

**TÜRKİYE CUMHURİYET
MERKEZ BANKASI A.Ş.
31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

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

Finansal Tablolara İlişkin Rapor

Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası A.Ş.'nin ("Banka") 31 Aralık 2015 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar tablosu, özkaynaklar değişim tablosu, nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarını özetleyen dipnotlar ve diğer açıklayıcı notlardan oluşan ilişikteki finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Banka Yönetiminin Finansal Tablolara İlişkin Sorumluluğu

Banka yönetimi, finansal tabloların Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Kanunu'na ve ilgili mevzuata (Not I. A. (2)) uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyen finansal tabloların hazırlanmasını sağlamak için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Bağımsız Denetçinin 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 denetim, finansal tablolardaki tutar ve açıklamalar hakkında denetim kanıtı elde etmek amacıyla denetim prosedürlerinin uygulanmasını içerir. Bu prosedürlerin seçimi, finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" risklerinin değerlendirilmesi de dâhil, bağımsız denetçinin mesleki muhakemesine dayanır. Bağımsız denetçi, risk değerlendirmelerini yaparken, şartlara uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla işletmenin finansal tablolarının hazırlanması ve gerçeğe uygun sunumuyla ilgili iç kontrolü değerlendirir, ancak bu değerlendirme, işletmenin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş verme amacı taşımaz. Bağımsız denetim, bir bütün olarak finansal tabloların sunumunun değerlendirilmesinin yanı sıra, işletme yönetimi tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğunun ve yapılan muhasebe tahminlerinin makul olup olmadığının değerlendirilmesini de içerir.

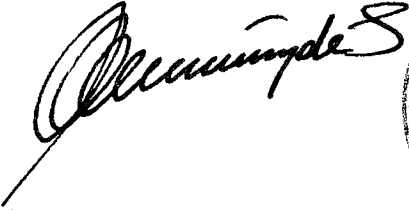
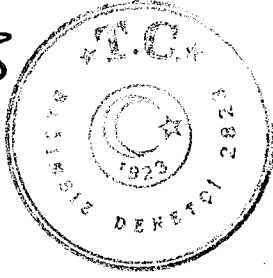
Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüş

Görüşümüze göre, finansal tablolar, Banka'nın 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Kanunu'na ve ilgili mevzuata (Not I. A. (2)) uygun olarak doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**

Müjde Şehsuvaroğlu, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 19 Şubat 2016

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.**31 ARALIK 2015 VE 2014 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR**

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

	Not (Bölüm II)	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2015	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2014
1 ALTIN	1	51.191.476	47.307.178
1.1 Uluslararası Standartta Olan		51.191.476	47.307.178
2 YABANCI PARA BANKNOTLAR		4.183.399	2.091.972
3 YURT DIŞI BANKALAR	2	265.541.844	245.424.135
3.1 YP Menkul Kıymetler		241.664.149	228.715.091
3.2 Mevduat		19.711.938	12.811.106
3.3 Diğer		4.165.757	3.897.938
4 REZERV DİLİMİ POZİSYONU	10	455.273	379.048
5 MENKUL KIYMETLER	3	8.957.518	9.217.474
5.1 Devlet İç Borçlanma Senetleri		8.677.647	9.166.544
5.2 Diğer		279.871	50.930
6 PARA POLİTİKASI İŞLEMLERİNDEN ALACAKLAR	3	95.475.070	46.454.162
6.1 Açık Piyasa İşlemleri		89.537.798	46.254.099
6.2 Bankalararası Para Piyasası İşlemleri		5.937.272	200.063
7 YURT İÇİ BANKALAR	4	-	-
8 KREDİLER	5	22.746.403	19.351.600
8.1 İç Krediler		22.719.309	19.328.800
8.1.1 Reeskont Kredileri		22.719.309	19.328.800
8.1.2 Diğer Krediler		-	-
8.2 Dış Krediler		27.094	22.800
9 İŞTİRAKLER	6	753.092	628.430
10 SDR TAHSİSATI NEDENİYLE HAZİNE YÜKÜMLÜLÜĞÜ	10	4.324.958	3.600.846
11 DURAN VARLIKLAR (NET)	7	674.044	649.458
12 TAKİPTEKİ ALACAKLAR (NET)	5	-	-
12.1 Takipteki Alacaklar		4.458.845	3.549.661
12.2 Takipteki Alacaklar Karşılığı (-)		(4.458.845)	(3.549.661)
13 ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI	14	7.572	8.106
14 DİĞER AKTİFLER	8	2.541.259	1.788.965
14.1 Uluslararası Standartta Olmayan Altın	1	315.557	284.125
14.2 Madeni Para		105.359	67.257
14.3 Gelir Tahakkukları		36.022	31.750
14.4 Diğer		2.084.321	1.405.833
TOPLAM AKTİFLER		456.851.908	376.901.374

İlişikteki notlar, bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.**31 ARALIK 2015 VE 2014 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR**

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

	Not (Bölüm II)	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2015	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2014
1 TEDAVÜLDEKİ BANKNOTLAR	9	103.042.636	85.118.222
2 PARA POLİTİKASI İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR	3	26.505	32.307
2.1 Açık Piyasa İşlemleri		-	-
2.2 Bankalararası Para Piyasası İşlemleri		26.505	32.307
2.3 Likidite Senetleri		-	-
3 MEVDUAT	11	283.679.871	241.493.452
3.1 Kamu Sektörü Mevduatı		28.633.963	22.973.521
3.1.1 Hazine, Genel ve Özel Bütçeli İdareler		28.625.963	22.935.795
3.1.2 Diğer		8.000	37.726
3.2 Bankacılık Sektörü Mevduatı		249.463.369	211.478.898
3.2.1 Yurt İçi Bankalar		41.743.731	39.141.834
3.2.2 Yurt Dışı Bankalar		10.639	2.095
3.2.3 Zorunlu Karşılıklar Bloke Hesabı		207.708.761	172.334.420
3.2.3.1 Nakit		168.046.466	135.407.993
3.2.3.2 Altın		39.662.295	36.926.427
3.2.4 Diğer		238	549
3.3 Diğer Mevduat		5.582.539	7.041.033
3.3.1 İşçi Dövizleri		3.900.911	5.846.583
3.3.2 Uluslararası Kuruluşlar		13.721	55.944
3.3.3 Fonlar		210.833	256.166
3.3.4 Diğer		1.457.074	882.340
4 YURT DIŞI BANKALAR		1.088	868
5 REZERV DİLİMİ İMKANI	10	455.273	379.048
6 SDR TAHSİSATI	10	4.324.958	3.600.846
7 VERGİ YÜKÜMLÜLÜĞÜ	14	2.430.845	1.527.933
7.1 Ödenecek Vergiler		2.430.845	1.527.933
8 KARŞILIKLAR	13	415.247	385.247
9 SERMAYE VE İHTİYAT AKÇESİ	12	13.775.612	10.947.817
9.1 Ödenmiş Sermaye		25	25
9.2 Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı		46.209	46.209
9.3 İhtiyat Akçesi		13.729.378	10.901.583
10 DEĞERLEME HESABI	15	32.651.757	22.857.074
11 DÖNEM KÂRI		13.857.322	8.641.642
12 DİĞER PASİFLER	16	2.190.794	1.916.918
12.1 Hazine Altınları		34.316	30.898
12.2 Akreditifler		1.093.229	938.770
12.3 Gider Tahakkukları		3.224	3.199
12.4 Diğer		1.060.025	944.051
TOPLAM PASİFLER		456.851.908	376.901.374

İlişikteki notlar, bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.**31 ARALIK 2015 VE 2014 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KÂR VEYA ZARAR TABLOLARI**

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

	Not (Bölüm III)	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01- 31.12.2015	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01-31.12.2014
I - FAİZ GELİRLERİ	1	8.358.772	6.346.312
II - FAİZ GİDERLERİ	2	(1.997.385)	(1.009.529)
III - NET FAİZ GELİRİ/(GİDERİ)		6.361.387	5.336.783
IV - NET KOMİSYON VE HİZMET GELİRİ		462.757	394.655
- Komisyon ve Hizmet Geliri		477.292	404.816
- Komisyon ve Hizmet Gideri		(14.535)	(10.161)
V - FAİZ DIŞI GELİRLER	3	12.729.698	7.425.505
VI - FAİZ DIŞI GİDERLER	4	(3.351.236)	(3.056.116)
VII- VERGİ ÖNCESİ KÂR {III+IV+V-VI}		16.202.606	10.100.827
	Bölüm II		
VIII - VERGİ GİDERİ	Not 14	2.345.284	1.459.185
- Vergi karşılığı		2.350.351	1.461.675
- Ertelenmiş Vergi (Geliri) / Gideri		(5.067)	(2.490)
IX - NET DÖNEM KÂRI {VII-VIII}		13.857.322	8.641.642

İlişikteki notlar, bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2015 VE 2014 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER TABLOLARI

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

	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2015	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2014
BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER		
A. Emanet Kıymetler	91.664.440	102.668.964
1. Emanet Olarak Alınan Serbest Menkul Kıymetler (*)	73.879.974	87.231.733
2. İşlem Gören Kıymetler Deposu (*)	179.550	170.010
3. BİST Üyeleri Teminat Mektupları Deposu	383.633	351.751
4. TMSF'nin Gelir Vergisi Stopajından Muaf DİBS Deposu	15.715.301	13.410.303
5. Diğer (*)	1.505.982	1.505.167
B. Teminat Olarak Alınanlar	29.351.340	26.573.356
1. Döviz ve Efektif Piyasaları Teminatına Alınan Bankaların DİBS Depoları (*)	699.900	1.667.203
2. Bankalararası Para Piyasası İşlemleri Tahvil Cüzdanı	8.591.677	5.297.190
3. Açık Piyasa İşlemlerinde Teminat Olarak Kabul Edilen DİBS Deposu	10.395.994	10.586.844
4. Aracı Kurumlar Bloke DİBS Deposu	-	26.020
5. Diğer (*)	9.663.769	8.996.099
C. Yedek ve Fersude Banknotlar Deposu	64.599.394	53.488.737
1. Yedek Banknotlar - İdare Merkezi	18.943.382	9.820.562
2. Yedek Banknotlar - Şubeler, Banknot Depoları ve Diğer Birimler	45.153.068	43.191.499
3. Fersude Banknotlar - İdare Merkezi	163.859	224.481
4. Fersude Banknotlar - Şubeler	339.085	252.195
D. Diğer	336.745.590	302.226.686
1. Repo Bloke Hesabı (*)	3.295.923	2.084.308
2. Banka Malı ve Repo ile Alınan Tahvil Deposu	93.610.481	50.306.109
3. Müşteri İşlemleri Deposu - Takasbank ve Merkezi Kayıt Kuruluşu (*)	238.974.851	248.991.571
4. EMKT Sistemindeki Şubeler Menkul Kıymet Deposu	54.761	54.761
5. BİST Üyeleri Devlet Tahvili Deposu	29.303	32.373
6. Diğer (*)	780.271	757.564
E. EMKT Sistemindeki Basılmamış Menkul Kıymetler Deposu	423.131.368	401.344.953
TOPLAM	945.492.132	886.302.696

(*) 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 2015 VE 2014 TARİHLERİNDE SONA EREN YILARA AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Ödenmiş Sermaye Düzeltme Farkı	İhtiyat Akçesi	İştirak Değer Artış Fonu (*)	Kıdem Tazminatı Aktüeryal (Kayıp/Kazanç *)	Geçmiş Yıllar Kârları / Zararları(*)	Net Dönem Kârı	Özkaynaklar Toplam
1 Ocak 2014 Bakiyesi	25	46.209	9.245.105	506.742	2.490	5.015.066	-	14.815.637
İştirakler Gerçeğe Uygun Değer Artış/(Azalışı)	-	-	-	36.238	-	-	-	36.238
Kâr Dağıtımı:								
Temettüler	-	-	-	-	-	-	-	-
- Hazine	-	-	-	-	-	(3.369.679)	-	(3.369.679)
- Diğer Hissedarlar	-	-	-	-	-	(3.362.239)	-	(3.362.239)
- Çalışanlar	-	-	-	-	-	(3)	-	(3)
Yedeklere Aktarılan	-	-	1.656.478	-	-	(7.437)	-	(7.437)
Net Dönem Kârı	-	-	-	-	-	(1.656.478)	8.641.642	8.641.642
31 Aralık 2014 Bakiyesi	25	46.209	10.901.583	542.980	2.490	(11.091)	8.641.642	20.123.838
1 Ocak 2015 Bakiyesi	25	46.209	10.901.583	542.980	2.490	8.630.551	-	20.123.838
İştirakler Gerçeğe Uygun Değer Artış/(Azalışı)	-	-	-	106.405	-	-	-	106.405
Kâr Dağıtımı:								
Temettüler	-	-	-	-	-	-	-	-
- Hazine	-	-	-	-	-	(5.809.798)	-	(5.809.798)
- Diğer Hissedarlar	-	-	-	-	-	(5.801.438)	-	(5.801.438)
- Çalışanlar	-	-	-	-	-	(3)	-	(3)
Yedeklere Aktarılan	-	-	2.827.795	-	-	(8.357)	-	(8.357)
Net Dönem Kârı	-	-	-	-	-	(2.827.795)	13.857.322	13.857.322
31 Aralık 2015 Bakiyesi	25	46.209	13.729.378	649.385	2.490	(7.042)	13.857.322	28.277.767

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

İtişikteki notlar, bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2015 VE 2014 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT KÂR DAĞITIM TABLOLARI

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

	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01 - 31.12.2015(*)	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01 - 31.12.2014(**)
A. DÖNEM KÂRININ DAĞITIMI		
1. Dönem Kârı	16.202.606	10.100.827
2. Ödenecek Vergi ve Yasal Yükümlülükler	(2.345.284)	(1.459.185)
- Kurumlar Vergisi (Gelir Vergisi)	(2.350.351)	(1.461.675)
- Gelir Vergisi Kesintisi	-	-
- Diğer Vergi ve Yasal Yükümlülükler	5.067	2.490
NET DÖNEM KÂRI	13.857.322	8.641.642
3. Geçmiş Dönemler Zararı	(7.042)	(11.091)
4. İhtiyat Akçeleri	-	(2.827.795)
5. Bankada Bırakılması ve Tasarrufu Zorunlu Yasal Fonlar	-	-
DAĞITILABİLİR NET DÖNEM KÂRI	-	-
6. Hissedarlar Hissesi	-	(3)
7. Memurlara Temettü	-	(8.357)
1211 SAYILI TCMB KANUNU UYARINCA T.C. BAŞBAKANLIK HAZİNE MÜSTEŞARLIĞI'NA ("HAZİNE") ÖDENECEK TUTAR	-	(5.801.438)

(*) Banka'nın 2015 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. 2015 yılı net dönem kârının dağıtımı 11 Nisan 2016 tarihinde yapılacak Genel Kurul'da alınacak karar ile kesinleşecektir.

(**) 9 Nisan 2015 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 2015 VE 2014 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Not (Bölüm II, III, IV)	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01-31.12.2015	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01-31.12.2014
Faaliyetlerde (kullanılan)/sağlanan nakit akımları			
Net dönem kârı		13.857.322	8.641.642
Düzeltilmeler:			
Duran varlıklar amortisman ve itfa giderleri	III, 4	29.525	30.592
Kıdem tazminatı karşılığı	II, 13	36.032	19.649
Net faiz geliri		(6.361.387)	(5.336.783)
Temettü geliri	III, 3	(6.355)	(5.361)
Net komisyon geliri		(462.758)	(394.655)
Vergi gideri/(geliri)	II, 14	2.345.284	1.459.185
Finansal varlıklar değer (artış)/azalışı, net		729.891	(1.082.159)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan (kâr)/zarar		3.383	(86)
Diğer		(894.923)	(270.970)
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişiklik öncesi faaliyet kârından sağlanan nakit akımları		9.276.014	3.061.054
Faaliyetlerle ilgili varlık ve yükümlülüklerdeki değişim:			
Altın mevcudundaki değişim		(2.739.286)	(3.650.857)
Menkul kıymetlerdeki değişim		34.257.336	(8.875.091)
Verilen kredi ve avanslardaki net değişim		(1.424.510)	(5.182.340)
Diğer varlıklardaki net değişim		(677.821)	(671.335)
Tedavüldeki banknotlardaki net değişim		17.924.414	10.303.632
Para politikası işlemlerinden borçlardaki değişim		(5.801)	(176.200)
Mevduattaki net değişim		4.565.889	3.913.598
Diğer yükümlülüklerdeki net değişim		(5.318.199)	(49.475)
Ödenen vergiler		(1.775.608)	(1.427.732)
Ödenen kıdem tazminatları	II, 13	(6.032)	(5.628)
Alınan faizler		8.125.964	6.685.038
Ödenen faizler		(2.102.343)	(866.618)
Alınan komisyonlar		473.021	402.121
Ödenen komisyonlar		(14.535)	(10.160)
Faaliyetlerden sağlanan nakit, net		60.558.503	3.450.007
Yatırım faaliyetlerine ilişkin nakit akımları			
Duran varlık alımları		(57.494)	(39.558)
Duran varlık satışlarından elde edilen nakit		-	626
Alınan temettü	III, 3	6.355	5.361
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit, net		(51.139)	(33.571)
Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları			
Ödenen temettüleri		(5.809.798)	(3.369.679)
Finansman faaliyetlerinde kullanılan nakit, net		(5.809.798)	(3.369.679)
Döviz kurlarındaki değişimin nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		3.597.190	833.423
Nakit ve nakit benzerlerindeki değişim		58.294.756	880.180
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	IV, 1	65.276.660	64.396.480
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	IV, 2	123.571.416	65.276.660

İlişikteki notlar, bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2015 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 2015 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 Resmi 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 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.

Banka'nın yurt içi ve yurt dışı bankalar, Hazine Müsteşarlığı, genel bütçe kapsamındaki kamu idareleri ile muhtelif kişi ve kuruluşlarla olan işlemlerinden dolayı tahsil ettiği ya da ödediği 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 gerçekleştiği tarih itibarıyla kâr veya zarar tablosu içerisinde yer almaktadır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2015 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 çevrilmektedir. 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 çevrilmektedir.

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. 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 ay sonlarında Londra Altın Borsası'nda saat 10:30 ve saat 15:00'te kote edilen altın fiyatlarının ortalaması (2015: 1.062,25 ABD doları/2014: 1.199,25 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 kazanç ya da kayıp olarak TCMB Kanunu'nun 61. maddesi gereğince "Değerleme Hesabı"nda takip edilmektedir.

2015 yılsonu itibarıyla değerlemeye esas altın kuru 3.089 TL/ons (2014: 2.780 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 tutulmasından oluşan kazanç ve kayıplar, kâr/zarar hesaplarına intikal ettirilmektedir. Elde etme maliyeti ile gerçeğe uygun değerlerine göre değerlendirilmiş değerleri arasındaki farklar bilançoda "3. Yurt Dışı Bankalar/3.1 YP Menkul Kıymetler" ve "5. Menkul Kıymetler" kalemlerine yansıtılmaktadır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2015 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 kullanılarak ay sonlarında tahakkuk ettirilmektedir. Vadede geri satım vaadiyle alım işleminden doğan faiz geliri kâr veya 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 veya zarar tablosuna yansıtılmaktadır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2015 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 yatırımları 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 yılsonundaki TL/SDR kuru ile TL'ye çevrilmiştir. 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 veya zarar tablosuna yansıtılmaktadır.

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

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2015 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 banknotları ile birlikte 1 Ocak 2005 ile 31 Aralık 2005 tarihleri arasında yasal olarak tedavülde bulunan Türk Lirası banknotlarının 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 bitiminde sona ermiştir. On yıllık zamanaşımı süresince bu banknotlar Banka ve Türkiye Cumhuriyeti Ziraat Bankası A.Ş. şubelerinde değiştirilmiş, 1 Ocak 2016 gününden itibaren ise değerlerini tamamen yitirmişlerdir.

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 banknotları aynı tarih itibarıyla tedavüle çıkarılmıştır. Buna göre, Türk Lirası banknotları ile birlikte 1 Ocak 2009 ve 31 Aralık 2009 tarihleri arasında yasal olarak tedavülde bulunan Yeni Türk Lirası banknotlarının tedavül mecburiyeti süresi 31 Aralık 2009 günü sona ermiştir. Tedavül süresinin sona ermesiyle birlikte, 1 Ocak 2010 tarihinden itibaren, Yeni Türk Lirası banknotları 31 Aralık 2019 tarihi mesai bitimine kadar 10 yıl boyunca, Banka ve T.C. Ziraat Bankası A.Ş. şubelerince kabul edilecek ve değiştirilebilecektir.

Bankaya değiştirilmek üzere önemli tutarda tedavülden kaldırılan banknot girişi beklenmemektedir.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2015 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.

İnşa edilme aşamasındaki varlıklar, maliyet değerlerinden varsa değer düşüklüğü kaybı düşülerek gösterilirler. Maliyete inşa sırasında ödenen 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 kâr/zarar tablosuna dahil edilir.

Duran varlıkların amortisman oranları aşağıda belirtilmiştir:

Binalar	%2 - 4
Demirbaşlar ve taşıtlar	%2 - 50
Özel maliyet bedelleri	%10-20
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, dahili sigorta karşılığını, emekli ikramiyesi ve kıdem tazminatı karşılığını ve vergi karşılığını içermektedir.

h. Emekli İkramesi 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 kâr veya zarar hesaplarına yansıtılmadan diğer pasifler içerisindeki aktüeryal kayıp/kazanç hesabı altında izlenmektedir.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2015 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 Türk Vergi mevzuatı gereğince kurumlar vergisine tabidir. Banka ayrıca sorumlu sıfatıyla Gelir Vergisi Stopajı yapmakta, mükellef sıfatıyla da Gelir Vergisi ödemektedir.

5520 sayılı "Kurumlar Vergisi Kanunu" 21 Haziran 2007 tarihli ve 26205 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe girmiştir. Söz konusu Kanun'un 32. maddesine göre kurumlar vergisi oranı 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren %20 olarak belirlenmiştir. Kurumlar vergisi oranı, Banka'nın ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi 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 karşılık ayrılmıştır. Cari dönem vergisi, faaliyet sonuçları üzerinden vergisel açıdan kabul edilmeyen giderler ve indirim konusu yapılan 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 kâr 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 yararlanılamayacağını 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.

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. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Banka önceki dönem finansal tablolarında herhangi bir sınıflama yapmamıştır.

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

Cari dönemde muhasebe politikalarında yapılan değişiklik bulunmamaktadır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2015 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, dönemsellik ve tutarlılık 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 Evalüasyon Kuru"

	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
(1 Euro = TL)	3,1776 TL	2,8207 TL
(1 ABD Doları = TL)	2,9076 TL	2,3189 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 2015	31 Aralık 2014
Euro	3,1776 TL	2,8207 TL
ABD Doları	2,9076 TL	2,3189 TL

Bilanço Tarihinden Önceki (Euro)

	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
1. Günün Döviz Alış Kuru	3,1776 TL	2,8207 TL
2. Günün Döviz Alış Kuru	3,1921 TL	2,8339 TL
3. Günün Döviz Alış Kuru	3,2006 TL	2,8255 TL
4. Günün Döviz Alış Kuru	3,1904 TL	2,8368 TL
5. Günün Döviz Alış Kuru	3,1968 TL	2,8312 TL

Bilanço Tarihinden Önceki (ABD Doları)

	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
1. Günün Döviz Alış Kuru	2,9076 TL	2,3189 TL
2. Günün Döviz Alış Kuru	2,9084 TL	2,3235 TL
3. Günün Döviz Alış Kuru	2,9157 TL	2,3182 TL
4. Günün Döviz Alış Kuru	2,9123 TL	2,3177 TL
5. Günün Döviz Alış Kuru	2,9187 TL	2,3209 TL

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2015 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 2015		31 Aralık 2014	
	Bin TL	Milyon ABD Doları	Bin TL	Milyon ABD Doları
I-Döviz Varlıkları				
1) Altın	51.191.476	17.606	47.307.178	20.401
2) Yabancı Para Banknotlar	4.183.399	1.439	2.091.972	902
3) Yurt Dışı Bankalar	265.541.844	91.327	245.424.135	105.836
4) Rezerv Dilimi Pozisyonu	455.273	157	379.048	163
5) Menkul Kıymetler	-	-	-	-
6) Para Politikası İşlemlerinden Alacaklar	-	-	-	-
7) Yurt İçi Bankalar	-	-	-	-
8) Krediler	22.746.403	7.823	19.351.600	8.345
9) İştirakler	753.092	259	628.430	271
10) SDR Tahsisatı Nedeniyle Hazine Yükümlülüğü	4.324.958	1.487	3.600.846	1.553
11) Duran Varlıklar (Net)	-	-	-	-
12) Takipteki Alacaklar (Net)	-	-	-	-
13) Ertelenmiş Vergi Varlığı	-	-	-	-
14) Diğer Aktifler	5.205	2	4.138	3
Toplam Döviz Varlıkları	349.201.650	120.100	318.787.347	137.474
II-Döviz Yükümlülükleri				
1) Tedavüldeki Banknotlar	-	-	-	-
2) Para Politikası İşlemlerinden Borçlar	-	-	-	-
3) Mevduat	242.204.169	83.300	206.039.285	88.852
a) Kamu Sektörü	6.465.556	2.224	9.622.196	4.149
b) Bankacılık Sektörü	230.664.263	79.331	189.883.850	81.885
c) Diğer	5.074.350	1.745	6.533.239	2.818
4) Yurt Dışı Bankalar	1.088	-	868	-
5) Rezerv Dilimi İmkamı	455.273	157	379.048	163
6) SDR Tahsisatı	4.324.958	1.487	3.600.846	1.553
7) Vergi Yükümlülüğü	-	-	-	-
8) Karşılıklar	-	-	-	-
9) Sermaye ve İhtiyat Akçesi	-	-	-	-
10) Değerleme Hesabı	-	-	-	-
11) Dönem Kârı	-	-	-	-
12) Diğer Pasifler	1.486.700	512	1.333.396	576
Toplam Döviz Yükümlülükleri	248.472.188	85.456	211.353.443	91.144
Yabancı Para Net Genel Pozisyonu	100.729.462	34.644	107.433.904	46.330

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2015 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 2015				31 Aralık 2014			
	Defter Değeri	Birikmiş Amortisman	Net Defter Değeri	Sigorta Tutarı	Defter Değeri	Birikmiş Amortisman	Net Defter Değeri	Sigorta Tutarı
Menkuller	245.076	148.181	96.895	200.078	218.782	125.089	93.693	165.886
Gayrimenkuller	729.297	152.148	577.149	299.614	704.307	148.542	555.765	301.639
	974.373	300.329	674.044	499.692	923.089	273.631	649.458	467.525

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

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla, Banka aleyhine açılmış ve halen devam etmekte olan davaların toplam tutarı 4.369 bin TL, 64.596.952 ABD Doları ve 222.397 Euro'dan (31 Aralık 2014: 4.950 bin TL, 64.596.952 ABD Doları ve 225.451 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 ettirilmektedir.

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 11 Nisan 2016 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 16.197.939 bin TL'lik 2015 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.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2015 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)

(2) Banka'nın yurt dışı şubelerine ilişkin bilgiler:

Banka'nın yurt dışı şubesi bulunmamaktadır. Türkiye Cumhuriyeti Dış Temsilcilikleri nezdinde Frankfurt, Londra, New York, Pekin, Tokyo ve Paris'te OECD Daimi Temsilciliği bünyesinde temsilcileri bulunmaktadır.

C. Finansal tabloları denetleyen Bağımsız Denetim Kuruluşu

31 Aralık 2015 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 yurt içi ve yurt dışı 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 2015 tarihi itibarıyla Banka'nın uluslararası standartta olan 116.103.765 (31 Aralık 2014: 116.103.765) safi gram, uluslararası standartta olmayan 3.177.798 (31 Aralık 2014: 3.177.798) safi gram ve zorunlu karşılık olarak bankalar ve finansman şirketlerince tutulan 399.416.229 (31 Aralık 2014: 413.004.517) safi gram altın mevcudu bulunmaktadır. Uluslararası standartta olan Banka malı ve zorunlu karşılık olarak bankalarca tutulan altının 424.710.430 (31 Aralık 2014: 493.196.434) gramı Bank of England ("BOE") ve Federal Reserve Bank of New York'ta ("FED"), 57.138.919 (31 Aralık 2014: 2.241.203) gramı Borsa İstanbul'da ve 33.670.645 (31 Aralık 2014: 33.670.645) 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 2014: 345.575) gramı Hazine'ye ait olup, Bilançonun pasifinde "Diğer Pasifler" hesabı ile karşılıklı çalışmaktadır.

31 Aralık 2015 ve 2014 tarihleri itibarıyla altın mevcudu, 31 Aralık 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihlerinde, Londra piyasasında saat 10.30'da oluşan birinci seans altın fiyatı ve bir ons altının 31,1035 grama eşit olduğu esas alınarak değerlendirilmiştir.

Altın	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Uluslararası Standartta Olan Altın	51.191.476	47.307.178
TCMB malı altın	11.529.181	10.380.751
BOE nezdindeki	5.336.786	4.805.185
FED nezdindeki	2.848.878	2.565.099
Yurt içindeki	3.343.517	3.010.467
Bankalar zorunlu karşılık altını	39.662.295	36.926.427
BOE nezdindeki altın	33.988.363	36.726.043
Borsa İstanbul nezdindeki altın	5.673.932	200.384
Uluslararası Standartta Olmayan Altın	315.557	284.125
TCMB	281.241	253.227
Hazine	34.316	30.898

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2015 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 2015		31 Aralık 2014	
	Bin TL	Milyon ABD Doları	Bin TL	Milyon ABD Doları
Menkul kıymet portföyü	241.664.149	83.115	228.715.091	98.631
Mevduat	19.711.938	6.779	12.811.106	5.525
Diğer	4.165.757	1.433	3.897.938	1.680
- Vadesiz mevduat	264.281	91	648.590	280
- SDR holding hesabı	3.900.212	1.342	3.247.340	1.399
- Diğer	1.264	-	2.008	1
Toplam	265.541.844	91.327	245.424.135	105.836

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

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla, rezerv amaçlı tutulan menkul kıymetler portföyünün tutarı 241.664.149 bin TL (31 Aralık 2014: 228.715.091 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 2015 tarihi itibarıyla menkul kıymetler hesabı altında 8.957.518 bin TL tutarında kesin alım yoluyla edinilen menkul kıymet bulunmaktadır. (31 Aralık 2014 itibarıyla 9.217.474 bin TL tutarında kesin alım yoluyla edinilen menkul kıymet bulunmaktadır.)

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla menkul kıymetlerin yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2015			
	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. Döviz Natık	-	-	-	-
5. Değişken Faizli	-	-	-	-
<u>Kesin Alım:</u>				
Hazine Bonoları ve Devlet Borçlanma Tahvilleri				
1. Sabit Getirili	9.096.149	(138.631)	8.957.518	8.957.518
2. Enflasyona Endeksli	-	-	-	-
3. Döviz Endeksli	-	-	-	-
4. Döviz Natık	-	-	-	-
5. Değişken Faizli	-	-	-	-
TOPLAM	9.096.149	(138.631)	8.957.518	8.957.518

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2015 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 2015 tarihi itibarıyla kesin alım yoluyla edinilen TL cinsinden menkul kıymetlerin nominal değeri 9.000.000 bin TL'dir. (31 Aralık 2014: 8.999.000 bin TL)

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla menkul kıymetlerin yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2014			
	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	9.034.712	182.762	9.217.474	9.217.474
2. Enflasyona Endeksli	-	-	-	-
3. Döviz Endeksli	-	-	-	-
4. Dövizli Natık	-	-	-	-
5. Değişken Faizli	-	-	-	-
TOPLAM	9.034.712	182.762	9.217.474	9.217.474

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

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla nazım hesaplarda takip edilen geri satım vaadi ile alınan menkul kıymetlerin yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2015	
	Nominal	Borsa rayici
<u>Geri Satım Vaadi ile Alınan:</u>		
Hazine Bonoları ve Devlet Borçlanma Tahvilleri		
1. Sabit Getirili	84.610.481	90.812.272
2. Enflasyona Endeksli	-	-
3. Döviz Endeksli	-	-
4. Dövizli Natık	-	-
5. Değişken Faizli	-	-
TOPLAM	84.610.481	90.812.272
31 Aralık 2014		
<u>Geri Satım Vaadi ile Alınan:</u>		
Hazine Bonoları ve Devlet Borçlanma Tahvilleri		
1. Sabit Getirili	41.307.109	46.287.689
2. Enflasyona Endeksli	-	-
3. Döviz Endeksli	-	-
4. Dövizli Natık	-	-
5. Değişken Faizli	-	-
TOPLAM	41.307.109	46.287.689

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2015 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 2015 tarihi itibarıyla bilançonun aktifinde yer alan Para Politikası İşlemlerinden Alacaklar – Açık Piyasa İşlemlerinde takip edilen geri satım vaadi ile alım işlemlerinden alacaklar 89.537.798 bin TL tutarındaki işlem maliyeti ve gelir reeskontu toplamından oluşmaktadır. (31 Aralık 2014: 46.254.099 bin TL). 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla geri satım vaadi ile alım işlemlerinden gelir reeskontu olan 64.798 bin TL (31 Aralık 2014: 45.099 bin TL) Para Politikası İşlemlerinden Alacaklar – Açık Piyasa İşlemlerinde takip edilmektedir.

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla Banka'nın taraf olarak piyasalara verdiği gelir reeskontu dahil 5.937.272 bin TL tutarındaki Bankalararası Para Piyasası işlemleri, aktif hesaplarda Para Politikası İşlemlerinden Alacaklar – Bankalararası Para Piyasası İşlemleri olarak muhasebeleştirilmiştir (31 Aralık 2014: 200.063 bin TL). Söz konusu hesapla ilgili olarak hesaplanan 1.772 bin TL (31 Aralık 2014: 63 bin TL) tutarındaki faiz gelir reeskontu yine aynı hesap altında kayıtlara alınmıştır.

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla Banka'nın taraf olarak Bankalararası Para Piyasası'ndan aldığı gider reeskontu dahil 26.505 bin TL (31 Aralık 2014: 32.307 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 5 bin TL (31 Aralık 2014: 7 bin TL) tutarındaki faiz gider reeskontu yine aynı hesap altında kayıtlara alınmıştır.

(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 2015 tarihi itibarıyla Banka'nın aracılık ettiği yabancı para cinsinden Bankalararası Para Piyasası işlemi bulunmamaktadır. (31 Aralık 2014: Bulunmamaktadır.)

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2015 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 2015 tarihi itibarıyla iç krediler hesabı bankalara kullanılan 22.719.309 bin TL (31 Aralık 2014: 19.328.800 bin TL) tutarındaki iskonto kredilerinden oluşmaktadır.

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

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla bulunmamaktadır (31 Aralık 2014: 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 2015		31 Aralık 2014	
	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları
Önceki Dönem Sonu Bakiyesi	3.549.661	1.220.822	3.262.626	1.406.971
- Dönem İçinde İntikal (+) (*)	6.405	2.203	4.458	1.923
- Diğer Takip. Alacak Hesaplarından Giriş (+)	-	-	-	-
- Diğer Takip. Alacak Hesaplarından Çıkış (-)	-	-	-	-
- Dönem İçinde Tahsilat (-)	-	-	-	-
- Aktiften Silinen (-)	-	-	-	-
- Kur Farkı	902.779	310.489	282.577	121.858
Dönem Sonu Bakiyesi	4.458.845	1.533.514	3.549.661	1.530.752
- Aktifte Ayrılan Özel Karşılık (-)	(4.458.845)	(1.533.514)	(3.549.661)	(1.530.752)
Karşılık Sonrası Bakiye	-	-	-	-

(*) 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla 6.405 bin TL (31 Aralık 2014: 4.458 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 2015 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 2015 ve 2014 tarihleri itibarıyla Banka'nın iştiraklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Unvanı	Pay Oranı (%)	Toplam Ödenmiş Sermayesi	31 Aralık 2015 Elde Etme Maliyeti	31 Aralık 2014 Elde Etme Maliyeti	31 Aralık 2015 Defter Değeri	31 Aralık 2014 Defter Değeri
Bank for International Settlements (BIS) (*) (**)	1,43	698,9 milyon SDR	(*) 10.000.000 SDR	(*) 10.000.000 SDR	723.924	605.164
International Islamic Liquidity Management Corporation (IILM)	13,33	75 milyon ABD Doları	10.000.000 USD	10.000.000 USD	29.076	23.189
S.W.I.F.T.	0,007	13,8 milyon Euro	18.320 Euro	18.320 Euro	92	77
Toplam İştirakler					753.092	628.430

(*) 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 124.662 bin TL tutarındaki değer artışının 12.657 bin TL tutarındaki yabancı para değerlemesinden kaynaklanan kısmı pasif hesaplar içerisinde "Değerleme Hesabı'nda" geri kalan 112.005 bin TL ise 5.600 bin TL tutarındaki ertelenmiş vergi etkisi düşüldükten sonra 106.405 bin TL olarak "Diğer Pasifler" altındaki "İştirak Değer Artış Farkı'nda" muhasebeleştirilmiştir. (Bkz. Not II. 16)

İştirakler Hareket Tablosu	2015	2014
Açılış bakiyesi (1 Ocak)	628.430	587.727
Muhasebe politikası değişikliği etkisi	-	-
Yıl içindeki gerçeğe uygun değer değişiklikleri	112.005	38.145
Yıl içindeki yabancı para değerlendirme etkisi	12.657	2.558
Kapanış Bakiyesi (31 Aralık)	753.092	628.430

2015 yılı içerisinde satın alınan veya elden çıkarılan iştirak bulunmamaktadır.

2015 yılı içerisinde Bank for International Settlements'tan 6.355 bin TL kâr payı tahsil edilmiştir. (2014: 5.361 bin TL)

(7) Duran Varlıklar

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla gayrimenkullerin brüt tutarı 729.297 bin TL (31 Aralık 2014: 704.307 bin TL), birikmiş amortismanları 152.148 bin TL (31 Aralık 2014: 148.542 bin TL); demirbaşların brüt tutarı 245.076 bin TL (31 Aralık 2014: 218.782 bin TL), birikmiş amortismanları ise 148.181 bin TL'dir (31 Aralık 2014: 125.089 bin TL).

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2015 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 2015	31 Aralık 2014
Kurumlar vergisinden mahsubu yapılacak geçici vergi	1.623.928	1.182.887
Kurumlar vergisinden mahsubu yapılacak gelir vergisi stopajı	285.085	127.108
Banknot matbaası stokları	48.379	41.067
İnşa halindeki banka bina giderleri	10.149	5.237
Sair malzeme ve diğer depolar	9.302	9.495
Banknot matbaası akreditif bedelleri	5.527	4.911
Koleksiyon banknotlar deposu	3.183	3.183
Madalyonlar deposu	549	626
Diğer	98.220	31.319
Toplam	2.084.321	1.405.833

Diğer aktifler – Gelir tahakkukları hesabının dökümü aşağıda sunulmuştur:

	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Hazine Müsteşarlığı'ndan tahsil edilecek masraf ve komisyonlar (*)	21.606	17.987
EFT mesaj ücretleri gelir tahakkukları	14.045	12.886
Diğer	371	877
Toplam Faiz ve Gelir Reeskont ve Tahakkukları	36.022	31.750

(*) 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 edilmektedir.

(9) Tedavüldeki Banknotlar

Banka, TCMB Kanunu'nun 1. maddesi uyarınca Türkiye'de banknot ihracı imtiyazına münhasıran sahiptir. 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla Banka'nın ihraç ettiği banknot tutarı 103.042.636 bin TL'dir (31 Aralık 2014: 85.118.222 bin TL).

Tedavüldeki banknotlar hareket tablosu	2015	2014
1 Ocak bakiyesi	85.118.222	74.814.590
Tedavüle giren banknotlar	45.739.890	34.357.066
Tedavülden çekilen ve imha edilen banknotlar	(27.815.476)	(24.053.434)
31 Aralık Bakiyesi	103.042.636	85.118.222

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2015 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 İmkani

Türkiye'nin Uluslararası Para Fonu (IMF) üyeliğinden doğan mali ilişkiler çerçevesinde ülke kotası, 8 Haziran 2011 tarihi itibarıyla, 264.500.000 SDR tutarında artırılarak 1.455.800.000 SDR olmuştur.

31 Aralık 2015 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 İmkani hesabına kaydedilmiştir. 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla söz konusu hesabın bakiyesi 455.273 bin TL'dir (31 Aralık 2014: 379.048 bin TL).

IMF ile yapılmış olan protokole istinaden Türkiye'ye tahsis edilen ve Hazine tarafından kullanılmış olan 112.307.000 SDR (31 Aralık 2014: 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 2015 tarihi itibarıyla söz konusu hesabın bakiyesi 4.324.958 bin TL'dir (31 Aralık 2014: 3.600.846 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 TCMB Kanunu'nun 13 Şubat 2011 tarih ve 6111 sayılı Kanun ile değişik 41. maddesinde 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. Hazine mevduatı dışında kalan kamu sektörü mevduatı vadesizdir.

Bankacılık sektörünün mevduatı ise iki gün ihbarlı yatırılan döviz mevduatları ve vadesiz TL mevduatları ile zorunlu karşılıklardan oluşmaktadır. 3 Kasım 2014 tarihinden itibaren Türk Lirası zorunlu karşılıklara faiz ödemesi yapılmaktadır. Ayrıca 5 Mayıs 2015 tarihinden itibaren yabancı para zorunlu karşılıklara da faiz ödenmesine başlanmıştır.

İşçi Dövizleri Hesapları

İşçi Dövizleri Hesapları, yurt dışında yerleşik Türk vatandaşlarının döviz mevduatlarından oluşmakta olup, 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla tutarı 3.900.911 bin TL'dir (31 Aralık 2014: 5.846.583 bin TL).

İşçi Dövizleri Hesapları'nın vadesi 1 ile 3 yıl arasında değişmektedir. İşçi Dövizleri Hesapları tasfiye sürecinde olduğundan yeni hesap açılmamaktadır. 1 Ocak 2015 tarihinden itibaren vadesi dolan hesapların vadesi yenilenmemekte, söz konusu hesaplar tahakkuk ettirilen faizleriyle birlikte, sıfır faizli vadesiz hesap olarak takip edilmektedir.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2015 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 2015			31 Aralık 2014		
	Döviz Bakiyesi (000)	Bin TL Karşılığı	Faiz oranları (*)	Döviz Bakiyesi (000)	Bin TL Karşılığı	Faiz oranları (*)
Euro	1.160.946	3.689.023	%0,25	1.977.388	5.577.618	%0,25-%1,00
ABD Doları	58.664	170.573	%0,25	91.489	212.154	%0,25
İsviçre Frangı	13.573	39.740	%0,25	22.980	53.766	%0,25
Diğer	372	1.576	%0,25	852	3.045	%0,25
Toplam		3.900.911			5.846.583	

(*) 31 Aralık 2015 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 2014: 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 2015 tarihi itibarıyla, minimum kota tutarı olarak tutulan SDR tutarının karşılığı olan 13.651 bin TL (31 Aralık 2014: 11.956 bin TL) IMF'nin mevduat hesabı altında yer almaktadır. Buna ek olarak, 13 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 2014: 11 bin TL). Ayrıca 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla Banka nezdinde 57 bin TL tutarında Afrika Kalkınma Bankası'na (AfKB) ilişkin mevduat bulunmaktadır. (31 Aralık 2014: 43.977 bin TL)

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 2015 ve 2014 tarihleri itibarıyla gösterimi:

	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
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 2015 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 2015		31 Aralık 2014	
	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
Mervak İç ve Dış Ticaret A.Ş.	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 kârın adi ihtiyat akçesinin ve hissedar ilk kâr hissesinin düşülmesinden sonra kalan tutar üzerinden %10 oranında fevkalade ihtiyat akçesi ayrılmaktadır.

Banka Meclisi'nin 9 Nisan 2015 tarihli kararına istinaden, 213 sayılı Vergi Usul Kanunu hükümlerine uygun olarak tutulmakta olan defter kayıtlarında yer alan 8.637.593 bin TL tutarındaki Banka'nın 2014 yılı net dönem kârının 8.357 bin TL tutarındaki kısmı çalışanlarına, 3 bin TL tutarındaki kısmı hissedarlarına ödenmiş ve 2.827.795 bin TL tutarındaki kısım ihtiyat akçelerine transfer edilmiştir. Bakiyenin 5.801.438 bin TL tutarındaki kısmı ise Hazine'ye aktarılmıştır.

(13) Karşılıklar

Emekli İkramesi ve Kıdem Tazminatı Karşılığı

Banka, 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla 172.191 bin TL (31 Aralık 2014: 142.191 bin TL) tutarındaki toplam emekli ikramiyesi ve kıdem tazminatı yükümlülüğünün tamamına karşılık ayırmış ve bu karşılığı karşılıklar hesabına yansıtmıştır.

Kıdem tazminatının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	2015	2014
1 Ocak bakiyesi	142.191	128.170
Hizmet maliyeti	30.359	15.063
Faiz maliyeti	5.673	4.586
Yıl içinde ödenen	(6.032)	(5.628)
31 Aralık bakiyesi	172.191	142.191

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2015 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 2015 tarihi itibarıyla 243.056 bin TL (31 Aralık 2014: 243.056 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

	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
Ödenecek kurumlar vergisi	2.350.351	1.461.675
Diğer vergiler (*)	80.494	66.258
Vergi yükümlülüğü – net	2.430.845	1.527.933

(*) Gelir vergisi, banka sigorta muamele vergisi, damga vergisi ve katma değer 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.

2015 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20’dir (2014: %20).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2015 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20’dir (2014:%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.

2015 ve 2014 yıllarına ait vergi gideri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak – 31 Aralık 2015	1 Ocak – 31 Aralık 2014
- Kurumlar vergisi karşılığı	(2.350.351)	1.461.675
- Ertelenmiş vergi geliri	5.067	(2.490)
Vergi gideri	2.345.284	1.459.185

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2015 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

31 Aralık 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri 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 2015	31 Aralık 2015
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	172.191	34.438
Duran varlıklar amortisman düzeltmesi	36.559	7.312
İştirakler gerçeğe uygun değer artış / (azalışı)	(683.554)	(34.178)
Net Varlık		7.572

	Toplam geçici farklar	Ertelenmiş vergi varlıkları/ yükümlülükleri
	31 Aralık 2014	31 Aralık 2014
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	142.191	28.438
Duran varlıklar amortisman düzeltmesi	41.230	8.246
İştirakler gerçeğe uygun değer artış / (azalışı)	(571.553)	(28.578)
Net Varlık		8.106

2015 ve 2014 tarihlerindeki ertelenmiş vergi varlığının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	2015	2014
1 Ocak bakiyesi	8.106	7.524
Muhasebe politikası değişikliği etkisi	-	-
Kâr veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen ertelenmiş vergi, net	5.067	2.490
Diğer pasifler ile ilişkilendirilen ertelenmiş vergi (*)	(5.601)	(1.908)
31 Aralık bakiyesi	7.572	8.106

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

Vergi giderinin mutabakatı aşağıda sunulmuştur:

	2015	2014
Vergi öncesi kâr/(zarar)	16.202.606	10.100.827
%20 Kurumlar vergisi oranı üzerinden hesaplanan karşılık	3.240.521	2.020.165
Vergiye tabi olmayan gelir	(915.602)	(570.207)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	20.365	9.227
Vergi gideri/(geliri)	2.345.284	1.459.185

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2015 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)

(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.

(16) Diğer Pasifler

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla, Diğer Pasifler hesabının 34.316 bin TL (31 Aralık 2014: 30.898 bin TL) tutarındaki kısmı uluslararası standartta olmayan ve Hazine adına Banka'da saklanan altın mevcudundan oluşmaktadır.

Diğer pasifler – Diğer dökümü aşağıda sunulmuştur:

	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
İştirakler gerçeğe uygun değer artış / (azalışı)	649.385	542.980
Yılsonunda bir sonraki yıl valörüyle yapılan işlemler	341.029	338.544
Reeskont yoluyla gelir yazılan repo faizlerine ait gelir vergisi stopajı	9.726	6.767
Hacizli ve tedbirli paralar	5.450	2.168
Lehtarların müracaatını bekleyen tutarlar	4.787	4.042
Mahkeme kararlarını bekleyen teminatlardan borçlar	4.625	5.798
Ödenecek senet ve havaleler	4.307	13.250
Kıdem tazminatı aktüeryal kazanç	2.490	2.490
Vefat sonucu varislere yapılacak ödemeler	2.050	2.984
Hesap açma limitinin altında olduğundan bekleyen faizler	10.216	9.056
Gelecek döneme likidite edilecek paralar	1.590	795
Geçmiş yıl zararları	(7.042)	(11.091)
Diğer	31.412	26.268
Toplam	1.060.025	944.051

Diğer pasifler – Gider tahakkuklarının dökümü aşağıda sunulmuştur:

	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
IMF dönemsel ödemelerin faiz gider reeskontu	361	302
Diğer	2.863	2.897
Toplam Gider Tahakkukları	3.224	3.199

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN
FINANSAL 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)

31 Aralık 2015 ve 2014 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 armağanı altın ve gümüş madalyonlar ile rozetler, banknot örnekleri, spesimen katalogları, maliyeti belli olan ve olmayan çekler ise bin adet olarak ifade edilmektedir.

	31 Aralık 2015				31 Aralık 2014					
	A	B	C	D	A+B+D	E	F	G	H	E+F+H
	TP	(Orjinal Para)	(TL Karşılığı)	YP	ADET	Toplam	TP (Orjinal Para)	(TL Karşılığı)	ADET	Toplam
BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER										
A. Emanet Kıymetler	91.647.372	17.045	59.397	23	91.664.440	102.648.462	20.489	62.593	13	102.668.964
1. Emanetten Tevdi Olunan Serbest Menkul Kıymetler	73.866.158	13.816	54.202	-	73.879.974	87.213.668	18.064	59.251	1	87.231.733
2. İşlem Gören Kıymetler Deposu	179.544	-	-	6	179.550	170.006	-	-	6	170.010
3. BİST Üyeleri Teminat Mektupları Deposu	383.633	-	-	-	383.633	351.751	-	-	-	351.751
4. TMSF'nin Geir Vergisi Stopajından Muaf DİBS Deposu	15.715.301	-	-	-	15.715.301	13.410.303	-	-	-	13.410.303
5. Diğer	1.502.736	3.229	5.195	17	1.505.982	1.502.736	2.425	3.342	6	1.505.167
B. Teminat Olarak Alınanlar	18.647.338	10.703.791	32.016.196	211	29.351.340	17.369.497	9.203.648	22.377.731	211	26.573.356
1. Doviz ve Efektif Piyasaları Teminatı Alınan Bankaların DİBS Depoları	699.900	-	-	-	699.900	1.667.203	-	-	-	1.667.203
2. Bankalararası Para Piyasası İşlemleri Tahvil Cüzdanı	8.370.193	221.484	689.613	-	8.591.677	5.297.190	-	-	-	5.297.190
3. Açık Piyasa İşlemlerinde Teminat Olarak Kabul Edilen DİBS Deposu	9.576.994	819.000	2.381.324	-	10.395.994	10.378.844	208.000	498.891	-	10.586.844
4. Aracı Kurumlar Bloke DİBS Deposu	-	-	-	-	-	26.020	-	-	-	26.020
5. Diğer	251	9.663.307	28.945.259	211	9.663.769	240	8.995.648	21.878.840	211	8.996.099
C. Yedek ve Fersude Banknotlar Deposu	64.599.394	-	-	-	64.599.394	53.488.737	-	-	-	53.488.737
1. Yedek Banknotlar - İdare Merkezi	18.943.382	-	-	-	18.943.382	9.820.562	-	-	-	9.820.562
2. Yedek Banknotlar - Şubeler, Banknot Depoları ve Diğer Birimler	45.153.068	-	-	-	45.153.068	43.191.499	-	-	-	43.191.499
3. Fersude Banknotlar - İdare Merkezi	163.859	-	-	-	163.859	224.481	-	-	-	224.481
4. Fersude Banknotlar - Şubeler	339.085	-	-	-	339.085	252.195	-	-	-	252.195
D. Diğer	335.974.465	127.602	366.601	643.523	336.745.590	301.476.220	116.675	275.202	633.791	302.226.686
1. Repo Bloke Hesabı	3.295.923	-	-	-	3.295.923	2.084.308	-	-	-	2.084.308
2. Banka Mali Tahvil Deposu	93.610.481	-	-	-	93.610.481	50.306.109	-	-	-	50.306.109
3. Müşteri İşlemleri Deposu - Takasbank ve Merkezi Kayıt Kuruluşu	238.974.851	-	-	-	238.974.851	248.991.571	-	-	-	248.991.571
4. EMKT Sistemindeki Şubeler Menkul Kıymet Deposu	54.761	-	-	-	54.761	32.373	-	-	-	54.761
5. BİST Üyeleri Devlet Tahvil Deposu	29.303	-	-	-	29.303	32.373	-	-	-	32.373
6. Diğer	9.146	127.602	366.601	643.523	780.271	7.098	116.675	275.202	633.791	757.564
E. EMKT Sistemindeki Başlamamış Kıymetler Deposu	423.131.368	-	-	-	423.131.368	401.344.953	-	-	-	401.344.953
TOPLAM (A+B+C+D+E)	933.999.937	10.848.438	32.442.194	643.757	945.492.132	876.327.869	9.340.812	22.715.526	634.015	886.302.696

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2015 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 2015</u>	<u>1 Ocak –</u> <u>31 Aralık 2014</u>
Geri Satım Vaadiyle Alım İşlemlerinden Alman Faizler	5.841.938	3.918.262
TL ve YP Menkul Kıymetlerden Alman Faizler	2.238.649	2.313.892
Bankalararası Para Piyasası İşlemlerinden Alman Faizler	176.933	9.040
Kredilerden Alman Faizler	74.837	90.763
Bankalardan Alman Faizler	26.415	14.355
Toplam	8.358.772	6.346.312

(2) Faiz Giderleri

	<u>1 Ocak –</u> <u>31 Aralık 2015</u>	<u>1 Ocak –</u> <u>31 Aralık 2014</u>
Hazine Müsteşarlığı Hesaplarına Verilen Faizler	1.402.705	939.791
Bankalara Verilen Faizler	577.122	33.304
İşçi Dövizlerine Verilen Faizler	13.652	23.082
IMF Genel Kaynak Kullanımına Verilen Faizler	2.098	3.046
Bankalararası Para Piyasası İşlemlerine Verilen Faizler	1.808	5.504
Geri Alım Vaadiyle Satım İşlemlerine Ödenen Faizler	-	4.802
Toplam	1.997.385	1.009.529

(3) Faiz Dışı Gelirler

	<u>1 Ocak –</u> <u>31 Aralık 2015</u>	<u>1 Ocak –</u> <u>31 Aralık 2014</u>
Yabancı Para İşlem Kârları	12.710.303	6.333.511
Menkul Kıymetler Alım-Satım Kârları ve Değer Artışı	8.928	1.082.159
Temettü Geliri	6.355	5.361
Diğer Faiz Dışı Gelirler	4.112	4.474
Toplam	12.729.698	7.425.505

Yabancı Para İşlem Kârları hesabı yıl içinde gerçekleşen döviz alım-satım işlemleri sonucu oluşan gerçekleşmiş kambiyo kârlarını içermektedir.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2015 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 2015</u>	<u>1 Ocak –</u> <u>31 Aralık 2014</u>
Menkul Kıymetler Alım-Satım Zararları ve Değer Azalışı	1.280.245	1.677.478
Takipteki Alacak Karşılık Gideri	909.184	287.035
Ücretler ve Maaşlar	631.546	598.859
Yabancı Para İşlem Zararları	237.909	239.833
Genel Faaliyet ve Banknot Gideri	177.377	156.391
Sosyal Güvenlik Gideri	81.422	63.310
Amortisman Giderleri	29.525	30.592
Diğer Faiz Dışı Giderler	4.028	2.618
Toplam	3.351.236	3.056.116

Yabancı Para İşlem Zararları hesabı yıl içinde gerçekleşen döviz alım-satım işlemleri sonucu oluşan gerçekleşmiş kambiyo zararlarını içermektedir.

Takipteki Alacak Karşılık Giderleri hesabı, 2015 yılı içinde takipteki alacaklar için hesaplanan 6.405 bin TL (2014: 4.458 bin TL) tutarındaki faiz tahakkuku ile 2015 yılında kur dalgalanması sonucu takipteki alacak bakiyesi üzerinden oluşan 902.779 bin TL tutarındaki kur farkını içermektedir. (2014: 282.577 bin TL)

IV. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

(1) Dönem başındaki nakit ve nakit benzeri değerler:

	<u>1 Ocak 2015</u>	<u>1 Ocak 2014</u>
Efektif	2.091.972	3.754.572
Madeni Para	67.257	68.021
Yurt dışı Bankalar/ Mevduat	12.810.574	17.107.304
Yurt dışı Bankalar/ Cari	3.897.857	4.395.176
PPİ Alacaklar	46.409.000	39.071.407
Yurt içi Bankalar	-	-
Nakit ve nakit benzeri değerler	65.276.660	64.396.480

(2) Dönem sonundaki nakit ve nakit benzeri değerler:

	<u>31 Aralık 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Efektif	4.183.399	2.091.972
Madeni Para	105.359	67.257
Yurt dışı Bankalar/ Mevduat	19.708.519	12.810.574
Yurt dışı Bankalar/ Cari	4.165.639	3.897.857
PPİ Alacaklar	95.408.500	46.409.000
Yurt içi Bankalar	-	-
Nakit ve nakit benzeri değerler	123.571.416	65.276.660

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2015 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

CARİ DÖNEM (31 Aralık 2015)	Vadesiz	1 Aya kadar	1 - 3 ay	3 - 12 ay	1 - 5 yıl	5 yıl ve üzeri	Dağıtılamayan	Toplam
AKTİF								
Altın	11.705.156	39.486.320	-	-	-	-	-	51.191.476
Yabancı Para Banknotları	4.183.399	-	-	-	-	-	-	4.183.399
Yurt Dışı Bankalar	4.165.757	32.996.203	37.239.385	129.499.327	61.631.123	10.049	-	265.541.844
Rezerv Dilihi Pozisyonu	455.273	-	-	-	-	-	-	455.273
Menkul Kıymetler	-	1.244.664	1.112.072	418.193	6.182.589	-	-	8.957.518
Para Politikası İşlemlerinden Alacaklar	-	95.475.070	-	-	-	-	-	95.475.070
Yurt İçi Bankalar	-	-	-	-	-	-	-	-
Krediler	26.347	3.094.317	6.255.259	13.370.480	-	-	-	22.746.403
İştirakler	753.092	-	-	-	-	-	-	753.092
SDR Tahsisatı Nedeniyle Hazine Yükümlülüğü	4.324.958	-	-	-	-	-	-	4.324.958
Duran Varlıklar (Net)	-	-	-	-	-	-	-	-
Takipteki Alacaklar (Net)	-	-	-	-	-	-	674.044	674.044
Birleşmiş Vergi Varlığı	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Aktifler	2.479.521	-	325	-	-	-	7.572	7.572
Aktif Toplamı	28.093.503	172.296.574	44.607.041	143.288.000	67.813.712	10.049	743.029	456.851.908
PASİF								
Tedavüldeki Banknotlar	103.042.636	-	-	-	-	-	-	103.042.636
Para Politikası İşlemlerinden Borçlar	-	26.505	-	-	-	-	-	26.505
Mevduat	3.470.537	278.382.475	183.508	1.083.253	560.098	-	-	283.679.871
Yurt Dışı Bankalar	1.088	-	-	-	-	-	-	1.088
Rezerv Dilihi İmkânı	455.273	-	-	-	-	-	-	455.273
SDR Tahsisatı	4.324.958	-	-	-	-	-	-	4.324.958
Vergi Yükümlülüğü	-	2.430.845	-	-	-	-	-	2.430.845
Karşılıklar	-	-	-	-	-	-	415.247	415.247
Sermaye ve İhtiyat Akçesi	-	-	-	-	-	-	-	-
Değerleme Hesabı	-	-	-	-	-	-	13.775.612	13.775.612
Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	32.651.757	32.651.757
Diğer Pasifler	59.262	393.470	-	-	-	-	13.857.322	13.857.322
Pasifler Toplamı	111.353.754	278.802.450	2.614.353	1.083.253	560.098	-	62.438.000	456.851.908
Net Likidite Pozisyonu	(83.260.251)	(106.505.876)	41.992.688	142.204.747	67.253.614	10.049	(61.694.971)	-

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2015 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 2014)	Vadesiz	1 - 3 ay	3 - 12 ay	1 - 5 yıl	5 yıl ve üzeri	Dağıtılamayan	Toplam
AKTİF							
Alın	10.380.751	-	-	-	-	-	47.307.178
Yabancı Para Banknotları	2.091.972	-	-	-	-	-	2.091.972
Yurt Dışı Bankalar	3.897.938	41.344.616	130.071.735	51.139.587	101.284	-	245.424.135
Rezerv Dilimi Pozisyonu	379.048	-	-	-	-	-	379.048
Menkul Kıymetler	-	721.553	2.351.148	6.093.843	-	-	9.217.474
Para Politikası İşlemlerinden Alacaklar	-	46.454.162	-	-	-	-	46.454.162
Yurt İçi Bankalar	-	-	-	-	-	-	-
Krediler	21.013	4.595.427	8.865.670	594	-	-	19.351.600
İştirakler	628.430	-	-	-	-	-	628.430
SDR Tahsisatı Nedeniyle Hazine Yükümlülüğü	3.600.846	-	-	-	-	-	3.600.846
Duran Varlıklar (Net)	-	-	-	-	-	649.458	649.458
Takipteki Alacaklar (Net)	-	-	-	-	-	-	-
Ertelemiş Vergi Varlığı	8.106	-	-	-	-	-	8.106
Diğer Aktifler	1.734.323	272	-	-	-	54.370	1.788.965
Aktif Toplamı	22.742.427	47.264.714	141.288.553	57.234.024	101.284	703.828	376.901.374
PASİF							
Tedavüldeki Banknotlar	85.118.222	-	-	-	-	-	85.118.222
Para Politikası İşlemlerinden Borçlar	-	32.307	-	-	-	-	32.307
Mevduat	1.396.219	234.473.975	2.611.820	2.652.541	-	-	241.493.452
Yurt Dışı Bankalar	868	-	-	-	-	-	868
Rezerv Dilimi İmkam	379.048	-	-	-	-	-	379.048
SDR Tahsisatı	3.600.846	-	-	-	-	-	3.600.846
Vergi Yükümlülüğü	-	1.527.933	-	-	-	-	1.527.933
Karşılıklar	385.247	-	-	-	-	-	385.247
Sermaye ve İhtiyat Akçesi	10.947.817	-	-	-	-	-	10.947.817
Değerleme Hesabı	22.857.074	-	-	-	-	-	22.857.074
Dönem Kârı	8.641.642	-	-	-	-	-	8.641.642
Diğer Pasifler	49.143	394.626	-	-	-	1.473.149	1.916.918
Pasifler Toplamı	134.904.059	234.900.908	2.611.820	2.652.541	101.284	1.473.149	376.901.374
Net Likidite Pozisyonu	(112.161.632)	46.903.817	138.676.733	54.581.483	-	(769.321)	-