

HRANT DİNK VAKFI

1 OCAK – 31 ARALIK 2018
HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Hrant Dink Vakfı Yönetim Kurulu'na,

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi**1) Görüş**

Hrant Dink Vakfı'nın ("Vakıf") 31 Aralık 2018 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 2018 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.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS"lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten 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.

3) Kilit Denetim Konuları

Tarafımızca raporumuzda bildirecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.

4) Diğer Hususlar

2 numaralı bilanço dipnotunda belirtildiği üzere, T.C Hazine ve 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 sunulamamıştır.

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

6) 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.

MAZARS DENGE

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

- Finansal tablolaradaki 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.
- Vakıf'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 Vakıf'ın sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolaradaki 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 Vakıf'ın 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



Nesli Erdem, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 29 Nisan 2019

HRANT DİNK VAKFI

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA 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 2018	31 Aralık 2017
AKTİF			
I. DÖNEN VARLIKLAR			
HAZIR DEĞERLER		4.448.823	2.947.299
- Kasa		1.056	889
- Bankalar	6	4.447.671	2.946.139
- Diğer Hazır Değerler		96	271
GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI		2.717	5.771
- Gelecek Aylara Ait Giderler		2.717	5.771
DİĞER DÖNEN VARLIKLAR		115	316
- İş Avansları	8	115	316
Dönen Varlıklar Toplamı		4.451.655	2.953.386
II. DURAN VARLIKLAR			
ALACAKLAR		8.654	162
- Verilen Depozito ve Teminatlar		8.654	162
DİĞER ALACAKLAR		256.259	256.289
- İktisadi İşletmeden Alacaklar	7	256.259	256.289
MALİ DURAN VARLIKLAR		5.000	5.000
- İktisadi İşletme	10	5.000	5.000
MADDİ DURAN VARLIKLAR		543.387	784.083
- Demirbaşlar	11	419.657	401.065
- Özel Maliyetler	11	1.222.176	1.191.260
- Birikmiş Amortismanlar (-)	11	(1.098.446)	(808.242)
MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR		7.058	7.762
- Haklar	12	10.560	10.560
- Birikmiş İtfalar (-)	12	(3.502)	(2.798)
Duran Varlıklar Toplamı		820.358	1.053.296
AKTİF TOPLAMI		5.272.013	4.006.682

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

HRANT DİNK VAKFI

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA 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 2018	31 Aralık 2017
PASİF			
I. KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			
BORÇLAR		57.019	74.959
- Satıcılar	15	57.019	74.959
ÖDENECEK VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER		69.265	73.259
- Ödenecek Vergi ve Fonlar	16	32.733	38.473
- Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	16	36.472	34.786
- Ödenecek Diğer Yükümlülükler	16	60	-
GELECEK AYLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI		9.098	1.076
- Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları		9.098	1.076
DİĞER KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		-	40
- Sayım ve Tesellüm Fazlası		-	40
Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar Toplamı		135.382	149.334
II. ÖZKAYNAKLAR			
SERMAYE	13	100.000	100.000
- Başlangıç Mal Varlığı		100.000	100.000
GEÇMİŞ YILLAR GELİRLERİ	13	4.617.046	3.648.064
GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-)	13	(859.698)	(859.698)
DÖNEM NET GELİR VE GİDER FAZLASI (-)		1.279.283	968.982
- Dönem Net Gelir Fazlası	13	1.279.283	968.982
Özkaynaklar Toplamı		5.136.631	3.857.348
PASİF TOPLAMI		5.272.013	4.006.682

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

HRANT DİNK VAKFI**1 OCAK - 31 ARALIK 2018 DÖNEMİNE AİT GELİR TABLOSU**

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

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak – 31 Aralık 2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 1 Ocak – 31 Aralık 2017
	Not		
A- BRÜT SATIŞLAR			
- Bağış ve Yardımlar	21	5.078.199	4.109.683
NET SATIŞLAR		5.078.199	4.109.683
C- SATIŞLARIN MALİYETİ (-)			
- Satılan Hizmet Maliyeti (-)	22	(586.624)	(625.761)
BRÜT SATIŞ GELİRİ		4.491.575	3.483.922
D- FAALİYET GİDERLERİ (-)			
- Amaca Yönelik Giderler (-)	23	(4.016.719)	(2.870.037)
E- DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR			
- Faiz Gelirleri	24	373.229	51.993
- Kambiyo Karları	24	901.348	287.211
- Diğer Olağan Gelir ve Karlar	24	7.975	11.230
- Önceki Dönem Gelir ve Karları	24	1.793	86.055
- Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	24	19	-
F- DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR (-)			
- Kambiyo Zararları (-)		(459.452)	(37.742)
- Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)		-	(43.131)
- Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)		(20.000)	-
G- FİNANSMAN GİDERLERİ (-)			
- Kısa Vadeli Borçlanma Gideri (-)		(485)	(519)
DÖNEM GELİR / GİDER FARKI		1.279.283	968.982

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

HRANT DİNK VAKFI

31 ARALIK 2018 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 Hiğutyun 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

Bilânço usulüne tabi olan Vakıf muhasebe kayıtlarını T.C Hazine ve 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.

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 bilânço ve gelir tablolarını da bu yönetmelikte yayımlanan standart finansal tablolara uygun olarak düzenleyecekleri belirtilmiştir.

Vakıf tarafından kullanılan hesap planı, temel muhasebe ve raporlama kavramları T.C Hazine ve Maliye Bakanlığı ve Vakıflar Genel Müdürlüğü tarafından yayımlanan tek düzen hesap planı ve raporlama kavramlarıyla uyumlu olup, T.C Hazine ve Maliye Bakanlığı ve Vakıflar Genel Müdürlüğü tarafından yayımlanan Vakıflar Tek Düzen Hesap Planı ile 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla finansal tabloların hazırlanmasında, aşağıda özetlenen ve bir önceki hesap dönemi ile uyumlu olan belli başlı muhasebe ilkeleri kullanılmıştır.

31 ARALIK 2018 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 Hrant 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, Hrant 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 Kampanyası, 2013 yılı içerisinde faaliyete geçen projeleri Kültürel Miras Projesi, AGBU-Goriz Projesi ve Bina Onarımı Projesi, 2014 yılı içerisinde faaliyete geçen projeleri Black Garden Karabağ Projesi, Avrupa Birliği Kültürel Miras Projesi, Ermenistan Türkiye Normalleşme Projesi, Nefret Söylemi Laboratuvarı Projesi'dir. 2015 yılı içerisinde faaliyete geçen projeleri Niras/Gazeteci Diyalog Projesi, Seyahat Fonu Projesi, Yok Edilen Medeniyet Projesi, Uzmanlar Diyalog Projesi, Vicdan Mekanı Projesi, İletişim Sorumlusu Projesi, Tarih Programı, Habap-Aktiviteler Projesi'dir. 2016 yılı içerisinde faaliyete geçen projeleri Enstitü Hazırlık Süreci Projesi, Ermeni Kimliği Konferansı, Ermeni Mimarlar Projesi, Batı Ermenicesi Dil Kursu 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 Hafızası Projesi, Seminer Serileri Projesi, İzmir Konferansı, Sınırları Aşıyoruz: Türkiye Ermenistan Diyalog Grupları Projesi. 2018 yılı içerisinde faaliyete geçen projeleri; Asulis - CFCU, Kültürel Miras Uygulama, Asulis - İsvaç Fonu ve Armenia-Turkey Expert Dialogue Group - Phase II (Chrest Foundation). 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 amortismanına 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 amortismanına 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 amortismanına 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 2018 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 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla, Vakıf yöneticilerine verilen avans bulunmamaktadır.

4. Aktif Değerlerin Sigorta Tutarı:

31 Aralık 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla aktif değerler üzerinde sigorta bulunmamaktadır.

5. Alınan ve Verilen Teminatlar:

31 Aralık 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla alınan ve verilen teminatlar yoktur.

6. Bankalar:

i) 31 Aralık 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla banka mevduatları aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla;

Banka	Mevduat Tutarı (TL Karşılığı)	Vade	Faiz Oranı (%)
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O (USD)	712.534	08.01.2019	4,60
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O	385.389	08.01.2019	22,00
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O	321.024	19.02.2019	22,75
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O (EUR)	246.353	08.01.2019	2,40
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O	221.146	08.01.2019	22,00
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O	218.932	18.01.2019	22,00
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O (USD)	202.419	14.01.2019	4,60
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O	160.490	08.01.2019	22,00
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O (EUR)	88.906	08.01.2019	2,40
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O (USD)	87.165	08.01.2019	4,60
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O (EUR)	87.159	08.01.2019	2,40
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O (EUR)	62.723	08.01.2019	2,40
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O	61.898	19.02.2019	22,75
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O (USD)	56.937	15.01.2019	4,20
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O (USD)	11.822	08.01.2019	4,60
Vadesiz Döviz Mevduat Hesabı	1.300.681	-	-
Vadesiz TL Mevduat Hesabı	222.093	-	-
Toplam	4.447.671		

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		

HRANT DİNK VAKFI

31 ARALIK 2018 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 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla bankalardaki vadesiz döviz mevduatı detayı aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla;

Banka	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL/Döviz Kuru	TL Karşılığı
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	EUR	123.473	6,0280	744.295
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	USD	63.310	5,2609	333.068
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	GBP	32.162	6,6528	213.967
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	CAD	2.000	3,8611	7.722
T. Garanti Bankası A.Ş.	EUR	114	6,0280	687
T. Garanti Bankası A.Ş.	USD	50	5,2609	263
T. Garanti Bankası A.Ş.	GBP	102	6,6528	679
TOPLAM				1.300.681

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

7. Diğer Alacaklar:

31 Aralık 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla Vakıf'ın diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Hrant Dink Vakfı İktisadi İşletmesi (*)	256.259	256.289
Toplam	256.259	256.289

(*) Söz konusu alacağın belirlenmiş herhangi bir vadesi bulunmamaktadır ve üzerinden herhangi bir faiz hesaplanmamaktadır.

8. Diğer Dönen Varlıklar:

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla 115 TL tutarında iş avansı bulunmaktadır (31 Aralık 2017: 316 TL).

9. Alınan Teşvikler ve Yatırım İndirimleri:

Vakıf'ın 31 Aralık 2018 itibarıyla 24.988 TL SGK teşvik indirimi bulunmaktadır (31 Aralık 2017: 10.156 TL).

10. Mali Duran Varlıklar

Vakıf'ın 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla mali duran varlıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Hrant Dink Vakfı İktisadi İşletmesi	5.000	5.000
Toplam	5.000	5.000

HRANT DİNK VAKFI

31 ARALIK 2018 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 2018 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2018	Girişler	31 Aralık 2018
Demirbaşlar	401.065	18.592	419.657
Özel Maliyetler	1.191.260	30.916	1.222.176
Toplam maliyet	1.592.325	49.508	1.641.833
Demirbaşlar (-)	(186.803)	(76.186)	(262.489)
Özel Maliyetler (-)	(621.439)	(214.018)	(835.457)
Birikmiş Amortismanlar (-)	(808.242)	(290.204)	(1.098.446)
Net defter değeri	784.083		543.387

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

HRANT DİNK VAKFI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. Maddi Olmayan Duran Varlıklar:

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

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla:

	1 Ocak 2018	Girişler	31 Aralık 2018
Haklar	10.560	-	10.560
Toplam maliyet	10.560	-	10.560
Haklar (-)	(2.798)	(704)	(3.502)
Birikmiş itfa ve tükenme payları (-)	(2.798)	(704)	(3.502)
Net defter değeri	7.762		7.058

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

13. Özkaynaklar:

Vakıf, ilk esas net değer tutarı olarak 100.000 TL ile 19 Haziran 2007 tarihinde kurulmuştur. 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Vakıf'ın dönem net karı 1.279.283 TL, geçmiş yıllar gelirleri 4.617.048 TL, geçmiş yıllar zararları 859.689 TL ve toplam özkaynakları 5.136.631 TL'dir. 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Vakıf'ın dönem net karı 968.982 TL, geçmiş yıllar gelirleri 3.648.064 TL, geçmiş yıllar zararları 859.698 TL ve toplam özkaynakları 3.857.348 TL'dir.

14. Finansal Borçlar:

Vakıf'ın 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla finansal borcu bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır.).

15. Borçlar:

31 Aralık 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla Vakıf'ın borçları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Mal ve hizmet alım borçları	57.019	74.959
Toplam	57.019	74.959

16. Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler:

31 Aralık 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek gelir vergisi stopajı	32.733	38.473
Ödenecek SGK primleri	36.472	34.786
Ödenecek diğer yükümlülükler	60	-
Toplam	69.265	73.259

HRANT DİNK VAKFI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17. Ortalama Personel Sayısı:

2018 ve 2017 yılları içerisinde çalışan ortalama personel sayıları sırasıyla 27 ve 24'tür.

18. Vergi Karşılıkları:

Vakıf, kar amaçlı bir kuruluş olmadığından kurumlar vergisine tabi değildir. Bu nedenle 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla herhangi bir vergi yükümlülüğü bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

19. Bilançoda Yer Almayan Taahhüt ve Yükümlülükler:

31 Aralık 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla, Vakıf'ın bilançoda yer almayan herhangi bir yükümlülüğü bulunmamaktadır.

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

1 Ocak - 31 Aralık 2018 ve 2017 dönemlerinde Yönetim Kurulu üyelerine ve vakıf yöneticilerine ücret ve benzeri menfaatler sağlanmamıştır.

21. Bağış ve Yardımlar:

Vakıf'ın bağış gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Şartsız nakdi bağışlar	655.382	1.298.862
Şarta bağlı bağışlar		
Asulis Projesi	1.153.450	137.959
Hafıza Mekanı Projesi	1.015.451	386.876
Uzmanlar Diyalog Projesi	618.865	398.899
Sınırları Aşıyoruz: Türkiye Ermenistan Diyalog Grupları, Seyahat Fonu ve Burs Programı	428.927	960.117
Tarih Programı	341.771	-
Hrant Dink Ödülü Projesi	340.626	73.495
Kültürel Miras Projesi	305.702	418.534
Türkiye-Ermenistan Seyahat Fonu ve Burs Programı	106.488	86.622
Nefret Söylemi Projesi	102.984	1.633
Vicdan Filmleri Bağışları	8.553	6.460
Bina Bağış Gelirleri	-	15.550
Belleğin Hafızası Projesi	-	157.500
Kütüphane Projesi	-	74.809
Dil Kursları ve Yaz Programı Projesi	-	31.074
Tarih ve Hafıza Araştırmaları Teşvik Fonu	-	27.833
İzmir Konferansı Projesi	-	21.368
Seminer Serileri Projesi	-	12.092
Toplam	5.078.199	4.109.683

HRANT DİNK VAKFI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

22. Satılan Hizmet Maliyeti:

	1 Ocak – 31 Aralık 2018	1 Ocak – 31 Aralık 2017
Proje danışmanlık giderleri	(586.624)	(625.761)
Toplam	(586.624)	(625.761)

23. Amaca Yönelik Giderler:

31 Aralık 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla amaca yönelik giderlerin detayı aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak – 31 Aralık 2018	1 Ocak – 31 Aralık 2017
Personel giderleri	(970.772)	(735.181)
Seyahat ve konaklama giderleri	(601.081)	(535.305)
Dışarıdan alınan mal ve hizmet giderleri	(485.968)	(237.435)
Burs giderleri	(403.520)	(252.814)
Kira giderleri	(334.295)	(315.849)
Amortisman giderleri	(290.908)	(297.915)
Temsil ve ağırlama giderleri	(131.529)	(81.563)
Çeviri giderleri	(118.378)	(78.471)
Baskı giderleri	(97.076)	(11.831)
Haberleşme, posta ve kargo giderleri	(74.056)	(10.457)
Ofis giderleri	(62.728)	(22.463)
Elektrik, doğalgaz ve su giderleri	(46.777)	(1.448)
Ulaşım ve nakliye giderleri	(30.555)	(16.314)
Bina için malzeme ve işçilik giderleri	(25.867)	(5.334)
Medya hizmet giderleri	(20.442)	(33.994)
Diğer giderler	(322.767)	(233.663)
Toplam	(4.016.719)	(2.870.037)

HRANT DİNK VAKFI

31 ARALIK 2018 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 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla amaca yönelik giderlerin ve satılan hizmet maliyetinin toplam tutarlarının sırasıyla 3.224.034 TL ve 2.389.749 TL tutarındaki kısmı Not 21'de belirtilen projelere ait olup, bu tutarların proje bazında dağılımı aşağıdaki gibidir;

	I Ocak – 31 Aralık 2018	I Ocak – 31 Aralık 2017
Sınırları Aşıyoruz: Türkiye Ermenistan Diyalog Grupları, Seyahat fonu ve Burs Programı	(958.097)	(257.287)
Hafıza Mekanı Projesi	(507.186)	(331.727)
Kültürel Miras Projesi	(482.074)	(216.920)
Uzmanlar Diyalog Projesi	(459.231)	(391.988)
Tarih Programı	(257.135)	(143.619)
Hrant Dink Ödülü Projesi	(251.335)	(72.151)
Ermenistan Türkiye Normalleşme Projesi	(137.629)	(836.762)
Belleğin Hafızası Projesi	(78.854)	(42.328)
Vicdan Mekanı Projesi	(66.177)	-
Seminer Serileri Projesi	(18.184)	(1.975)
Yok Edilen Medeniyet Projesi	(7.792)	(9.669)
Nefret Söylemi Laboratuvarı Projesi	(338)	(3.192)
İzmir Konferansı	(2)	(18.214)
Kevork Malikyan 50. Sanat Yılı	-	(28.241)
Tarih Araştırma Fonu	-	(20.271)
Vicdan Filmleri Projesi	-	(6.464)
Bina Onarım Projesi	-	(4.818)
Kültürel Miras Projesi	-	(4.119)
Gazeteciler Diyalog Projesi	-	(4)
Toplam	(3.224.034)	(2.389.749)

24 Diğer Faaliyetlerden Olağan Gelir ve Karlar:

	I Ocak - 31 Aralık 2018	I Ocak - 31 Aralık 2017
Kur farkı gelirleri	901.348	287.211
Faiz gelirleri	373.229	51.993
Önceki dönem gelir ve karları (*)	1.793	86.055
Diğer olağan gelir ve karlar (**)	7.975	11.230
Diğer olağan dışı gelir ve karlar	19	-
Toplam	1.284.364	436.489

(*) 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.