

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2010 TARİHİ İTİBARIYLA BAĞIMSIZ
DENETİM RAPORU VE FİNANSAL TABLOLAR**



BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Anonim Şirketi'ne

1. Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası A.Ş.'nin ("Banka") 31 Aralık 2010 tarihli ilişikteki bilançosunu, aynı tarihte sona eren yıla ait kâr ve zarar tablosunu, özkaynak değişim tablosunu ve nakit akım tablosunu, önemli muhasebe politikalarının özetini ve diğer dipnotlarını denetlemiş bulunuyoruz.

Finansal Tablolarla İlgili Olarak Banka Yönetiminin Sorumluluğu

2. Banka yönetimi 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.

Denetçi'nin Sorumluluğu

3. 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.



Görüş

4. Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Banka'nın 31 Aralık 2010 tarihi itibariyle finansal durumunu, aynı tarihte sona eren yıla ait finansal performansını ve nakit akımlarını, tüm önemli taraflarıyla, Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Kanunu'na ve ilgili mevzuata uygun olarak doğru bir biçimde yansıtmaktadır.

Başaran Nas Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
a member of
PricewaterhouseCoopers

Zeynep Uras, SMMM
Sorumlu Ortak Başdenetçi

İstanbul, 25 Şubat 2011

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.**31 ARALIK 2010 VE 2009 TARİHLERİ İTİBARIYLA
BİLANÇOLAR**

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

AKTİFLER	Not (Bölüm II)	31 Aralık 2010	31 Aralık 2009
I. ALTIN MEVCUDU	1	8.361.219	6.374.873
A. Uluslararası Standartta Olan		8.138.467	6.205.039
B. Uluslararası Standartta Olmayan		222.752	169.834
II. DÖVİZ ALACAKLARI	2, 12, 20	124.794.215	106.476.995
A. Efektif Deposu		461.465	410.946
B. Muhabir Hesaplar		124.062.823	105.799.336
C. Rezerv Dilimi Pozisyonu		269.927	266.713
III. MADENİ PARA		104.946	88.416
IV. DAHİLDEKİ MUHABİRLER	3	-	221.338
V. MENKUL KIYMETLER	4	20.022.980	39.692.302
A. Devlet İç Borçlanma Senetleri		20.022.980	39.692.302
a) Kuponlu		13.572.419	32.905.435
b) Kuponsuz		6.450.561	6.786.867
B. Diğer		-	-
VI. İÇ KREDİLER	5	689.345	485.836
A. Bankacılık Sektörü		689.345	485.836
a) Reeskont Kredileri		689.345	485.836
b) İ211 S.K. 40/1-c Kapsamında Kullanılan		-	-
c) Diğer		-	-
B. TMSF'ye Kullanılan Krediler		-	-
VII. AÇIK PİYASA İŞLEMLERİ	4	12.014.961	35.265.340
A. Vadeli İşlemlerden Alacaklar		12.014.961	35.265.340
a) Nakit		12.014.961	33.249.340
i. Döviz		-	-
ii. Menkul Kıymet		12.014.961	33.249.340
b) Menkul		-	2.016.000
B. Diğer		-	-
VIII. DIŞ KREDİLER	5	29.299	33.564
IX. İŞTİRAKLER	6	39.446	23.698
X. GAYRİMENKULLER VE DEMİRBAŞLAR (Net)	7	281.319	280.849
XI. TAKİPTEKİ ALACAKLAR (Net)	5	-	-
XII. SDR TAHSİSATI NEDENİYLE HAZİNE YÜKÜMLÜLÜĞÜ	12	2.564.228	2.533.695
XIII. DEĞERLEME HESABI	17	-	-
XIV. FAİZ VE GELİR REESKONT VE TAHAKKUKLARI	10	26.659	139.814
XV. MUVAKKAT ALACAKLAR	8	367.842	483.483
XVI. DİĞER AKTİFLER	9	41.844	57.525
TOPLAM AKTİFLER		169.338.303	192.157.728

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2010 VE 2009 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR

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

PASİFLER	Not (Bölüm II)	31 Aralık 2010	Yeniden Düzenlenmiş (*) 31 Aralık 2009
I. TEDAVÜLDEKİ BANKNOTLAR	11	48.937.560	38.340.278
II. HAZİNE'YE BORÇLAR	12	368.215	330.883
A. Altın		24.224	18.469
B. Rezerv Dilimi İmkânı		269.927	266.713
C. Diğer (Net)		74.064	45.701
III. DÖVİZ BORÇLARI	13	21.280	1.193
IV. MEVDUAT	14	89.269.411	89.359.637
A. Kamu Sektörü		14.881.043	20.471.316
a) Hazine Genel ve Özel Bütçeli İdareler		14.708.274	20.352.142
b) Kamu İktisadi Kuruluşları		21	29
c) İktisadi Devlet Teşekkülleri		44.143	60.062
d) Diğer		128.605	59.083
B. Bankacılık Sektörü		56.150.507	46.652.131
a) Yurtiçindeki Bankalar		34.636.803	33.570.380
b) Yurtdışındaki Bankalar		7.975	9.335
c) Zorunlu Karşılıklar (1211 S.K. Md. 40)		21.505.485	13.072.370
d) Diğer		244	46
C. Muhtelif		17.589.614	19.471.706
a) Kredi Mektuplu Döviz Tevdiatı		17.539.030	19.406.635
b) Diğer		50.584	65.071
D. Uluslararası Kuruluşlar		6.687	7.148
E. Fonlar		641.560	2.757.336
a) Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu		25	18.771
b) Diğer		641.535	2.738.565
V. LİKİDİTE SENETLERİ		-	-
VI. AÇIK PİYASA İŞLEMLERİ	4	13.101.902	47.331.936
A. Vadeli İşlemlerden Borçlar		12.000.002	35.017.436
a) Nakit		-	2.017.436
i. Döviz		-	-
ii. Menkul Kıymet		-	2.017.436
b) Menkul		12.000.002	33.000.000
B. Diğer		1.101.900	12.314.500
VII. DIŞ KREDİLER		13.899	13.862
VIII. İTHALAT AKREDİTİF BEDELLERİ, TEMİNAT VE DEPOZİTOLAR		747.358	679.679
IX. ÖDENECEK SENET VE HAVALELER		3.293	37.382
X. SDR TAHSİSATI	12	2.564.228	2.533.695
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	4.588.399	3.691.281
A. Adi ve Fevkalade		4.232.648	3.335.530
B. Hususi (1211 sayılı Banka Kan. Mad. 59)		2.379	2.379
C. İhtiyat Akçeleri Enflasyon Düzeltme Farkı		353.372	353.372
XIII. KARŞILIKLAR	16	371.154	606.314
XIV. DEĞERLEME HESABI	17	7.245.849	5.010.104
XV. FAİZ VE GİDER REESKONTLARI VE TAHAKKUKLARI	19	628.421	919.143
XVI. MUVAKKAT BORÇLAR	18	32.748	53.478
XVII. DİĞER PASİFLER	18	110.223	464.386
XVIII. NET DÖNEM KÂRI		1.288.129	2.738.243
TOPLAM PASİFLER		169.338.303	192.157.728

(*) Bakınız Dipnot I.A.2.ii

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.**31 ARALIK 2010 VE 2009 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KÂR VE ZARAR TABLOLARI**

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

	Not (Bölüm III)	1 Ocak- 31 Aralık 2010	Yeniden Düzenlenmiş (*) 1 Ocak- 31 Aralık 2009
I - FAİZ GELİRLERİ	1	4.724.633	6.325.580
A. Hariçteki Muhabir Hesaplarından Alınan Faizler		838.113	2.273.809
B. Açık Piyasa İşlemlerinden Alınan Faizler		2.970.925	3.021.797
C. Dış Kredilerden Alınan Faizler		5.579	8.053
D. Değerleme Sonucu Oluşan Lehte Farklar		904.250	1.012.540
E. Diğer Faiz Gelirleri		5.766	9.381
II - FAİZ GİDERLERİ	2	2.864.321	4.062.481
A. Kredi Mektuplu Döviz Mevduat Faizleri		430.859	569.911
B. Açık Piyasa İşlemlerine Ödenen Faizler		1.174.799	1.273.587
C. Bankalararası Para Piyasasına Ödenen Faizler		452.620	832.913
D. Diğer Mevduata Ödenen Faizler		798.855	1.383.050
E. Değerleme Sonucu Oluşan Aleyhte Farklar		-	-
F. Diğer Faiz Giderleri		7.188	3.020
III - NET FAİZ GELİRİ {I-II}		1.860.312	2.263.099
IV - NET KOMİSYON VE HİZMET GELİRİ/(GİDERİ)		72.945	54.080
A. Komisyon ve Hizmet Geliri		83.416	63.862
B. Komisyon ve Hizmet Gideri		10.471	9.782
V - FAİZ DIŞI GELİRLER	3	1.119.415	3.401.294
A. Portföy Alım-Satım Kârı		-	437.035
B. Kambiyo Alım-Satım Kârları		1.096.429	2.958.369
C. Menkul Kıymet Değerlemesi		-	-
D. Diğer Faiz Dışı Gelirler		22.986	5.890
VI - FAİZ DIŞI GİDERLER	4	1.542.454	2.514.480
A. Portföy Alım-Satım Zararı		186.363	-
B. Kambiyo Alım-Satım Zararları		373.657	41.124
C. Menkul Kıymet Değerlemesi		304.184	1.889.895
D. Personel Giderleri		431.114	398.450
E. Provizyonlar		80.723	13.826
F. Amortisman Giderleri		16.899	14.737
G. Diğer Faiz Dışı Giderler		149.514	156.448
VIII- VERGİ ÖNCESİ KÂR {III+IV+V-VI}		1.510.218	3.203.993
IX - VERGİ KARŞILIĞI	Bölüm II Not 16	222.089	465.750
X - NET DÖNEM KÂRI {VIII-IX}		1.288.129	2.738.243

(*) Bakınız Dipnot I.A.2.ii.i

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2010 VE 2009 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER TABLOLARI

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

BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER	31 Aralık 2010	31 Aralık 2009
A. Emanet Kıymetler	237.541.112	220.786.624
1. Emanet Olarak Alınan Serbest Menkul Kıymetler (*)	227.675.372	210.723.183
2. İşlem Gören Kıymetler Deposu (*)	3.820.186	939.778
3. Menkul Kıymetler Borsası Banka Teminat Mektupları Deposu	219.329	183.650
4. TMSF'nin Gelir Vergisi Stopajından Muaf DİBS Deposu	4.701.287	3.711.416
5. Diğer (*)	1.124.938	5.228.597
B. Teminat Olarak Alınanlar	20.225.241	23.238.935
1. Döviz ve Efektif Piyasaları Teminatına Alınan Bankaların DİBS Depoları (*)	5.453.537	4.900.693
2. Bankalararası Para Piyasası İşlemleri Tahvil Cüzdanı (*)	8.523.592	9.673.247
3. Para Piyasası Vadeli İşlemlerinde Teminat Olarak Kabul Edilen DİBS Deposu	5.777.649	8.081.676
4. Aracı Kurumlar Bloke DİBS Deposu	18.530	18.090
5. Diğer (*)	451.933	565.229
C. Yedek Banknotlar Deposu	34.014.955	34.704.132
1. Yedek Banknotlar - İdare Merkezi	6.408.086	11.452.975
2. Yedek Banknotlar - Şubeler	26.951.924	22.669.409
3. Yedek Banknotlar - Banknot Depoları	352.555	327.512
4. Fersude Banknotlar	302.390	254.236
D. Diğer	122.941.002	128.078.053
1. Repo Bloke Hesabı (*)	10.011.670	11.539.012
2. Banka Malı Tahvil Deposu	19.052.922	37.626.587
3. Müşteri İşlemleri Deposu - Takasbank (*)	93.013.266	73.556.678
4. EMKT Sistemindeki Şubeler Menkul Kıymet Deposu	65.932	4.637.141
5. Menkul Kıymetler Borsası Üyeleri Devlet Tahvili Deposu	45.032	68.809
6. Diğer (*)	752.180	649.826
E. Yukarıdaki Hesaplar İçinde Fiziki Değerleriyle Takip Edilen Menkul Kıymetlerin, Elektronik Menkul Kıymet Transfer Sistemi Dahilinde Kaydi Takip Hesabı	358.603.442	340.913.033
TOPLAM (A+B+C+D+E)	773.325.752	747.720.777

(*) 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 orjinal 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 2010 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

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

	Ödenmiş Sermaye	I. ve II. Tertip Kanuni Yedek Akçeler	Hisse Senedi İhraç Primleri	Diğer Kanuni Yedek Akçeler	İhtiyat Akçesi	Banka Sabit Kıymet Yeniden Değerleme Fonu	Maliyet Artış Fonu	Geçmiş Yıllar Kârları/ (Zararları)	Net Dönem Kârı	Özkaynaklar Toplamı
31 Aralık 2009 Bakiyesi	46.234	-	-	-	3.691.281	-	-	-	2.736.709	6.474.224
Yeniden Düzlenme Etkisi (Dipnot I.A.2.ii.1)	-	-	-	-	-	-	-	-	1.534	1.534
1 Ocak 2010 Bakiyesi - yeniden düzenlenmiş	46.234	-	-	-	3.691.281	-	-	-	2.738.243	6.475.758
<u>Zarar Mahsubu İşlemi:</u>										
<u>Kâr Dağıtımı:</u>										
- Temettümler (Bölüm II Not 15)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.841.125)	(1.841.125)
- Hazine	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.833.455)	(1.833.455)
- Diğer Hissedarlar	-	-	-	-	-	-	-	-	(3)	(3)
- Çalışanlar	-	-	-	-	-	-	-	-	(7.667)	(7.667)
- Özkaynaklara (Yedeklere) Aktarılan (Bölüm II Not 15)	-	-	-	-	897.118	-	-	-	(897.118)	-
- Emisyon (Hisse Senedi İhraç) Primleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vergiler ve Fon Payı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Ödenmiş Sermaye Artışı:</u>										
- Nakden	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Yeniden Değerleme Artışlarından Aktarılan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Diğer Hesaplardan Aktarılan İşrakler.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Bağlı Ortaklıklar (Mali Duran Varlıklar) ve Sabit Varlıklar (Maddi Duran Varlıklar) Satış Kârları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Net Dönem Kârı	-	-	-	-	-	-	-	-	1.288.129	1.288.129
31 Aralık 2010 Bakiyesi	46.234	-	-	-	4.588.399	-	-	-	1.288.129	5.922.762

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	I. ve II. Tertip Kanuni Yedek Akçeler		Hisse Senedi İhraç Primleri	Diğer Kanuni Yedek Akçeler	İhtiyat Akçesi	Banka Sabit Kıymet Yeniden Değerleme Fonu	Maliyet Artış Fonu	Geçmiş Yıllar Karları/ Zararları	Net Dönem Karı	Özkaynaklar Toplamı
	Ödenmiş Sermaye	Akçeler								
1 Ocak 2009 Bakiyesi	46.234	-	-	-	3.037.218	-	-	-	1.990.768	5.074.220
<u>Zarar Mahsubu İşlemi:</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Kar Dağıtımı:</u>										
- Temettümler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Hazine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Diğer Hissedarlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Çalışanlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Özkaynaklara (Yedeklere) Aktarılan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Emisyon (Hisse Senedi İhraç) Primleri	-	-	-	-	652.574	-	-	-	-	-
- Vergiler ve Fon Payı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Ödenmiş Sermaye Artışı:</u>										
- Nakden	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Yeniden Değerleme Artışlarından Aktarılan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Diğer Hesaplardan Aktarılan İşirakler,	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bağlı Ortaklıklar (Mali Duran Varlıklar) ve Sabit Varlıklar (Maddi Duran Varlıklar) Satış Karları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer (*)	-	-	-	-	1.489	-	-	-	-	-
Net Dönem Karı-yeniden düzenlenmiş (Dipnot I.A.2.ii.i)	-	-	-	-	-	-	-	-	2.738.243	2.738.243
31 Aralık 2009 Bakiyesi	46.234	-	-	-	3.691.281	-	-	-	2.738.243	6.475.758

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

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2010 VE 2009 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT KÂR DAĞITIM TABLOLARI

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

KÂR DAĞITIM TABLOLARI	Yeniden düzenlenmiş (*)	
	31 Aralık 2010 (**)	31 Aralık 2009 (***)
A. DÖNEM KÂRININ DAĞITIMI		
1. Dönem Kârı	1.510.218	3.203.993
2. Ödenecek Vergi ve Yasal Yükümlülükler	(222.089)	(465.750)
- Kurumlar Vergisi (Gelir Vergisi)	(222.089)	(465.750)
- Gelir Vergisi Kesintisi	-	-
- Diğer Vergi ve Yasal Yükümlülükler	-	-
NET DÖNEM KÂRI	1.288.129	2.738.243
3. Geçmiş Dönemler Zararı	-	-
4. İhtiyat Akçeleri	-	897.118
5. Bankada Bırakılması ve Tasarrufu Zorunlu Yasal Fonlar	-	-
DAĞITILABİLİR NET DÖNEM KÂRI	-	1.841.125
6. Hissedarlar Hissesi	-	3
7. Memurlara Temettü	-	7.667
1211 SAYILI TCMB KANUNU UYARINCA T.C. BAŞBAKANLIK HAZİNE MÜSTEŞARLIĞI'NA ("HAZİNE") VERİLECEK TUTAR	-	1.833.455

(*) Bakınız Dipnot I.A.2.ii.i

(**) Banka'nın 2010 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. 2010 yılı net dönem kârının dağıtımı 12 Nisan 2011 tarihinde yapılacak Genel Kurul'da alınacak karar ile kesinleşecektir.

(***) 20 Nisan 2010 tarihinde yapılan Genel Kurul'da alınan karara göre Banka Kanunu'nun 60. maddesine istinaden adı ve fevkalade ihtiyat akçesi ayrılmış, hissedarlara ve memurlara temettü sonrasında bakiye tutar Hazine Müsteşarlığı'na devredilmiştir.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2010 VE 2009 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT NAKİT AKIM TABLOLARI

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

NAKİT AKIM TABLOLARI	1 Ocak - 31 Aralık 2010	Yeniden Düzenlenmiş (*) 1 Ocak - 31 Aralık 2009
I- Bankacılık ve Ticari Operasyonlara (Ana Faaliyetlere) İlişkin Nakit Akımları		
Alınan Faizler ve Faiz Benzerleri	4.846.988	6.230.620
Ödenen Faizler ve Faiz Benzerleri	(3.377.123)	(5.077.799)
Alınan Temettüleri	12.731	4.997
Alınan Komisyon ve Hizmet Gelir/Gideri, net	71.220	53.010
Personele ve Hizmet Temin Edilenlere Yapılan Ödemeler	(436.304)	(404.095)
Operasyon (Ana Faaliyet) Konusu Aktifler ve Pasiflerdeki Değişim Öncesi Operasyon Kârına İlişkin Nakit Akımı	1.117.512	806.733
Operasyon Konusu Aktifler ve Pasiflerdeki Değişim :		
<u>Operasyon Konusu Aktiflerdeki (Artış)/Azalış:</u>		
Menkul Kıymetlerdeki Net Azalış	(1.330.676)	4.945.200
Kredilerdeki Net (Artış)	(199.245)	(480.900)
Diğer Aktiflerdeki Net (Azalış)	23.268.367	(15.743.251)
<u>Operasyon Konusu Pasiflerdeki Artış/(Azalış):</u>		
Mevduattaki Net (Azalış)/Artış	(90.226)	(1.076.154)
Alınan Kredilerdeki Net Artış	(13.229.999)	4.396.738
Diğer Pasiflerdeki Net Artış	12.336.008	5.001.276
Bankacılık ve Ticari Operasyonlardan Kaynaklanan Net Nakit	21.871.741	(2.150.358)
II- Mali ve Sabit Yatırımlara İlişkin Nakit Akımları		
İktisap Edilen Menkul ve Gayrimenkuller	(17.369)	(9.408)
Diğer Nakit Girişleri	912.867	3.396.204
Diğer Nakit Çıkışları	(827.356)	(2.087.468)
Mali ve Sabit Yatırımlardan Kaynaklanan Net Nakit	21.939.883	(851.030)
III- Sermaye Finansmanı Faaliyetlerine İlişkin Nakit Akımları	(1.841.125)	1.338.194
Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerdeki Net Artış	20.098.758	487.164
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	113.161.622	112.674.458
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	133.260.380	113.161.622

(*) Bakınız Dipnot I.A.2.ii.i

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2010 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 2010 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 içtimaından 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.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2010 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. Yabancı Para İşlemleri

Yabancı Para İşlemleri, işlem tarihindeki cari kurlardan muhasebeleştirilmektedir.

Altın mevcudu 31 Aralık 2010 ve 2009 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 geçerli olmak üzere, Avrupa Merkez Bankası tarafından yayımlanan "Avrupa Merkez Bankaları 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 2010 ve 2009 tarihleri itibariyle, 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'nun pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerlidir. Buna 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 2010 tarihi itibariyle 222.089 bin TL (2009: 465.750 bin TL) tutarındaki cari yıl kurumlar vergisi karşılığını finansal tablolara yansıtmıştır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2010 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 nam 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 satım 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, iştiraklerinin yabancı para cinsinden olan maliyet bedellerini bilanço tarihi itibarıyla Banka döviz alış kuru ile değerlendirilerek muhasebeleştirilmektedir.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2010 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

31 Aralık 2009 tarihli Kurumlar Vergisi karşılığı düzeltmesi

20 Nisan 2010 tarihinde yapılan Genel Kurul'da alınan karara göre TCMB Kanunu'nun 60'ncı maddesine istinaden Banka çalışanlarına 21 Nisan 2010 tarihinde 7.667 bin TL tutarında temettü ödenmiş olup; Banka, çalışanlara ödenen temettü tutarını 2009 yılı Kurumlar vergisi beyannamesinde gider olarak dikkate almıştır.

31 Aralık 2009 tarihli finansal tabloların hazırlanma tarihi itibarıyla çalışanlara ödenecek temettü tutarının Genel Kurul tarafından henüz belirlenmemiş olması sebebiyle söz konusu tutar 2009 yılı vergi matrahından indirilmemiş ve kurumlar vergisi karşılığı tutarı 1.534 bin TL daha fazla hesaplanmış olup, ilişkide yer alan 31 Aralık 2010 tarihli mali tablolarda karşılaştırmalı olarak sunulmakta olan 31 Aralık 2009 tarihli finansal tablolar bu düzeltmeyi yansıtabilecek şekilde yeniden düzenlenmiştir.

Yabancı para menkul kıymet portföyü gelir/gider hesaplarına ilişkin yeniden sınıflandırma

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla "Muhabir Hesaplar" içerisinde yer alan ve rayiç değer ile değerlendirilen yabancı para iskontolu menkul kıymet portföyünün borsa rayici ile maliyet değeri arasındaki fark tutarı içerisindeki rayiç değer farkı ile birikmiş faiz geliri ayrıştırılmış ve söz konusu tutarlar kâr/zarar tablosunda yeniden sınıflandırılmıştır. Cari dönem mali tablolarının sunumu ile uygunluk sağlanması amacıyla 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla hazırlanan mali tablolarda söz konusu gerekli sınıflandırma değişiklikleri yapılmıştır. Söz konusu sınıflandırma değişiklikleri aşağıda belirtilmiştir:

- 1) "Faiz Gelirleri" hesabı altındaki "Değerleme Sonucu Oluşan Lehte Farklar" hesabı içerisinde bulunan iskontolu menkul kıymetlerin borsa rayici ile maliyet bedeli ve birikmiş faiz gelir reeskontu toplamı arasındaki farktan kaynaklanan 16.722 bin TL, "Faiz Dışı Giderler" hesabı altındaki "Menkul Kıymet Değerlemesi" hesabına sınıflandırılmıştır.
- 2) "Faiz Dışı Gelirler" hesabı altındaki "Portföy Alım-Satım Kârı" hesabı içerisinde bulunan, yıl içerisinde satılan iskontolu menkul kıymetlerin satış bedeli ile maliyet bedeli arasındaki farkın içinde yer alan 161.770 bin TL tutarındaki faiz geliri "Faiz Gelirleri" hesabı altındaki "Hariçteki Muhabir Hesaplarından Alınan Faizler" hesabı altında sınıflandırılmıştır.

Ayrıca, 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla "Muhabir Hesaplar" içerisinde yer alan ve rayiç değer ile değerlendirilen yabancı para menkul kıymet portföyünün 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla tahakkuk eden birikmiş faiz tutarının 2010 yılı içindeki iptali, 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla "Faiz Gelirleri" hesabı altındaki "Hariçteki Muhabir Hesaplarından Alınan Faizler" hesabı altında sunulmuştur. Cari dönem mali tablolarının sunumu ile uygunluk sağlanması amacıyla 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla hazırlanan mali tablolarda 551.588 bin TL tutarındaki 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla tahakkuk eden birikmiş faiz tutarının 2009 yılı içindeki iptali, "Faiz Gelirleri" hesabı altındaki "Hariçteki Muhabir Hesaplarından Alınan Faizler" hesabı altında sınıflandırılmıştır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2010 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)

iii. 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 2010 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.

Banka'nın 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla tedavülden kaldırılmış ve zamanaşımına uğramış banknotu bulunmamaktadır. 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla tedavülden kaldırılmış ve zamanaşımına uğramış, ancak halen dolaşımda bulunan banknotlardan kaynaklanan ve sermaye yedekleri altında muhasebeleştirilmiş 1.489 bin TL tutarında kazanç bulunmaktadır.

(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, dönemsellik ve devamlılığı ilkesine göre, Banka'nın faaliyetlerini gelecek dönemlerde kesintiye uğramadan sürdürebileceği varsayımıyla hazırlanmıştır.

(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.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2010 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) Menkul Kıymetlerin (İştirakler, Bağlı Ortaklıklar, Bağlı Menkul Kıymetler dahil) değerlemesinde kullanılan yöntemlerin aşağıda belirtilen düzene uygun olarak detaylı açıklaması:

a. Menkul Kıymetler:

31 Aralık 2010 ve 2009 tarihleri itibarıyla;

Türk Parası Kıymetler

- 1- Hisse Senetleri - Bulunmamaktadır (2009: Bulunmamaktadır).
- 2- Diğer Menkul Kıymetler
 - a) Enflasyona ve Döviz Endeksli – Bulunmamaktadır (2009: Banka'nın kesin alım yoluyla edindiği menkul kıymetler Resmi Gazete'de günlük olarak açıklanan fiyatlar ile değerlendirilmiştir).
 - b) Sabit Getirili - Geri satım vaadiyle 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 (2009: Bulunmamaktadır).

Dövizli Natık Kıymetler

Dövizli natık menkul kıymetler, bilançoda "Muhabir Hesaplar" içerisinde izlenmektedir.

- 1- Hisse Senetleri - Bulunmamaktadır (2009: Bulunmamaktadır).
- 2- Diğer Menkul Kıymetler
 - a) Enflasyona veya Döviz Endeksli - Bulunmamaktadır (2009: Bulunmamaktadır).
 - b) Sabit Getirili - Menkul kıymetler işlem gördükleri yurtdışı borsalarda oluşan piyasa fiyatı ile değerlendirilmektedir.
 - c) Değişken Faiz Oranlı - Bulunmamaktadır (2009: Bulunmamaktadır).
- 3- Altın (*) - 31 Aralık 2010 ve 31 Aralık 2009 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.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2010 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 (2009: Bulunmamaktadır).

Dövizli Natık Kıymetler

Dönem sonu Banka döviz alış kuru ile değerlemeye tabi tutulmaktadır.

c. Bağlı Ortaklıklar:

Banka'nın 31 Aralık 2010 ve 2009 tarihleri itibariyle, Türk Parası veya Dövizli Natık Bağlı Ortaklıkları bulunmamaktadır.

d. Bağlı Menkul Kıymetler:

Banka'nın 31 Aralık 2010 ve 2009 tarihleri itibariyle, Türk Parası veya Dövizli Natık 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 ve 365 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.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2010 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:

	31 Aralık 2010	31 Aralık 2009
a. Banka "Yabancı Para Evaluasyon Kuru"		
(1 Euro = TL)	2,0491 TL	2,1603 TL
(1 ABD Doları = TL)	1,5460 TL	1,5057 TL
b. Bilanço Tarihindeki ve Bundan Önceki Son 5 İş Günü İtibarıyla Banka tarafından İlan Edilen Euro ve ABD Doları Döviz Alış Kurlarının Dökümü:		
Bilanço Tarihindeki Döviz Alış Kuru		
Euro	2,0491 TL	2,1603 TL
ABD Doları	1,5460 TL	1,5057 TL
Bilanço Tarihinden Önceki (Euro)		
1. Günün Döviz Alış Kuru	2,0437 TL	2,1680 TL
2. Günün Döviz Alış Kuru	2,0406 TL	2,1686 TL
3. Günün Döviz Alış Kuru	2,0260 TL	2,1702 TL
4. Günün Döviz Alış Kuru	2,0204 TL	2,1680 TL
5. Günün Döviz Alış Kuru	2,0225 TL	2,1654 TL
Bilanço Tarihinden Önceki (ABD Doları)		
1. Günün Döviz Alış Kuru	1,5567 TL	1,5026 TL
2. Günün Döviz Alış Kuru	1,5416 TL	1,5065 TL
3. Günün Döviz Alış Kuru	1,5403 TL	1,5052 TL
4. Günün Döviz Alış Kuru	1,5392 TL	1,5070 TL
5. Günün Döviz Alış Kuru	1,5446 TL	1,5186 TL

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2010 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:

	31 Aralık 2010		31 Aralık 2009	
	bin TL	Milyon ABD doları	bin TL	Milyon ABD doları
I -Döviz Varlıkları				
1) Altın Mevcudu	8.361.219	5.408	6.374.873	4.234
2) Döviz Alacakları	124.794.215	80.721	106.476.995	70.716
3) Madeni Para	-	-	-	-
4) Dahildeki Muhabirler	-	-	221.338	147
5) Menkul Kıymetler	-	-	-	-
6) İç Krediler	689.345	446	485.836	323
7) Açık Piyasa İşlemleri	-	-	-	-
8) Dış Krediler	29.299	19	33.564	22
9) İştirakler	39.446	26	23.698	16
10) Gayrimenkuller ve Demirbaşlar (Net)	-	-	-	-
11) Takipteki Alacaklar (Net)	-	-	-	-
12) SDR Tahsisatı Nedeniyle Hazine Yükümlülüğü	2.564.228	1.659	2.533.695	1.683
13) Değerleme Hesabı	-	-	-	-
14) Faiz ve Gelir Reeskont ve Tahakkukları	13.490	9	5.299	4
15) Muvakkat Alacaklar	2.338	2	2.339	2
16) Diğer Aktifler	-	-	147	-
Bilanço Dışı Hesaplar				
17) Vadeli Döviz Alım Taahhütleri	-	-	-	-
Toplam Döviz Varlıkları	136.493.580	88.290	116.157.784	77.147
II-Döviz Yükümlülükleri				
1) Tedavüldeki Banknotlar	-	-	-	-
2) Hazine'ye Borçlar	294.179	190	285.221	189
3) Döviz Borçları	21.280	14	1.193	1
4) Mevduat				
a) Kamu Sektörü	9.209.056	5.957	15.486.429	10.285
b) Bankacılık Sektörü	29.344.549	18.981	20.473.464	13.597
c) Muhtelif	17.586.136	11.375	19.469.083	12.930
d) Uluslararası Kuruluşlar	6.687	4	7.148	5
e) Fonlar	536.864	347	2.621.683	1.741
5) Açık Piyasa İşlemleri	-	-	-	-
6) Dış Krediler	13.899	9	13.862	9
7) İthalat Akreditif Bedelleri, Teminat ve Depozitolar	747.355	483	679.675	451
8) Ödenecek Senet ve Havaleteler	3.293	2	37.382	25
9) SDR Tahsisatı	2.564.228	1.659	2.533.695	1.683
10) Karşılıklar	-	-	-	-
11) Değerleme Hesabı	-	-	-	-
12) Faiz ve Gider Reeskontları ve Tahakkukları	586.287	379	673.837	448
13) Muvakkat Borçlar	31.447	20	51.099	34
14) Diğer Pasifler	82.384	53	193.832	129
Bilanço Dışı Hesaplar				
15) Vadeli Döviz Satım Taahhütleri	-	-	-	-
Toplam Döviz Yükümlülükleri	61.027.644	39.473	62.527.603	41.527
Yabancı Para Net Genel Pozisyonu	75.465.936	48.817	53.630.181	35.620

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2010 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 2010				31 Aralık 2009			
	Maliyet Değeri	Birikmiş Amortisman	Net Defter Değeri	Sigorta Tutarı	Maliyet Değeri	Birikmiş Amortisman	Net Defter Değeri	Sigorta Tutarı
Menkuller	112.380	91.415	20.965	102.113	100.355	83.540	16.815	100.098
Gayrimenkuller	332.030	71.676	260.354	294.000	329.121	65.087	264.034	290.408
	444.410	163.091	281.319	396.113	429.476	148.627	280.849	390.506

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

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla, Banka aleyhine açılmış ve halen devam etmekte olan davaların toplam tutarı 64.748 bin TL, 64.106.853 ABD doları ve 174.473 Euro (2009: 65.928 bin TL, 247.352 ABD doları ve 162.810 Euro)'dan 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 no'lu "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 12 Nisan 2011 tarihinde yapılacak olağan Genel Kurul toplantısında, Banka'nın 1.510.218 bin TL tutarındaki 2010 yılı net dönem kârından TCMB Kanunu'nun 60. maddesinin (a) ve (b) fıkralarında belirtilen yüzdeler baz alınarak hesaplanan tutarın düşülmesinden sonra kalan miktarın en fazla %5'inin iki aylık maaş tutarlarını geçmemek üzere personele temettü olarak ödenmesi ve 10% tutarında fevkalade ihtiyat akçesi ayrılması konusu karara bağlanacaktır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2010 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 2010 tarihli finansal tablolar Başaran Nas Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. ("A member of PricewaterhouseCoopers") tarafından denetlenmektedir. 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 verme işlemlerini de içeren tüm bankacılık faaliyetlerinde bulunabilir.

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla Banka'nın uluslararası standartta olan 116.103.753 (2009: 116.103.753) safi gram ve uluslararası standartta olmayan 3.177.798 (2009: 3.177.798) safi gram altın mevcudu bulunmaktadır. Uluslararası standartta olan altının 82.433.108 (2009: 82.433.108) gramı Bank of England ve Federal Reserve Bank of New York'ta ve 33.670.645 (2009: 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 (2009: 345.575) gramı Hazine'ye ait olup, Bilançonun pasifinde "Hazine'ye Borçlar" hesabı ile karşılıklı çalışmaktadır.

31 Aralık 2010 ve 2009 tarihleri itibarıyla altın mevcudu, 31 Aralık 2010 ve 31 Aralık 2009 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.

(2) Döviz Alacakları

Muhabir Hesaplar

	31 Aralık 2010		31 Aralık 2009	
	Bin TL	Milyon ABD Doları	Bin TL	Milyon ABD Doları
Cari hesaplar	13.920.154	9.004	9.842.177	6.537
Menkul kıymet portföyü	110.142.669	71.244	95.957.159	63.729
Toplam	124.062.823	80.248	105.799.336	70.266

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2010 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, yurtdışı finansal kuruluşlar tarafından çıkarılan yabancı para devlet tahvili ve hazine bonolarını içermekte olup, yurtdışı bankalar nezdinde saklamada bulunmaktadır.

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla, rezerv amaçlı tutulan menkul kıymetler portföyünün tutarı 110.142.669 bin TL (2009: 95.957.159 bin TL) olup, işlem gördükleri uluslararası piyasalarda bilanço tarihinde oluşan fiyatlarla değerlendirilerek muhasebeleştirilmektedir.

Ayrıca, cari hesaplar altında, Türk Savunma Fonu'nun 119.469 bin TL (2009: 320.041 bin TL) tutarındaki mevduatına karşılık alınan, Banka adına kayıtlı, 50.140 bin TL (2009: 252.678 bin TL) tutarında yurtdışındaki muhabirler nezdinde plasman bulunmaktadır.

(3) Dahildeki Muhabirler

Banka'nın aracılık ettiği Bankalararası Para Piyasa işlemleri, pasifte Bankalar Mevduatı hesabı 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 Reeskontları ile gelir tablosunda "Diğer Faiz Gelirleri" ile "Diğer Faiz Giderleri" hesaplarında muhasebeleştirilmiştir.

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla Banka'nın aracılık ettiği yabancı para cinsinden Bankalararası Para Piyasası işlemleri bulunmamaktadır. 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla Banka'nın aracılık ettiği yabancı para cinsinden Bankalararası Para Piyasası işlemi tutarı 221.338 bin TL'dir. 31 Aralık 2010 ve 2009 tarihleri itibarıyla Banka'nın aracılık ettiği TL cinsinden Bankalararası Para Piyasası işlemi bulunmamaktadır.

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla Banka'nın taraf olarak piyasalardan aldığı 1.101.900 bin TL (2009: 12.314.500 bin TL) tutarındaki Bankalararası Para Piyasası işlemleri, pasif hesaplarda Açık Piyasa İşlemleri - Diğer olarak muhasebeleştirilmiştir. Söz konusu hesapla ilgili olarak hesaplanan 46 bin TL (2009: 2.223 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 2010 tarihi itibarıyla menkul kıymetler hesabı altında 8.022.978 bin TL (2009: 6.690.057 bin TL) tutarında kesin alım yoluyla edinilen menkul kıymet ve 12.000.002 bin TL (2009: 33.000.000 bin TL) tutarında geri satım vaadi ile edinilen menkul kıymet bulunmaktadır.

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla Faiz ve Gelir Reeskontları ve Tahakkukları hesabında yer alan 6.945 bin TL (2009: 130.033 bin TL), geri satım vaadi ile alınan kıymetlerin basit faiz oranı ve doğrusal yöntem kullanılarak hesaplanan gelir reeskont tutarından oluşmaktadır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2010 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 2010 tarihi itibarıyla menkul kıymetlerin yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2010			
	Elde Etme Maliyeti	Reeskontu (net)	Bilanço Değeri	Borsa rayici
Geri Satım Vaadi ile Alınan:				
Hazine Bonoları ve Devlet Borçlanma Tahvilleri				
1. Sabit Getirili	12.000.002	6.945	12.000.002	12.000.002
2. Enflasyona Endeksli	-	-	-	-
3. Döviz Endeksli	-	-	-	-
4. Döviz Natık	-	-	-	-
5. Değişken Faizli	-	-	-	-
Kesin Alım:				
Hazine Bonoları ve Devlet Borçlanma Tahvilleri				
1. Sabit Getirili	7.611.036	411.942	8.022.978	8.022.978
2. Enflasyona Endeksli	-	-	-	-
3. Döviz Endeksli	-	-	-	-
4. Döviz Natık	-	-	-	-
5. Değişken Faizli	-	-	-	-
Diğer Menkul Kıymetler:				
Geri Alım Vaadi ile Satılan Kıymetlerin Gelir Reeskontu	-	-	-	-
TOPLAM	19.611.038	418.887	20.022.980	20.022.980

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla menkul kıymetlerin yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2009			
	Elde Etme Maliyeti	Reeskontu (net)	Bilanço Değeri	Resmi Gazete Değeri
Geri Satım Vaadi ile Alınan:				
Hazine Bonoları ve Devlet Borçlanma Tahvilleri				
1. Sabit Getirili	33.000.000	130.033	33.000.000	33.000.000
2. Enflasyona Endeksli	-	-	-	-
3. Döviz Endeksli	-	-	-	-
4. Döviz Natık	-	-	-	-
5. Değişken Faizli	-	-	-	-
Kesin Alım:				
Hazine Bonoları ve Devlet Borçlanma Tahvilleri				
1. Sabit Getirili	263.346	2.823	266.169	266.169
2. Enflasyona Endeksli	6.379.242	44.646	6.423.888	6.423.888
3. Döviz Endeksli	-	-	-	-
4. Döviz Natık	-	-	-	-
5. Değişken Faizli	-	-	-	-
Diğer Menkul Kıymetler:				
Geri Alım Vaadi ile Satılan Kıymetlerin Gelir Reeskontu	-	2.245	2.245	2.245
TOPLAM	39.642.588	179.747	39.692.302	39.692.302

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2010 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 2010 ve 2009 tarihleri itibarıyla kesin alım yoluyla edinilen TL cinsinden menkul kıymetlerin nominal değeri sırasıyla 8.000.001 bin TL ve 6.423.247 bin TL olup, 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla geri satım vaadi ile edinilen menkul kıymetlerin nominal değeri 11.052.921 bin TL'dir (2009: 31.203.340 bin TL).

(b) Açık piyasa işlemleri hesabına ilişkin bilgiler

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla bilançonun aktifinde yer alan açık piyasa işlemleri geri satım vaadi ile alınan menkul kıymetlerin 12.014.961 bin TL tutarındaki dönüş tutarından (2009: geri satım vaadi ile alınan menkul kıymetlerin 33.249.340 bin TL tutarındaki dönüş tutarından ve geri alım vaadi ile satılan menkul kıymetlerin 2.016.000 bin TL satış tutarından) oluşmaktadır.

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla, bilançonun pasifinde yer alan "Açık Piyasa İşlemleri" hesabının altında yer alan "Vadeli İşlemlerden Borçlar" hesabı geri satım vaadi ile edinilen menkul kıymetlerin 12.000.002 bin TL tutarındaki alım maliyetinden (2009: 33.000.000 bin TL tutarındaki alım maliyetinden ve geri alım vaadi ile satılan menkul kıymetlerin 2.017.436 bin TL dönüş tutarından) oluşmaktadır. "Diğer" hesabı ise Banka'nın taraf olarak Bankalararası Para Piyasası'ndan aldığı 1.101.900 bin TL (2009: 12.314.500 bin TL) tutarındaki borçlanmasından oluşmaktadır.

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla menkul kıymetlerin geri satım vaadi ile edinilen kıymetlerin geri satımından alınacak olan 14.959 bin TL (2009: 249.340 bin TL) Diğer Pasifler hesabında takip edilmektedir. 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla geri alım vaadi ile satılan kıymet bulunmamaktadır. 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla geri alım vaadi ile satılan menkul kıymetlerin geri alımında ödenecek olan 1.436 bin TL Diğer Aktifler hesabında takip edilmektedir.

(5) Krediler

(a) İç krediler hesabına ilişkin bilgiler:

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla iç krediler hesabı Türkiye İhracat ve Kredi Bankası A.Ş.'ye ("Eximbank") kullandırılan 689.345 bin TL (2009: 485.836 bin TL) tutarındaki reeskont kredilerinden oluşmaktadır.

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

2010 yılında bulunmamaktadır (2009: 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 krediyeye 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.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2010 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)

Takipteki alacaklar ve karşılıklar hesabının dönem içindeki hareketleri:

	31 Aralık 2010		31 Aralık 2009	
	Bin TL	Bin ABD doları	Bin TL	Bin ABD doları
Önceki Dönem Sonu Bakiyesi	2.281.704	1.515.377	2.284.171	1.510.395
- Dönem İçinde İntikal (+) (*)	5.821	3.857	7.803	4.982
- Diğer Takip.Alacak Hesaplarından Giriş (+)	-	-	-	-
- Diğer Takip.Alacak Hesaplarından Çıkış (-)	-	-	-	-
- Dönem İçinde Tahsilat (-)	-	-	-	-
- Aktiften Silinen (-)	-	-	-	-
- Kur Farkı	61.211	-	(10.270)	-
Dönem Sonu Bakiyesi	2.348.736	1.519.234	2.281.704	1.515.377
- Aktifte Ayrılan Özel Karşılık (-)	2.348.736	1.519.234	2.281.704	1.515.377
Karşılık Sonrası Bakiye	-	-	-	-

(*) 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla 5.821 bin TL (2009: 7.803 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.

(6) İştirakler

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

31 Aralık 2010 ve 2009 tarihleri itibarıyla, Banka'nın sahip olduğu iştiraklerin dökümü:

Ünvanı	Pay Oranı (%)	Toplam Ödenmiş Sermayesi	31 Aralık 2010 Elde Etme Maliyeti	31 Aralık 2009 Elde Etme Maliyeti	31 Aralık 2010 Defter Değeri	31 Aralık 2009 Defter Değeri
Bank for International Settlements (BIS) (*)	1,5	684 milyon SDR	(*) 10.000.000 SDR	(*) 10.000.000 SDR	23.935	23.650
S.W.I.F.T.	0,007	14 milyon Euro	24.960 Euro	22.000 Euro	51	48
International Islamic Liquidity Management Corporation	0,01	1.000.000.000 ABD doları	10.000.000 ABD doları	-	15.460	-
Toplam İştirakler					39.446	23.698

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

2010 yılı içerisinde Bank for International Settlements'tan 8.697 bin CHF karşılığı 12.731 bin TL (2009: 3.555 bin CHF karşılığı 4.997 bin TL) tutarında kâr payı tahsil edilmiş olup, 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla 10.723 bin TL (2009: 3.864 bin TL) tutarında kâr payı Faiz ve Gelir Reeskont ve Tahakkukları hesabında tahakkuk ettirilmiştir.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2010 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 Meclisi'nin 25 Kasım 2010 tarihli kararı ile Banka'nın, Uluslararası İslami Likidite Yönetimi Kuruluşu'na ("IILM") üye olarak katılmak üzere 10 milyon ABD doları tutarında sermaye ile hissedar olmasına karar verilmiş ve söz konusu ödeme 20 Aralık 2010 tarihinde gerçekleştirilmiştir.

31 Aralık 2010 tarihinde sona eren yıl içinde elden çıkarılan iştirak bulunmamaktadır.

(7) Gayrimenkuller ve Demirbaşlar

Alacaklardan dolayı edinilen gayrimenkul bulunmamaktadır. 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla gayrimenkullerin brüt tutarı 332.030 bin TL (2009: 329.121 bin TL), birikmiş amortismanları 71.676 bin TL (2009: 65.087 bin TL); demirbaşların brüt tutarı 112.380 bin TL (2009: 100.355 bin TL), birikmiş amortismanları ise 91.415 bin TL (2009: 83.540 bin TL)'dir.

(8) Muvakkat Alacaklar

Bu hesapta Banka'nın kamu ve bankacılık sektörü haricinde kişi ve kuruluşlarla olan işlem ve ilişkilerinden kaynaklanan alacakları izlenmektedir.

Muvakkat alacaklar hesabının dökümü aşağıda sunulmuştur:

	31 Aralık 2010	31 Aralık 2009
Kurumlar vergisinden mahsubu yapılacak geçici vergi	210.626	347.700
Yurtdışındaki bankalar nezdinde açılan TL mevduat takip hesabı	74.293	61.652
Kurumlar vergisinden mahsubu yapılacak gelir vergisi stopajı	66.080	67.025
Banknot matbaası akreditif bedelleri	9.283	701
Kurumlar vergisi iade alacağı	1.534	2.057
Verilen avans ve depozitolar	1.285	1.124
Diğer	4.741	3.224
Toplam Muvakkat Alacaklar	367.842	483.483

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2010 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 2010	31 Aralık 2009
Banknot matbaası stokları	22.527	36.461
İnşa halindeki banka bina giderleri	9.289	9.610
Sair malzeme ve diğer depolar	2.801	2.754
Koleksiyon paralar deposu	2.276	2.115
Dava sonucuna göre tasfiye edilecek tutarlar	928	924
Madalyonlar deposu	508	570
Peşin ödenen giderler	815	535
Menkul kıymetler değer azalış farkı	-	1.436
Demirbaş alımları için ödenen ücretler	-	356
Valör tarihinde hesaplarına intikal edecek tutarlar	-	147
Diğer	2.700	2.617
Toplam Diğer Aktifler	41.844	57.525

(10) Faiz ve Gelir Reeskont ve Tahakkukları

	31 Aralık 2010	31 Aralık 2009
Temettü gelir reeskontu	10.723	3.864
Geri satım vaadiyle alınan menkul kıymet gelir reeskontu	6.945	130.033
EFT mesaj ücretleri gelir tahakkukları	6.204	4.478
Yabancı para depo faiz gelir reeskontu	959	272
Verilen dış krediler faiz gelir reeskontu	10	14
Diğer	1.818	1.153
Toplam	26.659	139.814

(11) Tedavüldeki Banknotlar

Banka, TCMB Kanunu'nun 1. maddesi uyarınca Türkiye'de banknot ihracı imtiyazına münhasıran sahiptir. 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla Banka'nın ihraç ettiği banknot tutarı 48.937.560 bin TL (2009: 38.340.278 bin TL)'dir.

(12) Hazine'ye Borçlar

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla, Hazine'ye Borçlar hesabının 24.224 bin TL (2009: 18.469 bin TL) tutarındaki kısmı uluslararası standartta olmayan ve Hazine adına Banka'da saklanan altın mevcudundan, 74.064 bin TL (2009: 45.701 bin TL) tutarındaki kısmı ise gelir vergisi ve banka sigorta muamele vergisi ile diğer yükümlülüklerden oluşmaktadır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2010 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)

Türkiye'nin kotası, Uluslararası Para Fonu ("IMF") üyeliği çerçevesinde, 1 Kasım 2006 tarihi itibarıyla, 227.300.000 SDR tutarında artırılarak 1.191.300.000 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 2010 tarihi itibarıyla IMF nezdinde bulunan 1.191.300.000 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 İmkanı hesabına kaydedilmiştir. 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla söz konusu hesabın bakiyesi 269.927 bin TL (2009: 266.713 bin TL)'dir.

IMF ile yapılmış olan protokole istinaden Türkiye'ye tahsis edilen ve Hazine tarafından kullanılmış olan 112.307.000 SDR (2009: 112.307.000 SDR) Banka aktifinde "SDR Tahsisatı Nedeniyle Hazine Yükümlülüğü", pasifinde ise "SDR Tahsisatı" olarak kayıtlara yansıtılmaktadır. Buna ilave olarak, 2009 yılı içerisinde 28 Ağustos 2009 ve 9 Eylül 2009 tarihlerinde sırasıyla Genel SDR tahsisatı olarak 883.122.365 SDR, Özel SDR tahsisatı olarak ise 75.900.364 SDR IMF tarafından Banka aracılığı ile Hazine'ye kullanılmış ve yine belirtilen şekilde kayıtlara yansıtılmıştır. 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla söz konusu hesabın bakiyesi 2.564.228 bin TL (2009: 2.533.695 bin TL)'dir.

(13) Döviz Borçları

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

(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, kamu sektörü mevduatına faiz ödememektedir. Aynı zamanda kamu sektörü mevduatı vadesizdir.

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

Kredi Mektuplu Döviz Tevdiat Hesabı

Kredi Mektuplu Döviz Tevdiat Hesapları, yurtdışında yerleşik Türk vatandaşlarının döviz mevduatlarından oluşmakta olup, 31 Aralık 2010 ve 2009 tarihleri itibarıyla tutarı sırasıyla 17.539.030 bin TL ve 19.406.635 bin TL'dir.

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

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2010 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)

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

Döviz Cinsi	31 Aralık 2010			31 Aralık 2009		
	Döviz Bakiyesi (000)	Bin TL karşılığı	Faiz oranları (*)	Döviz Bakiyesi (000)	Bin TL karşılığı	Faiz oranları (*)
Euro	8.106.451	16.610.928	%0,25-1,00%	8.528.274	18.423.630	%0,25-%3,25
ABD doları	545.558	843.433	%0,25	597.451	899.582	%0,25-%2,75
İsviçre francı	47.862	78.676	%0,25	52.506	76.092	%0,25-%0,75
Diğer	2.514	5.993	%0,25	3.073	7.331	%0,25-%1
Toplam		17.539.030			19.406.635	

(*) 6 Mart 2006 tarihinden önce Euro, ABD doları, İngiliz sterlini, İsviçre francı 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 2010 tarihleri itibarıyla mevduata uygulanan en düşük faiz oranları Euro için %0,25, ABD doları için %0,25, İsviçre francı için %0,25, İngiliz sterlini için %0,25 olarak gerçekleşmiştir (2009: Euro için %1 ABD doları için %1, İsviçre francı için %0,5, İngiliz sterlini için %1).

Uluslararası Kuruluşlar Mevduatı

Uluslararası Kuruluşlar mevduatı, başlıca IMF'nin Banka'ya transfer ettiği özel çekim hakları ("SDR") cinsinden olan tutarın bin TL karşılığıdır. Banka, IMF ile Türkiye'nin ilişkilerini sürdürmek amacıyla depozitor kuruluş olarak belirlenmiştir. 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla, IMF ile imzalanan anlaşmalar doğrultusunda minimum kota tutarı olarak tutulan SDR tutarının karşılığı olan 6.687 bin TL (2009: 7.148 bin TL) IMF'nin mevduat hesabı altında yer almaktadır.

Fonlar Mevduatı

Fonlar mevduatı, 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, herbiri 10 Kr'lik 250.000 hisseye ayrılmıştır. Bu sermaye Hükümetin tasvibiyle artırılabilir. Hisse senetleri A, B, C ve D sınıflarına ayrılmıştır. A sınıfı hisse senetleri münhasıran Hazine'ye ait olup, A sınıfı hisse senetleri sermayenin %51'inden aşağı düşemez.

Banka'nın sermayesinin 31 Aralık 2010 ve 2009 tarihleri itibarıyla gösterimi:

	31 Aralık 2010	31 Aralık 2009
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 2010 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 2010		31 Aralık 2009	
	Hisse Tutarı TL	Hisse Oranı %	Hisse Tutarı TL	Hisse Oranı %
Hazine	13.680	55	13.680	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	3.103	12	3.103	12
Toplam nominal sermaye	25.000	100	25.000	100

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 Genel Kurulu'nun 20 Nisan 2010 tarihli kararına istinaden 2.738.243 bin TL tutarındaki Banka'nın 2009 yılı net dönem kârının 7.667 bin TL tutarındaki kısmı çalışanlarına, 3 bin TL tutarındaki kısmı hissedarlarına ve 897.118 bin TL tutarındaki kısım ihtiyat akçelerine transfer edilmiştir. Bakiye 1.833.455 bin TL tutarındaki kısım ise Hazine'ye temettü olarak dağıtılmıştır.

(16) Karşılıklar

Emekli İkramesi ve Kıdem tazminatı karşılığı

Banka, 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla 98.835 bin TL (2009: 92.527 bin TL) tutarındaki toplam emekli ikramiyesi ve kıdem tazminatı yükümlülüğünün tamamına karşılık ayırmış ve bu karşılığı karşılıklar hesabına yansıtmıştır.

Vergi karşılığı

Banka, 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla 222.089 bin TL (2009: 465.750 bin TL) tutarındaki cari yıl kurumlar vergisi karşılığını ilgili karşılık hesabına yansıtmıştır.

Transfer sigortası karşılığı

Banka, 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla 50.230 bin TL (2009: 48.037 bin TL) tutarında banknot, efektif ve altın gibi kıymetlerin transfer sigortası için karşılık hesaplamış ve bu tutarı karşılıklar hesabına yansıtmıştır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2010 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 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.

(18) Diğer Pasifler ve Muvakkat Borçlar

Diğer Pasifler

	31 Aralık 2010	31 Aralık 2009
Yıl sonunda bir sonraki yıl valörüyle yapılan işlemler	82.128	193.655
Menkul kıymetler değer artışı farkı	14.959	249.340
Gelecek döneme likidite edilecek paralar	10.661	-
Reeskont yoluyla gelir yazılan repo faizlerine ait gelir vergisi stopajı	1.042	19.505
Diğer	1.433	1.886
Toplam	110.223	464.386

Muvakkat Borçlar

	31 Aralık 2010	31 Aralık 2009
Davası devam eden konulara ilişkin bekletilen tutarlar	11.312	30.640
Hesap açma limitinin altında olduğundan bekleyen faizler	6.641	7.038
Vergi daireleri, icra mahkemelerini bekleyen tutarlar	3.504	4.878
Lehdarların müraacatını bekleyen tutarlar	3.431	2.354
Emanete alınan efektiflerden borçlar	557	570
Diğer	7.303	7.998
	32.748	53.478

(19) Faiz ve Gider Reeskontları ve Tahakkukları

	31 Aralık 2010	31 Aralık 2009
Kredi mektuplu döviz tevdiat hesabı faiz gider reeskontu	583.489	671.936
Ödenecek zorunlu karşılıklar faiz gider reeskontu	40.340	240.948
IMF dönemsel ödemelerin faiz gider reeskontu	1.628	1.052
Banka'nın taraf olduğu bankalararası para piyasası işlemleri faiz gider reeskontu	46	2.223
İki gün ihbarlı bankalar mevduatı faiz gider reeskontları	-	140
Diğer	2.918	2.844
Toplam	628.421	919.143

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2010 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 2010 ve 2009 tarihleri itibarıyla, aşağıdaki tabloda Türk parası ve yabancı para kıymetler nominal değerleri üzerinden bin TL olarak gösterilmekte ayrıca boş kredi mektupları, hesap sahiplerinin saklanması talebi ile bıraktıkları kredi mektupları, hizmet armağanı altın ve gümüş madalyonlar ile rozetler, banknot örnekleri, spesimen katalogları, maliyeti belli olan ve olmayan çekler ise adet olarak ifade edilmektedir:

	31 Aralık 2010		31 Aralık 2009		ADET
	TP	YP	TP	YP	
BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜKLER					
A. Emanet Kıymetler	236.480.034	1.657.989	215.330.747	8.531.908	29
1. Emaneten Tevdi Olunan Serbest Menkul Kıymetler	227.633.825	96.279	207.290.823	5.493.443	1
2. İşlem Gören Kıymetler/Deposu	3.817.396	4.866	937.753	3.357	8
3. Menkul Kıymetler Borsası Banka Teminat Mektupları Deposu	219.329	-	183.650	-	-
4. TMSF'nin Cezai Vergisi Stopajından Muaf DİBS Deposu	4.701.287	-	3.711.416	-	-
5. Diğer	108.197	1.556.844	3.207.105	3.035.108	20
B. Teminat Olarak Alınanlar	19.635.931	963.507	19.435.223	6.367.999	260
1. Döviz ve Eftelî Piyasaları Teminatı Alınan Bankaların DİBS Depoları	5.315.913	215.451	1.763.656	5.363.243	-
2. Bankalararası Para Piyasası İşlemleri Tahvil Cuzdamları	8.523.592	-	9.044.857	947.469	-
3. Para Piyasası Vadeli İşlemlerinde Teminat Olarak Kabul Edilen DİBS Deposu	5.777.649	-	8.081.676	-	-
4. Aracı Kurumlar Bloke DİBS Deposu	18.530	-	18.090	-	-
5. Diğer	247	748.056	526.944	57.287	260
C. Yedek Banknotlar Deposu	34.014.955	-	34.704.132	-	-
1. Yedek Banknotlar - İdare Merkezi	6.408.086	-	11.452.975	-	-
2. Yedek Banknotlar - Şubeler	26.951.924	-	22.669.409	-	-
3. Yedek Banknotlar - Banknot Depoları	352.555	-	327.512	-	-
4. Fersude Banknotlar	302.390	-	254.236	-	-
D. Diğer	121.926.915	584.051	126.130.515	2.474.836	524.599
1. Repo Bloke Hesabı	10.011.670	-	11.497.704	70.763	-
2. Banka Mali Tahvil Deposu	19.052.922	-	37.626.587	-	-
3. Müşteri İşlemleri Deposu - Takasbank	92.749.236	408.191	72.290.140	2.224.046	-
4. EMKT Sistemdeki Şubeler Menkul Kıymet Deposu	65.932	-	4.637.141	-	-
5. Menkul Kıymetler Borsası Üyeleri Devlet Tahvil Deposu	45.032	-	68.809	-	-
6. Diğer	2.123	175.860	10.134	180.027	524.599
E. Yukarıdaki Hesaplar İçinde Fiziki Değerleriyle Takip Edilen Menkul Kıymetlerin, Elektronik Menkul Kıymet Transfer Sistemine Dahilinde Kaydı Takip Hesabı	358.603.442	-	340.913.033	-	-
TOPLAM (A+B+C+D+E)	770.661.277	3.205.547	736.513.650	17.374.743	524.888

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2010 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 2010 tarihinde sona eren yılda, hariçteki muhabir hesaplarından alınan 838.113 bin TL (2009: 2.273.809 bin TL) tutarındaki faiz gelirlerinin 815.690 bin TL (2009: 2.259.491 bin TL) tutarındaki kısmı yabancı para menkul kıymet portföy hesaplarından alınan faizlere aittir.

31 Aralık 2010 ve 2009 tarihlerinde sona eren yıllarda, açık piyasa işlemlerinden alınan faiz gelirinin tamamı menkul kıymetlerden 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 2010 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 904.250 bin TL (2009: 1.012.540 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 2010 ve 2009 tarihleri itibarıyla TL menkul kıymet portföyünün borsa rayici ile maliyet bedeli arasında aleyhte fark oluşmamıştır.

(3) Faiz Dışı Gelirler

31 Aralık 2010 tarihinde sona eren yıl içerisinde portföy alım satım kârı bulunmamaktadır (2009: 437.035 bin TL).

31 Aralık 2010 tarihinde sona eren yılda, Kambiyo Alım-Satım Kârları hesabı 2010 yılı içinde gerçekleşen döviz alım-satım işlemleri sonucu oluşan gerçekleşmiş kambiyo kârlarını içermektedir.

(4) Faiz Dışı Giderler

31 Aralık 2010 tarihinde sona eren yıl içerisinde 186.363 bin TL tutarında portföy alım satım zararı bulunmaktadır (2009: Bulunmamaktadır).

31 Aralık 2010 tarihinde sona eren yılda, Kambiyo Alım-Satım Zararları hesabı 2010 yılı içinde gerçekleşen döviz alım-satım işlemleri sonucu oluşan gerçekleşmiş kambiyo zararlarını içermektedir.

Provizyonlar Hesabı, 2010 yılı içinde takipteki alacaklar için hesaplanan 5.821 bin TL (2009: 7.803 bin TL) tutarındaki faiz tahakkuku ile, 2010 yılında ABD dolarının TL karşısında değer kazanması (2009: değer kaybetmesi) sonucu oluşan takipteki alacak bakiyesi ve yıl içerisinde tahakkuk eden faiz tutarı üzerindeki 61.211 bin TL (2009: 10.270 bin TL) tutarındaki kur farkı gideri (2009: kur farkı geliri), 2.193 bin TL tutarındaki (2009: 2.684 bin TL) transfer sigortası karşılık gideri ve 11.498 bin TL (2009: 13.609 bin TL) tutarındaki emekli ikramiyesi ve kıdem tazminatı karşılık giderinden oluşmaktadır.

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 2010 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

IV. 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 2010)	Vadesiz	1 Aya kadar	1 - 3 ay	3 - 12 ay	1 - 5 yıl	5 yıl ve üzeri	Dağıtılamayan	Toplam
AKTİF								
Alın Mevduatı	8.361.219	-	-	-	-	-	-	8.361.219
Doviz Alacakları	5.603.141	15.747.455	27.897.949	49.640.544	25.260.325	374.874	269.927	124.794.215
Madeni Para	104.946	-	-	-	-	-	-	104.946
Menkul Kıymetler	-	-	674.093	1.727.694	5.621.191	-	-	20.022.980
İç Krediler	-	12.060.002	606.800	82.545	-	-	-	689.345
Açık Piyasa İşlemleri	-	12.014.961	-	-	-	-	-	12.014.961
Dış Krediler	-	-	2.189	2.982	16.711	7.417	-	29.299
İştirakler	39.446	-	-	-	-	-	-	39.446
Gayrimenkuller ve Demirbaşlar	-	-	-	-	-	-	-	281.319
Takipteki Alacaklar	-	-	-	-	-	-	281.319	281.319
Takipteki Alacaklar Karşılığı (-)	-	-	-	-	-	-	2.348.736	2.348.736
SDR Tahsisatı Nedeniyle Hazine Yükümlülüğü	-	-	-	-	-	-	(2.348.736)	(2.348.736)
Değerleme Hesabı	-	-	-	-	-	-	2.564.228	2.564.228
Faiz ve Gelir Reeskont ve Tahakkukları	-	14.459	1.477	10.723	-	-	-	26.659
Muvakkat Alacaklar	77.302	-	-	276.706	1.534	-	12.300	367.842
Diğer Aktifler	-	330	-	3.048	-	-	38.466	41.844
Aktif Toplamı	14.186.054	39.777.207	29.182.508	51.744.242	30.899.761	382.291	3.166.240	169.338.303
PASİF								
Fedavuldeki Banknotlar	48.937.560	-	-	-	-	-	-	48.937.560
Hazine'ye Borçlar	24.224	74.064	-	-	-	-	269.927	368.215
Doviz Borçları	21.280	-	-	-	-	-	-	21.280
Mevduat	14.939.602	35.262.462	22.484.444	6.620.977	9.313.435	-	648.491	89.269.411
Likidite Senetleri	-	-	-	-	-	-	-	-
Açık Piyasa İşlemleri	-	13.101.902	-	-	-	-	-	13.101.902
Dış Krediler	-	-	-	-	-	-	-	-
İthalat Akreditif Bedelleri, Teminat ve Depozitolar	-	-	-	-	-	-	13.899	13.899
Ödenecek Senet ve Havaletler	-	3.293	-	747.358	-	-	-	747.358
SDR Tahsisatı	-	-	-	-	-	-	-	-
Sermaye	-	-	-	-	-	-	-	3.293
İhtiyat Akçesi	-	-	-	-	-	-	2.564.228	2.564.228
Kaşıntıklar	-	-	-	-	-	-	46.234	46.234
Değerleme Htesabı	-	-	-	-	-	-	4.588.399	4.588.399
Faiz ve Gider Reeskontları ve Tahakkukları	-	4.765	41.754	91.731	490.171	-	-	371.154
Muvakkat Borçlar	8.352	52	-	7.553	-	-	-	628.421
Diğer Pasifler	-	97.343	-	1.042	-	-	16.811	52.748
Net Dönem Kâr	-	-	-	-	-	-	11.838	110.223
Pasifler Toplamı	63.930.998	48.543.881	22.526.198	7.690.750	9.803.606	-	16.842.870	169.338.303
Net Likidite Pozisyonu	(49.744.944)	(8.766.674)	6.656.310	44.053.492	21.096.155	382.291	(13.676.630)	-

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.
31 ARALIK 2010 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

IV. 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 2009)	Vadesiz	1 Aya kadar	1 - 3 ay	3 - 12 ay	1 - 5 yıl	5 yıl ve üzeri	Dağıtılamayan	Toplam
AKTİF								
Altın Mevcudu	6.374.873	-	-	-	-	-	-	6.374.873
Döviz Alacakları	6.164.914	11.274.702	12.297.325	42.172.105	34.301.236	-	266.713	106.476.995
Madeni Para	88.416	-	-	-	-	-	-	88.416
Dahildeki Muhabirler	-	221.338	-	-	-	-	-	221.338
Menkul Kıymetler	-	25.002.245	8.000.000	6.423.888	266.169	-	-	39.692.302
İç Krediler	-	-	413.712	72.124	-	-	-	485.836
Açık Piyasa İşlemleri	-	27.119.110	8.146.230	-	-	-	-	35.265.340
Dış Krediler	-	-	2.132	2.904	20.918	7.610	-	33.564
İştirakler	23.698	-	-	-	-	-	-	23.698
Gayrimenkuller ve Demirbaşlar	-	-	-	-	-	-	-	-
Takipteki Alacaklar	-	-	-	-	-	-	280.849	280.849
Takipteki Alacaklar Karşılığı (-)	-	-	-	-	-	-	2.281.704	2.281.704
SDR Tahsisatı Nedeniyle Hazine Yükümlülüğü	-	-	-	-	-	-	(2.281.704)	(2.281.704)
Değerleme Hesabı	-	-	-	-	-	-	2.533.695	2.533.695
Faiz ve Gelir Reeskont ve Tahakkukları	-	79.714	56.236	3.864	-	-	-	139.814
Muvakkat Alacaklar	63.077	-	-	414.726	2.057	-	3.623	483.483
Diğer Aktifler	-	2.902	-	2.510	-	-	52.113	57.525
Aktif Toplamı	12.714.978	63.700.011	28.915.635	49.092.121	34.590.380	7.610	3.136.993	192.157.728
PASİF								
Tedavüdeki Banknotlar	38.340.278	-	-	-	-	-	-	38.340.278
Hazine'ye Borçlar	18.469	45.701	-	-	-	-	-	330.883
Döviz Borçları	1.193	-	-	-	-	-	266.713	1.193
Mevduat	20.545.722	34.341.008	14.492.283	7.686.512	9.529.582	-	2.764.530	89.359.637
Likidite Senetleri	-	-	-	-	-	-	-	-
Açık Piyasa İşlemleri	-	39.331.936	8.000.000	-	-	-	-	47.331.936
Dış Krediler	-	-	-	-	-	-	-	-
İthalat Akreditif Bedelleri, Teminat ve Depozitolar	-	-	-	679.679	-	-	13.862	13.862
Ödenecek Senet ve Havaletler	-	37.382	-	-	-	-	-	37.382
SDR Tahsisatı	-	-	-	-	-	-	-	-
Sermaye	-	-	-	-	-	-	2.533.695	2.533.695
İhtiyat Akçesi	-	-	-	-	-	-	46.234	46.234
Karşılıklar	-	-	-	-	-	-	3.691.281	3.691.281
Değerleme Hesabı	-	-	-	465.750	-	-	140.564	606.314
Faiz ve Gelir Reeskontları ve Tahakkukları	-	6.946	247.354	102.632	562.211	-	-	919.143
Muvakkat Borçlar	9.200	51	-	8.412	-	-	-	50.104
Diğer Pasifler	-	296.942	146.229	19.505	-	-	35.815	55.478
Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	1.710	464.386
Pasifler Toplamı	58.914.862	74.059.966	22.885.866	8.962.490	10.091.793	-	17.242.751	192.157.728
Net Likidite Pozisyonu	(46.199.884)	(10.359.955)	6.029.769	40.129.631	24.498.587	7.610	(14.105.758)	-