

**TÜRKİYE CUMHURİYET
MERKEZ BANKASI A.Ş.
31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Tel : +90 (212) 366 6000
Fax : +90 (212) 366 6010
www.deloitte.com.tr

Mersis No: 0291001097600016
Ticari Sicil No : 304099

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

Finansal Tablolara İlişkin Rapor

Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası A.Ş.'nin ("Banka") 31 Aralık 2016 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 yansıtmayı 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 2016 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, 22 Şubat 2017

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.**31 ARALIK 2016 VE 2015 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR**

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

	Not (Bölüm II)	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2016	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2015
1 ALTIN	1	49.449.492	51.191.476
1.1 Uluslararası Standartta Olan		49.449.492	51.191.476
2 YABANCI PARA BANKNOTLAR		6.259.811	4.183.399
3 YURT DIŞI BANKALAR	2	317.709.256	265.541.844
3.1 YP Menkul Kıymetler		286.470.939	241.664.149
3.2 Mevduat		24.391.271	19.711.938
3.3 Diğer		6.847.046	4.165.757
4 REZERV DİLİMİ POZİSYONU	10	533.911	455.273
5 MENKUL KIYMETLER	3	13.889.108	8.957.518
5.1 Devlet İç Borçlanma Senetleri		13.636.436	8.677.647
5.2 Diğer		252.672	279.871
6 PARA POLİTİKASI İŞLEMLERİNDEN ALACAKLAR	3	95.555.846	95.475.070
6.1 Açık Piyasa İşlemleri		71.355.625	89.537.798
6.2 Bankalararası Para Piyasası İşlemleri		24.200.221	5.937.272
7 YURT İÇİ BANKALAR	4	-	-
8 KREDİLER	5	37.622.354	22.746.403
8.1 İç Krediler		37.590.465	22.719.309
8.1.1 Reeskont Kredileri		37.590.465	22.719.309
8.1.2 Diğer Krediler		-	-
8.2 Dış Krediler		31.889	27.094
9 İŞTİRAKLER	6	917.956	753.092
10 SDR TAHSİSATI NEDENİYLE HAZİNE YÜKÜMLÜLÜĞÜ	10	5.071.996	4.324.958
11 DURAN VARLIKLAR (NET)	7	660.625	674.044
12 TAKİPTEKİ ALACAKLAR (NET)	5	-	-
12.1 Takipteki Alacaklar		5.423.981	4.458.845
12.2 Takipteki Alacaklar Karşılığı (-)		(5.423.981)	(4.458.845)
13 ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI	14	4.128	7.572
14 DİĞER AKTİFLER	8	2.444.113	2.541.259
14.1 Uluslararası Standartta Olmayan Altın	1	416.756	315.557
14.2 Madeni Para		131.585	105.359
14.3 Gelir Tahakkukları		43.309	36.022
14.4 Diğer		1.852.463	2.084.321
TOPLAM AKTİFLER		530.118.596	456.851.908

İlişikteki notlar, bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.**31 ARALIK 2016 VE 2015 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR**

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

	Not	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2016	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2015
1 TEDAVÜLDEKİ BANKNOTLAR	9	122.959.913	103.042.636
2 PARA POLİTİKASI İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR	3	50.320	26.505
2.1 Açık Piyasa İşlemleri		-	-
2.2 Bankalararası Para Piyasası İşlemleri		50.320	26.505
2.3 Likidite Senetleri		-	-
3 MEVDUAT	11	315.092.997	283.679.871
3.1 Kamu Sektörü Mevduatı		25.030.296	28.633.963
3.1.1 Hazine, Genel ve Özel Bütçeli İdareler		25.021.999	28.625.963
3.1.2 Diğer		8.297	8.000
3.2 Bankacılık Sektörü Mevduatı		285.089.599	249.463.369
3.2.1 Yurt İçi Bankalar		99.621.925	41.743.731
3.2.2 Yurt Dışı Bankalar		560.943	10.639
3.2.3 Zorunlu Karşılıklar Bloke Hesabı		184.905.999	207.708.761
3.2.3.1 Nakit		150.683.070	168.046.466
3.2.3.2 Altın		34.222.929	39.662.295
3.2.4 Diğer		732	238
3.3 Diğer Mevduat		4.973.102	5.582.539
3.3.1 İşçi Dövizleri		2.929.286	3.900.911
3.3.2 Uluslararası Kuruluşlar		51.540	13.721
3.3.3 Fonlar		215.074	210.833
3.3.4 Diğer		1.777.202	1.457.074
4 YURT DIŞI BANKALAR		1.318	1.088
5 REZERV DİLİMİ İMKANI	10	533.911	455.273
6 SDR TAHSİSATI	10	5.071.996	4.324.958
7 VERGİ YÜKÜMLÜLÜĞÜ	14	1.715.182	2.430.845
7.1 Ödenecek Vergiler		1.715.182	2.430.845
8 KARŞILIKLAR	13	437.861	415.247
9 SERMAYE VE İHTİYAT AKÇESİ	12	18.458.180	13.775.612
9.1 Ödenmiş Sermaye		25	25
9.2 Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı		46.209	46.209
9.3 İhtiyat Akçesi		18.411.946	13.729.378
10 DEĞERLEME HESABI	15	53.408.966	32.651.757
11 DÖNEM KÂRI		9.555.947	13.857.322
12 DİĞER PASİFLER	16	2.832.005	2.190.794
12.1 Hazine Altınları		45.321	34.316
12.2 Akreditifler		1.493.912	1.093.229
12.3 Gider Tahakkukları		5.448	3.224
12.4 Diğer		1.287.324	1.060.025
TOPLAM PASİFLER		530.118.596	456.851.908

İlişikteki notlar, bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.**31 ARALIK 2016 VE 2015 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KÂR VEYA ZARAR TABLOLARI**

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

	Not	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01- 31.12.2016	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01-31.12.2015
	(Bölüm III)		
I - FAİZ GELİRLERİ	1	11.471.095	8.358.772
II - FAİZ GİDERLERİ	2	(3.119.710)	(1.997.385)
III - NET FAİZ GELİRİ/(GİDERİ)		8.351.385	6.361.387
IV - NET KOMİSYON VE HİZMET GELİRİ		485.128	462.757
- Komisyon ve Hizmet Geliri		502.302	477.292
- Komisyon ve Hizmet Gideri		(17.174)	(14.535)
V - FAİZ DIŞI GELİRLER	3	5.429.687	12.729.698
VI - FAİZ DIŞI GİDERLER	4	(3.089.334)	(3.351.236)
VII - VERGİ ÖNCESİ KÂR {III+IV+V-VI}		11.176.866	16.202.606
	Bölüm II		
VIII - VERGİ GİDERİ	Not 14	1.620.919	2.345.284
- Vergi karşılığı		1.625.061	2.350.351
- Ertelenmiş Vergi (Geliri) / Gideri		(4.142)	(5.067)
IX - NET DÖNEM KÂRI {VII-VIII}		9.555.947	13.857.322

İlişikteki notlar, bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2016 VE 2015 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER TABLOLARI

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

	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2016	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2015
BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER		
A. Emanet Kıymetler	138.424.146	91.664.440
1. Emanet Olarak Alınan Serbest Menkul Kıymetler (*)	119.713.167	73.879.974
2. İşlem Gören Kıymetler Deposu (*)	202.131	179.550
3. BİST Üyeleri Teminat Mektupları Deposu	410.594	383.633
4. TMSF'nin Gelir Vergisi Stopajından Muaf DİBS Deposu	16.586.714	15.715.301
5. Diğer (*)	1.511.540	1.505.982
B. Teminat Olarak Alınanlar	34.205.039	29.351.340
1. Döviz ve Efektif Piyasaları Teminatına Alınan Bankaların DİBS Depoları (*)	987.882	699.900
2. Bankalararası Para Piyasası İşlemleri Tahvil Cüzdanı	15.785.437	8.591.677
3. Açık Piyasa İşlemlerinde Teminat Olarak Kabul Edilen DİBS Deposu	3.280.841	10.395.994
4. Aracı Kurumlar Bloke DİBS Deposu	-	-
5. Diğer (*)	14.150.879	9.663.769
C. Yedek ve Fersude Banknotlar Deposu	87.546.886	64.599.394
1. Yedek Banknotlar - İdare Merkezi	37.530.662	18.943.382
2. Yedek Banknotlar - Şubeler, Banknot Depoları ve Diğer Birimler	49.694.669	45.153.068
3. Fersude Banknotlar - İdare Merkezi	74.085	163.859
4. Fersude Banknotlar - Şubeler	247.470	339.085
D. Diğer	335.691.276	336.745.590
1. Repo Bloke Hesabı (*)	-	3.295.923
2. Banka Malı ve Repo ile Alınan Tahvil Deposu	79.442.699	93.610.481
3. Müşteri İşlemleri Deposu - Takasbank ve Merkezi Kayıt Kuruluşu (*)	251.748.648	238.974.851
4. EMKT Sistemindeki Şubeler Menkul Kıymet Deposu	-	54.761
5. BİST Üyeleri Devlet Tahvili Deposu	30.626	29.303
6. Diğer (*)	4.469.303	780.271
E. EMKT Sistemindeki Basılmamış Menkul Kıymetler Deposu	452.087.081	423.131.368
TOPLAM	1.047.954.427	945.492.132

(*) 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 2016 VE 2015 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 Toplamı
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:								
Temettümler	-	-	-	-	-	(5.809.798)	-	(5.809.798)
- Hazine	-	-	-	-	-	(5.801.438)	-	(5.801.438)
- Diğer Hissedarlar	-	-	-	-	-	(3)	-	(3)
- Çalışanlar	-	-	-	-	-	(8.357)	-	(8.357)
Yedeklere Aktarılan	-	-	2.827.795	-	-	(2.827.795)	-	-
Net Dönem Kârı	-	-	-	-	-	-	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
1 Ocak 2016 Bakiyesi	25	46.209	13.729.378	649.385	2.490	13.850.280	-	28.277.767
İştirakler Gerçeğe Uygun Değer Artış/(Azalışı)	-	-	-	144.160	-	-	-	144.160
Kâr Dağıtımı:								
Temettümler	-	-	-	-	-	(9.312.165)	-	(9.312.165)
- Hazine	-	-	-	-	-	(9.303.012)	-	(9.303.012)
- Diğer Hissedarlar	-	-	-	-	-	(3)	-	(3)
- Çalışanlar	-	-	-	-	-	(9.150)	-	(9.150)
Yedeklere Aktarılan	-	-	4.535.422	-	-	(4.535.422)	-	-
Diğer(**)	-	-	147.146	-	-	-	-	147.146
Net Dönem Kârı	-	-	-	-	-	-	9.555.947	9.555.947
31 Aralık 2016 Bakiyesi	25	46.209	18.411.946	793.545	2.490	2.693	9.555.947	28.812.855

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

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

İlişkitedeki notlar, bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2016 VE 2015 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT KÂR DAĞITIM TABLOLARI

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

	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01 - 31.12.2016(*)	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01 - 31.12.2015(**)
A. DÖNEM KÂRININ DAĞITIMI		
1. Dönem Kârı	11.176.866	16.202.606
2. Ödenecek Vergi ve Yasal Yükümlülükler	(1.620.919)	(2.345.284)
- Kurumlar Vergisi (Gelir Vergisi)	(1.625.061)	(2.350.351)
- Gelir Vergisi Kesintisi	-	-
- Diğer Vergi ve Yasal Yükümlülükler	4.142	5.067
NET DÖNEM KÂRI	9.555.947	13.857.322
3. Geçmiş Dönem Kar / (Zararı)	2.693	(7.042)
4. İhtiyat Akçeleri	-	(4.535.422)
5. Bankada Bırakılması ve Tasarrufu Zorunlu Yasal Fonlar	-	-
DAĞITILABİLİR NET DÖNEM KÂRI	-	-
6. Hissedarlar Hissesi	-	(3)
7. Memurlara Temettü	-	(9.150)
1211 SAYILI TCMB KANUNU UYARINCA T.C. BAŞBAKANLIK HAZİNE MÜSTEŞARLIĞI'NA ("HAZİNE") ÖDENECEK TUTAR	-	(9.303.012)

(*) Banka'nın 2016 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. 2016 yılı net dönem kârının dağıtımı 2017 yılı Nisan ayı içerisinde yapılacak Genel Kurul'da alınacak karar ile kesinleşecektir.

(**) 11 Nisan 2016 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 2016 VE 2015 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 01.01-31.12.2016	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01-31.12.2015
Faaliyetlerde (kullanılan)/sağlanan nakit akımları			
Net dönem kârı		9.555.947	13.857.322
Düzeltilmeler:			
Duran varlıklar amortisman ve itfa giderleri	III, 4	32.825	29.525
Kıdem tazminatı karşılığı	II, 13	32.055	36.032
Net faiz geliri		(8.351.385)	(6.361.387)
Temettü geliri	III, 3	(6.562)	(6.355)
Net komisyon geliri		(485.128)	(462.758)
Vergi gideri/(geliri)	II, 14	1.620.919	2.345.284
Finansal varlıklar değer (artış)/azalışı, net		73.119	729.891
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan (kâr)/zarar		(40)	3.383
Diğer		(953.286)	(894.923)
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişiklik öncesi faaliyet kârından sağlanan nakit akımları		1.518.464	9.276.014
Faaliyetlerle ilgili varlık ve yükümlülüklerdeki değişim:			
Altın mevcudundaki değişim		2.817.229	(2.739.286)
Menkul kıymetlerdeki değişim		(1.926.328)	34.257.336
Verilen kredi ve avanslardaki net değişim		(11.889.817)	(1.424.510)
Diğer varlıklardaki net değişim		232.741	(677.821)
Tedavüldeki banknotlardaki net değişim		19.917.277	17.924.414
Para politikası işlemlerinden borçlardaki değişim		23.800	(5.801)
Mevduattaki net değişim		(7.290.343)	4.565.889
Diğer yükümlülüklerdeki net değişim		3.958.629	(5.318.199)
Ödenen vergiler		(1.889.310)	(1.775.608)
Ödenen kıdem tazminatları	II, 13	(9.441)	(6.032)
Alınan faizler		11.492.346	8.125.964
Ödenen faizler		(3.096.479)	(2.102.343)
Alınan komisyonlar		495.014	473.021
Ödenen komisyonlar		(17.174)	(14.535)
Faaliyetlerden sağlanan nakit, net		14.336.608	60.558.503
Yatırım faaliyetlerine ilişkin nakit akımları			
Duran varlık alımları		(20.981)	(57.494)
Duran varlık satışlarından elde edilen nakit		1.615	-
İştirak alımları		-	-
Alınan temettü	III, 3	6.562	6.355
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit, net		(12.804)	(51.139)
Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları			
Ödenen temettüleri		(9.312.165)	(5.809.798)
Finansman faaliyetlerinde kullanılan nakit, net		(9.312.165)	(5.809.798)
Döviz kurlarındaki değişimin nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		4.536.338	3.597.190
Nakit ve nakit benzerlerindeki değişim		9.547.977	58.294.756
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	IV, 1	123.571.415	65.276.660
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	IV, 2	133.119.392	123.571.416

İlişikteki notlar, bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2016 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 2016 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.

**31 ARALIK 2016 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 ve finansman şirketleri 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 (2016: 1.159,10 ABD doları/ 2015: 1.062,25 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.

2016 yıl sonu itibarıyla değerlemeye esas altın kuru 4.079 TL/ons (2015: 3.089 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.

**31 ARALIK 2016 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.

**31 ARALIK 2016 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 olduğu zamanki orijinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen cari değeridir.

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

İştirakler

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

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

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

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

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

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

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

d. Finansal Araçlar (devamı)

Finansal Yükümlülükler

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

e. Tedavüldeki Banknotlar

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

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

Tedavülden Kaldırılan Banknotlar - Türk Lirası ve Yeni Türk Lirası

Banka, 5083 sayılı Türkiye Cumhuriyeti Devleti'nin Para Birimi Hakkında Kanun'un Geçici 1'inci Maddesi gereğince Yeni Türk Lirası banknotlar ile birlikte 1 Ocak 2005 ile 31 Aralık 2005 tarihleri arasında yasal olarak tedavülde bulunan Türk Lirası banknotların tedavül mecburiyeti süresini 31 Aralık 2005 günü sona erdirmiştir. 1 Ocak 2006 tarihinde işlemeye başlayan 10 yıllık zamanaşımı süresi ise 31 Aralık 2015 günü mesai saati 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 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. 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.

Banka'ya değiştirilmek üzere önemli tutarda tedavülden kaldırılan banknot girişi beklenmemektedir.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2016 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 amortisman 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.

**31 ARALIK 2016 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 yasallaşmış 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 yararlanılamayacağına 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.

**31 ARALIK 2016 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 Evaluasyon Kuru"

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
(1 Euro = TL)	3,7099 TL	3,1776 TL
(1 ABD Doları = TL)	3,5192 TL	2,9076 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 2016	31 Aralık 2015
Euro	3,7099 TL	3,1776 TL
ABD Doları	3,5192 TL	2,9076 TL

Bilanço Tarihinden Önceki (Euro)

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
1. Günün Döviz Alış Kuru	3,7099 TL	3,1776 TL
2. Günün Döviz Alış Kuru	3,6939 TL	3,1921 TL
3. Günün Döviz Alış Kuru	3,6901 TL	3,2006 TL
4. Günün Döviz Alış Kuru	3,6711 TL	3,1904 TL
5. Günün Döviz Alış Kuru	3,6639 TL	3,1968 TL

Bilanço Tarihinden Önceki (ABD Doları)

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
1. Günün Döviz Alış Kuru	3,5192 TL	2,9076 TL
2. Günün Döviz Alış Kuru	3,5318 TL	2,9084 TL
3. Günün Döviz Alış Kuru	3,5329 TL	2,9157 TL
4. Günün Döviz Alış Kuru	3,5135 TL	2,9123 TL
5. Günün Döviz Alış Kuru	3,5041 TL	2,9187 TL

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2016 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 2016		31 Aralık 2015	
	Bin TL	Milyon ABD Doları	Bin TL	Milyon ABD Doları
I-Döviz Varlıkları				
1) Altın	49.449.492	14.051	51.191.476	17.606
2) Yabancı Para Banknotlar	6.259.811	1.779	4.183.399	1.439
3) Yurt Dışı Bankalar	317.709.256	90.279	265.541.844	91.327
4) Rezerv Dilimi Pozisyonu	533.911	152	455.273	157
5) Menkul Kıymetler	-	-	-	-
6) Para Politikası İşlemlerinden Alacaklar	-	-	-	-
7) Yurt İçi Bankalar	-	-	-	-
8) Krediler	37.622.354	10.691	22.746.403	7.823
9) İştirakler	917.956	261	753.092	259
10) SDR Tahsisatı Nedeniyle Hazine Yükümlülüğü	5.071.996	1.441	4.324.958	1.487
11) Duran Varlıklar (Net)	-	-	-	-
12) Takipteki Alacaklar (Net)	-	-	-	-
13) Ertelemiş Vergi Varlığı	-	-	-	-
14) Diğer Aktifler	5.640	2	5.205	2
Toplam Döviz Varlıkları	417.570.416	118.656	349.201.650	120.100
II-Döviz Yükümlülükleri				
1) Tedavüldeki Banknotlar	-	-	-	-
2) Para Politikası İşlemlerinden Borçlar	-	-	-	-
3) Mevduat	258.051.793	73.327	242.204.169	83.300
a) Kamu Sektörü	13.013.336	3.698	6.465.556	2.224
b) Bankacılık Sektörü	240.745.855	68.409	230.664.263	79.331
c) Diğer	4.292.602	1.220	5.074.350	1.745
4) Yurt Dışı Bankalar	1.318	-	1.088	-
5) Rezerv Dilimi İmkanı	533.911	152	455.273	157
6) SDR Tahsisatı	5.071.996	1.441	4.324.958	1.487
7) Vergi Yükümlülüğü	-	-	-	-
8) Karşılıklar	-	-	-	-
9) Sermaye ve İhtiyat Akçesi	-	-	-	-
10) Değerleme Hesabı	-	-	-	-
11) Dönem Kârı	-	-	-	-
12) Diğer Pasifler	1.966.799	559	1.486.700	512
Toplam Döviz Yükümlülükleri	265.625.817	75.479	248.472.188	85.456
Yabancı Para Net Genel Pozisyonu	151.944.599	43.177	100.729.462	34.644

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2016 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 2016				31 Aralık 2015			
	Defter Değeri	Birikmiş Amortisman	Net Defter Değeri	Sigorta Tutarı	Defter Değeri	Birikmiş Amortisman	Net Defter Değeri	Sigorta Tutarı
Menkuller	256.968	173.699	83.269	235.301	245.076	148.181	96.895	200.078
Gayrimenkuller	735.457	158.101	577.356	302.152	729.297	152.148	577.149	299.614
	992.425	331.800	660.625	537.453	974.373	300.329	674.044	499.692

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

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, Banka aleyhine açılmış ve halen devam etmekte olan davaların toplam tutarı 4.253 Bin TL, 64.596.952 ABD Doları ve 222.397 EUR'dan (31 Aralık 2015: 4.369 bin TL, 64.596.952 ABD Doları ve 222.397 EUR) oluşmaktadır. Söz konusu davalar için hukuk müşavirlerinin görüşleri çerçevesinde ilişikteki finansal tablolarda herhangi bir karşılık ayrılmamıştır.

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

Değerleme Hesabı

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

B. Diğer dipnot ve açıklamalar

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

Banka Genel Kurulu'nun 2017 yılı Nisan ayı içerisinde 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 11.174.977 bin TL'lik 2016 yılı dönem kârından, TCMB Kanunu'nun 60. maddesinin (a) ve (b) fıkralarında belirtilen yüzdeler baz alınarak hesaplanan tutarın düşülmesinden sonra kalan miktarın en fazla %5'inin iki aylık maaş tutarlarını geçmemek üzere personele temettü olarak ödenmesi ve 10% tutarında fevkalade ihtiyat akçesi ayrılması konusu karara bağlanacaktır.

**31 ARALIK 2016 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 bulunmamakta olup, Türkiye Cumhuriyeti Dışişleri Bakanlığı'nın Frankfurt, Londra, New York, Pekin, Tokyo ve Doha'da dış temsilcilikleri bünyesinde ekonomi müşavirlikleri ve ataşelikler bulunmaktadır.

C. Finansal tabloları denetleyen Bağımsız Denetim Kuruluşu

31 Aralık 2016 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 2016 tarihi itibarıyla Banka'nın uluslararası standartta olan 116.103.765 (31 Aralık 2015: 116.103.765) safi gram, uluslararası standartta olmayan 3.177.798 (31 Aralık 2015: 3.177.798) safi gram ve zorunlu karşılık olarak bankalar ve finansman şirketlerince tutulan 260.952.572 (31 Aralık 2015: 399.416.229) safi gram altın mevcudu bulunmaktadır. Uluslararası standartta olan Banka malı ve zorunlu karşılık olarak bankalarca tutulan altının 310.054.133 (31 Aralık 2015: 424.710.430) gramı Bank of England ("BOE") ve Federal Reserve Bank of New York'ta ("FED"), 33.331.558 (31 Aralık 2015: 57.138.919) gramı Borsa İstanbul'da ve 33.670.645 (31 Aralık 2015: 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 2015: 345.575) gramı Hazine'ye ait olup, Bilançonun pasifinde "Diğer Pasifler" hesabı ile karşılıklı çalışmaktadır.

31 Aralık 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla altın mevcudu, 31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerinde, Londra piyasasında saat 10.30'da oluşan birinci seans altın fiyatı ve bir ons altının 31,1035 grama eşit olduğu esas alınarak değerlemeye tabi tutulmuştur.

Altın	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Uluslararası Standartta Olan Altın	49.449.492	51.191.476
TCMB malı altın	15.226.563	11.529.181
BOE nezdindeki	7.048.281	5.336.786
FED nezdindeki	3.762.506	2.848.878
Yurt içindeki	4.415.776	3.343.517
Bankalar ve finansman şirketleri zorunlu karşılık altını	34.222.929	39.662.295
BOE nezdindeki altın	29.851.623	33.988.363
Borsa İstanbul nezdindeki altın	4.371.306	5.673.932
Uluslararası Standartta Olmayan Altın	416.756	315.557
TCMB	371.435	281.241
Hazine	45.321	34.316

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2016 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 2016		31 Aralık 2015	
	Bin TL	Milyon ABD Doları	Bin TL	Milyon ABD Doları
Menkul kıymet portföyü	286.470.939	81.402	241.664.149	83.115
Mevduat	24.391.271	6.931	19.711.938	6.779
Diğer	6.847.046	1.946	4.165.757	1.433
- Vadesiz mevduat	2.272.455	646	264.281	91
- SDR holding hesabı	4.573.611	1.300	3.900.212	1.342
- Diğer	980	-	1.264	-
Toplam	317.709.256	90.279	265.541.844	91.327

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 2016 tarihi itibarıyla, rezerv amaçlı tutulan menkul kıymetler portföyünün tutarı 286.470.939 bin TL (31 Aralık 2015:241.664.149) 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 2016 tarihi itibarıyla menkul kıymetler hesabı altında 13.889.108 bin TL tutarında kesin alım yoluyla edinilen menkul kıymet bulunmaktadır. (31 Aralık 2015 itibarıyla 8.957.518 bin TL tutarında kesin alım yoluyla edinilen menkul kıymet bulunmaktadır.)

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla menkul kıymetlerin yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2016			
	Elde Etme Maliyeti	Reeskontu (net)	Bilanço Değeri	Borsa Rayıci
Geri Satım Vaadi ile Alınan:				
Hazine Bonoları ve Devlet Borçlanma Tahvilleri				
1. Sabit Getirili	-	-	-	-
2. Enflasyona Endeksli	-	-	-	-
3. Döviz Endeksli	-	-	-	-
4. Dövizli Natık	-	-	-	-
5. Değişken Faizli	-	-	-	-
Kesin Alım:				
Hazine Bonoları ve Devlet Borçlanma Tahvilleri				
1. Sabit Getirili	13.913.259	(24.152)	13.889.108	13.889.108
2. Enflasyona Endeksli	-	-	-	-
3. Döviz Endeksli	-	-	-	-
4. Dövizli Natık	-	-	-	-
5. Değişken Faizli	-	-	-	-
TOPLAM	13.913.259	(24.152)	13.889.108	13.889.108

**31 ARALIK 2016 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 2016 tarihi itibarıyla kesin alım yoluyla edinilen TL cinsinden menkul kıymetlerin nominal değeri 13.945.000 bin TL'dir. (31 Aralık 2015: 9.000.000 bin TL)

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla menkul kıymetlerin yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2015			
	Elde Etme Maliyeti	Reeskontu (net)	Bilanço Değeri	Borsa Rayici
Geri Satım Vaadi ile Alınan:				
Hazine Bonoları ve Devlet Borçlanma Tahvilleri				
1. Sabit Getirili	-	-	-	-
2. Enflasyona Endeksli	-	-	-	-
3. Dövizde Endeksli	-	-	-	-
4. Dövizli Natık	-	-	-	-
5. Değişken Faizli	-	-	-	-
Kesin Alım:				
Hazine Bonoları ve Devlet Borçlanma Tahvilleri				
1. Sabit Getirili	9.096.149	(138.631)	8.957.518	8.957.518
2. Enflasyona Endeksli	-	-	-	-
3. Dövizde Endeksli	-	-	-	-
4. Dövizli Natık	-	-	-	-
5. Değişken Faizli	-	-	-	-
TOPLAM	9.096.149	(138.631)	8.957.518	8.957.518

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

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla nazım hesaplarda takip edilen geri satım vaadi ile alınan menkul kıymetlerin yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2016	
	Nominal	Borsa rayici
Geri Satım Vaadi ile Alınan:		
Hazine Bonoları ve Devlet Borçlanma Tahvilleri	-	-
1. Sabit Getirili	65.497.699	72.870.843
2. Enflasyona Endeksli	-	-
3. Dövizde Endeksli	-	-
4. Dövizli Natık	-	-
5. Değişken Faizli	-	-
TOPLAM		

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

**31 ARALIK 2016 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 2016 tarihi itibarıyla bilançonun aktifinde yer alan Para Politikası İşlemlerinden Alacaklar – Açık Piyasa İşlemlerinde takip edilen geri satım vaadi ile alım işlemlerinden alacaklar 71.355.625 bin TL tutarındaki işlem maliyeti ve gelir reeskontu toplamından oluşmaktadır. (31 Aralık 2015: 89.537.798 bin TL). 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla geri satım vaadi ile alım işlemlerinden gelir reeskontu olan 48.626 bin TL (31 Aralık 2015: 64.798 bin TL) Para Politikası İşlemlerinden Alacaklar – Açık Piyasa İşlemlerinde takip edilmektedir.

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Banka'nın taraf olarak piyasalara verdiği gelir reeskontu dahil 24.200.221 bin TL tutarındaki Bankalararası Para Piyasası işlemleri, aktif hesaplarda Para Politikası İşlemlerinden Alacaklar – Bankalararası Para Piyasası İşlemleri olarak muhasebeleştirilmiştir (31 Aralık 2015: 5.937.272 bin TL). Söz konusu hesapla ilgili olarak hesaplanan 11.421 bin TL (31 Aralık 2015: 1.772 bin TL) tutarındaki faiz gelir reeskontu yine aynı hesap altında kayıtlara alınmıştır.

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Banka'nın taraf olarak Bankalararası Para Piyasası'ndan aldığı gider reeskontu dahil 50.320 bin TL (31 Aralık 2016: 26.505 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 20 bin TL (31 Aralık 2015: 5 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 2016 tarihi itibarıyla Banka'nın aracılık ettiği yabancı para cinsinden Bankalararası Para Piyasası işlemi bulunmamaktadır. (31 Aralık 2015: Bulunmamaktadır.)

**31 ARALIK 2016 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 2016 tarihi itibarıyla iç krediler hesabı bankalara kullandırılan 37.590.465 bin TL (31 Aralık 2015: 22.719.309 bin TL) tutarındaki reeskont kredilerinden oluşmaktadır.

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

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla bulunmamaktadır (31 Aralık 2015: 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 2016		31 Aralık 2015	
	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları
Önceki Dönem Sonu Bakiyesi	4.458.845	1.267.005	3.549.661	1.220.822
- Dönem İçinde İntikal (+) (*)	22.506	6.395	6.405	2.203
- Diğer Takip. Alacak Hesaplarından Giriş (+)	-	-	-	-
- Diğer Takip. Alacak Hesaplarından Çıkış (-)	-	-	-	-
- Dönem İçinde Tahsilat (-)	-	-	-	-
- Aktiften Silinen (-)	-	-	-	-
- Kur Farkı	942.630	267.854	902.779	310.489
Dönem Sonu Bakiyesi	5.423.981	1.541.254	4.458.845	1.533.514
- Aktifte Ayrılan Özel Karşılık (-)	(5.423.981)	(1.541.254)	(4.458.845)	(1.533.514)
Karşılık Sonrası Bakiye	-	-	-	-

(*) 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla 22.506 bin TL (31 Aralık 2015: 6.405 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.

**31 ARALIK 2016 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 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla Banka'nın iştiraklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Unvanı	Pay Oranı (%)	Toplam Ödenmiş Sermayesi	31 Aralık 2016 Elde Etme Maliyeti	31 Aralık 2015 Elde Etme Maliyeti	31 Aralık 2016 Defter Değeri	31 Aralık 2015 Defter Değeri
Bank for International Settlements (BIS) (*) (**)	1,43	698,9 milyon SDR	(*) 10.000.000 SDR	(*) 10.000.000 SDR	882.636	723.924
International Islamic Liquidity Management Corporation (ILM)	13,33	75 milyon ABD Doları	10.000.000 ABD Doları	10.000.000 ABD Doları	35.192	29.076
S.W.I.F.T.	0,007	13,8 milyon Euro	18.320 Euro	18.320 Euro	128	92
Toplam İştirakler					917.956	753.092

(*) 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 ILM yatırımı ise bilanço tarihi itibarıyla yabancı para değerlemesine tabi tutulmuş maliyet bedeli ile gösterilmeye devam etmektedir. Cari yılda iştiraklerde meydana gelen 164.864 bin TL tutarındaki değer artışının 13.117 bin TL tutarındaki yabancı para değerlemesinden kaynaklanan kısmı pasif hesaplar içerisinde "Değerleme Hesabı'nda" geri kalan 151.747 bin TL ise 7.587 bin TL tutarındaki ertelenmiş vergi etkisi düşüldükten sonra 144.160 bin TL olarak "Diğer Pasifler" altındaki "İştirak Değer Artış Farkı'nda" muhasebeleştirilmiştir. (Bkz. Not II. 16)

İştirakler Hareket Tablosu	2016	2015
Açılış bakiyesi (1 Ocak)	753.092	628.430
Yıl içindeki gerçeğe uygun değer değişiklikleri	151.747	112.005
Yıl içindeki yabancı para değerlendirme etkisi	13.117	12.657
Kapanış Bakiyesi (31 Aralık)	917.956	753.092

2016 yılı içerisinde satın alınan veya elden çıkarılan iştirak bulunmamaktadır.

2016 yılı içerisinde Bank for International Settlements'tan 6.562 bin TL kâr payı tahsil edilmiştir. (2015: 6.355bin TL)

(7) Duran Varlıklar

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla gayrimenkullerin brüt tutarı 735.457 bin TL (31 Aralık 2015: 729.297 bin TL), birikmiş amortismanları 158.101 bin TL (31 Aralık 2015: 152.148 bin TL); demirbaşların brüt tutarı 256.968 bin TL (31 Aralık 2015: 245.076 bin TL), birikmiş amortismanları ise 173.699 bin TL'dir (31 Aralık 2015: 148.181 bin TL).

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2016 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 2016	31 Aralık 2015
Kurumlar vergisinden mahsubu yapılacak geçici vergi	1.447.972	1.623.928
Kurumlar vergisinden mahsubu yapılacak gelir vergisi stopajı	222.735	285.085
Banknot matbaası hammadde ve yarı mamulleri	50.983	48.379
İnşa halindeki banka bina giderleri	25.021	10.149
Sair malzeme ve diğer depolar	9.647	9.302
Banknot matbaası akreditif bedelleri	352	5.527
Koleksiyon banknotlar deposu	3.183	3.183
Madalyonlar deposu	493	549
Diğer	92.077	98.220
Toplam	1.852.463	2.084.321

Diğer aktifler – Gelir tahakkukları hesabının dökümü aşağıda sunulmuştur:

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Hazine Müsteşarlığı'ndan tahsil edilecek masraf ve komisyonlar (*)	25.909	21.606
EFT mesaj ücretleri gelir tahakkukları	15.601	14.045
Diğer	1.799	371
Toplam Faiz ve Gelir Reeskont ve Tahakkukları	43.309	36.022

(*) 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 2016 tarihi itibarıyla Banka'nın ihraç ettiği banknot tutar 122.959.913 bin TL'dir (31 Aralık 2015: 103.042.636 bin TL).

Tedavüldeki banknotlar hareket tablosu	2016	2015
1 Ocak bakiyesi	103.042.636	85.118.222
Tedavüle giren banknotlar	55.309.941	45.739.890
Tedavülden çekilen ve imha edilen banknotlar	(35.245.518)	(27.815.476)
Zaman aşımına uğrayan banknotlar	(147.146)	-
31 Aralık Bakiyesi	122.959.913	103.042.636

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2016 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 İmkanı

Türkiye'nin Uluslararası Para Fonu (IMF) üyeliğinden doğan mali ilişkiler çerçevesinde ülke kotası, 18 Şubat 2016 tarihi itibarıyla, 3.202.800.000 SDR tutarında artırılarak 4.658.600.000 SDR olmuştur.

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla IMF nezdinde bulunan 4.658.600.000 SDR tutarındaki kotanın peşin ödenen kısmını oluşturan 112.775.000 SDR tutarındaki rezerv dilimi pozisyonu aktifte Rezerv Dilimi Pozisyonu hesabına; pasifte ise Rezerv Dilimi İmkanı hesabına kaydedilmiştir. 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla söz konusu hesabın bakiyesi 533.911 bin TL'dir (31 Aralık 2015: 455.273 bin TL).

IMF ile yapılmış olan protokole istinaden Türkiye'ye tahsis edilen ve Hazine tarafından kullanılmış olan 112.307.000 SDR (31 Aralık 2015: 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 kullandırılmış ve yine belirtilen şekilde kayıtlara yansıtılmıştır. 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla söz konusu hesabın bakiyesi 5.071.996 bin TL'dir (31 Aralık 2015: 4.324.958 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 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 2016 tarihi itibarıyla tutarı 2.929.286 bin TL'dir (31 Aralık 2015: 3.900.911 bin TL).

İşçi Dövizleri Hesapları'nın vadesi 3 yıldır. 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 2016 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 2016			31 Aralık 2015		
	Döviz Bakiyesi (000)	Bin TL Karşılığı	Faiz oranları (*)	Döviz Bakiyesi (000)	Bin TL Karşılığı	Faiz oranları (*)
Euro	744.608	2.762.421	%0,00 - %0,25	1.160.946	3.689.023	%0,25
ABD Doları	37.730	132.779	%0,00 - %0,25	58.664	170.573	%0,25
İsviçre Frangı	9.529	32.831	%0,00 - %0,25	13.573	39.740	%0,25
Diğer	295	1.255	%0,00 - %0,25	372	1.576	%0,25
Toplam		2.929.286			3.900.911	

(*) 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla mevduata uygulanan en düşük faiz oranları Euro için %0,00 ABD Doları için %0,00, İsviçre Frangı için %0,00, İngiliz Sterlini için %0,00 olarak gerçekleşmiştir (31 Aralık 2015: 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 2016 tarihi itibarıyla, minimum kota tutarı olarak tutulan SDR tutarının karşılığı olan 46.509 bin TL (31 Aralık 2015: 13.651 bin TL) IMF'nin mevduat hesabı altında yer almaktadır. Buna ek olarak, 15 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 2015: 13 bin TL). Ayrıca 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Banka nezdinde 5.016 bin TL tutarında Afrika Kalkınma Bankası'na (AfKB) ilişkin mevduat bulunmaktadır. (31 Aralık 2015: 57 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 (tam) TL olup, her biri 10 Kr.'lik 250.000 hisseye ayrılmıştır. Bu sermaye Hükümet'in tasvibiyle artırılmaktadır. 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 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla gösterimi:

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
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 2016 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 2016		31 Aralık 2015	
	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 kârdan adi ihtiyat akçesinin ve hissedar ilk kâr hissesinin düşülmesinden sonra kalan tutar üzerinden %10 oranında fevkalade ihtiyat akçesi ayrılmaktadır.

11 Nisan 2016 tarihli Banka Genel Kurul Toplantısı'nda, 213 sayılı Vergi Usul Kanunu hükümlerine uygun olarak tutulmakta olan defter kayıtlarında yer alan 13.847.587 bin TL tutarındaki Banka'nın 2015 yılı net dönem kârının 9.150 bin TL tutarındaki kısmı çalışanlarına, 3 bin TL tutarındaki kısmı hissedarlarına ödenmiş ve 4.535.422 bin TL tutarındaki kısım ihtiyat akçelerine transfer edilmiştir. Bakiyenin 9.303.012 bin TL tutarındaki kısmı ise Hazine'ye aktarılmıştır.

(13) Karşılıklar

Emekli İkramesi ve Kıdem Tazminatı Karşılığı

Banka, 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla 194.805 bin TL (31 Aralık 2015: 172.191 bin TL) tutarındaki toplam emekli ikramiyesi ve kıdem tazminatı yükümlülüğünün tamamına karşılık ayırmış ve bu karşılığı karşılıklar hesabına yansıtmıştır.

Kıdem tazminatının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	2016	2015
1 Ocak bakiyesi	172.191	142.191
Hizmet maliyeti	25.166	30.359
Faiz maliyeti	6.889	5.673
Yıl içinde ödenen	(9.441)	(6.032)
31 Aralık bakiyesi	194.805	172.191

**31 ARALIK 2016 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 2016 tarihi itibarıyla 243.056 bin TL (31 Aralık 2015: 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 2016	31 Aralık 2015
Ödenecek kurumlar vergisi	1.625.061	2.350.351
Diğer vergiler (*)	90.121	80.494
Vergi yükümlülüğü – net	1.715.182	2.430.845

(*) 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.

2016 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20’dir (2015: %20).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2016 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20’dir (2015:%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.

2016 ve 2015 yıllarına ait vergi gideri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak – 31 Aralık 2016	1 Ocak – 31 Aralık 2015
- Kurumlar vergisi karşılığı	(1.625.061)	(2.350.351)
- Ertelenmiş vergi geliri	4.142	5.067
Vergi gideri	1.620.919	2.345.284

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2016 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 2016 ve 31 Aralık 2015 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 2016	31 Aralık 2016
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	194.805	38.961
Duran varlıklar amortisman düzeltmesi	34.653	6.932
İştirakler gerçeğe uygun değer artış / (azalışı)	(835.293)	(41.765)
Net Varlık		4.128

	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

2016 ve 2015 tarihlerindeki ertelenmiş vergi varlığının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	2016	2015
1 Ocak bakiyesi	7.572	8.106
Kâr veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen ertelenmiş vergi, net	4.142	5.067
Diğer pasifler ile ilişkilendirilen ertelenmiş vergi (*)	(7.586)	(5.601)
31 Aralık bakiyesi	4.128	7.572

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

Vergi giderinin mutabakatı aşağıda sunulmuştur:

	2016	2015
Vergi öncesi kâr/(zarar)	11.176.866	16.202.606
%20 Kurumlar vergisi oranı üzerinden hesaplanan karşılık	2.235.373	3.240.521
Vergiye tabi olmayan gelir	(632.369)	(915.602)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	17.915	20.365
Vergi gideri/(geliri)	1.620.919	2.345.284

**31 ARALIK 2016 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 2016 tarihi itibarıyla, Diğer Pasifler hesabının 45.321 bin TL (31 Aralık 2015: 34.316 bin TL) tutarındaki kısmı uluslararası standartta olmayan ve Hazine adına Banka'da saklanan altın mevcudundan oluşmaktadır.

Diğer pasifler – Diğer dökümü aşağıda sunulmuştur:

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
İştirakler gerçeğe uygun değer artış	793.545	649.385
Yıllonunda bir sonraki yıl valörüyle yapılan işlemler	396.026	341.029
Reeskont yoluyla gelir yazılan repo faizlerine ait gelir vergisi stopajı	7.295	9.726
Hacizli ve tedbirli paralar	698	5.450
Lehtarların müracaatını bekleyen tutarlar	552	4.787
Mahkeme kararlarını bekleyen teminatlardan borçlar	4.116	4.625
Ödenecek senet ve havaleler	12.674	4.307
Kıdem tazminatı aktüeryal kazanç	2.490	2.490
Vefat sonucu varislere yapılacak ödemeler	10.405	2.050
Hesap açma limitinin altında olduğundan bekleyen faizler	11.917	10.216
Gelecek döneme likidite edilecek paralar	412	1.590
Geçmiş yıl karları/(zararları)	2.693	(7.042)
Diğer	44.501	31.412
Toplam	1.287.324	1.060.025

Diğer pasifler – Gider tahakkuklarının dökümü aşağıda sunulmuştur:

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
IMF dönemsel ödemelerin faiz gider reeskontu	1.814	361
Diğer	3.634	2.863
Toplam Gider Tahakkukları	5.448	3.224

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2016 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 2016 ve 2015 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 arzağını altın ve gümüş madalyonlar ile rozetler, banknot örnekleri, spesimen katalogları, maliyeti belli olan ve olmayan çekler ise bin adet olarak ifade edilmektedir.

31 Aralık 2016

31 Aralık 2015

BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER

A	B	C	D	E	F	G	H	E+F+H		
TP	(Orijinal Para)	(TL Karşılığı)	ADDET	TP (Orijinal Para)	YP (Orijinal Para)	(TL Karşılığı)	ADDET	YP (Orijinal Para)	YP (TL Karşılığı)	Toplam
A. Emanet Kıymetler	138.401.892	22.182	72	91.647.372	17.045	59.397	23	91.664.440	91.664.440	
1. Emanet Olarak Alınan Serbest Menkul Kıymetler	119.695.771	13.396	-	73.866.158	13.816	54.202	-	73.879.974	73.879.974	
2. İşlen Gören Kıymetler Deposu	202.078	-	53	179.544	-	-	6	179.550	179.550	
3. BİST Üyeleri Teminat Mektupları Deposu	410.594	-	-	383.633	-	-	-	383.633	383.633	
4. TMSF'nin Gelir Vergisi Stopajından Muaf DİBS Deposu	16.586.714	-	-	15.715.301	-	-	-	15.715.301	15.715.301	
5. Diğer	1.502.735	8.786	19	1.502.736	3.229	5.195	17	1.505.982	1.505.982	
B. Teminat Olarak Alınanlar	19.378.775	14.826.053	211	18.647.338	10.703.791	32.016.196	211	29.351.340	29.351.340	
1. Döviz ve Etkerli Piyasalar Teminatı Alınan Bankaların DİBS Depoları	987.882	-	-	699.900	-	-	-	699.900	699.900	
2. Bankaların Para Piyasası İşlemleri Tahvil Çızdanı	15.366.762	418.675	-	8.370.193	221.484	689.613	-	8.591.677	8.591.677	
3. Açık Piyasa İşlemlerinde Teminat Olarak Kabul Edilen DİBS Deposu	3.020.841	260.000	-	9.576.994	819.000	2.381.324	-	10.395.994	10.395.994	
4. Aracı Kurumlar Bloke DİBS Deposu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. Diğer	3.290	14.147.378	211	14.150.879	9.663.307	28.945.259	-	9.663.769	9.663.769	
C. Yedek ve Fersude Banknotlar Deposu	87.546.886	-	-	64.599.394	-	-	-	64.599.394	64.599.394	
1. Yedek Banknotlar - İdare Merkezi	37.530.662	-	-	18.943.382	-	-	-	18.943.382	18.943.382	
2. Yedek Banknotlar - Şubeler, Banknot Depoları ve Diğer Birimler	49.694.669	-	-	45.153.068	-	-	-	45.153.068	45.153.068	
3. Fersude Banknotlar - İdare Merkezi	74.085	-	-	163.859	-	-	-	163.859	163.859	
4. Fersude Banknotlar - Şubeler	247.470	-	-	339.085	-	-	-	339.085	339.085	
D. Diğer	332.233.986	2.122.459	1.334.831	335.974.465	127.602	366.601	643.523	336.745.590	336.745.590	
1. Repo Bloke Hesabı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. Banka Mali ve Repo ile Alınan Tahvil Deposu	79.442.699	-	-	3.295.923	-	-	-	3.295.923	3.295.923	
3. Müşteri İşlemleri Deposu - Takasbank ve Merkezi Kayıt Kuruluşu	251.748.648	-	-	93.610.481	-	-	-	93.610.481	93.610.481	
4. EMKT Sistemindeki Şubeler Menkul Kıymet Deposu	-	-	-	238.974.851	-	-	-	238.974.851	238.974.851	
5. BİST Üyeleri Devlet Tahvil Deposu	30.626	-	-	54.761	-	-	-	54.761	54.761	
6. Diğer	1.012.013	2.122.459	1.334.831	29.303	127.602	366.601	643.523	29.303	29.303	
E. EMKT Sistemindeki Basılmamış Kıymetler Deposu	452.087.080	-	-	423.131.368	-	-	-	780.271	780.271	
TOPLAM (A+B+C+D+E)	1.029.648.619	16.970.694	1.335.114	933.999.937	10.848.438	32.442.194	643.757	945.492.132	945.492.132	

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2016 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 2016</u>	<u>1 Ocak –</u> <u>31 Aralık 2015</u>
Geri Satım Vaadiyle Alım İşlemlerinden Alınan Faizler	7.131.918	5.841.938
TL ve YP Menkul Kıymetlerden Alınan Faizler	2.744.355	2.238.649
Bankalararası Para Piyasası İşlemlerinden Alınan Faizler	1.246.627	176.933
Kredilerden Alınan Faizler	164.674	74.837
Bankalardan Alınan Faizler	183.521	26.415
Toplam	11.471.095	8.358.772

(2) Faiz Giderleri

	<u>1 Ocak –</u> <u>31 Aralık 2016</u>	<u>1 Ocak –</u> <u>31 Aralık 2015</u>
Bankalara Verilen Faizler	1.705.172	577.122
Hazine Müsteşarlığı Hesaplarına Verilen Faizler	1.405.170	1.402.705
IMF Genel Kaynak Kullanımına Verilen Faizler	3.967	2.098
İşçi Dövizlerine Verilen Faizler	2.655	13.652
Bankalararası Para Piyasası İşlemlerine Verilen Faizler	2.661	1.808
Geri Alım Vaadiyle Satım İşlemlerine Ödenen Faizler	85	-
Toplam	3.119.710	1.997.385

(3) Faiz Dışı Gelirler

	<u>1 Ocak –</u> <u>31 Aralık 2016</u>	<u>1 Ocak –</u> <u>31 Aralık 2015</u>
Yabancı Para İşlem Kârları	5.364.040	12.710.303
Menkul Kıymetler Alım-Satım Kârları ve Değer Artışı	54.148	8.928
Temettü Geliri	6.562	6.355
Diğer Faiz Dışı Gelirler	4.937	4.112
Toplam	5.429.687	12.729.698

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 2016 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 2016</u>	<u>1 Ocak –</u> <u>31 Aralık 2015</u>
Menkul Kıymetler Alım-Satım Zararları ve Değer Azalışı	986.984	1.280.245
Takipteki Alacak Karşılık Gideri	965.136	909.184
Ücretler ve Maaşlar	687.093	631.546
Genel Faaliyet ve Banknot Gideri	195.471	177.377
Yabancı Para İşlem Zararları	131.906	237.909
Amortisman Giderleri	32.825	29.525
Sosyal Güvenlik Gideri	85.590	81.422
Diğer Faiz Dışı Giderler	4.329	4.028
Toplam	3.089.334	3.351.236

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

Takipteki Alacak Karşılık Giderleri hesabı, 2016 yılı içinde takipteki alacaklar için hesaplanan 22.506 bin TL (2015: 6.405 bin TL) tutarındaki faiz tahakkuku ile 2016 yılında kur dalgalanması sonucu takipteki alacak bakiyesi üzerinden oluşan 942.630 bin TL tutarındaki kur farkını içermektedir. (2015: 902.779 bin TL)

IV. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

(1) Dönem başındaki nakit ve nakit benzeri değerler:

	<u>1 Ocak 2016</u>	<u>1 Ocak 2015</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

(2) Dönem sonundaki nakit ve nakit benzeri değerler:

	<u>31 Aralık 2016</u>	<u>31 Aralık 2015</u>
Efektif	6.259.811	4.183.399
Madeni Para	131.585	105.359
Yurt dışı Bankalar/ Mevduat	24.385.360	19.708.519
Yurt dışı Bankalar/ Cari	6.846.836	4.165.639
PPİ Alacaklar	95.495.800	95.408.500
Nakit ve nakit benzeri değerler	133.119.392	123.571.416

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2016 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 2016)	Vadesiz	1 Aya kadar	1 - 3 ay	3 - 12 ay	1 - 5 yıl	5 yıl ve üzeri	Değerlenmeyen	Toplam
AKTİF								
Altın	15.544.937	33.904.555	-	-	-	-	-	49.449.492
Yabancı Para Banknotlar	6.259.811	-	-	-	-	-	-	6.259.811
Yurt Dışı Bankalar	6.847.046	35.098.933	54.380.390	167.273.945	53.442.032	666.910	-	317.709.256
Rezerv Dilimi Pozisyonu	533.911	-	-	-	-	-	-	533.911
Menkul Kıymetler	-	-	1.485.441	308.405	-	-	-	13.889.108
Para Politikası İşlemlerinden Alınanlar	-	95.555.846	-	-	12.095.262	-	-	95.555.846
Yurt İçi Bankalar	-	-	-	-	-	-	-	-
Krediler	31.889	6.073.641	8.962.325	22.554.499	-	-	-	37.622.354
İştirakler	917.956	-	-	-	-	-	-	917.956
SDR Tahsisatı Nedeniyle Hazine Yükümlülüğü	5.071.996	-	-	-	-	-	-	5.071.996
Duran Varlıklar (Net)	-	-	-	-	-	-	-	-
Takipteki Alacaklar (Net)	-	-	-	-	-	-	660.625	660.625
Ertelenmiş Vergi Varlığı	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Aktifler	2.378.171	-	1.636	-	-	-	-	4.128
Aktif Toplamı	37.585.717	170.632.975	64.829.792	190.136.849	65.537.294	666.910	729.059	530.118.596
PASİF								
Tedavütteki Banknotlar	122.959.913	-	-	-	-	-	-	122.959.913
Para Politikası İşlemlerinden Borçlar	-	50.320	-	-	-	-	-	50.320
Mevduat	4.937.282	309.703.662	43.530	399.349	9.174	-	-	315.092.997
Yurt Dışı Bankalar	1.318	-	-	-	-	-	-	1.318
Rezerv Dilimi İmkânı	533.911	-	-	-	-	-	-	533.911
SDR Tahsisatı	5.071.996	-	-	-	-	-	-	5.071.996
Vergi Yükümlülüğü	-	-	1.715.182	-	-	-	-	1.715.182
Karşılıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
Sermaye ve İhtiyat Akçesi	-	-	-	-	-	-	437.861	437.861
Değerleme Hesabı	-	-	-	-	-	-	18.458.180	18.458.180
Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	53.408.966	53.408.966
Diğer Pasifler	66.469	472.887	-	-	-	-	-	9.555.947
Pasifler Toplamı	133.570.889	310.226.869	1.758.712	399.349	9.174	666.910	84.153.603	530.118.596
Net Likidite Pozisyonu	(95.985.172)	(139.593.894)	63.071.080	189.737.500	65.528.120	666.910	(83.424.544)	-

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2016 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 2015)	Vadesiz	1 Aya kadar	1 - 3 ay	3 - 12 ay	1 - 5 yıl	5 yıl ve üzeri	Düğümlenmeyen	Toplam
AKTİF								
Alın	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 Diliini 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)	-	-	-	-	-	-	674.044	674.044
Takipteki Alacaklar (Net)	-	-	-	-	-	-	-	-
Ertelemiş Vergi Vardığı	-	-	-	-	-	-	-	-
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 Diliini İnkamı	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	-	-	-	-	-	-	13.775.612	13.775.612
Değerleme Hesabı	-	-	-	-	-	-	32.651.757	32.651.757
Dönem Kârı	-	-	-	-	-	-	13.857.322	13.857.322
Diğer Pasifler	59.262	393.470	-	-	-	-	1.738.062	2.190.794
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)	-