3.648.064 TL, geçmiş yıllar zararları 859.698 TL ve toplam özkaynakları 3.857.348 TL'dir. 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Vakıf'ın gelir – gider farkı 891.424 TL, geçmiş yıllar gelirleri 2.756.640 TL, geçmiş yıllar zararları 859.698 TL ve toplam özkaynakları 2.888.366 TL'dir.

14. Finansal Borçlar:

Vakıf'ın 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla finansal borcu bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: 300 TL).

15. Borçlar:

31 Aralık 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla Vakıf'ın borçları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2017	31 Aralık 2016
Mal ve hizmet alım borçları	74.959	176.507
Toplam	74.959	176.507

16. Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler:

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

	31 Aralık 2017	31 Aralık 2016
Ödenecek gelir vergisi stopajı	38.473	35.938
Ödenecek SGK primleri	34.786	26.775
Toplam	73.259	62.713

17. Ortalama Personel Sayısı:

2017 ve 2016 yılları içerisinde çalışan ortalama personel sayıları sırasıyla 24 ve 21'dir.

18. Vergi Karşılıkları:

Vakıf, kar amaçlı bir kuruluş olmadığından kurumlar vergisine tabi değildir. Bu nedenle 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla herhangi bir cari vergi yükümlülüğü bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

19. Bilançoda Yer Almayan Taahhüt ve Yükümlülükler:

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

20. Yönetim Kurulu ve Vakıf Yöneticilerine Ödenen Ücret ve Benzeri Menfaatler:

31 Aralık 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla Yönetim Kurulu üyelerine ve vakıf yöneticilerine ücret ve benzeri menfaatler sağlanmamaktadır.

HRANT DİNK VAKFI

31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. Bağış ve Yardımlar:

Vakıf'ın bağış gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2017	1 Ocak- 31 Aralık 2016
Şartsız nakdi bağışlar	1.298.862	349.982
Şarta bağlı bağışlar		
Sınırları Aşıyoruz: Türkiye Ermenistan Diyalog Grupları, Seyahat Fonu ve Burs Programı	960.117	-
Kültürel Miras Projesi	418.534	189.684
Uzmanlar Diyalog Projesi	398.899	364.989
Hafıza Mekanı Projesi	386.876	-
Belleğin Arşivlenmesi Projesi	157.500	-
Asulis Projesi	137.959	227.805
Türkiye-Ermenistan Seyahat Fonu ve Burs Programı	86.622	1.072.503
Kütüphane Projesi	74.809	56.170
Hrant Dink Ödülü Projesi	73.495	81.504
Dil Kursları ve Yaz Programı Projesi	31.074	28.007
Tarih ve Hafıza Araştırmaları Teşvik Fonu	27.833	-
İzmir Konferansı Projesi	21.368	-
Bina Bağış Gelirleri	15.550	47.368
Seminer Serileri Projesi	12.092	-
Vicdan Filmleri Bağışları	6.460	13.200
Nefret Söylemi Projesi	1.633	250.270
Vicdan Mekanı Projesi	-	132.426
Tarih Programı	-	116.550
Gazeteciler Projesi	-	126.027
Tarih Araştırma Fonu	-	12.759
Ermeni Mimarlar Projesi	-	21.699
İletişim Sorumlusu Projesi	-	46.164
Ermeni Kimliği Konferansı Projesi	-	86.772
Tahir Elçi Anması	-	6.779
Van Konferansı	-	18.182
Telif Gelirleri	-	2.173
Toplam	4.109.683	3.251.013

22. Satılan Hizmet Maliyeti:

	1 Ocak - 31 Aralık 2017	1 Ocak - 31 Aralık 2016
Proje danışmanlık giderleri	(625.761)	(550.901)
Toplam	(625.761)	(550.901)

HRANT DİNK VAKFI

31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. Amaca Yönelik Giderler:

31 Aralık 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla amaca yönelik giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2017	1 Ocak- 31 Aralık 2016
Personel giderleri	(735.181)	(467.494)
Seyahat ve konaklama giderleri	(535.305)	(411.008)
Kira giderleri	(315.849)	(235.966)
Amortisman giderleri	(297.915)	(255.720)
Burs giderleri	(252.814)	(39.065)
Dışarıdan alınan mal ve hizmet giderleri	(237.435)	(130.260)
Temsil ve ağırlama giderleri	(81.563)	(147.756)
Çeviri giderleri	(78.471)	(63.645)
Medya hizmet giderleri	(33.994)	(2.832)
Ofis giderleri	(22.463)	(2.343)
Ulaşım ve nakliye giderleri	(16.314)	(5.144)
Baskı giderleri	(11.831)	(45.400)
Haberleşme, posta ve kargo giderleri	(10.457)	(27.142)
Bina için malzeme ve işçilik giderleri	(5.334)	(74.297)
Elektrik, doğalgaz ve su giderleri	(1.448)	(2.639)
Diğer giderler	(233.663)	(185.471)
Toplam	(2.870.037)	(2.096.182)

HRANT DİNK VAKFI

31 ARALIK 2017 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. Amaca Yönelik Giderler (Devamı):

31 Aralık 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla amaca yönelik giderlerin ve satılan hizmet maliyetinin toplam tutarlarının sırasıyla 2.389.749 TL ve 1.812.336 TL tutarındaki kısmı Not 20'de belirtilen projelere ait olup, bu tutarların proje bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Aralık 2017	1 Ocak – 31 Aralık 2016
Ermenistan Türkiye Normalleşme Projesi	(836.762)	(409.398)
Uzmanlar Diyalog Projesi	(391.988)	(367.578)
Hafıza Mekanı Proje Giderleri	(331.727)	--
Sınırları Aşıyoruz: Türkiye Ermenistan Diyalog Grupları, Seyahat fonu ve Burs Programı	(257.287)	--
Kültürel Miras Projesi	(216.920)	(301.245)
Tarih Programı	(143.619)	(133.095)
Hrant Dink Ödülü Projesi	(72.151)	(83.061)
Belleğin Hafızası Projesi	(42.328)	--
Kevork Malikyan 50. Sanat Yılı Giderleri	(28.241)	--
Tarih Araştırma Fonu	(20.271)	(4)
İzmir Konferansı Giderleri	(18.214)	--
Yok Edilen Medeniyet Projesi	(9.669)	(27.770)
Vicdan Filmleri Projesi	(6.464)	(15.185)
Bina Onarım Projesi	(4.818)	(9.716)
Kültürel Miras Projesi	(4.119)	--
Nefret Söylemi Laboratuvarı Projesi	(3.192)	(229.751)
Seminer Serileri Projesi	(1.975)	--
Gazeteciler Diyalog Projesi	(4)	(94.623)
Vicdan Mekanı Projesi	--	(79.230)
İletişim Sorumlusu Projesi	--	(40.275)
Sınır Kampanyası Projesi	--	(20.970)
Sözlü Tarih Projesi	--	(279)
Ermeni Mimarlar Projesi	--	(156)
Toplam	(2.389.749)	(1.812.336)

24. Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelir ve Karlar:

	1 Ocak - 31 Aralık 2017	1 Ocak - 31 Aralık 2016
Kur farkı gelirleri	287.211	245.577
Faiz gelirleri	51.993	41.553
Önceki dönem gelir ve karları (*)	86.055	-
Diğer olağan gelir ve karlar (**)	11.230	-
Diğer olağan dışı gelir ve karlar	-	10.133
Toplam	436.489	297.263

(*) Önceki döneme ilişkin bir proje için alınan bağıştan oluşmaktadır.

(**) Sosyal Güvenlik Kurumu'ndan alınan teşvikten oluşmaktadır.

Faiz gelirleri, Vakıf'ın yıl içerisinde vadeli mevduat işlemleri sonucunda elde ettiği faiz gelirlerinden oluşmaktadır.

25. Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar:

Bulunmamaktadır.