

**TÜRKİYE CUMHURİYET
MERKEZ BANKASI A.Ş.
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU VE
FİNANSAL TABLOLAR**

1 OCAK-31 ARALIK 2012 DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

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

Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası A.Ş.'nin ("Banka") 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla hazırlanan bilançosu, aynı tarihte sona eren yıla ait kâr ve zarar tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akım tablosunu, önemli muhasebe politikaları ile diğer açıklayıcı notların bir özetini denetlemiş bulunuyoruz.

Banka Yönetiminin Sorumluluğuna İlişkin Açıklama

Banka yönetimi rapor konusu finansal tabloların Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Kanunu'na ve ilgili mevzuata uygun olarak hazırlanmasından ve doğru bir şekilde sunumundan sorumludur. Bu sorumluluk, finansal tabloların hata veya hileden kaynaklanan önemli ölçüde yanlış düzenleme içermeyecek biçimde hazırlanmasını ve doğru olarak sunulmasını sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve muhafaza edilmesini, mevcut koşullar altında makul muhasebe tahminlerinin yapılmasını, uygun muhasebe politikalarının seçilmesini ve uygulanmasını içermektedir.

Yetkili Denetim Kuruluşunun Sorumluluğuna İlişkin Açıklama

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Denetim çalışmalarımız, Uluslararası Denetim Standartları'na uygun olarak yapılmıştır. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve denetimin, finansal tablolarda önemli bir hata bulunmadığı hususunda makul bir güvence sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Denetim, finansal tablolardaki tutarlar ve açıklamalarla ilgili destekleyici kanıt toplamak amacıyla, denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Denetim tekniklerinin seçimi, finansal tabloların, hata veya hileden kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere, önemli ölçüde yanlış düzenleme içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, denetçinin kanaatine göre yapılır. Bu risk değerlendirmesinde, işletmenin finansal tabloların hazırlanması ve doğru sunumu ile ilgili iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmakla birlikte, amaç iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, mevcut koşulların gerektirdiği denetim tekniklerini geliştirmektir. Denetim, aynı zamanda işletme yönetimi tarafından uygulanan muhasebe politikalarının uygunluğu ve yapılan muhasebe tahminlerinin makullüğünün yanında finansal tabloların genel sunuş şeklinin değerlendirilmesini de içermektedir.

Elde ettiğimiz denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Deloitte.

Bağımsız Denetçi Görüşü

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, bütün önemli taraflarıyla Banka'nın 31 Aralık 2012 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 bir biçimde yansıtmaktadır.

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



Müjde Şehsuvaroğlu
Sorumlu Ortak Başdenetçi
İstanbul, 25 Şubat 2013

TURKIYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.**31 ARALIK 2012 VE 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR**

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

	Not (Bölüm II)	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2012	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2011
I. ALTIN MEVCUDU	1	34.600.877	18.981.412
A. Uluslararası Standartta Olan		34.297.820	18.677.555
B. Uluslararası Standartta Olmayan		303.057	303.857
II. DÖVİZ ALACAKLARI	2, 12	178.121.949	148.199.669
A. Efektif Deposu		700.397	455.132
B. Muhabir Hesaplar		177.111.015	147.415.008
C. Rezerv Dilimi Pozisyonu		310.537	329.529
III. MADENİ PARA		89.824	79.451
IV. DAHİLDEKİ MUHABİRLER	3	19.609	1.617.672
V. MENKUL KIYMETLER	4	29.198.721	47.379.034
A. Devlet İç Borçlanma Senetleri		29.198.721	47.379.034
a) Kuponlu		27.738.159	38.796.099
b) Kuponuz		1.460.562	8.582.935
B. Diğer		-	-
VI. İÇ KREDİLER	5	6.800.717	3.023.163
A. Bankacılık Sektörü		6.800.717	3.023.163
a) Reeskont Kredileri		6.800.717	3.023.163
b) 1211 S.K. 40/1-c Kapsamında Kullanılan		-	-
c) Diğer		-	-
B. TMSF'ye Kullanılan Krediler		-	-
VII. AÇIK PİYASA İŞLEMLERİ	4	25.321.266	39.644.657
A. Vadeli İşlemlerden Alacaklar		25.321.266	39.644.657
a) Nakit		23.060.266	39.644.657
i. Döviz		-	-
ii. Menkul Kıymet		23.060.266	39.644.657
b) Menkul		2.261.000	-
B. Diğer		-	-
VIII. DIŞ KREDİLER	5	21.930	29.535
IX. İŞTİRAKLER	6	45.424	48.174
X. GAYRİMENKULLER VE DEMİRBAŞLAR (Net)	7	300.511	270.610
XI. TAKİPTEKİ ALACAKLAR (Net)	5	-	-
XII. SDR TAHSİSATI NEDENİYLE HAZİNE YÜKÜMLÜLÜĞÜ	12	2.950.014	3.130.425
XIII. DEĞERLEME HESABI	17	-	-
XIV. FAİZ VE GELİR REESKONT VE TAHAKKUKLARI	10	51.473	75.438
XV. MUVAKKAT ALACAKLAR	8	734.203	820.318
XVI. DİĞER AKTİFLER	9	45.218	43.918
TOPLAM AKTİFLER		278.301.736	263.343.476

İlişikteki notlar, bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TURKIYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2012 VE 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR

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

	Not (Bölüm II)	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2012	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2011
I. TEDAVÜLDEKİ BANKNOTLAR	11	60.525.482	55.103.174
II. HAZİNE'YE BORÇLAR	12	398.845	405.122
A. Altın		32.957	33.043
B. Rezerv Dilimi İmkânı		310.537	329.529
C. Diğer (Net)		55.351	42.550
III. DÖVİZ BORÇLARI	13	674	1.388
IV. MEYDUAT	14	159.473.131	128.093.771
A. Kamu Sektörü		16.425.170	18.334.749
a) Hazine Genel ve Özel Bütçeli İdareler		16.357.371	18.247.523
b) Kamu İktisadi Kuruluşları		10	10
c) İktisadi Devlet Teşekkülleri		24.869	45.290
d) Diğer		42.920	41.926
B. Bankacılık Sektörü		128.628.657	91.294.778
a) Yurtiçindeki Bankalar		28.432.904	40.663.144
b) Yurtdışındaki Bankalar		5.756	7.645
c) Zorunlu Karşılıklar (1211 S.K. Md. 40)		100.189.811	50.623.765
d) Diğer		186	224
C. Muhtelif		12.612.523	17.424.600
a) Kredi Mektuplu Döviz Tevdiatı		12.542.011	17.366.530
b) Diğer		70.512	58.070
D. Uluslararası Kuruluşlar		9.929	8.935
E. Fonlar		1.796.852	1.030.709
a) Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu		16	5
b) Diğer		1.796.836	1.030.704
V. LİKİDİTE SENETLERİ		-	-
VI. AÇIK PİYASA İŞLEMLERİ	4	26.660.132	40.078.502
A. Vadeli İşlemlerden Borçlar		25.261.632	39.562.502
a) Nakit		2.261.620	-
i. Döviz		-	-
ii. Menkul Kıymet		2.261.620	-
b) Menkul		23.000.012	39.562.502
B. Diğer		1.398.500	516.000
VII. DIŞ KREDİLER		-	16.826
VIII. İTHALAT AKREDİTİF BEDELLERİ, TEMİNAT VE DEPOZİTOLAR		776.883	945.855
IX. ÖDENECEK SENET VE HAVALELER		5.566	1.086
X. SDR TAHSİSATI	12	2.950.014	3.130.425
XI. SERMAYE	15	46.234	46.234
A. Ödenmiş Sermaye		25	25
B. Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı		46.209	46.209
XII. İHTİYAT AKÇESİ	15	7.819.983	5.016.154
A. Adı ve Fevkalade (1211 sayılı Banka Kan. Mad. 60 ve TTK Mad. 469)		7.459.337	4.655.509
B. Hususi (1211 sayılı Banka Kan. Mad. 59)		7.273	7.273
C. İhtiyat Akçeleri Enflasyon Düzeltme Farkı		353.373	353.372
XIII. KARŞILIKLAR	16	946.750	1.612.923
XIV. DEĞERLEME HESABI	17	13.655.427	19.489.213
XV. FAİZ VE GİDER REESKONTLARI VE TAHAKKUKLARI	19	281.284	567.747
XVI. MUVAKKAT BORÇLAR	18	49.487	42.973
XVII. DİĞER PASİFLER	18	365.471	226.883
XVIII. NET DÖNEM KÂRI		4.346.373	8.565.200
TOPLAM PASİFLER		278.301.736	263.343.476

İlişikteki notlar, bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TURKIYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.**31 ARALIK 2012 VE 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KÂR VE ZARAR TABLOLARI**

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

	Not	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01- 31.12.2012	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01-31.12.2011
I - FAİZ GELİRLERİ	1	5.484.239	5.092.633
A. Hariçteki Muhabir Hesaplarından Alınan Faizler		886.961	985.664
B. Açık Piyasa İşlemlerinden Alınan Faizler		3.837.000	3.568.480
C. Dış Kredilerden Alınan Faizler		5.706	5.691
D. Değerleme Sonucu Oluşan Lehte Farklar		716.352	522.767
E. Diğer Faiz Gelirleri		38.220	10.031
II - FAİZ GİDERLERİ	2	1.010.499	962.563
A. Kredi Mektuplu Döviz Mevduat Faizleri		190.821	503.849
B. Açık Piyasa İşlemlerine Ödenen Faizler		444.511	24
C. Bankalararası Para Piyasasına Ödenen Faizler		21.714	3.037
D. Diğer Mevduata Ödenen Faizler		4.085	1.035
E. Hazineye Ödenen Faizler		346.550	116.883
F. Değerleme Sonucu Oluşan Aleyhte Farklar		-	326.131
G. Diğer Faiz Giderleri		2.818	11.604
III - NET FAİZ GELİRİ {I-II}		4.473.740	4.130.070
IV - NET KOMİSYON VE HİZMET GELİRİ		251.901	116.041
A. Komisyon ve Hizmet Geliri		265.576	129.388
B. Komisyon ve Hizmet Gideri		13.675	13.347
V - FAİZ DIŞI GELİRLER	3	2.564.632	7.685.124
A. Portföy Alım-Satım Kârı		-	-
B. Kambiyo Alım-Satım Kârları		2.394.171	7.247.224
C. Menkul Kıymet Değerlemesi		-	364.620
D. Diğer Faiz Dışı Gelirler		170.461	73.280
VI - FAİZ DIŞI GİDERLER	4	2.200.547	1.917.561
A. Portföy Alım-Satım Zararı		564.510	532.163
B. Kambiyo Alım-Satım Zararları		432.283	167.681
C. Menkul Kıymet Değerlemesi		456.050	-
D. Personel Giderleri		545.796	483.138
E. Provizyonlar		48.698	545.529
F. Amortisman Giderleri		22.375	18.555
G. Diğer Faiz Dışı Giderler		130.835	170.495
VII- VERGİ ÖNCESİ KÂR {III+IV+V-VI}		5.089.726	10.013.674
	Bölüm II		
VIII - VERGİ KARŞILIĞI	Not 16	743.353	1.448.474
IX - NET DÖNEM KÂRI {VIII-IX}		4.346.373	8.565.200

İlişikteki notlar, bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2012 VE 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER TABLOLARI

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

	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2012	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2011
BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER		
A. Emanet Kıymetler	143.532.547	190.508.587
1. Emanet Olarak Alınan Serbest Menkul Kıymetler (*)	129.633.476	178.462.625
2. İşlem Gören Kıymetler Deposu (*)	269.975	624.038
3. Menkul Kıymetler Borsası Banka Teminat Mektupları Deposu	270.575	302.346
4. TMSF'nin Gelir Vergisi Stopajından Muaf DİBS Deposu	9.911.654	7.723.386
5. Diğer (*)	3.446.867	3.396.192
B. Teminat Olarak Alınanlar	21.171.612	31.305.033
1. Döviz ve Efektif Piyasaları Teminatına Alınan Bankaların DİBS Depoları (*)	5.612.670	7.930.668
2. Bankalararası Para Piyasası İşlemleri Tahvil Cüzdanı	5.230.371	7.557.074
3. Para Piyasası Vadeli İşlemlerinde Teminat Olarak Kabul Edilen DİBS Deposu	6.608.226	14.208.893
4. Aracı Kurumlar Bloke DİBS Deposu	28.690	27.240
5. Diğer (*)	3.691.655	1.581.158
C. Yedek ve Fersude Banknotlar Deposu	42.802.777	44.464.137
1. Yedek Banknotlar - İdare Merkezi	6.996.392	13.287.062
2. Yedek Banknotlar - Şubeler	34.885.673	30.301.988
3. Yedek Banknotlar - Banknot Depoları	523.625	551.036
4. Fersude Banknotlar - İdare Merkezi ve Şubeler	397.087	324.051
D. Diğer	238.289.384	170.759.269
1. Repo Bloke Hesabı (*)	1.281.159	6.487.538
2. Banka Mali Tahvil Deposu	25.427.527	45.949.659
3. Müşteri İşlemleri Deposu - Takasbank (*)	210.922.834	117.401.125
4. EMKT Sistemindeki Şubeler Menkul Kıymet Deposu	38.452	64.020
5. Menkul Kıymetler Borsası Üyeleri Devlet Tahvili Deposu	28.772	38.690
6. Diğer (*)	590.640	818.237
E. Yukarıdaki Hesaplar İçinde Fiziki Değerleriyle Takip Edilen Menkul Kıymetlerin, Elektronik Menkul Kıymet Transfer Sistemi Dahilinde Kaydi Takip Hesabı	379.405.307	369.394.244
TOPLAM	825.201.627	806.431.270

(*) 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 2012 VE 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN YILARA AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	I. ve II. Kanunî		Hisse Senedi		Banka Sabit Kıymet		Geçmiş Yıllar Kârı / (Zararı)	Net Dönem Kârı	Özkaynaklar Toplamı
	Ödenmiş Sermaye	Yedek Akçeler	İhtiyat Akçeleri	Diğer Kanunî Yedek Akçeler	İhtiyat Akçesi	Değerleme Fonu			
1 Ocak 2011 Bakiyesi -- yeniden düzenlenmiş Kâr Dağıtımı:	46.234	-	-	-	4.588.399	-	-	1.288.129	5.922.762
Temettütlere	-	-	-	-	-	-	-	(865.268)	(865.268)
- Hazine	-	-	-	-	-	-	-	(857.138)	(857.138)
- Diğer Hissedarlar	-	-	-	-	-	-	-	(3)	(3)
- Çalışanlar	-	-	-	-	-	-	-	(8.127)	(8.127)
Özkaynaklara (Yedeklere) Aktarılan	-	-	-	-	422.861	-	-	(422.861)	-
Diğer (*)	-	-	-	-	4.894	-	-	-	4.894
Net Dönem Kârı	-	-	-	-	-	-	-	8.565.200	8.565.200
31 Aralık 2011 Bakiyesi	46.234	-	-	-	5.016.154	-	-	8.565.200	13.627.588
1 Ocak 2012 Bakiyesi	46.234	-	-	-	5.016.154	-	-	8.565.200	13.627.588
Kâr Dağıtımı:	-	-	-	-	-	-	-	(5.761.371)	(5.761.371)
Temettütlere	-	-	-	-	-	-	-	(5.752.583)	(5.752.583)
- Hazine	-	-	-	-	-	-	-	(3)	(3)
- Diğer Hissedarlar	-	-	-	-	-	-	-	(8.785)	(8.785)
- Çalışanlar	-	-	-	-	-	-	-	(2.803.829)	(2.803.829)
Özkaynaklara (Yedeklere) Aktarılan	-	-	-	-	2.803.829	-	-	4.346.373	4.346.373
Net Dönem Kârı	-	-	-	-	-	-	-	4.346.373	4.346.373
31 Aralık 2012 Bakiyesi	46.234	-	-	-	7.819.983	-	-	4.346.373	12.212.590

(*) TCMB Kanunu'nun 59. Maddesi gereğince ihtiyat akçesi içerisinde yer alan hususi ihtiyatlara aktarılan zamanasımına uğrayan banknotları ifade etmektedir.

İlişikteki notlar, bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TURKIYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.**31 ARALIK 2012 VE 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KÂR DAĞITIM TABLOLARI**

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

	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01 - 31.12.2012(*)	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01 - 31.12.2011(**)
A. DÖNEM KÂRININ DAĞITIMI		
1. Dönem Kârı	5.089.726	10.013.674
2. Ödenecek Vergi ve Yasal Yükümlülükler	(743.353)	(1.448.474)
- Kurumlar Vergisi (Gelir Vergisi)	(743.353)	(1.448.474)
- Gelir Vergisi Kesintisi	-	-
- Diğer Vergi ve Yasal Yükümlülükler	-	-
NET DÖNEM KÂRI	4.346.373	8.565.200
3. Geçmiş Dönemler Zararı	-	-
4. İhtiyat Akçeleri	-	2.803.829
5. Bankada Bırakılması ve Tasarrufu Zorunlu Yasal Fonlar	-	-
DAĞITILABİLİR NET DÖNEM KÂRI	-	5.761.371
6. Hissedarlar Hissesi	-	3
7. Memurlara Temettü	-	8.785
1211 SAYILI TCMB KANUNU UYARINCA T.C. BAŞBAKANLIK HAZİNE MÜSTEŞARLIĞI'NA ("HAZİNE") ÖDENECEK TUTAR	-	5.752.583

(*) Banka'nın 2012 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 iki maaş temettü ödeneceği varsayımı dikkate alınmıştır. 2012 yılı net dönem kârının dağıtımı 9 Nisan 2013 tarihinde yapılacak Genel Kurul'da alınacak karar ile kesinleşecektir.

(**) 16 Nisan 2012 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.

TURKIYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.**31 ARALIK 2012 VE 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
NAKİT AKIM TABLOLARI**

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

	Not (Bölüm IV)	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01-31.12.2012	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01-31.12.2011
I- Bankacılık ve Ticari Operasyonlara (Ana Faaliyetlere) İlişkin Nakit Akımları			
Alınan Faizler ve Faiz Benzerleri		5.485.279	5.069.194
Ödenen Faizler ve Faiz Benzerleri		(1.296.962)	(1.023.236)
Alınan Temettüleri		6.666	5.744
Alınan Komisyon ve Hizmet Gelir/Gideri, net		269.711	85.073
Personele ve Hizmet Temin Edilenlere Yapılan Ödemeler		(512.353)	(455.830)
Ödenen Vergiler		(1.454.627)	(729.727)
Operasyon (Ana Faaliyet) Konusu Aktifler ve Pasiflerdeki Değişim Öncesi Operasyon Kârına İlişkin Nakit Akımı		2.497.714	2.951.218
Operasyon Konusu Aktifler ve Pasiflerdeki Değişim:			
Operasyon Konusu Aktiflerdeki (Artış)/Azalış:			
Menkul Kıymetlerdeki Net Azalış/(Artış)		(643.177)	206.446
Kredilerdeki Net (Artış)		(3.769.949)	(2.334.053)
Diğer Aktiflerdeki Net (Artış)/Azalış		18.460.414	(28.461.685)
Operasyon Konusu Pasiflerdeki Artış/(Azalış):			
Mevduattaki Net (Azalış)/Artış		31.379.360	38.824.360
Alınan Kredilerdeki Net (Azalış)		3.127.294	(582.973)
Diğer Pasiflerdeki Net Artış		(2.066.741)	19.093.276
Bankacılık ve Ticari Operasyonlardan Kaynaklanan Net Nakit		48.984.915	29.696.589
II- Mali ve Sabit Yatırımlara İlişkin Nakit Akımları			
İktisap Edilen Menkul ve Gayrimenkuller		(29.901)	(7.846)
Diğer Nakit Girişleri		2.363.602	7.655.541
Diğer Nakit Çıktıları		(1.603.190)	(866.085)
Mali ve Sabit Yatırımlardan Kaynaklanan Net Nakit		49.715.426	36.478.199
III- Sermaye Finansmanı Faaliyetlerine İlişkin Nakit Akımları			
		(5.761.371)	(860.375)
Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerdeki Net Artış		43.954.055	35.617.824
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	1	168.878.204	133.260.380
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	2	212.832.259	168.878.204

İlişikteki notlar, bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TURKIYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2012 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 2012 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 Türk Ticaret Mevzuatı ve Vergi Mevzuatı ile 1211 sayılı Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Kanunu'na ("TCMB Kanunu") uygun olarak düzenlemektedir. 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 içtimaidan evvel Başbakanlık'a tevdi eder ve bilançosunu Resmi Gazete'de yayımlar.

ii. Uygulanan Muhasebe İlkeleri

İlişikteki finansal tabloların hazırlanmasında yukarıda açıklanan politikalar dışındaki uygulanan başlıca muhasebe ilkeleri aşağıda belirtilmiştir:

a. Muhasebe Esasları

Finansal tablolar Türkiye'deki mer'î mevzuata uygun olarak yukarıda "i" maddesinde belirtildiği şekilde hazırlanmıştır.

b. Gelir ve Giderlerin Muhasebeleştirilmesi

Tüm gelir ve gider kalemleri tahakkuk esasına göre kayıtlara intikal ettirilmektedir.

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.

c. Karşılıklar

Karşılıklar, 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.

TURKIYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2012 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. Altın ve Yabancı Para İşlemleri

Yabancı Para İşlemleri, işlem tarihindeki cari kurlardan muhasebeleştirilmektedir.

Altın mevcudu 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihlerinde Londra piyasasında saat 10.30'da kote edilen altın fiyatı ve bir ons altının 31,1035 grama eşit olduğu esas alınarak değerlemeye tabi tutulmuştur.

Yabancı para cinsinden kayıtlara geçirilmiş olan aktif ve pasif hesaplar dönem sonu Banka, döviz ve efektif alış kuru esas alınarak değerlemeye tabi tutulmaktadır. Evaluasyon işleminden doğan kur farkları "b" maddesinde belirtildiği şekilde takip edilmektedir.

Avrupa Birliği müktesebatına uyum süreci kapsamında, gerçekleştirilen döviz ve efektif alım-satım işlemlerinden doğan kambiyo kâr ve zararları, 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, Avrupa Merkez Bankası tarafından yayımlanan "Avrupa Merkez Bankaları Muhasebe ve Finansal Raporlama Kılavuzu" çerçevesinde 'ağırlıklı ortalama' esasına göre hesaplanarak finansal tablolara yansıtılmaya başlanmıştır.

e. Emekli İkramesi ve Kıdem Tazminatı Karşılığı

Türk yasaları ve sendika sözleşmelerine göre emekli ikramiyeleri ve kıdem tazminatları emeklilik veya işten çıkarılma durumunda ödenmektedir. Ödenecek tutar personelin konumuna ve hizmet yılına göre 5510 sayılı Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu'na göre belirlenmektedir. Banka, 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla, toplam kıdem tazminatı yükümlülüğünün tamamına karşılık ayırmış ve bu karşılığı finansal tablolara yansıtmıştır.

f. Vergilendirme

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.

Banka, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 743.353 bin TL (31 Aralık 2011: 1.448.474 bin TL) tutarındaki cari yıl kurumlar vergisi karşılığını finansal tablolarına yansıtmıştır.

**31 ARALIK 2012 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)**

g. Menkul Kıymetler

Menkul kıymetler hesabı, TCMB Kanunu'nun Açık Piyasa İşlemleri ile ilgili 52. maddesine dayanılarak para politikasının hedefleri çerçevesinde ve para arzı ve ekonominin likiditesini düzenlemek amacıyla kesin alım ile edinilen Devlet İç Borçlanma Senetleri ile geri satım vaadi ile edinilen menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

Banka'nın kendi namı ve hesabına aldığı menkul kıymetler rayiç değerleri ile değerlendirilmektedir. Menkul kıymetler hesabı, söz konusu menkul kıymetlerin değerlendirilmiş tutarını ifade etmektedir.

Rayiç değer, menkul kıymetin borsada ya da teşkilatlanmış diğer piyasalarda oluşmuş fiyatları üzerinden, bu fiyatların bulunmaması durumunda, Banka'nın Resmi Gazete'de günlük olarak açıkladığı fiyatlar üzerinden hesaplanmaktadır. Elde etme maliyeti ile değerlendirme sonucu bulunan rayiç değerleri arasındaki olumlu fark bilançoda "Menkul Kıymetler", gelir tablosunda ise "Faiz Gelirleri" altında "Değerleme Sonucu Oluşan Lehte Farklar" hesap kalemleri içinde muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farkın olumsuz olması halinde fark, bilançoda "Menkul Kıymetler", gelir tablosunda "Faiz Giderleri" altında "Değerleme Sonucu Oluşan Aleyhte Farklar" hesabında kaydedilmektedir.

Geri satım vaadiyle edinilen menkul kıymetler, işlem tarihinde yapılan sözleşme sonucu işlem valöründe belirlenen fiyat üzerinden ilerideki bir tarihte geri satılmak taahhüdüyle satın alınarak Banka'nın portföyüne dahil edilmektedir. Söz konusu işlemde doğan nakit alacaklar aktifte "Açık Piyasa İşlemleri" altında "Vadeli İşlemlerden Alacaklar" hesabında, menkul kıymet borçları ise pasifte "Açık Piyasa İşlemleri" altında "Vadeli İşlemlerden Borçlar" hesabında takip edilmektedir. Geri satım vaadi ile edinilen menkul kıymetler için, geri satım anlaşması ile belirlenen alım ve geri satım fiyatları arasındaki farkın döneme isabet eden kısmı için basit faiz yöntemine göre faiz gelir reeskontu hesaplanmakta ve tahakkuk esasına göre "Faiz ve Gelir Reeskont ve Tahakkukları" hesabına kaydedilmektedir.

Geri alım vaadiyle satın işlemlerinde menkul kıymetler, işlem tarihinde yapılan sözleşme sonucu işlem valöründe belirlenen fiyat üzerinden, ilerideki bir tarihte geri almak taahhüdüyle satılmaktadır. Bu işlem sonucu satılan menkul kıymetler, Banka menkul kıymet portföyünden çıkarılarak aktifte "Açık Piyasa İşlemleri" altında "Vadeli İşlemlerden Alacaklar" hesabında izlenmekte, vadesinde ödenecek nakit borçlar ise pasifte "Açık Piyasa İşlemleri" altında "Vadeli İşlemlerden Borçlar" hesabı altında takip edilmektedir. Satılan menkul kıymetlerin maliyet ve satış fiyatı arasındaki fark, valör tarihinde gelir tablosuna yansıtılmakta, vadesi geldiğinde ters repo işlemine konu menkul kıymetler dönüş tutarı üzerinden Banka menkul kıymet portföyüne dahil edilmektedir.

h. İştirakler

Banka, yabancı para cinsinden olan iştiraklerinden piyasa fiyatları belli olanları gerçeğe uygun değerleriyle, piyasa fiyatları belli olmayanları ise maliyet değerleri ile bilanço tarihindeki Banka döviz alış kurları ile değerlendirilerek muhasebeleştirilmektedir.

**31 ARALIK 2012 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. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Mali Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine 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.

j. 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 Aralık 2012 tarihi itibarıyla tedavülden kaldırılmış ve zamanaşımına uğramış, ancak halen dolaşımda bulunan banknotlardan kaynaklanan ve ihtiyat akçeleri altında muhasebeleştirilmiş kazanç bulunmamaktadır (31 Aralık 2011: 4.894 bin TL).

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

Cari dönemde muhasebe politikalarında yapılan değişiklik bulunmamaktadır.

(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.

TURKIYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2012 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)**

- (5) Banka'da dönem sonuçlarının tespiti ile ilgili olarak uygulanan değerlendirme yöntemlerinde bir değişiklik yapılmışsa bu değişikliğin etkileri:

Cari dönemde değerlendirme yönteminde bir değişiklik bulunmamaktadır.

- (6) Menkul Kıymetlerin (İştirakler, Bağlı Ortaklıklar, Bağlı Menkul Kıymetler dahil) değerlemesinde kullanılan yöntemlerin aşağıda belirtilele düzene uygun olarak detaylı açıklaması:

a. Menkul Kıymetler:

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla;

Türk Parası Kıymetler

- 1- Hisse Senetleri - Bulunmamaktadır (31 Aralık 2011: Bulunmamaktadır).
- 2- Diğer Menkul Kıymetler
 - a) Enflasyona ve Dövizde Endeksli – Bulunmamaktadır (31 Aralık 2011: Bulunmamaktadır).
 - b) Sabit Getirili - Geri satım vadiyle alınan menkul kıymetler alış maliyeti ile değerlendirilmiş olup, faiz gelir reeskontu geri satım anlaşması ile belirlenen alım ve geri satım fiyatları arasındaki farkın döneme isabet eden kısmı için basit faiz yöntemine göre hesaplanmaktadır.

Banka'nın kesin alım yoluyla ikincil piyasalardan edindiği menkul kıymetler ise İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda günlük olarak açıklanan ağırlıklı ortalama fiyatlar ile değerlendirilmiştir.

- c) Değişken Faiz Oranlı - Bulunmamaktadır (31 Aralık 2011: Bulunmamaktadır).

Yabancı Para Kıymetler

Yabancı para menkul kıymetler, bilançoda "Muhabir Hesaplar" içerisinde izlenmektedir.

- 1- Hisse Senetleri - Bulunmamaktadır (31 Aralık 2011: Bulunmamaktadır).
- 2- Diğer Menkul Kıymetler
 - a) Enflasyona veya Dövizde Endeksli - Bulunmamaktadır (31 Aralık 2011: Bulunmamaktadır).
 - b) Sabit Getirili - Menkul kıymetler işlem gördükleri yurtdışı borsalarda oluşan piyasa fiyatı ile değerlendirilmektedir.
 - c) Değişken Faiz Oranlı - Bulunmamaktadır (31 Aralık 2011: Bulunmamaktadır).
- 3- Altın (*) - 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerinde Londra piyasasında saat 10.30'da oluşan altın fiyatı ve bir ons altının 31,1035 grama eşit olduğu esas alınarak değerlemeye tabi tutulmuştur.

(*) Altın, bilançoda "Altın Mevcudu" hesabı içinde izlenmektedir.

TURKIYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2012 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. İştirakler:

Türk Parası Kıymetler

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2011: Bulunmamaktadır).

Yabancı Para Kıymetler

Dönem sonu Banka döviz alış kuru ile değerlemeye tabi tutulmaktadır.

c. Bağlı Ortaklıklar:

Banka'nın 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla, Türk Parası veya yabancı para bağlı ortaklıkları bulunmamaktadır.

d. Bağlı Menkul Kıymetler:

Banka'nın 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla, Türk Parası veya yabancı para bağlı menkul kıymetleri bulunmamaktadır.

(7) Kullanılan amortisman yöntemi, cari dönem içinde yöntemde yapılan değişiklik ve bunun parasal etkisi:

Sabit kıymetler varlıklarının ekonomik ömürleri süresince normal amortisman yöntemi uygulanmak suretiyle amortismanına tabi tutulmaktadır. Cari dönem içerisinde uygulanan amortisman yönteminde değişiklik yapılmamıştır. Uygulanan yıllık amortisman oranları aşağıda belirtilmektedir:

Binalar	%2 - 4
Taşıt, Döşeme ve Demirbaşlar	%2 - 33
Özel Maliyet Bedelleri	%20

1 Ocak 2005 tarihinden sonra aktife giren kıymetler, Vergi Usul Kanunu'nun 333, 339, 365 ve 389 sayılı tebliğlerinde belirtilen faydalı ömürler dikkate alınarak amortismanına tabi tutulmaktadır.

Maddi duran varlıklarının enflasyon muhasebesi uygulamalarını zorunlu kılan 5024 sayılı Kanuna uygun olarak düzeltme işlemine tabi tutulmasıyla birlikte, 31 Aralık 2004 tarihine kadar yapılmış olan yeniden değerlemenin bu varlıklar üzerindeki etkileri giderilmiştir.

30 Aralık 2003 tarihinde Resmi Gazete'de yayımlanan ve 1 Ocak 2004 tarihinden itibaren geçerli olan vergi kanununa göre defter tutmakla yükümlü olan mükellefler yasal finansal tablolarını hazırlarken parasal olmayan varlık ve yükümlülüklerini ve öz sermaye kalemlerini enflasyonun etkilerini giderecek şekilde düzeltme işlemine tabi tutmuştur. Vergi kanunundaki enflasyon ile ilgili koşullar 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren oluşmadığından bu tarihten itibaren finansal tablolarda enflasyon düzeltmesi işlemi yapılmamıştır.

TURKIYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2012 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)**

(8) 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:

a. Banka "Yabancı Para Evaluasyon Kuru"

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
(1 Euro = TL)	2,3517 TL	2,4438 TL
(1 ABD Doları = TL)	1,7826 TL	1,8889 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 2012	31 Aralık 2011
Euro	2,3517 TL	2,4438 TL
ABD Doları	1,7826 TL	1,8889 TL

Bilanço Tarihinden Önceki (Euro)

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
1. Günün Döviz Alış Kuru	2,3517 TL	2,4438 TL
2. Günün Döviz Alış Kuru	2,3657 TL	2,4592 TL
3. Günün Döviz Alış Kuru	2,3566 TL	2,4702 TL
4. Günün Döviz Alış Kuru	2,3586 TL	2,4633 TL
5. Günün Döviz Alış Kuru	2,3651 TL	2,4613 TL

Bilanço Tarihinden Önceki (ABD Doları)

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
1. Günün Döviz Alış Kuru	1,7826 TL	1,8889 TL
2. Günün Döviz Alış Kuru	1,7829 TL	1,9065 TL
3. Günün Döviz Alış Kuru	1,7848 TL	1,8897 TL
4. Günün Döviz Alış Kuru	1,7877 TL	1,8847 TL
5. Günün Döviz Alış Kuru	1,7893 TL	1,8833 TL

TURKIYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.**31 ARALIK 2012 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)**

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

	<u>31 Aralık 2012</u>		<u>31 Aralık 2011</u>	
	Bin TL	Milyon ABD Doları	Bin TL	Milyon ABD Doları
I-Döviz Varlıkları				
1) Altın Mevcudu	34.600.877	19.410	18.981.412	10.049
2) Döviz Alacakları	178.121.949	99.923	148.199.669	78.458
3) Madeni Para	-	-	-	-
4) Dahildeki Muhabirler	19.609	11	1.617.672	856
5) Menkul Kıymetler	-	-	-	-
6) İç Krediler	6.800.717	3.815	3.023.163	1.600
7) Açık Piyasa İşlemleri	-	-	-	-
8) Dış Krediler	21.930	12	29.535	16
9) İştirakler	45.424	25	48.174	26
10) Gayrimenkuller ve Demirbaşlar (Net)	-	-	-	-
11) Takipteki Alacaklar (Net)	-	-	-	-
12) SDR Tahsisatı Nedeniyle Hazine Yükümlülüğü	2.950.014	1.655	3.130.425	1.657
13) Değerleme Hesabı	-	-	-	-
14) Faiz ve Gelir Reeskont ve Tahakkukları	553	-	7.139	4
15) Muvakkat Alacaklar	2.714	2	2.921	2
16) Diğer Aktifler	17	-	745	-
Bilanço Dışı Hesaplar	-	-	-	-
17) Vadeli Döviz Alım Taahhütleri	-	-	-	-
Toplam Döviz Varlıkları	222.563.804	124.853	175.040.855	92.668
II-Döviz Yükümlülükleri				
1) Tedavüldeki Banknotlar	-	-	-	-
2) Hazine'ye Borçlar	343.527	193	362.607	192
3) Döviz Borçları	674	-	1.388	1
4) Mevduat	136.210.464	76.413	90.923.568	48.136
a) Kamu Sektörü	10.156.574	5.698	10.057.916	5.325
b) Bankacılık Sektörü	111.973.163	62.815	62.512.718	33.095
c) Muhtelif	12.607.594	7.073	17.421.280	9.223
d) Uluslararası Kuruluşlar	9.929	6	8.935	5
e) Fonlar	1.463.204	821	922.719	488
5) Açık Piyasa İşlemleri	-	-	-	-
6) Dış Krediler	-	-	16.826	9
7) İthalat Akreditif Bedelleri, Teminat ve Depozitolar	776.883	436	945.852	501
8) Ödenecek Senet ve Havaleler	5.566	3	1.086	1
9) SDR Tahsisatı	2.950.014	1.655	3.130.425	1.657
10) Karşılıklar	-	-	-	-
11) Değerleme Hesabı	-	-	-	-
12) Faiz ve Gider Reeskontları ve Tahakkukları	276.643	155	562.226	297
13) Muvakkat Borçlar	40.581	23	35.980	19
14) Diğer Pasifler	294.509	165	138.895	74
Bilanço Dışı Hesaplar	-	-	-	-
15) Vadeli Döviz Satım Taahhütleri	-	-	-	-
Toplam Döviz Yükümlülükleri	140.898.861	79.043	96.118.319	50.869
Yabancı Para Net Genel Pozisyonu	81.664.943	45.810	78.922.189	41.799

TURKIYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2012 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)**

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

	31 Aralık 2012				31 Aralık 2011			
	Defter Değeri	Birikmiş Amortisman	Net Defter Değeri	Sigorta Tutarı	Defter Değeri	Birikmiş Amortisman	Net Defter Değeri	Sigorta Tutarı
Menkuller	144.340	102.974	41.366	113.490	111.536	88.939	22.597	114.296
Gayrimenkuller	337.162	78.017	259.145	287.493	320.144	72.131	248.013	296.923
	481.502	180.991	300.511	400.983	431.680	161.070	270.610	411.219

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

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, Banka aleyhine açılmış ve halen devam etmekte olan davaların toplam tutarı 4.010 bin TL, 64.741.281 ABD Doları ve 496.939 Euro'dan (31 Aralık 2011: 57.230 bin TL, 64.214.366 ABD Doları ve 162.810 Euro) oluşmaktadır. Söz konusu davalar için hukuk müşavirlerinin görüşleri çerçevesinde ilişikteki finansal tablolarda herhangi bir karşılık ayrılmamıştır.

- (12) 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 değerlendirme farklarını yansıtmaktadır. Dönem içerisinde gerçekleşen değerlendirme 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 9 Nisan 2013 tarihinde yapılacak olağan Genel Kurul toplantısında, Banka'nın 4.346.373 bin TL tutarındaki 2012 yılı dönem net 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.

TURKIYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2012 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 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 2012 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 Mevcudu

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 verne işlemlerini de içeren tüm bankacılık faaliyetlerinde bulunabilir.

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Banka'nın uluslararası standartta olan 116.103.765 (31 Aralık 2011: 116.103.765) safi gram, uluslararası standartta olmayan 3.177.798 (31 Aralık 2011: 3.177.798) safi gram ve zorunlu karşılık olarak bankalarca tutulan 243.536.704 (31 Aralık 2011: 79.230.153) safi gram altın mevcudu bulunmaktadır. Uluslararası standartta olan ve zorunlu karşılık olarak bankalarca tutulan altının 325.422.256 (31 Aralık 2011: 161.663.273) gramı Bank of England ve Federal Reserve Bank of New York'ta, 547.568 (31 Aralık 2011: Bulunmamaktadır.) gramı İstanbul Altın Borsası'nda ve 33.670.646 (31 Aralık 2011: 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 2011: 345.575) gramı Hazine'ye ait olup, Bilançonun pasifinde "Hazine'ye Borçlar" hesabı ile karşılıklı çalışmaktadır.

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla altın mevcudu, 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerinde, Londra piyasasında saat 10.30'da oluşan birinci seans altın fiyatı ve bir ons altının 31,1035 grama eşit olduğu esas alınarak değerlendirilmeye tabi tutulmuştur.

(2) Döviz Alacakları

Muhabir Hesaplar

	<u>31 Aralık 2012</u>		<u>31 Aralık 2011</u>	
	Bin TL	Milyon ABD Doları	Bin TL	Milyon ABD Doları
Cari hesaplar	8.412.022	4.719	22.810.281	12.076
Menkul kıymet portföyü	168.698.993	94.637	124.604.727	65.967
Toplam	177.111.015	99.356	147.415.008	78.043

**31 ARALIK 2012 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)

Muhabir Hesaplar, 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 2012 tarihi itibarıyla, rezerv amaçlı tutulan menkul kıymetler portföyünün tutarı 168.698.993 bin TL (31 Aralık 2011: 124.604.727 bin TL) olup, işlem gördükleri uluslararası piyasalarda bilanço tarihinde oluşan fiyatlarla değerlendirilerek muhasebeleştirilmektedir.

Ayrıca, 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla cari hesaplar altında, Türk Savunma Fonu'nun Banka adına kayıtlı yurtdışındaki muhabirler nezdinde 2.350 bin TL plasmanı bulunmaktadır.

(3) Dahildeki Muhabirler

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

Aracılık edilen Bankalararası Para Piyasası işlemleri ile ilgili olarak hesaplanan faiz reeskontu bilançoda Faiz ve Gelir/Gider Reeskont ve Tahakkukları ile gelir tablosunda "Diğer Faiz Gelirleri" ile "Diğer Faiz Giderleri" hesaplarında muhasebeleştirilmiştir.

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Banka'nın aracılık ettiği yabancı para cinsinden 19.609 bin TL Bankalararası Para Piyasası işlemi bulunmaktadır (31 Aralık 2011: 928.223 bin TL). Ayrıca, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Banka'nın taraf olarak piyasalarla yaptığı işlem bulunmamaktadır (31 Aralık 2011: 689.449 bin TL).

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Banka'nın aracılık ettiği TL cinsinden Bankalararası Para Piyasası işlemi bulunmamaktadır (31 Aralık 2011: Bulunmamaktadır).

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Banka'nın taraf olarak piyasalardan aldığı 1.398.500 bin TL (31 Aralık 2011: 516.000 bin TL) tutarındaki Bankalararası Para Piyasası işlemleri, pasif hesaplarda Açık Piyasa İşlemleri - Diğer olarak muhasebeleştirilmiştir. Söz konusu hesaplara ilgili olarak hesaplanan 194 bin TL (31 Aralık 2011: 143 bin TL) tutarındaki faiz gider reeskontu Faiz ve Gider Reeskontları ve Tahakkukları hesabında kayıtlara alınmıştır.

(4) Menkul Kıymetler ve Açık Piyasa İşlemleri

(a) Menkul Kıymetler hesabına ilişkin bilgiler

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla menkul kıymetler hesabı altında 6.104.477 bin TL (31 Aralık 2011: 7.816.532 bin TL) tutarında kesin alım yoluyla edinilen menkul kıymet, 23.000.012 bin TL (31 Aralık 2011: 39.562.502 bin TL) tutarında geri satım vaadi ile edinilen menkul kıymetler ve 94.232 bin TL (31 Aralık 2011: Bulunmamaktadır.) tutarında ise geri alım vaadi ile satılan kıymetlerin gelir reeskontu bulunmaktadır.

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Faiz ve Gelir Reeskontları ve Tahakkukları hesabında 31.543 bin TL (31 Aralık 2011: 31.052 bin TL), geri satım vaadi ile alınan kıymetlerin basit faiz oranı ve doğrusal yöntem kullanılarak hesaplanan gelir reeskont bulunmaktadır.

TURKIYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.**31 ARALIK 2012 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)**

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla menkul kıymetlerin yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2012			
	Elde Etme Maliyeti	Reeskontu (net)	Bilanço Değeri	Borsa rayıcı
<u>Geri Satım Vaadi ile Alınan:</u>				
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	-	-	-	-
<u>Kesin Alım:</u>				
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	-	-	-	-
<u>Diğer Menkul Kıymetler:</u>				
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 2011 tarihi itibarıyla menkul kıymetlerin yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2011			
	Elde Etme Maliyeti	Reeskontu (net)	Bilanço Değeri	Borsa rayıcı
<u>Geri Satım Vaadi ile Alınan:</u>				
Hazine Bonoları ve Devlet Borçlanma Tahvilleri				
1. Sabit Getirili	39.562.502	31.052	39.562.502	39.628.648
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	7.730.721	85.811	7.816.532	7.816.532
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	47.293.223	116.863	47.379.034	47.445.180

**31 ARALIK 2012 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)**

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla kesin alım yoluyla edinilen TL cinsinden menkul kıymetlerin nominal değeri 5.831.215 bin TL (31 Aralık 2011: 7.985.001 bin TL) olup, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla geri satım vaadi ile edinilen menkul kıymetlerin nominal değeri 19.596.312 bin TL'dir (31 Aralık 2011: 37.964.658 bin TL).

(b) Açık piyasa işlemleri hesabına ilişkin bilgiler

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla bilançonun aktifinde yer alan açık piyasa işlemleri geri satım vaadi ile alınan menkul kıymetlerin 23.060.266 bin TL tutarındaki dönüş tutarından (31 Aralık 2011: 39.644.657 bin TL) oluşmaktadır. 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 (31 Aralık 2011: Bulunmamaktadır).

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, bilançonun pasifinde yer alan "Açık Piyasa İşlemleri" hesap kaleminde yer alan "Vadeli İşlemlerden Borçlar" hesabı geri satım vaadi ile edinilen menkul kıymetlerin 23.000.012 bin TL tutarındaki alım maliyetinden (31 Aralık 2011: 39.562.502 bin TL) ve geri alım vaadi ile satılan menkul kıymetlerin 2.261.620 bin TL (31 Aralık 2011: Bulunmamaktadır.) tutarındaki dönüş tutarından oluşmaktadır. "Diğer" hesabı ise Banka'nın taraf olarak Bankalararası Para Piyasası'ndan aldığı 1.398.500 bin TL (31 Aralık 2011: 516.000 bin TL) tutarındaki borçlanmasından oluşmaktadır.

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla menkul kıymetlerin geri satım vaadi ile edinilen kıymetlerin geri satımından alınacak olan 60.254 bin TL (31 Aralık 2011: 82.155 bin TL) Diğer Pasifler hesabında takip edilmektedir. Buna ek olarak, 31 Aralık 2012 itibarıyla menkul kıymetlerin geri alım vaadi ile satılan kıymetlerin geri alımından kaynaklanan 619 bin TL Diğer Aktifler hesabında takip edilmektedir.

(5) Krediler

(a) İç krediler hesabına ilişkin bilgiler:

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla iç krediler hesabı bankalara kullandırılan 6.800.717 bin TL (31 Aralık 2011: 3.023.163 bin TL) tutarındaki iskonto kredilerinden oluşmaktadır.

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

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla bulunmamaktadır (31 Aralık 2011: 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.

TURKIYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2012 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)**

(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 2012		31 Aralık 2011	
	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları
Önceki Dönem Sonu Bakiyesi	2.876.337	1.522.757	2.348.736	1.519.234
- Dönem İçinde İntikal (+) (*)	5.972	3.350	6.655	3.523
- Diğer Takip. Alacak Hesaplarından Giriş (+)	-	-	-	-
- Diğer Takip. Alacak Hesaplarından Çıkış (-)	-	-	-	-
- Dönem İçinde Tahsilat (-)	-	-	-	-
- Aktiften Silinen (-)	-	-	-	-
- Kur Farkı	(161.869)	-	520.946	-
Dönem Sonu Bakiyesi	2.720.440	1.526.107	2.876.337	1.522.757
- Aktifte Ayrılan Özel Karşılık (-)	2.720.440	1.526.107	2.876.337	1.522.757
Karşılık Sonrası Bakiye	-	-	-	-

(*) 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 5.972 bin TL (31 Aralık 2011: 6.655 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.

TURKIYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2012 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

İştirakler hesabı elde etme maliyeti ile gösterilmekte ve Banka döviz alış kurundan değerlendirilmektedir.

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla, Banka'nın sahip olduğu iştiraklerin dökümü:

Unvanı	Pay Oranı (%)	Toplam Ödenmiş Sermayesi	31 Aralık 2012 Elde Etme Maliyeti	31 Aralık 2011 Elde Etme Maliyeti	31 Aralık 2012 Defter Değeri	31 Aralık 2011 Defter Değeri
Bank for International Settlements (BIS) (*)	1.43	697 milyon SDR	(*) 10.000.000 SDR	(*) 10.000.000 SDR	27.536	29.220
International Islamic Liquidity Management Corporation	13.33	75 milyon ABD Doları	10.000.000 USD	10.000.000 USD	17.826	18.889
Unvanı	Pay Oranı (%)	Toplam Ödenmiş Sermayesi	31 Aralık 2012 Gerçeğe Uygun Değeri	31 Aralık 2011 Gerçeğe Uygun Değeri	31 Aralık 2012 Defter Değeri	31 Aralık 2011 Defter Değeri
S.W.I.F.T.	0.007	14 milyon Euro	26.320 Euro	24.960 Euro	62	65
Toplam İştirakler					45.424	48.174

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

2012 yılı içerisinde Bank for International Settlements'tan 6.666 bin TL kâr payı tahsil edilmiştir. (2011: 5.744 bin TL)

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan iştirak bulunmamaktadır.

(7) Gayrimenkuller ve Demirbaşlar

Alacaklardan dolayı edinilen gayrimenkul bulunmamaktadır. 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla gayrimenkullerin brüt tutarı 337.162 bin TL (31 Aralık 2011: 320.144 bin TL), birikmiş amortismanları 78.017 bin TL (31 Aralık 2011: 72.131 bin TL); demirbaşların brüt tutarı 144.340 bin TL (31 Aralık 2011: 111.536 bin TL), birikmiş amortismanları ise 102.974 bin TL'dir (31 Aralık 2011: 88.939 bin TL).

(8) Muvakkat Alacaklar

Bu hesapta Banka'nın çeşitli kişi ve kuruluşlarla olan işlem ve ilişkilerinden kaynaklanan alacakları izlenmektedir.

Muvakkat alacaklar hesabının dökümü aşağıda sunulmuştur:

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Kurumlar vergisinden mahsubu yapılacak geçici vergi	673.940	595.358
Kurumlar vergisinden mahsubu yapılacak gelir vergisi stopajı	54.821	130.114
Yurtdışındaki milli bankalar nezdinde açılan TL mevduat takip hesabı	-	83.184
Banknot matbaası akreditif bedelleri	471	5.934
Verilen avans ve depozitolar	482	1.653
Diğer	4.489	4.075
Toplam Muvakkat Alacaklar	734.203	820.318

TURKIYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2012 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)**

(9) Diğer Aktifler

Diğer aktifler hesabının dökümü aşağıda sunulmuştur:

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Banknot matbaası stokları	26.511	22.011
İnşa halindeki banka bina giderleri	3.811	7.549
Sair malzeme ve diğer depolar	3.656	3.407
Koleksiyon paralar deposu	2.797	2.384
Madalyonlar deposu	1.432	310
Peşin ödenen giderler	1.135	799
Diğer	5.876	7.458
Toplam Diğer Aktifler	45.218	43.918

(10) Faiz ve Gelir Reeskont ve Tahakkukları

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Geri satım vaadiyle alınan menkul kıymet gelir reeskontu	31.543	31.052
Hazine Müsteşarlığı'ndan tahsil edilecek masraf ve komisyonlar (*)	11.044	30.321
EFT mesaj ücretleri gelir tahakkukları	8.317	6.851
İştirakler temettü gelir reeskontu	-	4.729
Yabancı para depo faiz gelir reeskontu	229	970
Verilen dış krediler faiz gelir reeskontu	9	12
Diğer	331	1.503
Toplam Faiz ve Gelir Reeskont ve Tahakkukları	51.473	75.438

(*) 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

(11) Tedavüldeki Banknotlar

Banka, TCMB Kanunu'nun 1. maddesi uyarınca Türkiye'de banknot ihracı imtiyazına münhasıran sahiptir. 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Banka'nın ihraç ettiği banknot tutarı 60.525.482 bin TL'dir (31 Aralık 2011: 55.103.174 bin TL).

**31 ARALIK 2012 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) Hazine'ye Borçlar

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, Hazine'ye Borçlar hesabının 32.957 bin TL (31 Aralık 2011: 33.043 bin TL) tutarındaki kısmı uluslararası standartta olmayan ve Hazine adına Banka'da saklanan altın mevcudundan, 55.351 bin TL (31 Aralık 2011: 42.550 bin TL) tutarındaki kısmı ise gelir vergisi ve banka sigorta muamele vergisi ile diğer yabancı para yükümlülüklerden oluşmaktadır.

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. Söz konusu kota artışının 56.825.000 SDR'ye karşılık gelen %25'lik bölümü rezerv paralar cinsinden, geri kalan 170.475.000 SDR'lik kısmı TL cinsinden IMF'nin Banka nezdindeki menkul kıymet hesabına ödenmiştir.

31 Aralık 2012 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 Döviz Alacakları hesabının içinde Rezerv Dilimi Pozisyonu hesabına; pasifte ise Hazine'ye Borçlar hesabının içinde Rezerv Dilimi İmkânı hesabına kaydedilmiştir. 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla söz konusu hesabın bakiyesi 310.537 bin TL'dir (31 Aralık 2011: 329.529 bin TL).

IMF ile yapılmış olan protokole istinaden Türkiye'ye tahsis edilen ve Hazine tarafından kullanılmış olan 112.307.000 SDR (31 Aralık 2011: 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 kullanırılmış ve yine belirtilen şekilde kayıtlara yansıtılmıştır. 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla söz konusu hesabın bakiyesi 2.950.014 bin TL'dir (31 Aralık 2011: 3.130.425 bin TL).

(13) Döviz Borçları

Döviz Borçları, yurtdışında yerleşik bankaların Banka'da bulunan yabancı para hesaplarını ifade etmektedir.

TURKIYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2012 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) Mevduat

Mevduat hesapları, Hazine, kamu kuruluşları, bankacılık sektörü, kredi mektuplu döviz tevdiat 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.

Kredi Mektuplu Döviz Tevdiat Hesabı

Kredi Mektuplu Döviz Tevdiat Hesapları, yurtdışında yerleşik Türk vatandaşlarının döviz mevduatlarından oluşmakta olup, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla tutarı 12.542.011 bin TL'dir (31 Aralık 2011: 17.366.530 bin TL).

Kredi Mektuplu Döviz Tevdiat Hesapları'nın vadesi 1 ile 3 yıl arasında değişmektedir. Faiz oranları, vade ve bakiyeye göre farklılık göstermektedir.

Kredi Mektuplu Döviz Tevdiat Hesapları'nın döviz cinsine göre dağılımı aşağıda sunulmuştur:

Döviz Cinsi	31 Aralık 2012			31 Aralık 2011		
	Döviz Bakiyesi (000)	Bin TL Karşılığı	Faiz oranları (*)	Döviz Bakiyesi (000)	Bin TL Karşılığı	Faiz oranları (*)
Euro	5.079.336	11.945.074	%0,25-%1,00	6.750.405	16.496.640	%0,25-%1,00
ABD Doları	286.086	509.977	%0,25	409.283	773.094	%0,25
İsviçre frangı	42.173	81.942	%0,25	45.494	91.271	%0,25
Diğer	1.750	5.018	%0,25	1.899	5.525	%0,25
Toplam		12.542.011			17.366.530	

(*) 6 Mart 2006 tarihinden önce Euro, ABD Doları, İngiliz Sterlini, İsviçre Frangı karşılığında açılmış olan bir yıl vadeli kredi mektuplu döviz mevduat hesaplarının vadesi, hesap sahiplerinin aksine bir talimatı olmadıkça yenilenme tarihinden itibaren %0,25 oranında faiz uygulamak suretiyle kendiliğinden uzatılmaktadır. Bu hesaplar haricinde 31 Aralık 2012 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 2011: Euro için %0,25, ABD Doları için %0,25, İsviçre Frangı için %0,25, İngiliz Sterlini için %0,25).

TURKIYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2012 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) Mevduat (devamı)

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 2012 tarihi itibarıyla, minimum kota tutarı olarak tutulan SDR tutarının karşılığı olan 9.920 bin TL (31 Aralık 2011: 8.925 bin TL) IMF'nin mevduat hesabı altında yer almaktadır. Buna ek olarak, 9 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 2011: 10 bin TL).

Fonlar

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

(15) 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 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla gösterimi:

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Nominal sermaye	25	25
Sermaye enflasyon düzeltme farkı	46.209	46.209
Toplam sermaye	46.234	46.234

TURKIYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2012 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)**

Banka'nın hissedarlarının dökümü aşağıda sunulmuştur:

	31 Aralık 2012		31 Aralık 2011	
	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 7 Mart 2012 tarihli kararına istinaden 8.565.200 bin TL tutarındaki Banka'nın 2011 yılı net dönem kârının 8.785 bin TL tutarındaki kısmı çalışanlarına, 3 bin TL tutarındaki kısmı hissedarlarına ve 2.803.829 bin TL tutarındaki kısım ihtiyat akçelerine transfer edilmiştir. Bakîyenin 5.752.583 bin TL tutarındaki kısmı ise Hazine'ye temettü olarak dağıtılmıştır.

(16) Karşılıklar

Emekli İkramesi ve Kıdem Tazminatı Karşılığı

Banka, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 126.040 bin TL (31 Aralık 2011: 111.207 bin TL) tutarındaki toplam emekli ikramiyesi ve kıdem tazminatı yükümlülüğünün tamamına karşılık ayırmış ve bu karşılığı karşılıklar hesabına yansıtmıştır.

Vergi Karşılığı

Banka, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 743.353 bin TL (31 Aralık 2011: 1.448.474 bin TL) tutarındaki cari yıl kurumlar vergisi karşılığını ilgili karşılık hesabına yansıtmıştır.

Transfer Sigortası Karşılığı

Banka, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 77.357 bin TL (31 Aralık 2011: 53.242 bin TL) tutarında banknot, efektif ve altın gibi kıymetlerin transfer sigortası için karşılık hesaplamış ve bu tutarı karşılıklar hesabına yansıtmıştır.

TURKIYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2012 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)**

(17) Değerleme Hesabı

Bilançoda yer alan "Değerleme Hesabı", 1 no'lu "Banka ve Mali Bütçe 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.

(18) Diğer Pasifler ve Muvakkat Borçlar

Diğer Pasifler

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Yıl sonunda bir sonraki yıl valörüyle yapılan işlemler	294.497	138.415
Menkul kıymetler değer artış farkı	60.254	82.155
Reeskont yoluyla gelir yazılan		
repo faizlerine ait gelir vergisi stopajı	4.731	4.658
Gelecek döneme likidite edilecek paralar	2.734	128
Diğer	3.255	1.527
Toplam Diğer Pasifler	365.471	226.883

Muvakkat Borçlar

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Davası devam eden konulara ilişkin bekletilen tutarlar	13.049	13.827
Hesap açma limitinin altında olduğundan bekleyen faizler	7.545	7.889
Vefat sonucu varislere yapılan ödemeler	6.484	2.291
Lehtarların müracaatını bekleyen tutarlar	3.438	3.710
Vergi daireleri, icra mahkemelerini bekleyen tutarlar	3.197	3.331
Emanete alınan efektiflerden borçlar	565	648
Diğer	15.209	11.277
Toplam Muvakkat Borçlar	49.487	42.973

(19) Faiz ve Gider Reeskontları ve Tahakkukları

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Kredi mektuplu döviz tevdiat hesabı faiz gider reeskontu	271.878	555.140
Reeskonta kabul edilen senetlerin faiz gider reeskontu	4.006	4.506
Hazine Müsteşarlığı'na ödenecek faiz gider reeskontu	837	3.514
IMF dönemsel ödemelerin faiz gider reeskontu	348	1.192
Banka'nın taraf olduğu bankalararası para piyasası işlemleri faiz gider reeskontu	194	143
Diğer	4.021	3.252
Toplam Faiz ve Gider Reeskontları ve Tahakkukları	281.284	567.747

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2012 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 2012 ve 2011 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 bırakılan 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 2012

31 Aralık 2011

BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜKLER

	A	B	C	D	A+B+D	E	F	G	H	E+F+H
	TP	(Orjinal Para)	YP (TL Karşılığı)	ADET	Toplam	TP	(Orjinal Para)	YP (TL Karşılığı)	Adet	Toplam
A. Emanet Kıymetler	143.500.801	31.720	80.254	26	143.532.547	190.455.588	52.972	117.275	27	190.508.587
1. Emaneten Tevdi Olunan Serbest Menkul Kıymetler	129.604.490	28.986	77.160	-	129.633.476	178.423.934	38.690	110.050	1	178.462.625
2. İşletim Gören Kıymetler Deposu	269.967	-	-	8	269.975	624.030	-	-	8	624.038
3. Menkul Kıymetler Borsası Banka Teminat Mektupları Deposu	270.575	-	-	-	270.575	302.346	-	-	-	302.346
4. TMSF'nin Gelir Vergisi Stopajından Muaf DİBS Deposu	9.911.654	-	-	-	9.911.654	7.723.386	-	-	-	7.723.386
5. Diğer	3.444.115	2.734	3.094	18	3.446.867	3.381.892	14.282	7.225	18	3.396.192
B. Teminat Olarak Alınanlar	17.446.143	3.725.258	6.940.429	211	21.171.612	29.227.640	2.077.131	4.293.065	262	31.305.033
1. Döviz ve Etkitif Piyasası Teminatı Alman Bankaları DİBS Depoları	5.567.970	44.700	93.341	-	5.612.670	7.435.933	494.735	1.193.108	-	7.930.668
2. Bankalararası Para Piyasası İşlemleri Tahvil Cüzdanı	5.230.371	-	-	-	5.230.371	7.554.394	2.680	5.062	-	7.557.074
3. Para Piyasası Vadeli İşlemlerinde Teminat Olarak Kabul Edilen DİBS Deposu	6.608.226	-	-	-	6.608.226	14.208.893	-	-	-	14.208.893
4. Amacı Kunnular Bloke DİBS Deposu	28.690	-	-	-	28.690	27.240	-	-	-	27.240
5. Diğer	10.886	3.680.558	6.847.088	211	3.691.655	1.180	1.579.716	3.094.895	262	1.581.158
C. Yedek ve Fersude Banknotları Deposu	42.802.777	-	-	-	42.802.777	44.464.137	-	-	-	44.464.137
1. Yedek Banknotları - İdare Merkezi	6.996.392	-	-	-	6.996.392	13.287.062	-	-	-	13.287.062
2. Yedek Banknotları - Şubeler	34.885.673	-	-	-	34.885.673	30.301.988	-	-	-	30.301.988
3. Yedek Banknotları - Banknot Depoları	523.625	-	-	-	523.625	551.036	-	-	-	551.036
4. Fersude Banknotları - İdare Merkezi ve Şubeler	397.087	-	-	-	397.087	324.051	-	-	-	324.051
D. Diğer	237.704.590	117.599	207.487	467.195	238.289.384	169.608.235	475.076	896.960	675.958	170.759.269
1. Repo Bloke Hesabı	1.281.159	-	-	-	1.281.159	6.457.558	29.980	56.629	-	6.487.538
2. Banka Mali Tahvil Deposu	25.427.527	-	-	-	25.427.527	45.949.659	-	-	-	45.949.659
3. Müşteri İşlemleri Deposu - Takasbank	210.922.834	-	-	-	210.922.834	117.075.140	325.985	615.754	-	117.401.125
4. EMKT Sistemindeki Şubeler Menkul Kıymet Deposu	38.452	-	-	-	38.452	64.020	-	-	-	64.020
5. Menkul Kıymetler Borsası Üyeleri Devlet Tahvil Deposu	28.772	-	-	-	28.772	38.690	-	-	-	38.690
6. Diğer	5.846	117.599	207.487	467.195	590.640	23.168	119.111	224.577	675.958	818.237
E. Yukarıdaki Hesaplar İçinde Fiziki Değerleriyle Takip Edilen Menkul Kıymetlerin, Elektronik Menkul Kıymet Transfer Sistemi Dahilinde Kayıt Takip Hesabı	379.405.307	-	-	-	379.405.307	369.394.244	-	-	-	369.394.244
TOPLAM (A+B+C+D+E)	820.859.618	3.874.577	7.228.170	467.432	825.201.627	803.149.844	2.605.179	5.307.300	676.247	806.431.270

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2012 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

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yılda, hariçteki muhabir hesaplarından alınan 886.961 bin TL (2011: 985.664 bin TL) tutarındaki faiz gelirlerinin 870.132 bin TL (31 Aralık 2011: 949.481 bin TL) tutarındaki kısmı yabancı para menkul kıymet portföy hesaplarından alınan faizlere aittir.

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren yıllarda, açık piyasa işlemlerinden alınan faiz geliri menkul kıymetlerden ve Bankalararası Para Piyasası işlemlerinden elde edilen faiz gelirinden oluşmaktadır.

Değerleme Sonucu Oluşan Lehte Farklar hesabı, TL menkul kıymet portföyünün borsa rayici ile maliyet bedeli arasında gerçekleşen lehte farklarını ve yabancı para menkul kıymet portföyünün bilanço tarihi itibarıyla hesaplanan birikmiş faiz gelir reeskontlarını içermektedir. 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, TL menkul kıymet portföyünün borsa rayici ile maliyet bedeli arasındaki lehte fark ile yabancı para menkul kıymet portföyünün birikmiş faiz gelir reeskontu toplamı 716.352 bin TL (2011: 522.767 bin TL) olup Değerleme Sonucu Oluşan Lehte Farklar hesabı altında gösterilmiştir.

(2) Faiz Giderleri

Değerleme Sonucu Oluşan Aleyhte Farklar hesabı, TL menkul kıymet portföyünün, borsa rayici ile maliyet bedeli arasında gerçekleşen aleyhte farkları içermektedir. 31 Aralık 2012 itibarıyla menkul kıymet portföyünün borsa rayici ile maliyet bedeli arasında aleyhte fark oluşmamıştır (2011: 326.131 bin TL).

(3) Faiz Dışı Gelirler

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yılda, diğer faiz dışı gelirler hesabında ABD Doları'nın TL karşısında değer kaybetmesi sonucu oluşan takipteki alacak bakiyesi ve üzerindeki 161.869 TL (2011: Bulunmamaktadır) tutarındaki kur farkı geliri bulunmaktadır.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yılda, Kambiyo Alım-Satım Kârları hesabı 2012 yılı içinde gerçekleşen döviz alım-satım işlemleri sonucu oluşan gerçekleşmiş kambiyo kârlarını içermektedir.

(4) Faiz Dışı Giderler

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıl içerisinde 564.510 bin TL tutarında portföy alım satım zararı bulunmaktadır (2011: 532.163 bin TL).

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yılda, Kambiyo Alım-Satım Zararları hesabı 2012 yılı içinde gerçekleşen döviz alım-satım işlemleri sonucu oluşan gerçekleşmiş kambiyo zararlarını içermektedir.

Provizyonlar hesabı, 2012 yılı içinde takipteki alacaklar için hesaplanan 5.973 bin TL (2011: 6.655 bin TL) tutarındaki faiz tahakkuku ile 24.114 bin TL tutarındaki (2011: 3.012 bin TL) transfer sigortası karşılık gideri ve 18.611 bin TL (2011: 14.917 bin TL) tutarındaki emekli ikramiyesi ve kıdem tazminatı karşılık giderinden oluşmaktadır. Buna ek olarak, 2011 yılında kur dalgalanması sonucu takipteki alacak bakiyesi üzerinden oluşan 520.945 bin TL kur farkı gideri bulunmaktadır. Menkul Kıymet Değerlemesi hesabı yabancı para menkul kıymet portföyünün, borsa rayici ile maliyet bedeli ve birikmiş faiz gelir reeskontunun toplamı arasında gerçekleşen aleyhte farkları içermektedir.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

IV. NAKİT AKIM TABLOSUNA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

(1) Dönem başındaki nakit ve nakit benzeri değerler:

	1 Ocak 2012	1 Ocak 2011
Altın mevcudu	18.981.412	8.361.219
Döviz alacakları	148.199.669	124.794.215
Madeni para	79.451	104.946
Dahildeki muhabirler	1.617.672	-
Nakit ve nakit benzeri değerler	168.878.204	133.260.380

(2) Dönem sonundaki nakit ve nakit benzeri değerler:

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Altın mevcudu	34.600.877	18.981.412
Döviz alacakları	178.121.949	148.199.669
Madeni para	89.824	79.451
Dahildeki muhabirler	19.609	1.617.672
Nakit ve nakit benzeri değerler	212.832.259	168.878.204

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2011 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 dış yükümlülüklerin kalan vadelerine göre gösterimi

CARİ DÖNEM (31 Aralık 2012)	Yatırımlar	1 - 3 ay	3 - 12 ay	1 - 5 yıl	5 yıl ve üzeri	Dağıtılmayan	Toplam
AKTİF							
Alın Mevduatı	11.427.741	23.173.136	-	-	-	-	34.600.877
Döviz Alacakları	4.243.304	10.862.651	35.045.368	37.790.064	-	310.537	178.121.949
Madent Parn	89.824	-	-	-	-	-	89.824
Dahildeki Muhabirler	-	19.609	-	-	-	-	19.609
Menkul Kıymetler	-	23.140.724	841.211	3.033.387	-	-	29.198.721
İç Krediler	-	1.865.814	3.444.801	1.490.102	-	-	6.800.717
Açık Piyasa İşlemleri	-	25.321.266	-	-	-	-	25.321.266
Dış Krediler	-	-	2.524	7.334	-	8.634	21.930
İştirakler	45.424	-	-	-	-	-	45.424
Gayrimenkuller ve Demirbaşlar	-	-	-	-	-	300.511	300.511
Takipteki Alacaklar	-	-	-	-	-	2.876.337	2.876.337
Takipteki Alacaklar Karşılığı (-)	-	-	-	-	-	(2.876.337)	(2.876.337)
SDR Tahsisatı Nedeniyle Hazine Yükümlülüğü	-	-	-	-	-	2.950.014	2.950.014
Değerleme Hesabı	-	-	-	-	-	-	-
Faiz ve Gelir Reeskont ve Tahakkukatları	-	40.429	11.044	-	-	-	51.473
Muvakkat Alacaklar	1.446	-	728.761	-	-	3.996	734.203
Diğer Aktifler	-	18	-	-	-	45.200	45.218
Aktif Toplamı	15.807.739	84.423.647	40.073.709	40.830.785	-	3.618.892	278.301.736
PASİF							
Tedavüldeki Banknotlar	-	-	-	-	-	60.525.482	60.525.482
Hazine'ye Borçlar	32.957	55.351	-	-	-	310.537	398.845
Döviz Borçları	674	-	-	-	-	-	674
Mevduat	18.330.170	129.145.152	789.305	5.882.751	-	-	159.478.131
Likidite Soruçları	-	-	-	-	-	-	-
Açık Piyasa İşlemleri	-	26.660.132	-	-	-	-	26.660.132
Dış Krediler	-	-	-	-	-	-	-
İhtinat Akreditif Bedelleri, Teminat ve Depozitolar	-	-	-	-	-	-	-
Ödenecek Senet ve Tutarlar	-	5.566	776.883	-	-	-	776.883
SDR Tahsisatı	-	-	-	-	-	-	-
Sermaye	-	-	-	-	-	2.950.014	2.950.014
İhtiyat Akışı Karşılıkları	-	-	-	-	-	46.234	46.234
Değerleme Hesabı Karşılıkları	-	-	-	-	-	7.819.983	7.819.983
Faiz ve Gelir Reeskontları ve Tahakkukatları	-	34.493	37.584	37.825	-	-	946.750
Muvakkat Borçlar	6.428	87	-	-	-	-	13.655.427
Diğer Pasifler	-	362.319	-	-	-	42.972	281.284
Net Dönem Kârı	-	-	-	-	-	3.152	365.471
Pasifler Toplamı	18.370.229	156.263.100	826.889	7.017.410	-	4.346.373	278.301.736
Net Likidite Pozisyonu	(2.562.490)	(71.839.453)	39.246.820	34.910.209	-	(86.284.640)	-

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2012 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

ÖZGEÇMİŞ DÖNEM (31 Aralık 2011)	Yenilemiş		1 - 3 ay		3 - 12 ay		1 - 5 yıl		5 yıl ve üzeri		Toplam
	1 Ayda	Kaldır	1 - 3 ay	3 - 12 ay	1 - 5 yıl	5 yıl ve üzeri	Bilgi tutulmayan	Toplam			
AKTİF											
Altın Mevdudu	11.405.536	7.575.876	-	-	-	-	-	-	-	-	18.981.412
Döviz Alacakları	7.413.244	20.971.225	13.254.201	69.627.506	36.409.017	194.947	329.529	-	-	-	148.199.669
Madeni Para	79.451	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79.451
Dahildeki Mülkiyetler	-	1.617.672	-	-	-	-	-	-	-	-	1.617.672
Menkul Kıymetler	-	40.753.971	1.271.148	1.790.324	3.563.591	-	-	-	-	-	47.379.034
İle Krediler	-	363.579	1.681.934	977.650	-	-	-	-	-	-	3.023.163
Açık Piyasa İşlemleri	-	39.644.657	-	-	-	-	-	-	-	-	39.644.657
Dış Krediler	-	-	2.675	3.644	14.089	-	9.127	-	-	-	29.535
İştirakler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48.174
Gayrimenkuller ve Demirbaşlar	48.174	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48.174
Takipindeki Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	270.610
Takipindeki Alacaklar Karşılığı (E)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.876.337
SDR Tahsisatı Nedeniyle Hazine Yükümlülüğü	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.876.337)
Değerleme Hesabı	-	-	30.321	4.729	-	-	-	-	-	-	3.130.425
Faiz ve Gelir Reeskont ve Tahakkukları	85.308	40.388	725.472	-	-	-	-	-	-	-	75.438
Muvakkat Alacaklar	-	744	-	-	-	-	-	-	-	9.538	820.318
Diğer Aktifler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43.174	43.918
Aktif Toplamı	19.031.713	110.968.112	16.965.751	72.403.853	39.986.697	194.947	3.792.403	-	-	263.343.476	
PASİF											
Tedavüldeki Banknotlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55.103.174	55.103.174
Hazine ve Borçlar	33.043	42.550	-	-	-	-	-	-	-	329.529	405.122
Döviz Borçları	1.388	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.388
Mevduat	19.473.796	91.936.789	1.009.558	7.488.522	8.185.106	-	-	-	-	-	128.093.771
Likidite Senelleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Açık Piyasa İşlemleri	-	40.078.502	-	-	-	-	-	-	-	-	40.078.502
Dış Krediler	16.826	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.826
İhtilal Akreditlet Bedelleri, Teminat ve Depozitolar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ödenecek Senet ve İhtivaletler	-	1.086	-	945.855	-	-	-	-	-	-	945.855
SDR Tahsisatı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.086
Sermaye	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.130.425
İhtiyatı Akçesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46.234
Karşılıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.016.154
Değerleme Hesabı	-	-	-	1.448.474	-	-	-	-	-	-	1.612.923
Faiz ve Gider Reeskontları ve Tahakkukları	-	45.600	51.333	317.734	153.080	-	-	-	-	-	19.489.213
Muvakkat Borçlar	-	849	-	-	-	-	-	-	-	-	567.747
Diğer Pasifler	5.981	225.794	-	-	-	-	-	-	-	-	226.883
Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.565.200
Pasifler Toplamı	19.531.034	132.331.170	1.060.891	10.200.585	8.338.186	194.947	91.881.610	-	-	263.343.476	
Net Likidite Pozisyonu	(499.321)	(21.363.058)	15.904.860	62.203.268	31.648.511	194.947	(88.089.207)	-	-	-	