

**TÜRKİYE CUMHURİYET
MERKEZ BANKASI A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU VE
FİNANSAL TABLOLAR**

BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası A.Ş.
Banka Meclisi'ne
Ankara

Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası A.Ş.'nin ("Banka") 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan bilançosu, aynı tarihte sona eren yıla ilişkin kâr ve zarar tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akım tablosunu, önemli muhasebe politikalarının özeti ve dipnotları denetlemiş bulunuyoruz.

Finansal Tablolarla İlgili Olarak Banka Yönetiminin Sorumluluğu

Banka yönetimi, rapor konusu finansal tabloların Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Kanunu'na ve ilgili mevzuata uygun olarak (Not I. A. (2)) hazırlanmasından ve dürüst bir şekilde sunumundan ve finansal tabloların hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanmasını sağlamak amacıyla gerekli olduğunu düşündüğü iç kontrol sisteminden sorumludur.

Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, Uluslararası Denetim Standartları'na uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtıp yansıtmadığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetimimiz, finansal tablolardaki tutarlar ve dipnotlar ile ilgili denetim kanıtı toplamak amacıyla, denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Denetim tekniklerinin seçimi, finansal tabloların, hata ve/veya hileden ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere, önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır. Bu risk değerlendirmesinde, işletmenin iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur. Ancak, amacımız iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, işletme yönetimi tarafından hazırlanan finansal tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Denetimimiz, ayrıca işletme yönetimi tarafından benimsenen muhasebe politikaları ile yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve finansal tabloların bir bütün olarak sunumunun uygunluğunun değerlendirilmesini içermektedir.

Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüş

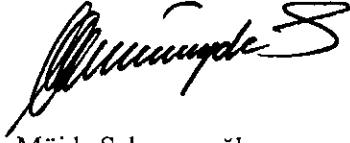
Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Banka'nın 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla finansal durumunu, aynı tarihte sona eren yıla ait finansal performansını ve nakit akımlarını, Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Kanunu'na ve ilgili mevzuata uygun olarak doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır.

Diğer Husus

Banka cari dönemde detayları Not I. A. (3)'te açıklanan muhasebe politikası değişikliklerini yapmış ve söz konusu değişikliklerin etkilerini 1 Ocak 2013 açılış finansal tablolarında muhasebeleştirilmiş olup önceki dönem finansal tablolarını yeniden düzenlememiştir.

Not I. A. (2) k.'da açıklandığı üzere Banka, cari dönem finansal tablolarının sunumu ile uygunluk sağlanması amacıyla önceki dönem finansal tablolarında bazı sınıflamalar yapmıştır.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**



Müjde Şehsuvaroğlu
Sorumlu Ortak Başdenetçi
İstanbul, 28 Şubat 2014

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.**31 ARALIK 2013 VE 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Not (Bölüm II)	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2013	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2012
1 ALTIN	1	42.850.276	34.297.820
1.1 Uluslararası Standartta Olan		42.850.276	34.297.820
2 YABANCI PARA BANKNOTLAR		3.754.572	700.397
3 YURT DIŞI BANKALAR	2	232.627.024	177.111.015
3.1 YP Menkul Kıymetler		211.123.803	168.698.993
3.2 Mevduat		17.107.759	4.869.115
3.3 Diğer		4.395.462	3.542.907
4 REZERV DİLİMİ POZİSYONU	10	370.973	310.537
5 MENKUL KIYMETLER	3	8.931.101	29.198.721
5.1 Devlet İç Borçlanma Senetleri		8.931.101	29.198.721
5.2 Diğer		-	-
6 PARA POLİTİKASI İŞLEMLERİNDEN ALACAKLAR	3	39.081.966	25.321.266
6.1 Açık Piyasa İşlemleri		39.007.450	25.321.266
6.2 Bankalararası Para Piyasası İşlemleri		74.516	-
7 YURT İÇİ BANKALAR	4	-	19.609
8 KREDİLER	5	13.329.215	6.822.647
8.1 İç Krediler		13.307.134	6.800.717
8.1.1 Reeskont Kredileri		13.307.134	6.800.717
8.1.2 Diğer Krediler		-	-
8.2 Dış Krediler		22.081	21.930
9 İŞTİRAKLER	6	587.727	45.424
10 SDR TAHSİSATI NEDENİYLE HAZİNE YÜKÜMLÜLÜĞÜ	10	3.524.139	2.950.014
11 DURAN VARLIKLAR (NET)	7	641.033	300.511
12 TAKİPTEKİ ALACAKLAR (NET)	5	-	-
12.1 Takipteki Alacaklar		3.262.626	2.720.439
12.2 Takipteki Alacaklar Karşılığı (-)		(3.262.626)	(2.720.439)
13 ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI	14	7.524	-
14 DİĞER AKTİFLER	8	1.093.742	1.223.775
14.1 Uluslararası Standartta Olmayan Altın	1	261.997	303.057
14.2 Madeni Para		68.021	89.824
14.3 Gelir Tahakkukları		29.055	51.473
14.4 Diğer		734.669	779.421
TOPLAM AKTİFLER		346.799.292	278.301.736

İlişikteki notlar, bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.**31 ARALIK 2013 VE 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Not	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	(Bölüm II)	31.12.2013	31.12.2012
1 TEDAVÜLDEKİ BANKNOTLAR	9	74.814.590	60.525.482
2 PARA POLİTİKASI İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR	3	208.520	26.660.132
2.1 Açık Piyasa İşlemleri		-	25.261.632
2.2 Bankalararası Para Piyasası İşlemleri		208.520	1.398.500
2.3 Likidite Senetleri		-	-
3 MEVDUAT	11	228.325.479	159.473.131
3.1 Kamu Sektörü Mevduatı		27.488.712	16.509.733
3.1.1 Hazine, Genel ve Özel Bütçeli İdareler		27.365.175	16.441.934
3.1.2 Diğer		123.537	67.799
3.2 Bankacılık Sektörü Mevduatı		188.585.938	128.628.657
3.2.1 Yurt İçi Bankalar		32.204.713	28.432.904
3.2.2 Yurt Dışı Bankalar		5.734	5.756
3.2.3 Zorunlu Karşılıklar Bloke Hesabı		156.375.052	100.189.811
3.2.3.1 Nakit		123.097.075	76.964.455
3.2.3.2 Altın		33.277.977	23.225.356
3.2.3.3 Diğer		439	186
3.2.4 Diğer		12.250.829	14.334.741
3.3.1 İşçi Dövizleri		11.320.996	12.542.011
3.3.2 Uluslararası Kuruluşlar		9.939	9.929
3.3.3 Fonlar		776.293	1.776.815
3.3.4 Diğer		143.601	5.986
4 YURT DIŞI BANKALAR		799	669
5 REZERV DİLİMİ İMKANI	10	370.973	310.537
6 SDR TAHSİSATI	10	3.524.139	2.950.014
7 VERGİ YÜKÜMLÜLÜĞÜ	14	939.639	797.708
7.1 Ödenecek Vergiler		939.639	797.708
8 KARŞILIKLAR	13	371.226	203.397
9 SERMAYE VE İHTİYAT AKÇESİ	12	9.291.339	7.866.217
9.1 Ödenmiş Sermaye		25	25
9.2 Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı		46.209	46.209
9.3 İhtiyat Akçesi		9.245.105	7.819.983
10 DEĞERLEME HESABI	15	22.164.507	13.655.427
11 DÖNEM KARI		5.028.771	4.346.373
12 DİĞER PASİFLER	16	1.759.310	1.512.649
12.1 Hazine Altınları		28.491	32.957
12.2 Akreditifler		931.013	776.883
12.3 Gider Tahakkukları		3.588	281.284
12.4 Diğer		796.218	421.525
TOPLAM PASİFLER		346.799.292	278.301.736

İlişikteki notlar, bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.**31 ARALIK 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KÂR VE ZARAR TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Not (Bölüm III)	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01- 31.12.2013	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01-31.12.2012
I - FAİZ GELİRLERİ	1	4.389.412	5.484.239
II - FAİZ GİDERLERİ	2	(587.203)	(1.010.499)
III - NET FAİZ GELİRİ/(GİDERİ)		3.802.209	4.473.740
IV - NET KOMİSYON VE HİZMET GELİRİ		337.171	251.647
Komisyon ve Hizmet Geliri		353.398	265.322
Komisyon ve Hizmet Gideri		(16.227)	(13.675)
V - FAİZ DIŞI GELİRLER	3	5.518.790	2.564.886
VI - FAİZ DIŞI GİDERLER	4	(3.741.132)	(2.200.547)
VII- VERGİ ÖNCESİ KÂR {III+IV+V-VI}		5.917.038	5.089.726
	Bölüm II		
VIII - VERGİ GİDERİ	Not 14	888.267	743.353
- Vergi karşılığı		889.835	743.353
- Ertelenmiş Vergi (Geliri) / Gideri		(1.568)	-
IX - NET DÖNEM KÂRI {VII-VIII}		5.028.771	4.346.373

İlişikteki notlar, bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2013 VE 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2013	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2012
BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER		
A. Emanet Kıymetler	112.092.787	143.532.547
1. Emanet Olarak Alınan Serbest Menkul Kıymetler (*)	97.553.180	129.633.476
2. İşlem Gören Kıymetler Deposu (*)	270.670	269.975
3. Menkul Kıymetler Borsası Banka Teminat Mektupları Deposu	320.919	270.575
4. TMSF'nin Gelir Vergisi Stopajından Muaf DİBS Deposu	12.035.938	9.911.654
5. Diğer (*)	1.912.080	3.446.867
B. Teminat Olarak Alınanlar	20.721.846	21.171.612
1. Döviz ve Efektif Piyasaları Teminatına Alınan Bankaların DİBS Depoları (*)	2.247.469	5.612.670
2. Bankalararası Para Piyasası İşlemleri Tahvil Cüzdanı	7.557.517	5.631.634
3. Açık Piyasa İşlemlerinde Teminat Olarak Kabul Edilen DİBS Deposu	4.762.389	6.206.963
4. Aracı Kurumlar Bloke DİBS Deposu	28.725	28.690
5. Diğer (*)	6.125.746	3.691.655
C. Yedek ve Fersude Banknotlar Deposu	36.965.150	42.802.777
1. Yedek Banknotlar - İdare Merkezi	6.325.282	6.996.392
2. Yedek Banknotlar - Şubeler	1.532.167	523.625
3. Yedek Banknotlar - Banknot Depoları	28.740.277	34.885.673
4. Fersude Banknotlar - İdare Merkezi ve Şubeler	367.424	397.087
D. Diğer	282.374.991	238.289.384
1. Repo Bloke Hesabı (*)	3.397.112	1.281.159
2. Banka Mali ve Repo ile Alınan Tahvil Deposu	47.832.545	25.427.527
3. Müşteri İşlemleri Deposu - Takasbank ve Merkezi Kayıt Kuruluşu (*)	230.223.749	210.922.834
4. EMKT Sistemindeki Şubeler Menkul Kıymet Deposu	54.761	38.452
5. Menkul Kıymetler Borsası Üyeleri Devlet Tahvili Deposu	50.605	28.772
6. Diğer (*)	816.219	590.640
E. EMKT Sistemindeki Basılmamış Menkul Kıymetler Deposu	389.752.638	379.405.307
TOPLAM	841.907.412	825.201.627

(*) Bilanço Dışı Yükümlülükler tablosunda yer alan bakiyeler Türk parası, yabancı para ve adet olarak tutulan kıymetlerin toplamından oluşmaktadır. Türk parası ve yabancı para kıymetler nominal değerleri üzerinden ve orijinal para birimleri ile toplam tutarın içinde gösterilmekte ancak, söz konusu kıymetler haricindeki boş kredi mektupları hesap sahiplerinin saklanması talebi ile bıraktıkları kredi mektupları, hizmet armağanı altın ve gümüş madalyonlar ile rozetler, banknot örnekleri, spesimen katalogları, basımı tamamlanmış kullanıma hazır çekler gibi kıymetler ise adet olarak yine toplam tutarın içinde ifade edilmektedir.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN YILARA AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş		İhtiyat Akçesi	İştirak Değer Artış Fonu (*)	Kıdem Tazminatı Aktüeryal (Kayıp/Kazanç) (*)	Geçmiş Yıllar Karları / Zararları(*)	Net Dönem Karı	Özkaynaklar Toplam
	Ödenmiş Sermaye	Enflasyon Düzeltme Farkı						
1 Ocak 2012 Bakiyesi	25	46.209	5.016.154	-	-	8.565.200	-	13.627.588
Kâr Dağıtımı:								
- Temettüller	-	-	-	-	-	(5.761.371)	-	(5.761.371)
- Hazne	-	-	-	-	-	(5.752.583)	-	(5.752.583)
- Diğer Hissedarlar	-	-	-	-	-	(3)	-	(3)
- Çalışanlar	-	-	-	-	-	(8.785)	-	(8.785)
- Yedeklere Aktarılan	-	-	2.803.829	-	-	(2.803.829)	-	-
- Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	4.346.373	4.346.373
31 Aralık 2012 Bakiyesi	25	46.209	7.819.983	-	-	-	4.346.373	12.212.590
1 Ocak 2013 Bakiyesi	25	46.209	7.819.983	-	-	4.346.373	-	12.212.590
Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi (Bkz. Not I. A. (3) (*)	-	-	-	-	-	(13.705)	-	(13.705)
İştirakler Gerçeğe Uygun Değer Artış/(Azalış)	-	-	-	506.742	-	-	-	506.742
Kıdem Tazminatı Aktüeryal (Kayıp/Kazanç)	-	-	-	-	2.490	-	-	2.490
Kâr Dağıtımı:								
- Temettüller	-	-	-	-	-	(2.921.251)	-	(2.921.251)
- Hazne	-	-	-	-	-	(2.911.294)	-	(2.911.294)
- Diğer Hissedarlar	-	-	-	-	-	(3)	-	(3)
- Çalışanlar	-	-	-	-	-	(9.954)	-	(9.954)
- Yedeklere Aktarılan	-	-	1.425.122	-	-	(1.425.122)	-	-
- Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	5.028.771	5.028.771
31 Aralık 2013 Bakiyesi	25	46.209	9.245.105	506.742	2.490	(13.705)	5.028.771	14.815.637

(*) Diğer pasifler içerisinde gösterilmektedir. (Bkz. Not II.16)

İlişikteki notlar, bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT KÂR DAĞITIM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01 - 31.12.2013(*)	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01 - 31.12.2012(**)
A. DÖNEM KÂRININ DAĞITIMI		
1. Dönem Kârı	5.917.038	5.089.726
2. Ödenecek Vergi ve Yasal Yükümlülükler	(888.267)	(743.353)
- Kurumlar Vergisi (Gelir Vergisi)	(889.835)	(743.353)
- Gelir Vergisi Kesintisi	-	-
- Diğer Vergi ve Yasal Yükümlülükler	1.568	-
NET DÖNEM KÂRI	5.028.771	4.346.373
3. Geçmiş Dönemler Zararı	-	-
4. İhtiyat Akçeleri	-	(1.425.122)
5. Bankada Bırakılması ve Tasarrufu Zorunlu Yasal Fonlar	-	-
DAĞITILABİLİR NET DÖNEM KÂRI	-	2.921.251
6. Hissedarlar Hissesi	-	(3)
7. Memurlara Temettü	-	(9.954)
1211 SAYILI TCMB KANUNU UYARINCA T.C. BAŞBAKANLIK HAZİNE MÜSTEŞARLIĞI'NA ("HAZİNE") ÖDENECEK TUTAR	-	2.911.294

(*) Banka'nın 2013 yılı net dönem kârının dağıtımına ilişkin olarak finansal tabloların hazırlandığı tarih itibarıyla Banka Meclisi tarafından alınmış bir karar bulunmamaktadır. Ancak kurumlar vergisi karşılığının hesaplanmasında memurlara bir maaş temettü ödeneceği varsayımı dikkate alınmıştır. 2013 yılı net dönem kârının dağıtımı 17 Nisan 2014 tarihinde yapılacak Genel Kurul'da alınacak karar ile kesinleşecektir.

(**) 9 Nisan 2013 tarihinde yapılan Genel Kurul'da alınan karara göre Banka Kanunu'nun 60. maddesine istinaden adi ve fevkalade ihtiyat akçesi ayrılmış, hissedarlara ve memurlara temettü sonrasında bakiye tutarı Hazine Müsteşarlığı'na devredilmiştir.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT NAKİT AKIM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Not (Bölüm II, III, IV)	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01-31.12.2013	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01-31.12.2012
Faaliyetlerde (kullanılan)/sağlanan nakit akımları			
Net dönem kârı/(zararı)		5.028.771	4.346.373
Düzeltilmeler:			
Duran varlıklar amortisman ve itfa giderleri		24.406	22.375
Kıdem tazminatı karşılığı	II, 13	11.822	18.610
Net faiz geliri		(3.802.209)	(4.473.740)
Alınan faizler		4.036.877	5.043.865
Ödenen faizler		(761.830)	(1.293.113)
Temettü geliri		(6.903)	(6.333)
Net komisyon geliri		(337.171)	(251.647)
Alınan komisyonlar, net		344.044	289.038
Ödenen komisyonlar		(16.686)	(16.546)
Vergi gideri/(geliri)	II, 14	888.267	743.353
Finansal varlıklar değer (artış)/azalışı, net		1.749.097	123.222
Kıymet yollama sigorta gider karşılığı		165.700	24.114
Diğer		533.803	60.340
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişiklik öncesi faaliyet kârından sağlanan nakit akımları		7.857.988	4.629.911
Faaliyetlerle ilgili varlık ve yükümlülüklerdeki değişim:			
Altın mevcudundaki değişim		(10.048.155)	(15.648.681)
Menkul kıymetlerdeki değişim		(7.370.343)	(50.218.469)
Verilen kredi ve avanslardaki net değişim		(4.669.427)	(3.770.449)
Diğer varlıklardaki net değişim		44.695	264.994
Tedavüldeki banknotlardaki net değişim		14.289.108	5.422.309
Para politikası işlemlerinden borçlardaki değişim		(3.451.000)	3.143.759
Mevduattaki net değişim		41.421.029	31.662.334
Diğer yükümlülüklerdeki net değişim		(2.047.565)	(519.049)
Ödenen vergiler		(658.013)	(1.448.474)
Ödenen kıdem tazminatları	II, 13	(2.942)	(3.777)
Faaliyetlerden sağlanan/(kullanılan) nakit, net		35.365.375	(26.485.592)
Yatırım faaliyetlerine ilişkin nakit akımları			
Duran varlık alımları		(412.920)	(100.276)
Alınan temettü	III, 3	6.903	6.333
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit, net		(406.017)	(93.943)
Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları			
Ödenen temettüler		(2.921.251)	(5.761.371)
Finansman faaliyetlerinde kullanılan nakit, net		(2.921.251)	(5.761.371)
Döviz kurlarındaki değişimin nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		107.995	(16.393)
Nakit ve nakit benzerlerindeki değişim		32.146.104	(32.357.299)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	IV, 2	32.250.376	64.607.675
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	IV, 2	64.396.480	32.250.376

İlişikteki notlar, bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

I. BANKA VE MALİ BÜNYE İLE İLGİLİ GENEL DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

A. Cari döneme ilişkin dipnot ve açıklamalar

(1) Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası A.Ş.'nin ("Banka") 31 Aralık 2013 tarihli bu finansal tabloları Banka Meclisi tarafından henüz onaylanmamıştır.

(2) **Bankaca uygulanan temel muhasebe politikalarının detaylı olarak açıklanması:**

Finansal tabloların hazırlanmasındaki esaslar ile ekli finansal tabloların bir parçası olan diğer muhasebe politikaları aşağıdaki gibidir:

i. Finansal Tablo Hazırlanma Esasları

Banka, muhasebe kayıtlarını ve finansal tablolarını 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu, Vergi Mevzuatı ve 1211 sayılı Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Kanunu'na ("TCMB Kanunu") uygun olarak Türk Lirası cinsinden tutmakta ve hazırlamaktadır. TCMB Kanunu'nun 57'nci ve 58'inci maddeleri gereğince Banka'nın hesap dönemi takvim yılıdır. Banka, her takvim yılı sonu itibarıyla düzenleyeceği bilanço, kâr ve zarar hesabı ile yıllık faaliyet raporunu Genel Kurul'un içtimandan evvel Başbakanlık'a tevdi eder ve bilançosunu Resmî Gazete'de yayımlar.

ii. Uygulanan Muhasebe İlkeleri

İlişikteki finansal tabloların hazırlanmasında uygulanan başlıca muhasebe ilkeleri aşağıda belirtilmiştir:

a. Gelir ve Giderlerin Muhasebeleştirilmesi

Etkin faiz yöntemi (2012: Basit faiz yöntemi) kullanılarak hesaplanan faiz gelirleri ve giderleri tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Etkin faiz yöntemi, finansal varlık veya yükümlülüğün itfa edilmiş maliyet ile değerlendirilmesi ve ilgili faiz gelirinin veya giderinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması durumunda daha kısa bir zaman dilimi süresince tahsil edilecek tahmini nakit toplamının, ilgili finansal varlık veya yükümlülüğü tam olarak net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

TCMB'nin yurtiçi ve yurtdışı bankalar, Hazine Müsteşarlığı, genel bütçe kapsamındaki kamu idareleri ile muhtelif kişi ve kuruluşlarla olan işlemlerinden dolayı ödediği ya da tahsil ettiği komisyon ve hizmet geliri ve gideri, tahsil edildiği veya ödendiği dönemde gelir ve gider olarak muhasebeleştirilmektedir. Tahsilatı veya ödenmesi bir sonraki dönemde gerçekleşecekler için gelir ve gider tahakkukları yapılmaktadır. Komisyon ve hizmet gelir ve giderleri niteliklerine göre tahakkuk esasına göre veya tahsil edildiği veya ödendiği dönemde gelir veya gider yazılarak muhasebeleştirilmektedir.

TCMB Kanunu'nun 23 Temmuz 2010 tarih ve 6009 sayılı Kanun ile değiştirilen 61. maddesi uyarınca Türk Lirası'nın yabancı paralar karşısındaki değerinin ve uluslararası piyasalarda altın fiyatlarının değişmesi nedeniyle Banka'nın aktif ve pasifindeki dövizlerin, efektiflerin ve yabancı para cinsinden diğer varlık ve yükümlülükler ile altının değerlendirilmesi sonucu oluşan gerçekleşmemiş gelir veya giderler bilançoda geçici bir hesap olan "Değerleme Hesabı" içerisinde takip edilmektedir.

Söz konusu değerlendirme hesabı kurumlar vergisi matrahının tespitinde gelir veya gider olarak dikkate alınmamaktadır. Döviz ve efektif alım satım işlemlerinden kaynaklanan kur farkları gerçekleştikleri tarih itibarıyla gelir tablosu içerisinde yer almaktadır.

**31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**I. BANKA VE MALİ BÜNYE İLE İLGİLİ GENEL DİPNOT VE AÇIKLAMALAR
(Devamı)**

b. Yabancı Para Cinsinden İşlemler

Banka'nın yabancı para cinsinden gerçekleştirdiği işlemler işlem tarihindeki kurlar üzerinden Türk Lirası'na çevrilmiştir. Finansal tabloların hazırlanması sırasında, yabancı para cinsinden kayıtlara geçirilmiş olan varlık ve yükümlülük hesapları raporlama tarihindeki cari döviz ve efektif alış kurları esas alınarak Türk Lirası'na çevrilmiştir.

Yukarıda a. maddesinde açıklandığı üzere TCMB Kanunu'nun 61. maddesi gereğince, gerçekleşmemiş kur farkı gelir ve giderleri Banka'nın bilançosunun aktif ve pasifinde “Değerleme Hesabı” kaleminde izlenmektedir. Bu gelir ve giderlerin gerçekleşmesi halinde, gerçekleşen tutarlar kâr ve zarar hesaplarına aktarılmaktadır.

c. Altın Rezervi

Banka'nın altın rezervleri, Banka kasasında, yurt dışı bankalarda ve Borsa İstanbul (“BİST”) nezdinde tutulan uluslararası standartta olan ve Banka kasasında tutulan uluslararası standartta olmayan altınlardan oluşmaktadır. Rezerv yönetimi politikası kapsamında yurt dışındaki altınlar serbest depolarda tutulmaktadır. Ayrıca, zorunlu karşılık tesisi için bankalar tarafından yatırılan altınlar da yurt dışı bankalar ve BİST nezdinde takip edilmektedir.

Altın, alım tarihinde geçerli fiyatlar üzerinden kayda alınmakta ve izleyen dönemlerde gerçeğe uygun değer ile değerlendirilmektedir. Gerçeğe uygun değer aylık olarak Londra Altın Borsası'nda saat 10:30 ve saat 15:00'te kote edilen altın fiyatlarının ortalaması (2013: 1.202 ABD doları/2012: 1.664 ABD doları) ve 1 ons altın = 31,1035 gram esas alınarak hesaplanmakta, ay sonlarındaki değerlendirilmiş değerleri üzerinden günlük olarak Türk Lirası'na çevrilerek bilançoda gösterilmektedir. Altının hem fiyat hem kur farkı değişiminden kaynaklanan gerçeğe uygun değer değişiklikleri gerçekleşmemiş gelir ya da gider olarak TCMB Kanunu'nun 61. maddesi gereğince “Değerleme Hesabı”nda takip edilmektedir.

2013 yıl sonu itibarıyla değerlemeye esas altın kuru 2.564 TL/ons (2012: 2.966 TL/ons)'dur.

d. Finansal Araçlar

Menkul Kıymetler

Banka'nın menkul kıymetleri TCMB Kanunu'nun açık piyasa işlemleri ile ilgili 52. maddesine dayanılarak, para arzı ve ekonominin likiditesini düzenlemek amacıyla, kendi nam ve hesabına satın aldığı devlet iç borçlanma senetleri ile yabancı para menkul kıymetlerden oluşmaktadır. Bu menkul kıymetler bilançoya ilk olarak işlem maliyetleri de dahil olmak üzere maliyet değerleri ile yansıtılmaktadır. Kayda alınmalarının ardından gerçeğe uygun değerleri ile değerlemeye tabi tutulmakta ve oluşan kazanç ve kayıplar, kar/zarar hesaplarına intikal ettirilmektedir. Elde etme maliyeti ile gerçeğe uygun değerlerine göre değerlendirilmiş değerleri arasındaki farklar bilançoda “3. Yurt Dışı Bankalar” ve “5. Menkul Kıymetler” kalemlerine yansıtılmaktadır.

**31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**I. BANKA VE MALİ BÜNYE İLE İLGİLİ GENEL DİPNOT VE AÇIKLAMALAR
(Devamı)**

d. Finansal Araçlar (devamı)

Menkul Kıymetler (devamı)

Gerçeğe uygun değer, BİST’te aynı gün valörlü işlemler için oluşan ağırlıklı ortalama fiyat, bu fiyatların bulunmaması durumunda ise, ilgili menkul kıymetlerin Banka’nın Resmi Gazete’de günlük olarak açıkladığı fiyatları üzerinden hesaplanmaktadır. Yabancı para menkul kıymetler, ay sonları itibarıyla ilgili uluslararası piyasalarda oluşan kapanış fiyatları üzerinden hesaplanan gerçeğe uygun değerleri ile değerlendirilmektedir. Menkul kıymetlerin elde tutulması esnasında kazanılan faizler, faiz gelirleri içerisinde gösterilmektedir.

Açık Piyasa İşlemleri - Geri Satım Vaadiyle Alım İşlemleri

Türk Lirası cinsinden menkul kıymetlerin geri satım vaadiyle alım işlemleri Banka’nın yürüttüğü açık piyasa işlemleri çerçevesinde gerçekleştirilmektedir.

Geri satım vaadiyle alım işlemleri, teminat karşılığı verilen kredi şeklinde muhasebeleştirilmektedir. Nakit alacaklar, işlem tarihinde verilen tutar kadar, aktifte “6. Para Politikası İşlemlerinden Alacaklar / 6.1 Açık Piyasa İşlemleri” kaleminde gösterilirken, teminat olarak alınan menkul kıymetler nazım hesaplarda takip edilmektedir. Bankalardan alınan faizler etkin faiz yöntemi (2012: Basit faiz yöntemi) kullanılarak ay sonlarında tahakkuk ettirilmektedir. Vadede geri satım vaadiyle alım işleminden doğan faiz geliri kâr/zarar tablosuna yansıtılmaktadır.

Açık Piyasa İşlemleri - Geri Alım Vaadiyle Satım İşlemleri

Geri alım vaadiyle satım işlemleri, teminat karşılığı alınan mevduat şeklinde muhasebeleştirilmektedir. Teminat olarak verilen menkul kıymetler bilançonun aktifinde “5. Menkul Kıymetler” içerisinde gösterilirken, nakit borçlar, işlem tarihinde alınan tutar kadar, pasifte “2. Para Politikası İşlemlerinden Borçlar/ 2.1 Açık Piyasa İşlemleri” başlığı altında takip edilmektedir. Bankalara ödenecek faiz etkin faiz yöntemi kullanılarak ay sonlarında tahakkuk ettirilmektedir. Vadede geri alım vaadiyle satım işlemi için ödenen faiz gideri, kâr/zarar tablosuna yansıtılmaktadır.

**31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**I. BANKA VE MALİ BÜNYE İLE İLGİLİ GENEL DİPNOT VE AÇIKLAMALAR
(Devamı)**

d. Finansal Araçlar (devamı)

Krediler ve değer düşüklüğü karşılığı

Banka tarafından verilen krediler, borçluya para sağlama yoluyla yaratılan finansal varlıklardır. Söz konusu krediler ilk olarak elde etme maliyetinden kredi risk karşılığının düşülmesi suretiyle kayda alınmaktadır. Verilen bütün kredi ve avanslar, nakdin borçluya transferi ile kayıtlara yansıtılmaktadır.

Ödenmesi gereken tutarların tahsil edilemeyecek olduğunu gösteren bir objektif delilin söz konusu olması halinde kredi değer düşüklüğüne ilişkin bir alacak risk karşılığı oluşturulur. Söz konusu karşılığın tutarı, kredinin kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek tutarlar da dahil olmak üzere tüm nakit akışlarının, kredinin oluştuğu zamanki orijinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen cari değeridir.

Dönem içinde ayrılan karşılıklar ilgili dönemin gelir tablosuna kaydedilmektedir. Yasal işlemlerin tamamlandığı ve alacakların tahsil edilemeyecek olduğunun belirlendiği tarihte, alacaklar, ilgili risk karşılığı ile netleştirmek suretiyle mali tablolardan çıkarılır. Önceki dönemlerde karşılık ayrılmış olan verilen kredi ve avansların tahsil edilmesi durumunda söz konusu tutar dönem içinde ayrılan kredi risk karşılığından indirilmek suretiyle muhasebeleştirilir.

İştirakler

Banka Uluslararası Ödemeler Bankası ("BIS"), Dünya Bankalararası Finansal Telekomünikasyon Kuruluşu ("SWIFT") ve Uluslararası İslami Likidite Yönetimi Kuruluşu'na ("IILM") yaptığı yatırımlarını bilançosunda iştirak olarak sınıflandırmaktadır.

İştirakler ilk olarak işlem maliyetleri ile kaydedilmektedir. Kayda alınmalarını takip eden dönemlerde Banka'nın BIS ve SWIFT'te bulunan yatırımları gerçeğe uygun değerleri ile, IILM'de bulunan yatırımı ise gerçeğe uygun değeri güvenilir olarak ölçülemediği için maliyet değeriyle gösterilmektedir.

Banka'nın elinde bulundurduğu BIS hisselerinin gerçeğe uygun değeri Banka'nın BIS'in net varlıkları üzerindeki hakkının %70'i olarak hesaplanmakta ve yıl sonundaki TL/SDR kuru ile TL'ye çevrilmektedir. Söz konusu değerlendirme yöntemi, BIS hisselerinin alım ve satım işlemlerindeki fiyatın belirlenmesinde kullanılan yöntemdir.

Banka'nın elinde bulundurduğu SWIFT hisselerinin gerçeğe uygun değeri SWIFT'in kendi açıkladığı hisse başı değer kullanılarak hesaplanmaktadır.

Gerçeğe uygun değer değişikliklerinden kaynaklanan gelir ve giderler diğer pasifler altında takip edilmektedir. İştirakin elden çıkarılması ya da değer düşüklüğüne uğraması durumunda, diğer pasiflerde iştirak değer artış fonunda takip edilen kâr veya zarar tutarı, kâr/zarar tablosuna yansıtılmaktadır.

İştiraklere ilişkin temettüler, temettü alma hakkının oluştuğu dönemde kâr/zarar tablosuna yansıtılmaktadır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

I. BANKA VE MALİ BÜNYE İLE İLGİLİ GENEL DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (Devamı)

d. Finansal Araçlar (devamı)

Finansal Yükümlülükler

Finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedeli esas alınarak muhasebeleştirilmektedir. İşçi dövizli hesapları, etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanan faiz gideri ile birlikte itfa edilmiş maliyet bedeli ile muhasebeleştirilmektedir.

e. Tedavüldeki Banknotlar

TCMB Kanunu'nun 4. maddesi ile Türkiye'de banknot ihraç etme yetkisi sadece Banka'ya verilmiştir. TCMB Kanunu'nun 36. maddesi gereğince tedavüle çıkarılan banknot miktarı Banka bilançosunda pasifte "1. Tedavüldeki Banknotlar" kaleminde gösterilmektedir. Banka, tedavülde bulunan banknotları gerekli gördüğü zaman yeni banknotlarla değiştirebilmektedir. Tedavüldeki banknotlar, finansal tablolarda banknotların nominal değerleriyle gösterilmektedir.

Banka'nın banknot matbaasında üretilen yarı mamul banknot stokları "15. Diğer Aktifler" kalemi altında maliyet bedeli ile izlenmektedir. Banknotlar ile ilgili harcamalar aktifleştirilmekte ve banknotlar Banka'nın yedek deposuna aktarıldığında giderleştirilmektedir. Mamul ve yarı mamul maliyetleri; doğrudan maliyetler ile amortisman gideri, personel gideri, banknot taşıma gideri ve diğer üretim giderleri gibi genel giderleri içermektedir.

Tedavülden Kaldırılan Banknotlar - Türk Lirası ve Yeni Türk Lirası

Banka, 5083 sayılı Türkiye Cumhuriyeti Devleti'nin Para Birimi Hakkında Kanun'un Geçici 1'inci Maddesi gereğince Yeni Türk Lirası banknotlar ile birlikte 1 Ocak 2005 ile 31 Aralık 2005 tarihleri arasında yasal olarak tedavülde bulunan Türk Lirası banknotların tedavül mecburiyeti süresini 31 Aralık 2005 günü sona erdirmiştir. 1 Ocak 2006 tarihinde işlemeye başlayan 10 yıllık zamanaşımı süresi ise 31 Aralık 2015 günü mesai saati sonuna kadar devam edecektir. On yıllık zamanaşımı süresince bu banknotlar Banka ve Türkiye Cumhuriyeti Ziraat Bankası A.Ş. şubelerinde değiştirilecek, 1 Ocak 2016 gününden itibaren ise değerlerini tamamen yitireceklerdir.

5 Mayıs 2007 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan Bakanlar Kurulu Kararı ile 1 Ocak 2005 tarihinde tedavüle çıkarılan Yeni Türk Lirası ve Yeni Kuruş'ta yer alan "Yeni" ibarelerinin 1 Ocak 2009 tarihinde kaldırılmasına karar verilmiş ve Türk Lirası banknotlar aynı tarih itibarıyla tedavüle çıkarılmıştır. Buna göre, Türk Lirası banknotlar ile birlikte 1 Ocak 2009 ve 31 Aralık 2009 tarihleri arasında yasal olarak tedavülde bulunan Yeni Türk Lirası banknotların tedavül mecburiyeti süresi 31 Aralık 2009 günü sona ermiştir. Birlikte tedavül süresinin sona ermesiyle birlikte, 1 Ocak 2010 tarihinden itibaren, Yeni Türk Lirası banknotlar 31 Aralık 2019 tarihi mesai bitimine kadar 10 yıl boyunca, Banka ve T.C. Ziraat Bankası A.Ş. şubelerince kabul edilecek ve değiştirilebilecektir.

Önemli tutarda tedavülden kaldırılan banknotların değiştirilme amacıyla Banka'ya girişi beklenmemektedir. Banka söz konusu yükümlülükleri yasal olarak sona erdiği güne kadar mali tablolarından çıkaramayacaktır.

**31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**I. BANKA VE MALİ BÜNYE İLE İLGİLİ GENEL DİPNOT VE AÇIKLAMALAR
(Devamı)**

f. Duran Varlıklar

Duran varlıklar, arsalar, binalar, demirbaşlar, taşıtlar ve yazılım ürünlerinden oluşmaktadır.

Duran varlıklar, maliyet değerlerinden birikmiş amortisman, itfa payı ve birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutar üzerinden gösterilirler.

Kiralama veya idari amaçlı ya da halihazırda belirlenmemiş olan diğer amaçlar doğrultusunda inşa edilme aşamasındaki varlıklar, maliyet değerlerinden varsa değer düşüklüğü kaybı düşülerek gösterilirler. Maliyete yasal harçlar da dahil edilir. Bu tür varlıklar kullanıma hazır olduklarında amortismanına tabi tutulurlar.

Arsalar ve yapılmakta olan yatırımlar dışında, duran varlıkların maliyet tutarları, beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman ve itfaya tabi tutulur. Beklenen faydalı ömür, kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

Duran varlıkların elden çıkarılması ya da bir duran varlığın hizmetten alınması sonucu oluşan kazanç veya kayıp satış hasılatı ile varlığın defter değeri arasındaki fark olarak belirlenir ve kar/zarar tablosuna dahil edilir.

Duran varlıkların amortisman oranları aşağıda belirtilmiştir:

Binalar	%2 - 4
Demirbaşlar ve taşıtlar	%2 - 50
Özel maliyet bedelleri	%20
Yazılım	%7 - 33

g. Karşılıklar

Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğün yerine getirilmesinin muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir şekilde tahmin edilebilir olması durumunda finansal tablolarda karşılık ayrılır.

Karşılık olarak ayrılan tutar, yükümlülüğe ilişkin risk ve belirsizlikler göz önünde bulundurularak, bilanço tarihi itibarıyla yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın en güvenilir şekilde tahmin edilmesi yoluyla hesaplanır.

Karşılıklar aynı zamanda TCMB Kanunu'nun 59'uncu maddesi gereğince gelecek yıllarda doğabilecek riskleri karşılamak üzere, Banka'nın yıllık gayri safi kârından Banka Meclisi'nce uygun görülen tutarlarda ayrılacak karşılıkları, yıl içinde ayrılan dahili sigorta karşılığını, emekli ikramiyesi ve kıdem tazminatı karşılığını ve vergi karşılığını içermektedir.

h. Emekli İkramiyesi ve Kıdem Tazminatı Karşılığı

Türkiye'de mevcut kanunlar ve toplu iş sözleşmeleri hükümlerine göre kıdem tazminatı, emeklilik veya işten çıkarılma durumunda ödenmektedir. Bilançoda muhasebeleştirilen kıdem tazminatı yükümlülüğü, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğması beklenen yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır. Tüm aktüeryal kayıp ve kazançlar kar/zarar hesaplarına yansıtılmadan diğer pasifler içerisindeki aktüeryal kayıp/kazanç hesabı altında izlenmektedir.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

I. BANKA VE MALİ BÜNYE İLE İLGİLİ GENEL DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (Devamı)

i. Vergiler

Banka'nın geliri Türk Vergi mevzuatı gereğince kurumlar vergisine tabidir. Ayrıca Banka sorumlu sıfatıyla Gelir Vergisi Stopajı yapmaktadır.

5520 sayılı "Kurumlar Vergisi Kanunu" 21 Haziran 2007 tarihli ve 26205 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe girmiştir. Söz konusu 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren 32. Maddede %20 olarak belirlenmiştir. Kurumlar vergisi oranı, Banka'nın ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirim kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında ve 1211 Sayılı TCMB Kanunu'nda yer alan istisnaların indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

Finansal tablolarda işletmenin faaliyet sonuçlarından doğacak kurumlar vergisi, gelir vergisi ve fonlara ilişkin yükümlülükler için tahmini karşılık ayrılmıştır. Cari dönem vergisi, faaliyet sonuçları üzerinden vergisel açıdan kabul edilmeyen giderler ve istisnalar dikkate alınarak hesaplanmaktadır.

Finansal tablolarda yer alan gelir vergileri, ilgili dönemin vergisi ile ertelenmiş vergilerdeki değişimi içermektedir.

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen değerleri ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre ve yasalaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenmiş vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya varlığı, söz konusu geçici farklılıkların ortadan kalkacağı ilerideki dönemlerde ödenecek vergi tutarlarında yapacakları tahmin edilen artış ve azalış oranlarında finansal tablolara yansıtılmaktadırlar. Ertelenmiş vergi varlığı, gelecek dönemlerde vergi avantajının sağlanmasının olası olduğu durumlarda muhasebeleştirilir. Bu varlıktan yararlanılamayacağının anlaşıldığı oranda ise ilgili varlıktan tenzil edilerek karşılık ayrılır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercileri tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi durumunda mahsup edilir.

j. Saklama İşlemleri

Çeşitli kişi ve kuruluşlara ait emanete alınan varlıklar, saklama amacıyla elde tutulduklarından nazım hesaplarda izlenmektedir.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

I. BANKA VE MALİ BÜNYE İLE İLGİLİ GENEL DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (Devamı)

k. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Mali Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum değerlendirmesine imkan vermek üzere, Banka'nın finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Banka cari dönemde finansal tablolarının sunumunu değiştirmiş; cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması amacıyla önceki dönem finansal tablolarında aşağıdaki sınıflamalar yapılmıştır:

- 2012 yılında Banka, bilançosunda 303.057 bin TL tutarındaki Uluslararası Standartta Olmayan Altın "Altın Mevcudu" içerisinde sunmuştur. Cari yılda, Banka, bu tutarı "Diğer Aktifler" altında sınıflamıştır.
- 2012 yılında Banka, bilançosunda 700.397 bin TL Efektif Deposu'nu "Döviz Alacakları" içerisinde sunmuştur. Cari yılda, Banka, bu tutarı "Yabancı Para Banknotlar" altında sınıflamıştır.
- 2012 yılında Banka, bilançosunda 177.111.015 bin TL Muhabir Hesaplar'ı "Döviz Alacakları" içerisinde sunmuştur. Cari yılda, Banka, bu tutarı "Yurt Dışı Bankalar" altında sınıflamıştır.
- 2012 yılında Banka, bilançosunda 310.537 bin TL Rezerv Dilimi Pozisyonu'nu "Döviz Alacakları" içerisinde sunmuştur. Cari yılda, Banka, bu tutarı "Rezerv Dilimi Pozisyonu" altında sınıflamıştır.
- 2012 yılında Banka, bilançosunda 89.824 bin TL Madeni Paraları "Madeni Para" içerisinde sunmuştur. Cari yılda, Banka, bu tutarı "Diğer Aktifler" altında sınıflamıştır.
- 2012 yılında Banka, bilançosunda 19.609 bin TL Dahildeki muhabirler'i "Dahildeki Muhabirler" içerisinde sunmuştur. Cari yılda, Banka, bu tutarı "Yurt İçi Bankalar" altında sınıflamıştır.
- 2012 yılında Banka, bilançosunda 6.800.717 bin TL Reeskont kredileri'ni "İç Krediler" içerisinde sunmuştur. Cari yılda, Banka, bu tutarı "Krediler" altında sınıflamıştır.
- 2012 yılında Banka, bilançosunda 21.930 bin TL Dış kredileri'ni "Dış Krediler" içerisinde sunmuştur. Cari yılda, Banka, bu tutarı "Krediler" altında sınıflamıştır.
- 2012 yılında Banka, bilançosunda 51.473 bin TL Gelir tahakkukları ve faiz reeskontları'nı "Faiz ve Gelir Reeskont ve Tahakkukları" içerisinde sunmuştur. Cari yılda, Banka, bu tutarı "Diğer Aktifler – Gelir Tahakkukları" altında sınıflamıştır.
- 2012 yılında Banka, bilançosunda 734.203 bin TL Alacaklar'ı "Muvakkat Alacaklar" içerisinde sunulmuştur. Cari yılda, Banka, bu tutarları "Diğer Aktifler – Diğer" altında sınıflamıştır.
- 2012 yılında Banka, bilançosunda 32.957 bin TL Hazine Altınları'nı "Hazineye Borçlar" altında sunmuştur. Cari yılda, Banka, bu tutarı "Diğer Pasifler" altında sınıflamıştır.
- 2012 yılında Banka, bilançosunda 310.537 bin TL Rezerv Dilimi İmkani'nı "Hazineye Borçlar" altında sunmuştur. Cari yılda, Banka, bu tutarı "Rezerv Dilimi İmkani" altında sınıflamıştır.

**31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**I. BANKA VE MALİ BÜNYE İLE İLGİLİ GENEL DİPNOT VE AÇIKLAMALAR
(Devamı)**

k. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Mali Tabloların Düzeltilmesi (devamı)

- 2012 yılında Banka, bilançosunda 54.355 bin TL Ödenecek Vergiler'i ve 996 bin TL diğer borçlar'ı "Hazineye Borçlar - Diğer" altında sunmuştur. Cari yılda, Banka, bu tutarları sırasıyla "Vergi Yükümlülüğü" ve "Diğer Pasifler – Diğer" altında sınıflamıştır.
- 2012 yılında Banka, bilançosunda 669 bin TL Döviz cinsi borçları'nı ve 5 bin TL diğer borçları'nı "Döviz Borçları" altında sunmuştur. Cari yılda, Banka, bu tutarları sırasıyla pasifte "Yurt Dışı Bankalar" ve "Diğer Pasifler – Diğer" altında sınıflamıştır.
- 2012 yılında Banka, bilançosunda 776.883 bin TL Akreditifler'i, "İthalat Akreditif Bedelleri, Teminat ve Depozitolar" altında sunmuştur. Cari yılda, Banka, bu tutarı "Diğer Pasifler - Akreditifler" altında sınıflamıştır.
- 2012 yılında Banka, bilançosunda 5.566 bin TL Ödenecek senetler ve havaleler'i "Ödenecek Senet ve Havaleler" altında sunmuştur. Cari yılda, Banka, bu tutarı "Diğer Pasifler - Diğer" altında sınıflamıştır.
- 2012 yılında Banka, bilançosunda 743.353 bin TL vergi karşılığı "Karşılıklar" altında sunmuştur. Cari yılda, Banka, bu tutarı "Vergi Yükümlülüğü" altında sınıflamıştır.
- 2012 yılında Banka, bilançosunda 281.284 bin TL gider tahakkukları ve reeskontları "Faiz ve Gider Reeskontları ve Tahakkukları" altında sunmuştur. Cari yılda, Banka, bu tutarı "Diğer Pasifler – Gider Tahakkukları" altında sınıflamıştır.
- 2012 yılında Banka, bilançosunda 49.487 bin TL borçlar "Muvakkat Borçlar" altında sunmuştur. Cari yılda, Banka, bu tutarı "Diğer Pasifler - Diğer" altında sınıflamıştır.
- 2012 yılında Şirket, kar ve zarar tablosunda 33.477 bin TL tutarındaki reeskont edilen dövizli natik senetlerden alınan faizleri, "Diğer Faiz Gelirleri" altında sunmuştur. Cari yılda bu tutar "Avans ve kredi Hesaplarından Alınan Faizler" altında sınıflanmıştır.
- 2012 yılında Şirket, kar ve zarar tablosunda 254 bin TL tutarındaki kira gelirler ve sosyal tesis karları, "Komisyon ve Hizmet Gelirleri" altında sunmuştur. Cari yılda bu tutar "Faiz Dışı Gelirler – Diğer Faiz Dışı Gelirler" altında sınıflanmıştır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

I. BANKA VE MALİ BÜNYE İLE İLGİLİ GENEL DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (Devamı)

(3) Cari dönemde muhasebe politikalarında yapılan değişiklikler ve bunun parasal etkileri:

Banka'nın cari dönemde gerçekleştirdiği muhasebe politikası değişiklikleri aşağıda açıklanmaktadır:

i. İştirak değerlemesi:

Banka 1 Ocak 2013 tarihine kadar iştiraklerini elde etme maliyeti ile muhasebeleştirip bilanço tarihindeki Banka döviz alış kuru ile değerlemektedir; 1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla yaptığı muhasebe politikası değişikliği sonrası gerçeğe uygun değerlerini tespit edebildiği BIS ve SWIFT'teki yatırımlarını gerçeğe uygun değeri ile göstermeye başlamıştır. Gerçeğe uygun değer farkındaki değişim diğer pasifler altında iştirakler değer artış farkı olarak muhasebeleştirilmiştir.

İştirakler	
31 Aralık 2012 itibarıyla bakiye	45.424
Gerçeğe uygun değer artış / (azalışı)	494.426
1 Ocak 2013 itibarıyla bakiye	539.850

ii. Duran varlıklar amortisman hesaplaması:

Banka 1 Ocak 2013 tarihine kadar duran varlıklarını 213 sayılı Vergi Usul Kanunu'nun 333, 339, 365 ve 389 sıra no.lu Vergi Usul Kanunu Genel Tebliğlerinde yer alan faydalı ömürleri dikkate alarak tam amortisman yöntemi ile amortisman ve itfaya tabi tutmakta iken; 1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla kıst amortisman yöntemini kullanmaya başlamıştır. Amortisman yöntemi değişikliğinin önceki dönemlere ait etkisini 1 Ocak 2013 itibarıyla geçmiş yıl kar/(zararında) muhasebeleştirilmiştir.

Duran Varlıklar (Net)	
31 Aralık 2012 itibarıyla bakiye	300.511
Kıst amortisman hesaplama farkı	(46.954)
1 Ocak 2013 itibarıyla bakiye	253.557

iii. Emekli ikramiyesi ve kıdem tazminatı yükümlülüğü hesaplaması:

Emekli ikramiyesi ve kıdem tazminatı yükümlülüğü karşılığının net bugünkü değer hesaplaması düzeltme etkisi cari dönem gelir/gider hesaplarına yansıtılmıştır.

Emekli ikramiyesi ve kıdem tazminatı yükümlülüğü	
31 Aralık 2012 itibarıyla bakiye	126.040
Hesaplama farkı	(6.750)
1 Ocak 2013 itibarıyla bakiye	119.290

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

I. BANKA VE MALİ BÜNYE İLE İLGİLİ GENEL DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (Devamı)

iv. Finansal araçlar faiz reeskontu hesaplamaları:

Banka, faiz gelir ve gider reeskontlarını önceki yıllarda basit faiz yöntemi ile hesaplarken 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren faiz gelir ve gider reeskontlarının hesaplamalarında etkin faiz yöntemini kullanmaya başlamıştır. Reeskont yöntemi değişikliğinin önceki yıllara ait etkisini işçi dövizleri, iç krediler, geri alım vaadi ile satım ve geri satım vaadi ile alım işlemlerinde 1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla cari dönem kar/zararına yansıtılmak suretiyle muhasebeleştirilmiştir.

	31 Aralık 2012 Basit Faiz ile Reeskont Tutarı	31 Aralık 2012 Etkin Faiz ile Reeskont Tutarı	Düzeltilme Etkisi
İşçi dövizleri faiz gider reeskontu	271.878	270.169	1.709
İç krediler faiz gelir reeskontu	4.006	4.007	1
Geri alım vaadi ile satım işlemleri faiz gider reeskontu	309	310	(1)
Geri satım vaadi ile alım işlemleri faiz gelir reeskontu	31.543	31.524	(19)
Toplam faiz reeskontları düzeltme etkisi			1.690

v. Ertelenmiş vergiler:

Banka, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların vergi etkilerini finansal tablolarına yansıtılmak için yasal vergi oranlarını dikkate alarak ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri hesaplamıştır.

Ertelenmiş Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Varlıkları/ (Yükümlülükleri)
31 Aralık 2012 itibarıyla bakiye	-	-
Emekli ikramiyesi ve kıdem tazminatı yükümlülüğü	119.290	23.858
Duran varlıklar amortisman farkları	46.954	9.391
İştirak gerçeğe uygun değer farkları	(494.426)	(24.721)
1 Ocak 2013 itibarıyla bakiye	(328.182)	8.528

Ertelenmiş vergi varlık/(yükümlülüklerinin) önceki dönemlere ait etkisi 1 Ocak 2013 itibarıyla 33.249 bin TL olarak geçmiş yıl kar/(zararlarında) muhasebeleştirilmiştir. İştirak gerçeğe uygun değer farkına ait ertelenmiş vergiler diğer pasiflerdeki iştirak değer artış farkıyla netleştirildiğinden geçmiş yıl kar/(zararına) etkisi bulunmamaktadır.

vi. Muhasebe politikalarındaki değişikliklerin geçmiş yıl kar/(zararlarına) etkisi:

Yukarıda açıklanan muhasebe politikası değişikliklerinin 1 Ocak 2013 itibarıyla geçmiş yıl kar/(zararlarında) muhasebeleştirilen toplam etkisi aşağıdaki gibidir:

Amortisman etkisi	(46.954)
Ertelenmiş vergi etkisi	33.249
Geçmiş yıl kar/(zararları)	(13.705)

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

I. BANKA VE MALİ BÜNYE İLE İLGİLİ GENEL DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (Devamı)

(4) Muhasebenin temel varsayımları olarak nitelenen işletmenin sürekliliği, dönemsellik ve tutarlılık kavramlarının Banka için geçerliliği:

Bu finansal tablolar muhasebenin temel ilkelerinden işletmenin sürekliliği ve dönemsellik ilkelerine göre, Banka'nın faaliyetlerini gelecek dönemlerde kesintiye uğramadan sürdürebileceği varsayımıyla hazırlanmıştır.

(5) Bilançonun hazırlanmasında esas alınan değerlendirme kuru ile bilanço tarihinden önceki son beş iş günü itibarıyla Banka tarafından ilan edilen Euro ve ABD Doları döviz alış kurlarının dökümü (döviz kuru bilgileri tam TL olarak sunulmaktadır):

a. Banka "Yabancı Para Evaluasyon Kuru"

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
(1 Euro = TL)	2,9365 TL	2,3517 TL
(1 ABD Doları = TL)	2,1343 TL	1,7826 TL

b. Bilanço tarihindeki ve bundan önceki son 5 iş günü itibarıyla banka tarafından ilan edilen Euro ve ABD doları döviz alış kurlarının dökümü:

Bilanço Tarihindeki Döviz Alış Kuru

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Euro	2,9365 TL	2,3517 TL
ABD Doları	2,1343 TL	1,7826 TL

Bilanço Tarihinden Önceki (Euro)

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
1. Günün Döviz Alış Kuru	2,9365 TL	2,3517 TL
2. Günün Döviz Alış Kuru	2,9844 TL	2,3657 TL
3. Günün Döviz Alış Kuru	2,8693 TL	2,3566 TL
4. Günün Döviz Alış Kuru	2,8353 TL	2,3586 TL
5. Günün Döviz Alış Kuru	2,8466 TL	2,3651 TL

Bilanço Tarihinden Önceki (ABD Doları)

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
1. Günün Döviz Alış Kuru	2,1343 TL	1,7826 TL
2. Günün Döviz Alış Kuru	2,1604 TL	1,7829 TL
3. Günün Döviz Alış Kuru	2,0957 TL	1,7848 TL
4. Günün Döviz Alış Kuru	2,0710 TL	1,7877 TL
5. Günün Döviz Alış Kuru	2,0812 TL	1,7893 TL

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

I. BANKA VE MALİ BÜNYE İLE İLGİLİ GENEL DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (Devamı)

(6) Bilançoda yer alan ve aşağıda belirtilen döviz varlık ve yükümlülüklerin TL tutarlarına, bu tutarların ABD Doları karşılıklarına ve yabancı para pozisyonu tutarına ilişkin bilgiler:

	31 Aralık 2013		31 Aralık 2012	
	Bin TL	Milyon ABD Doları	Bin TL	Milyon ABD Doları
I-Döviz Varlıkları				
1) Altın	42.850.276	20.077	34.297.820	19.410
2) Yabancı Para Banknotlar	3.754.572	1.759	700.397	393
3) Yurt Dışı Bankalar	232.627.024	108.995	177.111.015	99.355
4) Rezerv Dilimi Pozisyonu	370.973	174	310.537	174
5) Menkul Kıymetler	-	-	-	-
6) Para Politikası İşlemlerinden Alacaklar	-	-	-	-
7) Yurt İçi Bankalar	-	-	19.609	11
8) Krediler	13.329.215	6.245	6.822.647	3.827
9) İştirakler	587.727	275	45.424	25
10) SDR Tahsisatı Nedeniyle Hazine Yükümlülüğü	3.524.139	1.651	2.950.014	1.656
11) Duran Varlıklar (Net)	-	-	-	-
12) Takipteki Alacaklar (Net)	-	-	-	-
13) Ertelenmiş Vergi Varlığı	-	-	-	-
14) Diğer Aktifler	3.912	2	3.284	2
Toplam Döviz Varlıkları	297.047.838	139.178	222.260.747	124.853
II-Döviz Yükümlülükleri				
1) Tedavüldeki Banknotlar	-	-	-	-
2) Para Politikası İşlemlerinden Borçlar	-	-	-	-
3) Mevduat	198.169.099	92.850	136.210.464	76.413
a) Kamu Sektörü	13.725.018	6.431	10.156.574	5.698
b) Bankacılık Sektörü	172.499.830	80.823	111.973.163	62.815
c) Diğer	11.944.251	5.596	14.080.727	7.900
4) Yurt Dışı Bankalar	799	-	669	-
5) Rezerv Dilimi İmkanı	370.973	174	310.537	174
6) SDR Tahsisatı	3.524.139	1.651	2.950.014	1.655
7) Vergi Yükümlülüğü	-	-	-	-
8) Karşılıklar	-	-	-	-
9) Sermaye ve İhtiyat Akçesi	-	-	-	-
10) Değerleme Hesabı	-	-	-	-
11) Dönem Kârı	-	-	-	-
12) Diğer Pasifler	1.222.835	573	1.427.177	801
Toplam Döviz Yükümlülükleri	203.287.845	95.248	140.898.861	79.043
Yabancı Para Net Genel Pozisyonu	93.759.993	43.930	81.361.886	45.810

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

I. BANKA VE MALİ BÜNYE İLE İLGİLİ GENEL DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (Devamı)

(7) Aktifte yer alan menkul ve gayrimenkullerin defter değerleri, ayrılan amortisman ve toplam sigorta tutarları:

	31 Aralık 2013				31 Aralık 2012			
	Defter Değeri	Birikmiş Amortisman	Net Değeri	Sigorta Tutarı	Defter Değeri	Birikmiş Amortisman	Net Değeri	Sigorta Tutarı
Menkuller	184.405	103.281	81.124	185.718	144.340	102.974	41.366	113.490
Gayrimenkuller	702.394	142.485	559.909	292.796	337.162	78.017	259.145	287.493
	886.799	245.766	641.033	478.514	481.502	180.991	300.511	400.983

(8) Belli bir öneme sahip olan, ancak tutarları tahmin edilemeyen şarta bağlı zararlara ve kazançlara ait bilgiler:

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla, Banka aleyhine açılmış ve halen devam etmekte olan davaların toplam tutarı 2.597 bin TL, 64.596.952 ABD Doları ve 222.397 Euro'dan (31 Aralık 2012: 4.010 bin TL, 64.741.281 ABD Doları ve 496.939 Euro) oluşmaktadır. Söz konusu davalar için hukuk müşavirlerinin görüşleri çerçevesinde ilişikteki finansal tablolarda herhangi bir karşılık ayrılmamıştır.

(9) Bilançoyu önemli ölçüde etkileyen ya da bilançonun açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından açıklanması gerekli olan diğer hususlar:

Değerleme Hesabı

Bilançoda yer alan "Değerleme Hesabı", 1 numaralı "Banka ve Mali Bünye ile İlgili Genel Dipnot ve Açıklamalar" bölümünün "A. Cari Döneme İlişkin Dipnot ve Açıklamalar" bendinin 2-ii-b no'lu fıkrasında detaylı olarak açıklandığı üzere bilanço tarihi itibarıyla gerçekleşmemiş değerleme farklarını yansıtmaktadır. Dönem içerisinde gerçekleşen değerleme farkları ise gelir tablosuna intikal ettirilmiştir.

B. Diğer dipnot ve açıklamalar

(1) Banka'nın faaliyetlerine ilişkin olarak bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan, mali bünyeyi ve/veya faaliyetleri önemli ölçüde etkileyen ve bu nedenle açıklamayı gerektiren hususlara ilişkin bilgiler:

Banka Genel Kurulu'nun 17 Nisan 2014 tarihinde yapılacak olağan Genel Kurul toplantısında, 1211 sayılı TCMB Kanunu'nun 56. ve 60. maddeleri, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 6335 sayılı Kanunla değişik 64. maddesi hükümleri dikkate alınarak, Banka'nın 213 sayılı Vergi Usul Kanunu hükümlerine uygun olarak tutulmakta olan defter kayıtlarında yer alan 5.915.993 bin TL'lik 2013 yılı dönem kârından, TCMB Kanunu'nun 60. maddesinin (a) ve (b) fıkralarında belirtilen yüzdeler baz alınarak hesaplanan tutarın düşülmesinden sonra kalan miktarın en fazla %5'inin iki aylık maaş tutarlarını geçmemek üzere personele temettü olarak ödenmesi ve 10% tutarında fevkalade ihtiyat akçesi ayrılması konusu karara bağlanacaktır.

**31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**I. BANKA VE MALİ BÜNYE İLE İLGİLİ GENEL DİPNOT VE AÇIKLAMALAR
(Devam)**

(2) Banka'nın yurtdışı şubelerine ilişkin bilgiler:

Banka'nın yurtdışı şubesi bulunmamaktadır. Frankfurt, Londra, New York ve Tokyo'da temsilcilikleri bulunmaktadır.

C. Finansal tabloları denetleyen Bağımsız Denetim Kuruluşu

31 Aralık 2013 tarihli finansal tablolar DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. ("A member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited") tarafından denetlenmiştir. Bağımsız denetim görüşü finansal tablolar ile finansal tablolara ilişkin notların başında yer almaktadır.

II. BİLANÇO VE BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLERE İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

(1) Altın

TCMB Kanunu'nun 53'üncü maddesi gereğince Banka, ülke altın ve döviz rezervlerini para politikası hedefleri ve uygulamaları çerçevesinde yönetmektedir. Bu amaçla Banka, sırasıyla güvenli yatırım, likidite ve getiri önceliklerini dikkate alarak belirleyeceği usul ve esaslara göre yurtiçi ve yurtdışı piyasalarda vadeli ya da vadesiz altın, döviz, menkul kıymet, türev ürün alım satım, borçlanma ve borç verme işlemlerini de içeren tüm bankacılık faaliyetlerinde bulunabilir.

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla Banka'nın uluslararası standartta olan 116.103.765 (31 Aralık 2012: 116.103.765) safi gram, uluslararası standartta olmayan 3.177.798 (31 Aralık 2012: 3.177.798) safi gram ve zorunlu karşılık olarak bankalarca tutulan 403.633.250 (31 Aralık 2012: 243.536.704) safi gram altın mevcudu bulunmaktadır. Uluslararası standartta olan ve zorunlu karşılık olarak bankalarca tutulan altının 484.546.500 (31 Aralık 2012: 325.422.256) gramı Bank of England ("BOE") ve Federal Reserve Bank of New York'ta ("FED"), 1.519.870 (31 Aralık 2012: 547.568) gramı İstanbul Altın Borsası'nda ve 33.670.645 (31 Aralık 2012: 33.670.646) gramı Banka'nın İdare Merkezi'nde saklanmaktadır. Uluslararası standartta olmayan altın mevcudunun tamamı Banka'nın İdare Merkezi'nde saklanmaktadır ve bu mevcudun 345.575 (31 Aralık 2012: 345.575) gramı Hazine'ye ait olup, Bilançonun pasifinde "Diğer Pasifler" hesabı ile karşılıklı çalışmaktadır.

31 Aralık 2013 ve 2012 tarihleri itibarıyla altın mevcudu, 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerinde, Londra piyasasında saat 10.30'da oluşan birinci seans altın fiyatı ve bir ons altının 31,1035 grama eşit olduğu esas alınarak değerlemeye tabi tutulmuştur.

Altın	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Uluslararası Standartta Olan Altın	42.850.276	34.297.820
TCMB malı altın	9.572.299	11.072.464
BOE nezdindeki	4.430.958	5.125.374
FED nezdindeki	2.365.329	2.736.022
Yurt içindeki	2.776.012	3.211.068
Bankalar zorunlu karşılık altını	33.277.977	23.225.356
BOE nezdindeki altın	33.152.669	23.173.136
Borsa İstanbul nezdindeki altın	125.308	52.220
Uluslararası Standartta Olmayan Altın	261.997	303.057
TCMB	233.506	270.101
Hazine	28.491	32.956

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

II. BİLANÇO VE BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLERE İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (Devamı)

(2) Yurt Dışı Bankalar

	31 Aralık 2013		31 Aralık 2012	
	Bin TL	Milyon ABD Doları	Bin TL	Milyon ABD Doları
Menkul kıymet portföyü	211.123.803	98.919	168.698.993	94.637
Mevduat	17.107.759	8.016	4.869.115	2.732
Diğer	4.395.462	2.059	3.542.907	1.987
- Vadesiz mevduat	1.179.081	552	872.767	490
- SDR holding hesabı	3.213.476	1.506	2.667.674	1.496
- Diğer	2.905	1	2.466	1
Toplam	232.627.024	108.994	177.111.015	99.356

Yurt Dışı Bankalar Hesabı, Banka'nın yurtdışındaki muhabirleri nezdindeki cari hesapları ile rezerv amaçlı tutulan menkul kıymetler portföyünden oluşmaktadır. Menkul kıymetler portföyü, yabancı ülke devlet tahvilleri ve hazine bonolarını içermekte olup, yurtdışı bankalar nezdinde saklamada bulunmaktadır.

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla, rezerv amaçlı tutulan menkul kıymetler portföyünün tutarı 211.123.803 bin TL (31 Aralık 2012: 168.698.993 bin TL) olup, işlem gördükleri uluslararası piyasalarda bilanço tarihinde oluşan fiyatlarla değerlendirilerek muhasebeleştirilmektedir.

(3) Menkul Kıymetler ve Para Politikası İşlemlerinden Alacaklar ve Borçlar

(a) Menkul Kıymetler hesabına ilişkin bilgiler

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla menkul kıymetler hesabı altında 8.931.101 bin TL tutarında kesin alım yoluyla edinilen menkul kıymet bulunmaktadır. (31 Aralık 2012 itibarıyla 6.104.477 bin TL tutarında kesin alım yoluyla edinilen menkul kıymet, 23.000.012 bin TL tutarında geri satım vaadi ile edinilen menkul kıymetler ve 94.232 bin TL tutarında ise geri alım vaadi ile satılan kıymetlerin gelir reeskontu bulunmaktadır.)

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla menkul kıymetlerin yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2013			
	Elde Etme Maliyeti	Reeskontu (net)	Bilanço Değeri	Borsa Rayici
<u>Geri Satım Vaadi ile Alınan:</u>				
Hazine Bonoları ve Devlet Borçlanma Tahvilleri				
1. Sabit Getirili	-	-	-	-
2. Enflasyona Endeksli	-	-	-	-
3. Döviz Endeksli	-	-	-	-
4. Dövizli Natık	-	-	-	-
5. Değişken Faizli	-	-	-	-
<u>Kesin Alım:</u>				
Hazine Bonoları ve Devlet Borçlanma Tahvilleri				
1. Sabit Getirili	9.158.267	(227.166)	8.931.101	8.931.101
2. Enflasyona Endeksli	-	-	-	-
3. Döviz Endeksli	-	-	-	-
4. Dövizli Natık	-	-	-	-
5. Değişken Faizli	-	-	-	-
<u>Diğer Menkul Kıymetler:</u>				
Geri Alım Vaadi ile Satılan Kıymetlerin Gelir Reeskontu	-	-	-	-
TOPLAM	9.158.267	(227.166)	8.931.101	8.931.101

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

II. BİLANÇO VE BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLERE İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (Devamı)

(3) Menkul Kıymetler ve Para Politikası İşlemlerinden Alacaklar ve Borçlar (devamı)

(a) Menkul Kıymetler hesabına ilişkin bilgiler (devamı)

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla menkul kıymetlerin yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2012			
	Elde Etme Maliyeti	Reeskontu (net)	Bilanço Değeri	Borsa rayici
Geri Satım Vaadi ile Alınan:				
Hazine Bonoları ve Devlet Borçlanma Tahvilleri				
1. Sabit Getirili	23.000.012	31.543	23.000.012	23.080.611
2. Enflasyona Endeksli	-	-	-	-
3. Döviz Endeksli	-	-	-	-
4. Dövizli Natık	-	-	-	-
5. Değişken Faizli	-	-	-	-
Kesin Alım:				
Hazine Bonoları ve Devlet Borçlanma Tahvilleri				
1. Sabit Getirili	5.959.041	145.436	6.104.477	6.104.477
2. Enflasyona Endeksli	-	-	-	-
3. Döviz Endeksli	-	-	-	-
4. Dövizli Natık	-	-	-	-
5. Değişken Faizli	-	-	-	-
Diğer Menkul Kıymetler:				
Geri Alım Vaadi ile Satılan Kıymetlerin Gelir Reeskontu	-	94.232	94.232	94.232
TOPLAM	28.959.053	271.211	29.198.721	29.279.320

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla kesin alım yoluyla edinilen TL cinsinden menkul kıymetlerin nominal değeri 8.999.000 bin TL'dir. (31 Aralık 2012: 5.831.215 bin TL)

(b) Para Politikası İşlemlerinden Alacaklar ve Borçlar hesabına ilişkin bilgiler

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla nazım hesaplarda takip edilen geri satım vaadi ile alınan menkul kıymetlerin yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2013	
	Nominal	Borsa rayici
Geri Satım Vaadi ile Alınan:		
Hazine Bonoları ve Devlet Borçlanma Tahvilleri		
1. Sabit Getirili	38.833.545	40.712.338
2. Enflasyona Endeksli	-	-
3. Döviz Endeksli	-	-
4. Dövizli Natık	-	-
5. Değişken Faizli	-	-
TOPLAM	38.833.545	40.712.338

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

II. BİLANÇO VE BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLERE İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (Devamı)

(3) Menkul Kıymetler ve Para Politikası İşlemlerinden Alacaklar ve Borçlar (devamı)

(b) Para Politikası İşlemlerinden Alacaklar ve Borçlar hesabına ilişkin bilgiler (devamı)

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla bilançonun aktifinde yer alan Para Politikası İşlemlerinden Alacaklar – Açık Piyasa İşlemlerinde takip edilen geri satım vaadi ile alınan menkul kıymetlerden alacaklar 39.007.450 bin TL tutarındaki işlem maliyeti ve gelir reeskontu toplamından oluşmaktadır. (31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla bilançonun aktifinde yer alan Para Politikası İşlemlerinden Alacaklar – Açık Piyasa İşlemlerinde takip edilen geri satım vaadi ile alınan menkul kıymetlerden alacaklar 23.060.266 bin TL'dir. Buna ek olarak, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla bilançonun aktifinde yer alan açık piyasa işlemleri geri alım vaadi ile satılan menkul kıymetlerin 2.261.000 bin TL tutarındaki satış tutarını da içermektedir.)

Ayrıca, 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla Banka'nın taraf olarak piyasalarla yaptığı 74.516 bin TL işlem bulunmaktadır (31 Aralık 2012: Bulunmamaktadır.).

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla, bilançonun pasifinde yer alan "Açık Piyasa İşlemleri" hesap kaleminde yer alan geri alım vaadi ile satılan menkul kıymetlere borçlar bulunmamaktadır. (31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, bilançonun pasifinde yer alan "Açık Piyasa İşlemleri" hesap kaleminde yer alan geri satım vaadi ile edinilen menkul kıymetlerin 23.000.012 bin TL tutarındaki alım maliyetinden ve geri alım vaadi ile satılan menkul kıymetlerin 2.261.620 bin TL tutarındaki dönüş tutarından oluşmaktadır.)

Ayrıca, 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla Banka'nın taraf olarak Bankalararası Para Piyasası'ndan aldığı 208.520 bin TL (31 Aralık 2012: 1.398.500 bin TL) tutarındaki Bankalararası Para Piyasası işlemleri, pasif hesaplarda Para Politikası İşlemlerinden Borçlar – Bankalararası Para Piyasası İşlemleri olarak muhasebeleştirilmiştir. Söz konusu hesapla ilgili olarak hesaplanan 16 bin TL (31 Aralık 2012: 194 bin TL) tutarındaki faiz gider reeskontu yine aynı hesap altında kayıtlara alınmıştır.

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla geri satım vaadi ile edinilen menkul kıymetlerin gelir reeskontu olan 10.543 bin TL (31 Aralık 2012: 60.254 bin TL) Para Politikası İşlemlerinden Alacaklar – Açık Piyasa İşlemlerinde takip edilmektedir. Buna ek olarak, 31 Aralık 2013 itibarıyla geri alım vaadi ile satılan menkul kıymetlerin gider reeskontu bulunmamaktadır. (31 Aralık 2012: 619 bin TL)

(4) Yurt İçi Bankalar

Banka'nın aracılık ettiği yabancı para cinsinden Bankalararası Para Piyasası işlemleri, pasifte Bankacılık Sektörü Mevduatı ile karşılıklı olarak Yurt İçi Bankalar hesabında izlenmektedir. Banka, ilgili işlemler için almış olduğu teminatlar karşılığında yükümlülüğünü yerine getiremeyen bankalar için riski üstlenmektedir.

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla Banka'nın aracılık ettiği yabancı para cinsinden Bankalararası Para Piyasası işlemi bulunmamaktadır. (31 Aralık 2012: 19.609 bin TL)

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

II. BİLANÇO VE BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLERE İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (Devamı)

(5) Krediler

(a) İç krediler hesabına ilişkin bilgiler:

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla iç krediler hesabı bankalara kullandırılan 13.307.134 bin TL (31 Aralık 2012: 6.800.717 bin TL) tutarındaki iskonto kredilerinden oluşmaktadır.

(b) Banka ortaklarına ve mensuplarına verilen her çeşit avans veya kredinin bakiyesi ve açıklamaları:

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla bulunmamaktadır (31 Aralık 2012: Bulunmamaktadır).

(c) Dış Krediler hesabına ilişkin bilgiler:

Dış krediler, diğer ülke merkez bankaları ile yapılan ikili anlaşmalar gereği, ticari işlemlerin takibi için Banka nezdinde açılan hesapların krediye dönüşmesi sonucu oluşan alacaklardır.

(d) Takipteki alacaklar hesabına ilişkin bilgiler (net):

Takipteki alacaklar, Irak ile olan ticari ilişkilerden kaynaklanan alacaklar ile Körfez krizi nedeniyle Irak'tan tahsil edilemeyen alacaklardan kaynaklanmaktadır. Bakiyenin tamamı için karşılık ayrılarak aktifte takipteki alacaklar hesabında izlenmektedir.

Takipteki alacaklar ve karşılıklar hesabının dönem içindeki hareketleri:

	31 Aralık 2013		31 Aralık 2012	
	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları
Önceki Dönem Sonu Bakiyesi	2.720.440	1.274.629	2.876.337	1.522.757
- Dönem İçinde İntikal (+) (*)	5.455	2.556	5.972	3.350
- Diğer Takip. Alacak Hesaplarından Giriş (+)	-	-	-	-
- Diğer Takip. Alacak Hesaplarından Çıkış (-)	-	-	-	-
- Dönem İçinde Tahsilat (-)	-	-	-	-
- Aktiften Silinen (-)	-	-	-	-
- Kur Farkı	536.731	251.479	(161.869)	-
Dönem Sonu Bakiyesi	3.262.626	1.528.664	2.720.440	1.526.107
- Aktifte Ayrılan Özel Karşılık (-)	3.262.626	1.528.664	2.720.440	1.526.107
Karşılık Sonrası Bakiye	-	-	-	-

(*) 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla 5.455 bin TL (31 Aralık 2012: 5.972 bin TL) tutarındaki dönem içinde intikal takipteki alacaklara ilişkin faiz tahakkuklarını ifade etmektedir.

Takipteki kredilere ilişkin yabancı para alacaklar günlük olarak değerlendirilmekte ve değerlendirme sonucu oluşan kur farkları, TCMB Kanunu'nun 61. maddesi uyarınca gerçekleşmemiş gelir veya giderler olarak kabul edilerek geçici bir hesap olan "Değerleme Hesabı" içerisinde takip edilmektedir. Söz konusu alacaklara ilişkin kur farkları da dahil olmak üzere ayrılan karşılıklar, TCMB Kanunu'nun 59. maddesi gereğince Banka'nın gayri safi kârından karşılanmak üzere kâr-zarar hesapları içinde izlenmektedir.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

II. BİLANÇO VE BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLERE İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (Devamı)

(6) İştirakler

31 Aralık 2013 ve 2012 tarihleri itibarıyla Banka'nın iştiraklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Unvanı	Pay Oranı (%)	Toplam Ödenmiş Sermayesi	31 Aralık 2013 Elde Etme Maliyeti	31 Aralık 2012 Elde Etme Maliyeti	31 Aralık 2013 Defter Değeri	31 Aralık 2012 Defter Değeri
Bank for International Settlements (BIS) (*) (**)	1.43	697 milyon SDR	(*) 10.000.000 SDR	(*) 10.000.000 SDR	566.317	27.536
International Islamic Liquidity Management Corporation (IILM)	13.33	75 milyon ABD Dolar	10.000.000 USD	10.000.000 USD	21.343	17.826
S.W.I.F.T.	0.007	14 milyon Euro	18.320 Euro	18.320 Euro	67	62
Toplam İştirakler					587.727	45.424

(*) Banka'nın BIS'deki iştiraki toplam 8.000 hisse karşılığı olan, ödenmiş 10.000.000 SDR, ödenmemiş 30.000.000 SDR'dir.

(**) Gerçeğe uygun değeri Banka'nın net varlıklar üzerindeki hakkının%70'i olarak hesaplanmıştır.

Banka 1 Ocak 2013 tarihine kadar iştiraklerini elde etme maliyeti ile gösterip bilanço tarihindeki Banka döviz alış kuru ile değerlemekteyken; 1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla yaptığı muhasebe politikası değişikliği sonrası gerçeğe uygun değerlerini tespit edebildiği BIS ve SWIFT'teki yatırımlarını finansal tablolarda gerçeğe uygun değeri ile göstermeye başlamıştır; gerçeğe uygun değeri net ölçülemeyen IILM yatırımı ise bilanço tarihi itibarıyla yabancı para değerlemesine tabi tutulmuş maliyet bedeli ile gösterilmeye devam etmektedir. Cari yılda iştiraklerde meydana gelen 542.303 bin TL tutarındaki değer artışının 8.890 bin TL tutarındaki yabancı para değerlemesinden kaynaklanan kısmı pasif hesaplar içerisinde "Değerleme Hesabı'nda" geri kalan 533.413 bin TL ise 26.671 bin TL tutarındaki ertelenmiş vergi etkisi düşüldükten sonra 506.742 bin TL olarak "Diğer Pasifler" altındaki "İştirak Değer Artış Farkı'nda" muhasebeleştirilmiştir. (Bkz. Not II. 16)

İştirakler Hareket Tablosu	2013	2012
Açılış bakiyesi (1 Ocak)	45.424	48.173
Muhasebe politikası değişikliği etkisi (Not I. A.(3)i.)	494.426	-
Yıl içindeki gerçeğe uygun değer değişiklikleri	38.987	-
Yıl içindeki yabancı para değerlendirme etkisi	8.890	(2.749)
Kapanış Bakiyesi (31 Aralık)	587.727	45.424

31 Aralık 2013 tarihinde sona eren yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan iştirak bulunmamaktadır.

2013 yılı içerisinde Bank for International Settlements'tan 6.903 bin TL kâr payı tahsil edilmiştir. (2012: 6.666 bin TL)

(7) Duran Varlıklar

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla gayrimenkullerin brüt tutarı 702.394 bin TL (31 Aralık 2012: 337.162 bin TL), birikmiş amortismanları 142.485 bin TL (31 Aralık 2012: 78.017 bin TL); demirbaşların brüt tutarı 184.405 bin TL (31 Aralık 2012: 144.340 bin TL), birikmiş amortismanları ise 103.281 bin TL'dir (31 Aralık 2012: 102.974 bin TL).

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

II. BİLANÇO VE BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLERE İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (Devamı)

(8) Diğer Aktifler

Diğer aktifler - Diğer hesabının dökümü aşağıda sunulmuştur:

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Kurumlar vergisinden mahsubu yapılacak geçici vergi	547.778	673.940
Kurumlar vergisinden mahsubu yapılacak gelir vergisi stopajı	95.643	54.821
Banknot matbaası akreditif bedelleri	12.179	471
Banknot matbaası stokları	38.059	26.511
İnşa halindeki banka bina giderleri	4.219	3.811
Sair malzeme ve diğer depolar	4.415	3.656
Koleksiyon banknotlar deposu	3.183	2.797
Madalyonlar deposu	1.254	1.432
Diğer	27.939	11.982
Toplam	734.669	779.421

Diğer aktifler – Gelir tahakkukları hesabının dökümü aşağıda sunulmuştur:

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Geri satım vaadiyle alınan menkul kıymet gelir reeskontu	-	31.543
Hazine Müsteşarlığı'ndan tahsil edilecek masraf ve komisyonlar (*)	17.150	11.044
EFT mesaj ücretleri gelir tahakkukları	10.796	8.317
Diğer	1.109	569
Toplam Faiz ve Gelir Reeskont ve Tahakkukları	29.055	51.473

(*) 4 Ekim 2011 tarihli ve 9525/19124 sayılı Banka Meclisi kararı ile Tarifeler Yönetmeliği değiştirilerek T.C. Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı, genel bütçe kapsamındaki kamu idareleri ile yapılacak işlemlerden 12 Ekim 2011 tarihinden itibaren komisyon, ücret ve masraf tahsil edilmeye başlanmıştır.

(9) Tedavüldeki Banknotlar

Banka, TCMB Kanunu'nun 1. maddesi uyarınca Türkiye'de banknot ihracı imtiyazına münhasıran sahiptir. 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla Banka'nın ihraç ettiği banknot tutarı 74.814.590 bin TL'dir (31 Aralık 2012: 60.525.482 bin TL).

Tedavüldeki banknotlar hareket tablosu	2013	2012
1 Ocak bakiyesi	60.525.482	55.103.174
Tedavüle giren banknotlar	41.353.594	30.700.615
Tedavülden çekilen ve imha edilen banknotlar	(27.064.486)	(25.278.307)
31 Aralık Bakiyesi	74.814.590	60.525.482

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

II. BİLANÇO VE BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLERE İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (Devamı)

(10) Rezerv Dilimi İmkânı

Türkiye'nin kotası, Uluslararası Para Fonu ("IMF") üyeliği çerçevesinde, 8 Haziran 2011 tarihi itibarıyla, 264.500.000 SDR tutarında artırılarak 1.455.800.000 SDR olmuştur.

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla IMF nezdinde bulunan 1.455.800.000 SDR tutarındaki kotanın peşin ödenen kısmını oluşturan 112.775.000 SDR tutarındaki rezerv dilimi pozisyonu aktifte Rezerv Dilimi Pozisyonu hesabına; pasifte ise Rezerv Dilimi İmkânı hesabına kaydedilmiştir. 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla söz konusu hesabın bakiyesi 370.973 bin TL'dir (31 Aralık 2012: 310.537 bin TL).

IMF ile yapılmış olan protokole istinaden Türkiye'ye tahsis edilen ve Hazine tarafından kullanılmış olan 112.307.000 SDR (31 Aralık 2012: 112.307.000 SDR) Banka aktifinde "SDR Tahsisatı Nedeniyle Hazine Yükümlülüğü", pasifinde ise "SDR Tahsisatı" olarak kayıtlara yansıtılmaktadır. Buna ilave olarak, 2009 yılı içerisinde 28 Ağustos 2009 ve 9 Eylül 2009 tarihlerinde sırasıyla Genel SDR tahsisatı olarak 883.122.365 SDR, Özel SDR tahsisatı olarak ise 75.900.364 SDR IMF tarafından Banka aracılığı ile Hazine'ye kullanılmış ve yine belirtilen şekilde kayıtlara yansıtılmıştır. 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla söz konusu hesabın bakiyesi 3.524.139 bin TL'dir (31 Aralık 2012: 2.950.014 bin TL).

(11) Mevduat

Mevduat hesapları, Hazine, kamu kuruluşları, bankacılık sektörü, işçi dövizleri hesapları, uluslararası kuruluşlar mevduatı ve fonlardan oluşmaktadır.

Kamu Sektörü ve Bankacılık Sektörü Mevduatı

TCMB Kanunu'nun 41'inci maddesine istinaden Banka, Hazine Müsteşarlığı haricindeki kamu sektörü mevduatına faiz ödememektedir. 1211 sayılı Banka Kanunu'nun 13 Şubat 2011 tarih ve 6111 sayılı Kanun ile değişik 41. Maddesi Hazine Müsteşarlığı'na ait Banka nezdinde bulunan tevdiatın nemalandırılmasına ilişkin usul ve esasların Banka ile Hazine tarafından müştereken tespit olunacağı hükme bağlanmıştır. Bu çerçevede Hazine ile Banka arasında "Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Nezdinde Tutulan T.C. Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı'na Ait Mevduat Hesaplarının Nemalandırılmasına İlişkin Usul ve Esaslar" başlıklı protokol 12 Ekim 2011 tarihi itibarıyla imzalanmış ve Hazine'nin Banka nezdindeki hesaplarına faiz ödenmeye başlanmıştır. Aynı zamanda kamu sektörü mevduatı vadesizdir.

Bankacılık sektörünün mevduatı ise iki gün ihbarlı yatırılan döviz mevduatları ve vadesiz TL mevduatları ile zorunlu karşılıklardan oluşmaktadır. Zorunlu karşılıklara faiz ödenmemektedir.

İşçi Dövizleri Hesapları

İşçi Dövizleri Hesapları, yurtdışında yerleşik Türk vatandaşlarının döviz mevduatlarından oluşmakta olup, 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla tutarı 11.320.996 bin TL'dir (31 Aralık 2012: 12.542.011 bin TL).

İşçi Dövizleri Hesapları'nın vadesi 1 ile 3 yıl arasında değişmektedir. Faiz oranları, vade ve bakiyeye göre farklılık göstermektedir.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

II. BİLANÇO VE BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLERE İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (Devamı)

(11) Mevduat (devamı)

İşçi Dövizleri Hesapları (devamı)

İşçi Dövizleri Hesapları'nın döviz cinsine göre dağılımı aşağıda sunulmuştur:

Döviz Cinsi	31 Aralık 2013			31 Aralık 2012		
	Döviz Bakiyesi (000)	Bin TL Karşılığı	Faiz oranları (*)	Döviz Bakiyesi (000)	Bin TL Karşılığı	Faiz oranları (*)
Euro	3.684.482	10.819.481	%0,25-%1,00	5.079.336	11.945.074	%0,25-%1,00
ABD Doları	189.208	403.827	0,25%	286.086	509.977	%0,25
İsviçre frangı	38.661	92.396	0,25%	42.173	81.942	%0,25
Diğer	1.512	5.292	0,25%	1.750	5.018	%0,25
Toplam		11.320.996			12.542.011	

(*) 6 Mart 2006 tarihinden önce Euro, ABD Doları, İngiliz Sterlini, İsviçre Frangı karşılığında açılmış olan bir yıl vadeli işçi dövizleri hesaplarının vadesi, hesap sahiplerinin aksine bir talimatı olmadıkça yenilenme tarihinden itibaren %0,25 oranında faiz uygulamak suretiyle kendiliğinden uzatılmaktadır. Bu hesaplar haricinde 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla mevduata uygulanan en düşük faiz oranları Euro için %0,25, ABD Doları için %0,25, İsviçre Frangı için %0,25, İngiliz Sterlini için %0,25 olarak gerçekleşmiştir (31 Aralık 2012: Euro için %0,25, ABD Doları için %0,25, İsviçre Frangı için %0,25, İngiliz Sterlini için %0,25).

Uluslararası Kuruluşlar Mevduatı

Uluslararası Kuruluşlar mevduatı, başlıca IMF'nin Banka'ya transfer ettiği özel çekme hakları ("SDR") cinsinden olan tutarın bin TL karşılığıdır. Banka, IMF ile Türkiye'nin ilişkilerini sürdürmek amacıyla depozitor kuruluş olarak belirlenmiştir. 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla, minimum kota tutarı olarak tutulan SDR tutarının karşılığı olan 9.869 bin TL (31 Aralık 2012: 9.920 bin TL) IMF'nin mevduat hesabı altında yer almaktadır. Buna ek olarak, 11 bin TL tutarındaki bakiye üye ülkenin para birimi cinsinden ve üye ülke sınırları içinde gerçekleşen IMF idari harcamaları ve IMF'nin yayın satış gelirleri gibi gelirlerinin takibi için kullanılmaktadır (31 Aralık 2012: 9 bin TL). Ayrıca 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla banka nezdinde 59 bin TL tutarında Afrika Kalkınma Fonu (AfKF) bulunmaktadır. (31 Aralık 2012: Bulunmamaktadır.)

Fonlar

Fonlar, Başbakanlık'a bağlı çeşitli fonların vadesiz mevduat bakiyelerinden oluşmakta ve bu hesaplara faiz ödenmemektedir.

(12) Sermaye ve İhtiyat Akçesi

Banka'nın nominal sermayesi, TCMB Kanunu'nun 5. maddesi uyarınca 25.000 TL olup, her biri 10 Kr.'lik 250.000 hisseye ayrılmıştır. Bu sermaye Hükümet'in tasvibiyle artırılabilir. Hisse senetleri A, B, C ve D sınıflarına ayrılmıştır. A sınıf hisse senetleri münhasıran Hazine'ye ait olup, A sınıfı hisse senetleri sermayenin %51'inden aşağı düşemez.

Banka'nın sermayesinin 31 Aralık 2013 ve 2012 tarihleri itibarıyla gösterimi:

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Nominal sermaye	25	25
Sermaye enflasyon düzeltme farkı	46.209	46.209
Toplam sermaye	46.234	46.234

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

II. BİLANÇO VE BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLERE İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (Devamı)

(12) Sermaye ve İhtiyat Akçesi (devamı)

Banka'nın hissedarlarının dökümü aşağıda sunulmuştur:

	31 Aralık 2013		31 Aralık 2012	
	Hisse Tutarı TL (*)	Hisse Oranı %	Hisse Tutarı TL (*)	Hisse Oranı %
Hazine	13.780	55	13.780	55
T.C. Ziraat Bankası A.Ş.	4.806	19	4.806	19
TCMB Mensupları Sosyal Güvenlik ve Yardımlaşma Sandığı Vakfı	1.280	5	1.280	5
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	621	3	621	3
Türkiye İş Bankası A.Ş.	582	2	582	2
T.C. Sosyal Güvenlik Kurumu	350	2	350	2
Türkiye Kızılay Derneği	301	1	301	1
Türkiye Halk Bankası A.Ş.	277	1	277	1
Diğer	3.003	12	3.003	12
Toplam nominal sermaye	25.000	100	25.000	100

(*) Hisse tutarları tam TL olarak ifade edilmiştir.

Banka'nın yıllık safi kârının %20'si her yıl adi ihtiyat akçesi olarak ayrılmaktadır. Ayrıca, safi kârdan adi ihtiyat akçesinin ve hissedar ilk kâr hissesinin düşülmesinden sonra kalan tutar üzerinden %10 oranında fevkalade ihtiyat akçesi ayrılmaktadır.

Banka Meclisi'nin 9 Nisan 2013 tarihli kararına istinaden 4.346.373 bin TL tutarındaki Banka'nın 2012 yılı net dönem kârının 9.954 bin TL tutarındaki kısmı çalışanlarına, 3 bin TL tutarındaki kısmı hissedarlarına ödenmiş ve 1.425.122 bin TL tutarındaki kısım ihtiyat akçelerine transfer edilmiştir. Bakiyenin 2.911.294 bin TL tutarındaki kısmı ise Hazine'ye temettü olarak dağıtılmıştır.

(13) Karşılıklar

Emekli İkramesi ve Kıdem Tazminatı Karşılığı

Banka, 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla 128.170 bin TL (31 Aralık 2012: 126.040 bin TL) tutarındaki toplam emekli ikramiyesi ve kıdem tazminatı yükümlülüğünün tamamına karşılık ayrılmış ve bu karşılığı karşılıklar hesabına yansıtılmıştır.

Kıdem tazminatının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1 Ocak bakiyesi	126.040	111.207
Muhasebe politikası değişikliği etkisi (Not I. A. (3) iii.)	(6.750)	-
Hizmet maliyeti	12.107	18.610
Faiz maliyeti	2.827	-
Aktüeryal kayıp/(kazanç)	(3.112)	-
Yıl içinde ödenen	(2.942)	(3.777)
31 Aralık bakiyesi	128.170	126.040

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

II. BİLANÇO VE BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLERE İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (Devamı)

(13) Karşılıklar (devamı)

Transfer Sigortası Karşılığı

Banka, 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla 243.056 bin TL (31 Aralık 2012: 77.357 bin TL) tutarında banknot, efektif ve altın gibi kıymetlerin transfer sigortası için karşılık hesaplamış ve bu tutarı karşılıklar hesabına yansıtmıştır.

(14) Vergi Yükümlülüğü

Kurumlar Vergisi

	<u>31 Aralık 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Ödenecek kurumlar vergisi	889.835	743.353
Diğer vergiler (*)	49.804	54.355
Vergi yükümlülüğü – net	939.639	797.708

(*) Gelir vergisi ve banka sigorta muamele vergisinden oluşmaktadır.

Banka, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Banka’nın cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2013 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20’dir (2012: %20).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2013 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20’dir (2012:%20). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kârdan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan kârlardan düşülemez.

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

2013 ve 2012 yıllarına ait vergi gideri aşağıda özetlenmiştir:

	<u>1 Ocak – 31 Aralık 2013</u>	<u>1 Ocak – 31 Aralık 2012</u>
- Kurumlar vergisi karşılığı	889.835	743.353
- Ertelenmiş vergi geliri	(1.568)	-
Vergi gideri	888.267	743.353

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

II. BİLANÇO VE BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLERE İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (Devamı)

(14) Vergi Yükümlülüğü (devamı)

Ertelenmiş Vergi

2013 yılsonu itibarıyla ertelenmiş vergiye konu olan geçici farklar ve hesaplanan Ertelenmiş Vergi Varlıkları/(Yükümlülüklerinin) detayı aşağıda sunulmuştur:

	Toplam geçici farklar	Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri)
	31 Aralık 2013	31 Aralık 2013
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	128.170	25.634
Duran varlıklar amortisman düzeltmesi	42.806	8.561
İştirakler gerçeğe uygun değer artış / (azalışı)	(533.422)	(26.671)
Net Varlık		7.524

31 Aralık 2013 tarihindeki ertelenmiş vergi varlığının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	2013
1 Ocak bakiyesi	-
Muhasebe politikası değişikliği etkisi (Not I. A. (3) v.)	8.528
Gelir tablosu ile ilişkilendirilen ertelenmiş vergi, net	1.568
Diğer pasifler ile ilişkilendirilen ertelenmiş vergi (*)	(2.572)
31 Aralık bakiyesi	7.524

(*)Diğer pasifler altında gösterilen iştirakler gerçeğe uygun değer artış/(azalışı) ve aktüeryal kazanç ile ilişkilendirilmiştir.

Vergi giderinin mutabakatı aşağıda sunulmuştur:

	2013	2012
Vergi öncesi kâr/(zarar)	5.917.038	5.089.726
%20 Kurumlar vergisi oranı üzerinden hesaplanan karşılık	1.183.408	1.017.945
Vergiye tabi olmayan gelir	(336.057)	(287.298)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	40.916	12.706
Vergi gideri/(geliri)	888.267	743.353

(15) Değerleme Hesabı

Bilançoda yer alan "Değerleme Hesabı", 1 no'lu "Banka ve Mali Bünye ile İlgili Genel Dipnot ve Açıklamalar" bölümünün "A. Cari Döneme İlişkin Dipnot ve Açıklamalar" bendinin 2-ii-a no'lu fıkrasında detaylı olarak açıklandığı üzere bilanço tarihi itibarıyla gerçekleşmemiş değerleme farklarını yansıtmaktadır. Dönem içerisinde gerçekleşen değerleme farkları ise gelir tablosuna intikal ettirilmiştir.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

II. BİLANÇO VE BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLERE İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (Devamı)

(16) Diğer Pasifler

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla, Diğer Pasifler hesabının 28.491 bin TL (31 Aralık 2012: 32.957 bin TL) tutarındaki kısmı uluslararası standartta olmayan ve Hazine adına Banka'da saklanan altın mevcudundan oluşmaktadır.

Diğer pasifler – Diğer dökümü aşağıda sunulmuştur:

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
İştirakler gerçeğe uygun değer artış / (azalışı)	506.742	-
Yılsonunda bir sonraki yıl valörüyle yapılan işlemler	236.290	294.497
Ödenecek Senet ve Havaleler	13.560	5.566
Hesap açma limitinin altında olduğundan bekleyen faizler	9.379	7.545
Lehtarların müracaatını bekleyen tutarlar	5.038	3.438
Vefat sonucu varislere yapılan ödemeler	3.796	6.484
Mahkeme kararlarını bekleyen teminatlardan borçlar	3.534	3.197
Kıdem tazminatı aktüeryal kazanç	2.490	-
Hacizli ve Tedbirli Paralar	2.116	1.958
Reeskont yoluyla gelir yazılan repo faizlerine ait gelir vergisi stopajı	1.582	4.731
Gelecek döneme likidite edilecek paralar	495	2.734
Menkul kıymetler değer artış farkı	-	60.254
Davası devam eden konulara ilişkin bekletilen tutarlar	-	13.049
Cari dönemdeki muhasebe politikası değişikliğinden kaynaklanan geçmiş yıl zararları (Not I. A. (3) vi.)	(13.705)	-
Diğer	24.901	18.072
Toplam	796.218	421.525

Diğer pasifler – Gider tahakkuklarının dökümü aşağıda sunulmuştur:

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
İşçi dövizleri hesapları faiz gider reeskontu (*)	-	271.878
Reeskonta kabul edilen senetlerin faiz gider reeskontu (*)	-	4.006
Hazine Müsteşarlığı'na ödenecek faiz gider reeskontu (*)	-	837
IMF dönemsel ödemelerin faiz gider reeskontu	612	348
Banka'nın taraf olduğu bankalararası para piyasası işlemleri faiz gider reeskontu (*)	-	194
Diğer	2.976	4.021
Toplam Gider Tahakkukları	3.588	281.284

(*) Cari dönemde reeskontlar ilgili yükümlülüklerin üzerinde gösterilmiştir.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

II. BİLANÇO VE BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜKLERE İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (Devamı)

31 Aralık 2013 ve 2012 tarihleri itibarıyla, aşağıdaki tabloda Türk parası ve yabancı para kıymetler nominal değerleri üzerinden bin TL olarak gösterilmekte ayrıca boş kredi mektupları, hesap sahiplerinin saklanması talebi ile bıraktıkları kredi mektupları, hizmet arnağını altın ve gümüş madalyonlar ile rozetler, banknot örnekleri, spesimen katalogları, maliyeti belli olan ve olmayan çekler ise bin adet olarak ifade edilmektedir.

31 Aralık 2013

31 Aralık 2012

BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜKLER

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	E+H+I
	TP	(Orjinal Para)	(TL Karşılığı)	YP	TP	(Orjinal Para)	(TL Karşılığı)	YP	Adet	Toplam
A. Emnet Kıymetler	112.061.860	30.901	93.704	26	143.500.801	31.720	80.254	26	26	143.532.547
1. Emnetin Tevdi Olunmuş Serbest Menkul Kıymetler	97.525.087	28.091	89.246	2	129.604.490	28.986	77.160	-	-	129.633.476
2. İşlem Gören Kıymetler Deposu	270.664	-	-	6	269.967	-	-	8	8	269.975
3. Menkul Kıymetler Borsası Banka Teminat Mektupları Deposu	320.919	-	-	-	270.575	-	-	-	-	270.575
4. TMSF'nin Gelir Vergisi Stopajından Mutaaf DİBS Deposu	12.035.938	-	-	-	9.911.654	-	-	-	-	9.911.654
5. Diğer	1.909.252	2.810	4.458	18	3.444.115	2.734	3.094	18	18	3.446.867
B. Teminat Olarak Alınanlar	14.581.755	6.139.880	14.120.638	211	17.446.143	3.725.258	6.940.429	211	211	21.171.612
1. Döviz ve Etkilif Piyasaları Teminatı Alınan Bankaların DİBS Depoları	2.247.469	-	-	-	2.247.469	44.700	93.341	-	-	5.612.670
2. Bankalararası Para Piyasası İşlemleri Tahvil Cüzdanı	7.557.517	-	-	-	5.631.634	-	-	-	-	5.631.634
3. Açık Piyasa İşlemlerinde Teminat Olarak Kabul Edilen DİBS Deposu	4.742.389	20.000	42.686	-	6.206.963	-	-	-	-	6.206.963
4. Aracı Kurumlar Bloke DİBS Deposu	28.725	-	-	-	28.725	-	-	-	-	28.690
5. Diğer	5.655	6.119.880	14.077.952	211	10.886	3.680.558	6.847.088	211	211	3.691.655
C. Yedek ve Fersuhte Banknotlar Deposu	36.965.150	-	-	-	42.802.777	-	-	-	-	42.802.777
1. Yedek Banknotlar - İdare Merkezi	6.325.282	-	-	-	6.996.392	-	-	-	-	6.996.392
2. Yedek Banknotlar - Şubeler	1.532.167	-	-	-	523.625	-	-	-	-	523.625
3. Yedek Banknotlar - Banknot Depoları	28.740.277	-	-	-	34.885.673	-	-	-	-	34.885.673
4. Fersuhte Banknotlar - İdare Merkezi ve Şubeler	367.424	-	-	-	397.087	-	-	-	-	397.087
D. Diğer	281.568.016	124.761	231.977	682.214	237.704.590	117.599	207.487	467.195	238.289.384	
1. Repo Bloke Hesabı	3.397.112	-	-	-	1.281.159	-	-	-	-	1.281.159
2. Banka Mali Tahvil Deposu	47.832.545	-	-	-	25.427.527	-	-	-	-	25.427.527
3. Müşteri İşlemleri Deposu - Takasbank ve Merkezi Kayıt Kuruluşu	230.223.749	-	-	-	210.922.834	-	-	-	-	210.922.834
4. EMKT Sistemindeki Şubeler Menkul Kıymet Deposu	54.761	-	-	-	38.452	-	-	-	-	38.452
5. Menkul Kıymetler Borsası Üyeler Devlet Tahvil Deposu	50.605	-	-	-	28.772	-	-	-	-	28.772
6. Diğer	9.244	124.761	231.977	682.214	5.846	117.599	207.487	467.195	467.195	590.640
E. EMKT Sistemindeki Basılmamış Kıymetler Deposu	389.752.638	-	-	-	379.405.307	-	-	-	-	379.405.307
TOPLAM (A+B+C+D+E)	834.929.419	6.295.542	14.446.319	682.451	820.859.618	3.874.577	7.228.170	467.432	467.432	825.201.627

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

III. KÂR VE ZARAR TABLOLARINA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

(1) Faiz Gelirleri

	<u>1 Ocak –</u> <u>31 Aralık 2013</u>	<u>1 Ocak –</u> <u>31 Aralık 2012</u>
TL ve YP Menkul Kıymetlerden Alınan Faizler	2.531.419	2.820.599
Geri Satım Vaadiyle Alım İşlemlerinden Alınan Faizler	1.796.491	2.602.842
Kredilerden Alınan Faizler	35.343	39.183
Bankalardan Alınan Faizler	15.349	21.601
Bankalararası Para Piyasası İşlemlerinden Alınan Faizler	10.810	14
Toplam	4.389.412	5.484.239

(2) Faiz Giderleri

	<u>1 Ocak –</u> <u>31 Aralık 2013</u>	<u>1 Ocak –</u> <u>31 Aralık 2012</u>
Hazine Müsteşarlığı Hesaplarına Verilen Faizler	433.697	346.550
İşçi Dövizlerine Verilen Faizler	125.991	190.821
Bankalararası Para Piyasası İşlemlerine Verilen Faizler	16.107	21.714
Açık Piyasa İşlemlerine Verilen Faizler	8.857	444.511
IMF Genel Kaynak Kullanımına Verilen Faizler	2.530	2.818
Bankalara Verilen Faizler	21	4.085
Toplam	587.203	1.010.499

(3) Faiz Dışı Gelirler

	<u>1 Ocak –</u> <u>31 Aralık 2013</u>	<u>1 Ocak –</u> <u>31 Aralık 2012</u>
Yabancı Para İşlem Kârları	5.454.556	2.394.171
Menkul Kıymetler Alım-Satım Kârları	51.623	-
İştirak Geliri	6.903	1.583
Diğer Faiz Dışı Gelirler	5.708	169.132
Toplam	5.518.790	2.564.886

31 Aralık 2013 tarihinde sona eren yılda, Yabancı Para İşlem Kârları hesabı 2013 yılı içinde gerçekleşen döviz alım-satım işlemleri sonucu oluşan gerçekleşmiş kambiyo kârlarını içermektedir.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

III. KÂR VE ZARAR TABLOLARINA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (devamı)

(4) Faiz Dışı Giderler

	<u>1 Ocak –</u> <u>31 Aralık 2013</u>	<u>1 Ocak –</u> <u>31 Aralık 2012</u>
Menkul Kıymetler Alım-Satım Zararları ve Değer Azalışı	2.245.960	1.020.560
Ücretler ve Maaşlar	564.945	514.388
Takipteki Alacak Karşılık Gideri	542.186	5.973
Kıymet Yollaması Dahili Sigorta Karşılığı	165.700	24.114
Genel Faaliyet ve Banknot Gideri	130.292	127.085
Sosyal Güvenlik Gideri	45.638	50.018
Amortisman Giderleri	24.406	22.375
Yabancı Para İşlem Zararları	20.234	432.283
Diğer Faiz Dışı Giderler	1.771	3.751
Toplam	3.741.132	2.200.547

31 Aralık 2013 tarihinde sona eren yılda, Yabancı Para İşlem Zararları hesabı 2013 yılı içinde gerçekleşen döviz alım-satım işlemleri sonucu oluşan gerçekleşmiş kambiyo zararlarını içermektedir.

Takipteki Alacak Karşılık Giderleri hesabı, 2013 yılı içinde takipteki alacaklar için hesaplanan 5.455 bin TL (2012: 5.973 bin TL) tutarındaki faiz tahakkuku ile 2013 yılında kur dalgalanması sonucu takipteki alacak bakiyesi üzerinden oluşan 536.731 bin TL tutarındaki kur farkını içermektedir.

IV. NAKİT AKIM TABLOSUNA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

(1) Dönem başındaki nakit ve nakit benzeri değerler:

	<u>1 Ocak 2013</u>	<u>1 Ocak 2012</u>
Efektif	700.397	455.132
Madeni Para	89.824	79.451
Yurtdışı Bankalar/ Mevduat	4.868.897	15.852.264
Yurtdışı Bankalar/ Cari	3.542.907	6.958.112
PPİ Alacaklar	23.028.742	39.644.657
Yurtiçi Bankalar	19.609	1.618.059
Nakit ve nakit benzeri değerler	32.250.376	64.607.675

(2) Dönem sonundaki nakit ve nakit benzeri değerler:

	<u>31 Aralık 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Efektif	3.754.572	700.397
Madeni Para	68.021	89.824
Yurtdışı Bankalar/ Mevduat	17.107.304	4.868.897
Yurtdışı Bankalar/ Cari	4.395.176	3.542.907
PPİ Alacaklar	39.071.407	23.028.742
Yurtiçi Bankalar	-	19.609
Nakit ve nakit benzeri değerler	64.396.480	32.250.376

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

V. FİNANSAL TABLO EKİ CETVELLER İLE EK FİNANSAL TABLOLAR

Aktif ve pasif kalemler ile bazı bilanço dışı yükümlülüklerin kalan vadelerine göre gösterimi

CARI DÖNEM (31 Aralık 2013)	Vadesiz					Toplam
	1 Aya kadar	1 - 3 ay	3 - 12 ay	1 - 5 yıl	5 yıl ve üzeri	
AKTİF						
Altın	9.697.607	-	-	-	-	42.850.276
Yabancı Para Banknotlar	33.152.669	-	-	-	-	3.754.572
Yurt Dışı Bankalar	3.754.572	-	-	-	-	232.627.024
Rezerv Dilihi Pozisyonu	4.395.462	13.732.304	116.499.902	65.009.702	-	370.973
Menkul Kıymetler	370.973	-	-	-	-	8.931.101
Para Politikası İşlemlerinden Alacaklar	-	1.288.125	1.892.568	5.750.408	-	39.081.966
Yurt İçi Bankalar	39.081.966	-	-	-	-	-
Krediler	-	1.120.201	10.536.054	1.641	-	13.329.215
İştirakler	10.058	-	-	-	-	587.727
SDR Tahsisatı Nedeniyle Hazine Yükümlülüğü	587.727	-	-	-	-	3.524.139
Duran Varlıklar (Net)	3.524.139	-	-	-	-	641.033
Takipteki Alacaklar (Net)	-	-	-	-	-	-
Ertelemiş Vergi Varlığı	7.524	-	-	-	-	7.524
Diğer Aktifler	330.018	558	-	-	-	1.093.742
Aktif Toplamı	22.678.080	16.682.248	128.928.524	70.761.751	1.375.702	346.799.292
PASİF						
Tedavüldeki Banknotlar	74.814.590	-	-	-	-	74.814.590
Para Politikası İşlemlerinden Borçlar	-	208.520	-	-	-	208.520
Mevduat	60.623.477	156.790.374	4.529.758	5.725.020	-	228.325.479
Yurt Dışı Bankalar	799	-	-	-	-	799
Rezerv Dilihi İmkân	370.973	-	-	-	-	370.973
SDR Tahsisatı	3.524.139	-	-	-	-	3.524.139
Vergi Yükümlülüğü	939.639	-	-	-	-	939.639
Karşılıklar	371.226	-	-	-	-	371.226
Sermaye ve İhtiyat Akçesi	9.291.339	-	-	-	-	9.291.339
Değerleme Hesabı	22.164.507	-	-	-	-	22.164.507
Dönem Kâr	5.028.771	-	-	-	-	5.028.771
Diğer Pasifler	963.092	-	-	-	-	796.218
Pasifler Toplamı	178.092.552	156.998.894	4.529.758	5.725.020	796.218	346.799.292
Net Likidite Pozisyonu	(155.414.472)	(50.625.398)	124.398.766	65.036.731	-	579.484

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

V. FİNANSAL TABLO EKİ CETVELLER İLE EK FİNANSAL TABLOLAR (Devamı)

Aktif ve pasif kalemler ile bazı bilanço dışı yükümlülüklerin kalan vadelerine göre gösterimi

ÖNCEKİ DÖNEM (31 Aralık 2012)	1 Aya kadar		1 - 3 ay		3 - 12 ay		1 - 5 yıl		5 yıl ve üzeri		Dağıtılamayan	Toplam
	Vadesiz	1 - 3 ay	3 - 12 ay	1 - 3 yıl	3 - 12 ay	1 - 5 yıl	5 yıl ve üzeri	5 yıl ve üzeri	5 yıl ve üzeri			
AKTİF												
Altın	11.124.684	23.173.136	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34.297.820
Yabancı Para Banknotlar	700.397	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	700.397
Yurt Dışı Bankalar	3.542.907	10.862.651	89.870.025	37.790.064	-	-	-	-	-	-	-	177.111.015
Rezerv Dilihi Pozisyonu	-	35.045.368	-	-	-	-	-	-	-	-	310.537	310.537
Menkul Kıymetler	-	841.211	2.183.399	3.033.387	-	-	-	-	-	-	-	29.198.721
Para Politikası İşlemlerinden Alacaklar	-	23.140.724	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25.321.266
Yurt İçi Bankalar	-	25.321.266	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19.609
Krediler	-	19.609	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.822.647
İştirakler	45.424	1.865.814	1.493.540	7.334	-	-	-	-	-	-	8.634	45.424
SDR Tahsisatı Nedeniyle Hazine Yükümlülüğü	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.950.014
Duran Varlıklar (Net)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300.511
Takipteki Alacaklar (Net)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300.511
Erelenmiş Vergi Varlığı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Aktifler	394.327	40.447	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktif Toplamı	15.807.739	84.423.647	93.546.964	40.073.709	40.830.785	40.830.785	40.830.785	40.830.785	40.830.785	40.830.785	49.196	1.223.775
PASİF												
Tedavüldeki Banknotlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60.525.482
Para Politikası İşlemlerinden Borçlar	-	26.660.132	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26.660.132
Mevduat	18.330.170	129.145.152	5.325.753	789.305	5.882.751	-	-	-	-	-	-	159.473.131
Yurt Dışı Bankalar	669	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	669
Rezerv Dilihi İmkânı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SDR Tahsisatı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	310.537
Vergi Yükümlülüğü	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.950.014
Karşılıklar	-	-	797.708	-	-	-	-	-	-	-	-	797.708
Sermaye ve İhtiyat Akçesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	203.397
Değerleme Hesabı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.866.217
Dönem Kârı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.655.427
Diğer Pasifler	39.390	457.816	893.910	37.584	-	-	-	-	-	-	-	4.346.373
Pasifler Toplamı	18.370.229	156.263.100	7.017.410	826.889	5.920.576	5.920.576	5.920.576	5.920.576	5.920.576	5.920.576	89.903.532	278.301.736
Net Likidite Pozisyonu	(2.562.490)	(71.839.453)	86.529.554	39.246.820	34.910.209	34.910.209	34.910.209	34.910.209	34.910.209	34.910.209	(86.284.640)	-