

**TÜRKİYE CUMHURİYET
MERKEZ BANKASI A.Ş.
31 ARALIK 2011 TARİHİ İTİBARIYLA
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU VE
FİNANSAL TABLOLAR**

1 OCAK-31 ARALIK 2011 DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

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

Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası A.Ş.'nin ("Banka") 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla hazırlanan bilançosu, aynı tarihte sona eren yıla ait kâr ve zarar tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akım tablosunu, önemli muhasebe politikaları ile diğer açıklayıcı notların bir özetini denetlemiş bulunuyoruz.

Banka Yönetiminin Sorumluluğuna İlişkin Açıklama

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

Yetkili Denetim Kuruluşunun Sorumluluğuna İlişkin Açıklama

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

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

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

Bağımsız Denetçi Görüşü

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, bütün önemli taraflarıyla Banka'nın 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla finansal durumunu, aynı tarihte sona eren yıla ait finansal performansını ve nakit akımlarını, Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Kanunu'na ve ilgili mevzuata uygun olarak doğru bir biçimde yansıtmaktadır.

Diğer Husus

Banka'nın 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tabloları, bir başka denetim şirketi tarafından bağımsız denetime tabi tutulmuş olup söz konusu denetim şirketi, 25 Şubat 2011 tarihli bağımsız denetim raporunda olumlu görüş bildirmiştir.

İstanbul, 24 Şubat 2012

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



Müjde Şehsuvaroğlu
Sorumlu Ortak Başdenetçi

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.**31 ARALIK 2011 VE 2010 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR**

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

	Not (Bölüm II)	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2011	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2010
I. ALTIN MEVCUDU	1	18.981.412	8.361.219
A. Uluslararası Standartta Olan		18.677.555	8.138.467
B. Uluslararası Standartta Olmayan		303.857	222.752
II. DÖVİZ ALACAKLARI	2, 12	148.199.669	124.794.215
A. Efektif Deposu		455.132	461.465
B. Muhabir Hesaplar		147.415.008	124.062.823
C. Rezerv Dilimi Pozisyonu		329.529	269.927
III. MADENİ PARA		79.451	104.946
IV. DAHİLDEKİ MUHABİRLER	3	1.617.672	-
V. MENKUL KIYMETLER	4	47.379.034	20.022.980
A. Devlet İç Borçlanma Senetleri		47.379.034	20.022.980
a) Kuponlu		38.796.099	13.572.419
b) Kupsuz		8.582.935	6.450.561
B. Diğer		-	-
VI. İÇ KREDİLER	5	3.023.163	689.345
A. Bankacılık Sektörü		3.023.163	689.345
a) Reeskont Kredileri		3.023.163	689.345
b) 1211 S.K. 40/1-c Kapsamında Kullanılan		-	-
c) Diğer		-	-
B. TMSF'ye Kullanılan Krediler		-	-
VII. AÇIK PİYASA İŞLEMLERİ	4	39.644.657	12.014.961
A. Vadeli İşlemlerden Alacaklar		39.644.657	12.014.961
a) Nakit		39.644.657	12.014.961
i. Döviz		-	-
ii. Menkul Kıymet		39.644.657	12.014.961
b) Menkul		-	-
B. Diğer		-	-
VIII. DIŞ KREDİLER	5	29.535	29.299
IX. İŞTİRAKLAR	6	48.174	39.446
X. GAYRİMENKULLER VE DEMİRBAŞLAR (Net)	7	270.610	281.319
XI. TAKİPTEKİ ALACAKLAR (Net)	5	-	-
XII. SDR TAHSİSATI NEDENİYLE HAZİNE YÜKÜMLÜLÜĞÜ	12	3.130.425	2.564.228
XIII. DEĞERLEME HESABI	17	-	-
XIV. FAİZ VE GELİR REESKONT VE TAHAKKUKLARI	10	75.438	26.659
XV. MUVAKKAT ALACAKLAR	8	820.318	367.842
XVI. DİĞER AKTİFLER	9	43.918	41.844
TOPLAM AKTİFLER		263.343.476	169.338.303

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.**31 ARALIK 2011 VE 2010 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR**

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

	Not (Bölüm II)	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2011	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2010
I. TEDAVÜLDEKİ BANKNOTLAR	11	55.103.174	48.937.560
II. HAZİNE'YE BORÇLAR	12	405.122	368.215
A. Altın		33.043	24.224
B. Rezerv Dilimi İmkânı		329.529	269.927
C. Diğer (Net)		42.550	74.064
III. DÖVİZ BORÇLARI	13	1.388	21.280
IV. MEVDUAT	14	128.093.771	89.269.411
A. Kamu Sektörü		18.334.749	14.881.043
a) Hazine Genel ve Özel Bütçeli İdareler		18.247.523	14.708.274
b) Kamu İktisadi Kuruluşları		10	21
c) İktisadi Devlet Teşekkülleri		45.290	44.143
d) Diğer		41.926	128.605
B. Bankacılık Sektörü		91.294.778	56.150.507
a) Yurtiçindeki Bankalar		40.663.144	34.636.803
b) Yurtdışındaki Bankalar		7.645	7.975
c) Zorunlu Karşılıklar (1211 S.K. Md. 40)		50.623.765	21.505.485
d) Diğer		224	244
C. Muhtelif		17.424.600	17.589.614
a) Kredi Mektuplu Döviz Tevdiatı		17.366.530	17.539.030
b) Diğer		58.070	50.584
D. Uluslararası Kuruluşlar		8.935	6.687
E. Fonlar		1.030.709	641.560
a) Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu		5	25
b) Diğer		1.030.704	641.535
V. LİKİDİTE SENETLERİ		-	-
VI. AÇIK PİYASA İŞLEMLERİ	4	40.078.502	13.101.902
A. Vadeli İşlemlerden Borçlar		39.562.502	12.000.002
a) Nakit		-	-
i. Döviz		-	-
ii. Menkul Kıymet		-	-
b) Menkul		39.562.502	12.000.002
B. Diğer		516.000	1.101.900
VII. DIŞ KREDİLER		16.826	13.899
VIII. İTHALAT AKREDİTİF BEDELLERİ, TEMİNAT VE DEPOZİTOLAR		945.855	747.358
IX. ÖDENECEK SENET VE HAVALELER		1.086	3.293
X. SDR TAHSİSATI	12	3.130.425	2.564.228
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	5.016.154	4.588.399
A. Adi ve Fevkalade (1211 sayılı Banka Kan. Mad. 60 ve TTK Mad. 469)		4.655.509	4.232.648
B. Hususi (1211 sayılı Banka Kan. Mad. 59)		7.273	2.379
C. İhtiyat Akçeleri Enflasyon Düzeltme Farkı		353.372	353.372
XIII. KARŞILIKLAR	16	1.612.923	371.154
XIV. DEĞERLEME HESABI	17	19.489.213	7.245.849
XV. FAİZ VE GİDER REESKONTLARI VE TAHAKKUKLARI	19	567.747	628.421
XVI. MUVAKKAT BORÇLAR	18	42.973	32.748
XVII. DİĞER PASİFLER	18	226.883	110.223
XVIII. NET DÖNEM KÂRI		8.565.200	1.288.129
TOPLAM PASİFLER		263.343.476	169.338.303

31 ARALIK 2011 VE 2010 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
KÂR VE ZARAR TABLOLARI

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

	Not (Bölüm III)	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01- 31.12.2011	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01-31.12.2010
I - FAİZ GELİRLERİ	1	5.092.633	4.724.633
A. Hariçteki Muhabir Hesaplarından Alınan Faizler		985.664	838.113
B. Açık Piyasa İşlemlerinden Alınan Faizler		3.568.480	2.970.925
C. Dış Kredilerden Alınan Faizler		5.691	5.579
D. Değerleme Sonucu Oluşan Lehte Farklar		522.767	904.250
E. Diğer Faiz Gelirleri		10.031	5.766
II - FAİZ GİDERLERİ	2	962.563	2.864.321
A. Kredi Mektuplu Döviz Mevduat Faizleri		503.849	430.859
B. Açık Piyasa İşlemlerine Ödenen Faizler		24	1.174.799
C. Bankalararası Para Piyasasına Ödenen Faizler		3.037	452.620
D. Diğer Mevduata Ödenen Faizler		1.035	798.855
E. Hazineye Ödenen Faizler		116.883	14
F. Değerleme Sonucu Oluşan Aleyhte Farklar		326.131	-
G. Diğer Faiz Giderleri		11.604	7.174
III - NET FAİZ GELİRİ {I-II}		4.130.070	1.860.312
IV - NET KOMİSYON VE HİZMET GELİRİ		116.041	72.945
A. Komisyon ve Hizmet Geliri		129.388	83.416
B. Komisyon ve Hizmet Gideri		13.347	10.471
V - FAİZ DIŞI GELİRLER	3	7.685.124	1.119.415
A. Portföy Alım-Satım Kârı		-	-
B. Kambiyo Alım-Satım Kârları		7.247.224	1.096.429
C. Menkul Kıymet Değerlemesi		364.620	-
D. Diğer Faiz Dışı Gelirler		73.280	22.986
VI - FAİZ DIŞI GİDERLER	4	1.917.561	1.542.454
A. Portföy Alım-Satım Zararı		532.163	186.363
B. Kambiyo Alım-Satım Zararları		167.681	373.657
C. Menkul Kıymet Değerlemesi		-	304.184
D. Personel Giderleri		483.138	431.114
E. Provizyonlar		545.529	80.723
F. Amortisman Giderleri		18.555	16.899
G. Diğer Faiz Dışı Giderler		170.495	149.514
VIII- VERGİ ÖNCESİ KÂR {III+IV+V-VI}		10.013.674	1.510.218
IX - VERGİ KARŞILIĞI	Bölüm II Not 16	1.448.474	222.089
X - NET DÖNEM KÂRI {VIII-IX}		8.565.200	1.288.129

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.**31 ARALIK 2011 VE 2010 TARİHLERİ İTİBARIYLA
BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER TABLOLARI**

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

	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2011	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2010
BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER		
A. Emanet Kıymetler	190.508.587	237.541.112
1. Emanet Olarak Alınan Serbest Menkul Kıymetler (*)	178.462.625	227.675.372
2. İşlem Gören Kıymetler Deposu (*)	624.038	3.820.186
3. Menkul Kıymetler Borsası Banka Teminat Mektupları Deposu	302.346	219.329
4. TMTF'nin Gelir Vergisi Stopajından Muaf DİBS Deposu	7.723.386	4.701.287
5. Diğer (*)	3.396.192	1.124.938
B. Teminat Olarak Alınanlar	31.305.033	20.225.241
1. Döviz ve Efektif Piyasaları Teminatına Alınan Bankaların DİBS Depoları (*)	7.930.668	5.453.537
2. Bankalararası Para Piyasası İşlemleri Tahvil Cüzdanı (*)	7.557.074	8.523.592
3. Para Piyasası Vadeli İşlemlerinde Teminat Olarak Kabul Edilen DİBS Deposu	14.208.893	5.777.649
4. Aracı Kurumlar Bloke DİBS Deposu	27.240	18.530
5. Diğer (*)	1.581.158	451.933
C. Yedek ve Fersude Banknotlar Deposu	44.464.137	34.014.955
1. Yedek Banknotlar - İdare Merkezi	13.287.062	6.408.086
2. Yedek Banknotlar - Şubeler	30.301.988	26.951.924
3. Yedek Banknotlar - Banknot Depoları	551.036	352.555
4. Fersude Banknotlar - İdare Merkezi ve Şubeler	324.051	302.390
D. Diğer	170.759.269	122.941.002
1. Repo Bloke Hesabı (*)	6.487.538	10.011.670
2. Banka Mali Tahvil Deposu	45.949.659	19.052.922
3. Müşteri İşlemleri Deposu - Takasbank (*)	117.401.125	93.013.266
4. EMKT Sistemindeki Şubeler Menkul Kıymet Deposu	64.020	65.932
5. Menkul Kıymetler Borsası Üyeleri Devlet Tahvili Deposu	38.690	45.032
6. Diğer (*)	818.237	752.180
E. Yukarıdaki Hesaplar İçinde Fiziki Değerleriyle Takip Edilen Menkul Kıymetlerin, Elektronik Menkul Kıymet Transfer Sistemi Dahilinde Kaydi Takip Hesabı	369.394.244	358.603.442
TOPLAM	806.431.270	773.325.752

(*) 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 2011 VE 31 ARALIK 2010 TARİHLERİNDE SONA EREN YILARA AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	I. Ve II. Kanuni		Hisse Senedi		Diğer Kanuni		Banka Sabit Kıymet		Geçmiş Yıllar Kârlar / (Zararları)	Net Dönem Karı	Özkaynaklar Toplamı
	Ödenmiş Sermaye	Yedek Akçeler	İhraç Primleri	Yedek Akçeler	Diğer Kanuni Yedek Akçeler	İhtiyat Akçesi	Yeniden Değerleme Fonu	Maliyet Artış Fonu			
31 Aralık 2009 Bakiyesi	46.234	-	-	-	-	3.691.281	-	-	-	2.736.709	6.474.224
Yeniden Düzenleme Etkisi (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.534	1.534
1 Ocak 2010 Bakiyesi – yeniden düzenlenmiş	46.234	-	-	-	-	3.691.281	-	-	-	2.738.243	6.475.758
Kâr Dağıtımı:											
Temevütler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(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	-	-	-	-	-	897.118	-	-	-	(897.118)	-
Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.288.129	1.288.129
31 Aralık 2010 Bakiyesi	46.234	-	-	-	-	4.588.399	-	-	-	1.288.129	5.922.762
1 Ocak 2011 Bakiyesi	46.234	-	-	-	-	4.588.399	-	-	-	1.288.129	5.922.762
Kâr Dağıtımı:											
Temevütler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(865.268)	(865.268)
- Hazine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(857.138)	(857.138)
- Diğer Hissedarlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3)	(3)
- Çalışanlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8.127)	(8.127)
Özkaynaklara (Yedeklere) Aktarılan	-	-	-	-	-	422.861	-	-	-	(422.861)	-
Diğer(**)	-	-	-	-	-	4.894	-	-	-	-	4.894
Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.565.200	8.565.200
31 Aralık 2011 Bakiyesi	46.234	-	-	-	-	5.016.154	-	-	-	8.565.200	13.627.588

(*) 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 Geçici Vergi tutarı 1.534 bin TL daha fazla hesaplanmış olup Kurumlar Vergisi'nin beyanını müteakip 31 Aralık 2009 tarihli finansal tablolar düzeltilmiş dönem vergi giderini yansıttığı şekilde yeniden düzenlenmiştir.

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

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2011 VE 2010 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT KÂR DAĞITIM TABLOLARI

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

	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01 - 31.12.2011(*)	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01 - 31.12.2010(**)
A. DÖNEM KÂRININ DAĞITIMI		
1. Dönem Kârı	10.013.674	1.510.218
2. Ödenecek Vergi ve Yasal Yükümlülükler	(1.448.474)	(222.089)
- Kurumlar Vergisi (Gelir Vergisi)	(1.448.474)	(222.089)
- Gelir Vergisi Kesintisi	-	-
- Diğer Vergi ve Yasal Yükümlülükler	-	-
NET DÖNEM KÂRI	8.565.200	1.288.129
3. Geçmiş Dönemler Zararı	-	-
4. İhtiyat Akçeleri	-	422.861
5. Bankada Bırakılması ve Tasarrufu Zorunlu Yasal Fonlar	-	-
DAĞITILABİLİR NET DÖNEM KÂRI	-	865.268
6. Hissedarlar Hissesi	-	3
7. Memurlara Temettü	-	8.127
1211 SAYILI TCMB KANUNU UYARINCA T.C. BAŞBAKANLIK HAZİNE MÜSTEŞARLIĞI'NA ("HAZİNE") ÖDENECEK TUTAR	-	857.138

(*) Banka'nın 2011 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. 2011 yılı net dönem kârının dağıtımı 16 Nisan 2012 tarihinde yapılacak Genel Kurul'da alınacak karar ile kesinleşecektir.

(**) 12 Nisan 2011 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 2011 VE 2010 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT
NAKİT AKIM TABLOLARI**

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

	Bağımsız Denetimden Geçmiş (Yeniden düzenlenmiş- Not I. A (2) ii. i.) 01.01-31.12.2011	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01-31.12.2010
I- Bankacılık ve Ticari Operasyonlara (Ana Faaliyetlere) İlişkin Nakit Akımları		
Alınan Faizler ve Faiz Benzerleri	5.069.194	4.846.988
Ödenen Faizler ve Faiz Benzerleri	(1.023.236)	(3.155.043)
Alınan Temettüleri	5.744	12.731
Alınan Komisyon ve Hizmet Gelir/Gideri, net	85.073	71.220
Personele ve Hizmet Temin Edilenlere Yapılan Ödemeler	(455.830)	(436.304)
Ödenen Vergiler	(729.727)	(330.324)
Operasyon (Ana Faaliyet) Konusu Aktifler ve Pasiflerdeki Değişim Öncesi Operasyon Kârına İlişkin Nakit Akımı	2.951.218	1.009.268
Operasyon Konusu Aktifler ve Pasiflerdeki Değişim:		
<u>Operasyon Konusu Aktiflerdeki (Artış)/Azalış:</u>		
Menkul Kıymetlerdeki Net Azalış/(Artış)	206.446	(1.330.676)
Kredilerdeki Net (Artış)	(2.334.053)	(199.245)
Diğer Aktiflerdeki Net (Artış)/Azalış	(28.461.685)	23.596.097
<u>Operasyon Konusu Pasiflerdeki Artış/(Azalış):</u>		
Mevduattaki Net (Azalış)/Artış	38.824.360	(90.226)
Alınan Kredilerdeki Net (Azalış)	(582.973)	(13.229.999)
Diğer Pasiflerdeki Net Artış	19.093.276	12.113.919
Bankacılık ve Ticari Operasyonlardan Kaynaklanan Net Nakit	29.696.589	21.869.138
II- Mali ve Sabit Yatırımlara İlişkin Nakit Akımları		
İktisap Edilen Menkul ve Gayrimenkuller	(7.846)	(17.369)
Diğer Nakit Girişleri	7.655.541	912.867
Diğer Nakit Çıkışları	(866.085)	(824.752)
Mali ve Sabit Yatırımlardan Kaynaklanan Net Nakit	36.478.199	21.939.884
III- Sermaye Finansmanı Faaliyetlerine İlişkin Nakit Akımları	(860.375)	(1.841.126)
Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerdeki Net Artış	35.617.824	20.098.758
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	133.260.380	113.161.622
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	168.878.204	133.260.380

**31 ARALIK 2011 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 2011 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 içtimamından 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’i 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.

**31 ARALIK 2011 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 2011 ve 2010 tarihlerinde Londra piyasasında saat 10.30'da kote edilen altın fiyatı ve bir ons altının 31,1035 grama eşit olduğu esas alınarak değerlendirilmiştir.

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

Avrupa Birliği müktesebatına uyum süreci kapsamında, gerçekleştirilen döviz ve efektif alım-satım işlemlerinden doğan kambiyo kâr ve zararları, 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, Avrupa Merkez Bankası tarafından yayımlanan "Avrupa Merkez Bankaları 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 2011 ve 2010 tarihleri itibarıyla, toplam kıdem tazminatı yükümlülüğünün tamamına karşılık ayırmış ve bu karşılığı finansal tablolara yansıtmıştır.

f. Vergilendirme

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

5520 sayılı "Kurumlar Vergisi Kanunu" 21 Haziran 2007 tarihli ve 26205 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe girmiştir. Söz konusu 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerlidir. Buna göre Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren %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 2011 tarihi itibarıyla 1.448.474 bin TL (31 Aralık 2010: 222.089 bin TL) tutarındaki cari yıl kurumlar vergisi karşılığını finansal tablolara yansıtmıştır.

**31 ARALIK 2011 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 2011 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

Nakit akım tablosunda cari dönem ile uyumlu gösterim sağlanması amacıyla önceki dönem kalemlerinde bazı sınıflamalar yapılmıştır. Buna göre 2010 yılına ait yapılan sınıflamanın etkisi aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2010	Sınıflama Etkisi	Sınıflama Sonrası 31 Aralık 2010
Ödenen Faizler ve Faiz Benzerleri	(3.377.123)	222.080	(3.155.043)
Ödenen Vergiler	-	(330.324)	(330.324)
Diğer Aktiflerdeki Net (Artış)/Azalış	23.268.367	327.730	23.596.097
Diğer Pasiflerdeki Net Artış	12.336.008	(222.089)	12.113.919
Diğer Nakit Çıkışları	(827.356)	2.604	(824.752)

j. Tedavülden Kaldırılan Banknotlar - Türk Lirası ve Yeni Türk Lirası

Banka, 5083 sayılı "Türkiye Cumhuriyeti Devleti'nin Para Birimi Hakkında Kanun'un Geçici 1'inci Maddesi gereğince Yeni Türk Lirası banknotlar ile birlikte 1 Ocak 2005 ile 31 Aralık 2005 tarihleri arasında yasal olarak tedavülden 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 tedavülden bulunan Yeni Türk Lirası banknotların tedavül mecburiyeti süresi 31 Aralık 2009 günü sona ermiştir. Birlikte tedavül süresinin sona ermesiyle birlikte, 1 Ocak 2010 tarihinden itibaren, Yeni Türk Lirası banknotlar 31 Aralık 2019 tarihi mesai bitimine kadar 10 yıl boyunca, Banka ve T.C. Ziraat Bankası A.Ş. şubelerince kabul edilecek ve değiştirilebilecektir.

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

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla tedavülden kaldırılmış ve zamanaşımına uğramış, ancak halen dolaşımda bulunan banknotlardan kaynaklanan ve sermaye yedekleri altında muhasebeleştirilmiş 4.893 bin TL tutarında kazancı bulunmaktadır (31 Aralık 2010: Bulunmamaktadır).

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

Cari dönemde muhasebe politikalarında yapılan değişiklik bulunmamaktadır.

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

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

**31 ARALIK 2011 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR**

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

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

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

Cari dönemde değerlendirme yönteminde bir değişiklik bulunmamaktadır.

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

a. Menkul Kıymetler:

31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibarıyla;

Türk Parası Kıymetler

- 1- Hisse Senetleri - Bulunmamaktadır (31 Aralık 2010: Bulunmamaktadır).
- 2- Diğer Menkul Kıymetler
 - a) Enflasyona ve Dövizde Endeksli – Bulunmamaktadır (31 Aralık 2010: Bulunmamaktadır).
 - 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 (31 Aralık 2010: Bulunmamaktadır).

Dövizli Menkul Kıymetler

Dövizli Menkul kıymetler, bilançoda "Muhabir Hesaplar" içerisinde izlenmektedir.

- 1- Hisse Senetleri - Bulunmamaktadır (31 Aralık 2010: Bulunmamaktadır).
- 2- Diğer Menkul Kıymetler
 - a) Enflasyona veya Dövizde Endeksli - Bulunmamaktadır (31 Aralık 2010: Bulunmamaktadır).
 - b) Sabit Getirili - Menkul kıymetler işlem gördükleri yurtdışı borsalarda oluşan piyasa fiyatı ile değerlendirilmektedir.
 - c) Değişken Faiz Oranlı - Bulunmamaktadır (31 Aralık 2010: Bulunmamaktadır).
- 3- Altın (*) - 31 Aralık 2011 ve 31 Aralık 2010 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.

**31 ARALIK 2011 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. İstirakler:

Türk Parası Kıymetler

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2010: Bulunmamaktadır).

Dövizli Natık Kıymetler

Dönem sonu Banka döviz alış kuru ile değerlemeye tabi tutulmaktadır.

c. Bağlı Ortaklıklar:

Banka'nın 31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibarıyla, Türk Parası veya Dövizli Natık Bağlı Ortaklıkları bulunmamaktadır.

d. Bağlı Menkul Kıymetler:

Banka'nın 31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibarıyla, 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 varlıkların ekonomik ömürleri süresince normal amortisman yöntemi uygulanmak suretiyle amortismanına tabi tutulmaktadır. Cari dönem içerisinde uygulanan amortisman yönteminde değişiklik yapılmamıştır. Uygulanan yıllık amortisman oranları aşağıda belirtilmektedir:

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

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

Maddi duran varlıkların 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.

**31 ARALIK 2011 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR**

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

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

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

a. Banka "Yabancı Para Değerleme Kuru"

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
(1 Euro = TL)	2,4438 TL	2,0491 TL
(1 ABD Doları = TL)	1,8889 TL	1,5460 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 2011	31 Aralık 2010
Euro	2,4438 TL	2,0491 TL
ABD Doları	1,8889 TL	1,5460 TL

Bilanço Tarihinden Önceki (Euro)

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
1. Günün Döviz Alış Kuru	2,4438 TL	2,0437 TL
2. Günün Döviz Alış Kuru	2,4592 TL	2,0406 TL
3. Günün Döviz Alış Kuru	2,4702 TL	2,0260 TL
4. Günün Döviz Alış Kuru	2,4633 TL	2,0204 TL
5. Günün Döviz Alış Kuru	2,4613 TL	2,0225 TL

Bilanço Tarihinden Önceki (ABD Doları)

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
1. Günün Döviz Alış Kuru	1,8889 TL	1,5567 TL
2. Günün Döviz Alış Kuru	1,9065 TL	1,5416 TL
3. Günün Döviz Alış Kuru	1,8897 TL	1,5403 TL
4. Günün Döviz Alış Kuru	1,8847 TL	1,5392 TL
5. Günün Döviz Alış Kuru	1,8833 TL	1,5446 TL

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2011 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

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

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 2011		31 Aralık 2010	
	bin TL	Milyon ABD Doları	bin TL	Milyon ABD Doları
I-Döviz Varlıkları				
1) Altın Mevcudu	18.981.412	10.049	8.361.219	5.408
2) Döviz Alacakları	148.199.669	78.458	124.794.215	80.721
3) Madeni Para	-	-	-	-
4) Dahildeki Muhabirler	1.617.672	856	-	-
5) Menkul Kıymetler	-	-	-	-
6) İç Krediler	3.023.163	1.600	689.345	446
7) Açık Piyasa İşlemleri	-	-	-	-
8) Dış Krediler	29.535	16	29.299	19
9) İştirakler	48.174	26	39.446	26
10) Gayrimenkuller ve Demirbaşlar (Net)	-	-	-	-
11) Takipteki Alacaklar (Net)	-	-	-	-
12) SDR Tahsisatı Nedeniyle Hazine Yükümlülüğü	3.130.425	1.657	2.564.228	1.659
13) Değerleme Hesabı	-	-	-	-
14) Faiz ve Gelir Reeskont ve Tahakkukları	7.139	4	13.490	9
15) Muvakkat Alacaklar	2.921	2	2.338	2
16) Diğer Aktifler	745	-	-	-
Bilanço Dışı Hesaplar				
17) Vadeli Döviz Alım Taahhütleri	-	-	-	-
Toplam Döviz Varlıkları	175.040.855	92.668	136.493.580	88.290
II-Döviz Yükümlülükleri				
1) Tedavüldeki Banknotlar	-	-	-	-
2) Hazine'ye Borçlar	329.564	174	294.179	190
3) Döviz Borçları	1.388	1	21.280	14
4) Mevduat				
a) Kamu Sektörü	10.057.916	5.325	9.209.056	5.957
b) Bankacılık Sektörü	62.512.718	33.095	29.344.549	18.981
c) Muhtelif	17.421.280	9.223	17.586.136	11.375
d) Uluslararası Kuruluşlar	8.935	5	6.687	4
e) Fonlar	922.719	488	536.864	347
5) Açık Piyasa İşlemleri	-	-	-	-
6) Dış Krediler	16.826	9	13.899	9
7) İthalat Akreditif Bedelleri, Teminat ve Depozitolar	945.852	501	747.355	483
8) Ödenecek Senet ve Havaleler	1.086	1	3.293	2
9) SDR Tahsisatı	3.130.425	1.657	2.564.228	1.659
10) Karşılıklar	-	-	-	-
11) Değerleme Hesabı	-	-	-	-
12) Faiz ve Gider Reeskontları ve Tahakkukları	562.226	297	586.287	379
13) Muvakkat Borçlar	35.980	19	31.447	20
14) Diğer Pasifler	138.895	74	82.384	53
Bilanço Dışı Hesaplar				
15) Vadeli Döviz Satım Taahhütleri	-	-	-	-
Toplam Döviz Yükümlülükleri	96.085.810	50.869	61.027.644	39.473
Yabancı Para Net Genel Pozisyonu	78.955.045	41.799	75.465.936	48.817

**31 ARALIK 2011 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 2011				31 Aralık 2010			
	Maliyet Değeri	Birikmiş Amortisman	Net Defter Değeri	Sigorta Tutarı	Maliyet Değeri	Birikmiş Amortisman	Net Defter Değeri	Sigorta Tutarı
Menkuller	111.536	88.939	22.597	114.296	112.380	91.415	20.965	102.113
Gayrimenkuller	320.144	72.131	248.013	296.923	332.030	71.676	260.354	294.000
	431.680	161.070	270.610	411.219	444.410	163.091	281.319	396.113

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

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla, Banka aleyhine açılmış ve halen devam etmekte olan davaların toplam tutarı 57.230 bin TL, 64.214.366 ABD Doları ve 162.810 Euro (31 Aralık 2010: 64.748 bin TL, 64.106.853 ABD Doları ve 174.473 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 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 16 Nisan 2012 tarihinde yapılacak olağan Genel Kurul toplantısında, Banka'nın 8.565.200 bin TL tutarındaki 2011 yılı dönem net kârından TCMB Kanunu'nun 60. maddesinin (a) ve (b) fıkralarında belirtilen yüzdeler baz alınarak hesaplanan tutarın düşülmesinden sonra kalan miktarın en fazla %5'inin iki aylık maaş tutarlarını geçmemek üzere personele temettü olarak ödenmesi ve 10% tutarında fevkalade ihtiyat akçesi ayrılması konusu karara bağlanacaktır.

**31 ARALIK 2011 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 2011 tarihli finansal tablolar DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. ("A member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited") 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 2011 tarihi itibarıyla Banka'nın uluslararası standartta olan 116.103.765 (31 Aralık 2010: 116.103.753) safi gram, uluslararası standartta olmayan 3.177.798 (31 Aralık 2010: 3.177.798) safi gram ve zorunlu karşılık olarak bankalarca tutulan 79.230.153 (31 Aralık 2010: Bulunmamaktadır) safi gram altın mevcudu bulunmaktadır. Uluslararası standartta olan altının 161.663.273 (31 Aralık 2010: 82.433.108) gramı Bank of England ve Federal Reserve Bank of New York'ta ve 33.670.646 (31 Aralık 2010: 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 2010: 345.575) gramı Hazine'ye ait olup, Bilançonun pasifinde "Hazine'ye Borçlar" hesabı ile karşılıklı çalışmaktadır.

31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibarıyla altın mevcudu, 31 Aralık 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihlerinde, Londra piyasasında saat 10.30'da oluşan birinci seans altın fiyatı ve bir ons altının 31,1035 grama eşit olduğu esas alınarak değerlendirilmiştir.

(2) Döviz Alacakları

Muhabir Hesaplar

	31 Aralık 2011		31 Aralık 2010	
	Bin TL	Milyon ABD Doları	Bin TL	Milyon ABD Doları
Cari hesaplar	22.810.281	12.076	13.920.154	9.004
Menkul kıymet portföyü	124.604.727	65.967	110.142.669	71.244
Toplam	147.415.008	78.043	124.062.823	80.248

**31 ARALIK 2011 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR**

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

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

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

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla, rezerv amaçlı tutulan menkul kıymetler portföyünün tutarı 124.604.727 bin TL (31 Aralık 2010: 110.142.669 bin TL) olup, işlem gördükleri uluslararası piyasalarda bilanço tarihinde oluşan fiyatlarla değerlendirilerek muhasebeleştirilmektedir.

Ayrıca, cari hesaplar altında, Türk Savunma Fonu'nun, Banka adına kayıtlı yurtdışındaki muhabirler nezdinde 2.350 bin TL plasman bulunmaktadır (31 Aralık 2010: 50.140 bin TL).

(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 2011 tarihi itibarıyla Banka'nın aracılık ettiği yabancı para cinsinden 928.223 bin TL Bankalararası Para Piyasası işlemi bulunmaktadır. (31 Aralık 2010: Bulunmamaktadır). Ayrıca 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla bankanın taraf olarak piyasalara verdiği 689.449 bin TL (31 Aralık 2010: Bulunmamaktadır) tutarındaki Bankalararası Para Piyasası işlemleri, aktif hesaplarda Dahildeki Muhabirler olarak muhasebeleştirilmiştir.

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla Banka'nın aracılık ettiği TL cinsinden Bankalararası Para Piyasası işlemi bulunmamaktadır (31 Aralık 2010: Bulunmamaktadır).

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla Banka'nın taraf olarak piyasalardan aldığı 516.000 bin TL (31 Aralık 2010: 1.101.900 bin TL) tutarındaki Bankalararası Para Piyasası işlemleri, pasif hesaplarda Açık Piyasa İşlemleri - Diğer olarak muhasebeleştirilmiştir. Söz konusu hesapla ilgili olarak hesaplanan 143 bin TL (31 Aralık 2010: 46 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 2011 tarihi itibarıyla menkul kıymetler hesabı altında 7.816.532 bin TL (31 Aralık 2010: 8.022.978 bin TL) tutarında kesin alım yoluyla edinilen menkul kıymet ve 39.562.502 bin TL (31 Aralık 2010: 12.000.002 TL) tutarında geri satım vaadi ile edinilen menkul kıymet bulunmaktadır.

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla Faiz ve Gelir Reeskontları ve Tahakkukları hesabında yer alan 31.052 bin TL (31 Aralık 2010: 6.945 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 2011 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 2011 tarihi itibarıyla menkul kıymetlerin yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2011			
	Elde Etme Maliyeti	Reeskontu (net)	Bilanço Değeri	Borsa rayici
<u>Geri Satım Vaadi ile Alınan:</u>				
Hazine Bonoları ve Devlet Borçlanma Tahvilleri				
1. Sabit Getirili	39.562.502	31.052	39.562.502	39.628.648
2. Enflasyona Endeksli	-	-	-	-
3. Döviz Endeksli	-	-	-	-
4. Döviz Natık	-	-	-	-
5. Değişken Faizli	-	-	-	-
<u>Kesin Alım:</u>				
Hazine Bonoları ve Devlet Borçlanma Tahvilleri				
1. Sabit Getirili	7.730.721	85.811	7.816.532	7.816.532
2. Enflasyona Endeksli	-	-	-	-
3. Döviz Endeksli	-	-	-	-
4. Döviz Natık	-	-	-	-
5. Değişken Faizli	-	-	-	-
<u>Diğer Menkul Kıymetler:</u>				
Geri Alım Vaadi ile Satılan Kıymetlerin Gelir Reeskontu	-	-	-	-
TOPLAM	47.293.223	116.863	47.379.034	47.445.180

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla menkul kıymetlerin yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2010			
	Elde Etme Maliyeti	Reeskontu (net)	Bilanço Değeri	Borsa rayici
<u>Geri Satım Vaadi ile Alınan:</u>				
Hazine Bonoları ve Devlet Borçlanma Tahvilleri				
1. Sabit Getirili	12.000.002	6.945	12.000.002	12.025.366
2. Enflasyona Endeksli	-	-	-	-
3. Döviz Endeksli	-	-	-	-
4. Döviz Natık	-	-	-	-
5. Değişken Faizli	-	-	-	-
<u>Kesin Alım:</u>				
Hazine Bonoları ve Devlet Borçlanma Tahvilleri				
1. Sabit Getirili	7.611.036	411.942	8.022.978	8.022.978
2. Enflasyona Endeksli	-	-	-	-
3. Döviz Endeksli	-	-	-	-
4. Döviz Natık	-	-	-	-
5. Değişken Faizli	-	-	-	-
<u>Diğer Menkul Kıymetler:</u>				
Geri Alım Vaadi ile Satılan Kıymetlerin Gelir Reeskontu	-	-	-	-
TOPLAM	19.611.038	418.887	20.022.980	20.048.344

**31 ARALIK 2011 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 2011 tarihi itibarıyla kesin alım yoluyla edinilen TL cinsinden menkul kıymetlerin nominal değeri 7.985.001 bin TL (31 Aralık 2010: 8.000.001 bin TL) olup, 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla geri satım vaadi ile edinilen menkul kıymetlerin nominal değeri 37.964.658 bin TL'dir (31 Aralık 2010: 11.052.921 bin TL).

(b) Açık piyasa işlemleri hesabına ilişkin bilgiler

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla bilançonun aktifinde yer alan açık piyasa işlemleri geri satım vaadi ile alınan menkul kıymetlerin 39.644.657 bin TL tutarındaki dönüş tutarından (31 Aralık 2010: 12.014.961 bin TL) oluşmaktadır.

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla, bilançonun pasifinde yer alan "Açık Piyasa İşlemleri" hesabının altında yer alan "Vadeli İşlemlerden Borçlar" hesabı geri satım vaadi ile edinilen menkul kıymetlerin 39.562.502 bin TL tutarındaki alım maliyetinden (31 Aralık 2010: 12.000.002 bin TL) oluşmaktadır. "Diğer" hesabı ise Banka'nın taraf olarak Bankalararası Para Piyasası'ndan aldığı 516.000 bin TL (31 Aralık 2010: 1.101.900 bin TL) tutarındaki borçlanmasından oluşmaktadır.

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla menkul kıymetlerin geri satım vaadi ile edinilen kıymetlerin geri satımından alınacak olan 82.155 bin TL (31 Aralık 2010: 14.959 bin TL) Diğer Pasifler hesabında takip edilmektedir. 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla geri alım vaadi ile satılan kıymet bulunmamaktadır (31 Aralık 2010: Bulunmamaktadır).

(5) Krediler

(a) İç krediler hesabına ilişkin bilgiler:

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla iç krediler hesabı Türkiye İhracat ve Kredi Bankası A.Ş.'ye ("Eximbank") kullandırılan 3.023.163 bin TL (31 Aralık 2010: 689.345 bin TL) tutarındaki iskonto kredilerinden oluşmaktadır.

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

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla bulunmamaktadır (31 Aralık 2010: 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.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2011 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

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

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

Takipteki alacaklar ve karşılıklar hesabının dönem içindeki hareketleri:

	31 Aralık 2011		31 Aralık 2010	
	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları
Önceki Dönem Sonu Bakiyesi	2.348.736	1.519.234	2.281.704	1.515.377
- Dönem İçinde İntikal (+) (*)	6.655	3.523	5.821	3.857
- Diğer Takip. Alacak Hesaplarından Giriş (+)	-	-	-	-
- Diğer Takip. Alacak Hesaplarından Çıkış (-)	-	-	-	-
- Dönem İçinde Tahsilat (-)	-	-	-	-
- Aktiften Silinen (-)	-	-	-	-
- Kur Farkı	520.946	-	61.211	-
Dönem Sonu Bakiyesi	2.876.337	1.522.757	2.348.736	1.519.234
- Aktifte Ayrılan Özel Karşılık (-)	2.876.337	1.522.757	2.348.736	1.519.234
Karşılık Sonrası Bakiye	-	-	-	-

(*) 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla 6.655 bin TL (31 Aralık 2010: 5.821 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 kârandan karşılanmak üzere kâr-zarar hesapları içinde izlenmektedir.

(6) İştirakler

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

31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibarıyla, Banka'nın sahip olduğu iştiraklerin dökümü:

Unvanı	Pay Oranı (%)	Toplam Ödenmiş Sermayesi	31 Aralık 2011 Elde Etme Maliyeti	31 Aralık 2010 Elde Etme Maliyeti	31 Aralık 2011 Defter Değeri	31 Aralık 2010 Defter Değeri
Bank for International Settlements (BIS) (*)	1,43	697 milyon SDR	(*) 10.000.000 SDR	(*) 10.000.000 SDR	29.220	23.935
S.W.I.F.T.	0,007	14 milyon Euro	24.960 Euro	24.960 Euro	65	51
International Islamic Liquidity Management Corporation	0,01	1.000 milyon ABD Doları	10.000.000 USD	10.000.000 USD	18.889	15.460
Toplam İştirakler					48.174	39.446

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

2011 yılı içerisinde Bank for International Settlements'tan 5.744 bin TL (31 Aralık 2010: 12.731 bin TL) tutarında kâr payı tahsil edilmiş olup, 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla 4.729 bin TL (31 Aralık 2010: 10.723 bin TL) tutarında kâr payı Faiz ve Gelir Reeskont ve Tahakkukları hesabında tahakkuk ettirilmiştir.

**31 ARALIK 2011 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 Kurulu'su'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 2011 tarihinde sona eren yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan iştirak bulunmamaktadır.

(7) Gayrimenkuller ve Demirbaşlar

Alacaklardan dolayı edinilen gayrimenkul bulunmamaktadır. 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla gayrimenkullerin brüt tutarı 320.144 bin TL (31 Aralık 2010: 332.030 bin TL), birikmiş amortismanları 72.131 bin TL (31 Aralık 2010: 71.676 bin TL); demirbaşların brüt tutarı 111.536 bin TL (31 Aralık 2010: 112.380 bin TL), birikmiş amortismanları ise 88.939 bin TL'dir (31 Aralık 2010: 91.415 bin TL).

(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 2011	31 Aralık 2010
Kurumlar vergisinden mahsubu yapılacak geçici vergi	595.358	212.160
Kurumlar vergisinden mahsubu yapılacak gelir vergisi stopajı	130.114	66.080
Yurtdışındaki milli bankalar nezdinde açılan TL mevduat takip hesabı	83.184	74.293
Banknot matbaası akreditif bedelleri	5.934	9.283
Verilen avans ve depozitolar	1.653	1.286
Diğer	4.075	4.740
Toplam Muvakkat Alacaklar	820.318	367.842

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2011 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

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

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

(9) Diğer Aktifler

Diğer aktifler hesabının dökümü aşağıda sunulmuştur:

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Banknot matbaası stokları	22.011	22.527
İnşa halindeki banka bina giderleri	7.549	9.289
Sair malzeme ve diğer depolar	3.407	2.801
Koleksiyon paralar deposu	2.384	2.276
Peşin ödenen giderler	799	815
Madalyonlar deposu	310	508
Diğer	7.458	3.628
Toplam Diğer Aktifler	43.918	41.844

(10) Faiz ve Gelir Reeskont ve Tahakkukları

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Hazine Müsteşarlığı'ndan tahsil edilecek masraf ve komisyonlar (*)	30.321	-
Geri satım vaadiyle alınan menkul kıymet gelir reeskontu	31.052	6.945
EFT mesaj ücretleri gelir tahakkukları	6.851	6.204
Temettü gelir reeskontu	4.729	10.723
Yabancı para depo faiz gelir reeskontu	970	959
Verilen dış krediler faiz gelir reeskontu	12	10
Diğer	1.503	1.818
Toplam Faiz ve Gelir Reeskont ve Tahakkukları	75.438	26.659

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

(11) Tedavüldeki Banknotlar

Banka, TCMB Kanunu'nun 1. maddesi uyarınca Türkiye'de banknot ihracı imtiyazına münhasıran sahiptir. 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla Banka'nın ihraç ettiği banknot tutarı 55.103.174 bin TL'dir (31 Aralık 2010: 48.937.560 bin TL).

(12) Hazine'ye Borçlar

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla, Hazine'ye Borçlar hesabının 33.043 bin TL (31 Aralık 2010: 24.224 bin TL) tutarındaki kısmı uluslararası standartta olmayan ve Hazine adına Banka'da saklanan altın mevcudundan, 42.550 bin TL (31 Aralık 2010: 74.064 bin TL) tutarındaki kısmı ise gelir vergisi ve banka sigorta muamele vergisi ile diğer yükümlülüklerden oluşmaktadır.

**31 ARALIK 2011 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, 8 Haziran 2011 tarihi itibarıyla, 264.500.000 SDR tutarında artırılarak 1.455.800.000 SDR olmuştur. Söz konusu kota artışının 56.825.000 SDR'ye karşılık gelen %25'lik bölümü rezerv paralar cinsinden, geri kalan 170.475.000 SDR'lik kısmı TL cinsinden IMF'nin Banka nezdindeki menkul kıymet hesabına ödenmiştir.

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla IMF nezdinde bulunan 1.455.800.000 SDR tutarındaki kotanın peşin ödenen kısmını oluşturan 112.775.000 SDR tutarındaki rezerv dilimi pozisyonu aktifte Döviz Alacakları hesabının içinde Rezerv Dilimi Pozisyonu hesabına; pasifte ise Hazine'ye Borçlar hesabının içinde Rezerv Dilimi İmkânı hesabına kaydedilmiştir. 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla söz konusu hesabın bakiyesi 329.529 bin TL'dir (31 Aralık 2010: 269.927 bin TL).

IMF ile yapılmış olan protokole istinaden Türkiye'ye tahsis edilen ve Hazine tarafından kullanılmış olan 112.307.000 SDR (31 Aralık 2010: 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 2011 tarihi itibarıyla söz konusu hesabın bakiyesi 3.130.425 bin TL'dir (31 Aralık 2010: 2.564.228 bin TL).

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

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

Kredi Mektuplu Döviz Tevdiat Hesabı

Kredi Mektuplu Döviz Tevdiat Hesapları, yurtdışında yerleşik Türk vatandaşlarının döviz mevduatlarından oluşmakta olup, 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla tutarı 17.366.530 bin TL'dir (31 Aralık 2010: 17.539.030 bin TL).

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2011 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

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

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

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

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

Döviz Cinsi	31 Aralık 2011			31 Aralık 2010		
	Döviz Bakiyesi (000)	Bin TL Karşılığı	Faiz oranları (*)	Döviz Bakiyesi (000)	Bin TL Karşılığı	Faiz oranları (*)
Euro	6.750.405	16.496.640	%0,25-%1,00	8.106.451	16.610.928	%0,25-%1,00
ABD Doları	409.283	773.094	%0,25	545.558	843.433	%0,25
İsviçre frangı	45.494	91.271	%0,25	47.862	78.676	%0,25
Diğer	1.899	5.525	%0,25	2.514	5.993	%0,25
Toplam		17.366.530			17.539.030	

(*) 6 Mart 2006 tarihinden önce Euro, ABD Doları, İngiliz Sterlini, İsviçre Frangı karşılığında açılmış olan bir yıl vadeli kredi mektuplu döviz mevduat hesaplarının vadesi, hesap sahiplerinin aksine bir talimatı olmadıkça yenilenme tarihinden itibaren %0,25 oranında faiz uygulamak suretiyle kendiliğinden uzatılmaktadır. Bu hesaplar haricinde 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla mevduata uygulanan en düşük faiz oranları Euro için %0,25, ABD Doları için %0,25, İsviçre Frangı için %0,25, İngiliz Sterlini için %0,25 olarak gerçekleşmiştir (31 Aralık 2010: 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 çekim hakları ("SDR") cinsinden olan tutarın bin TL karşılığıdır. Banka, IMF ile Türkiye'nin ilişkilerini sürdürmek amacıyla depozitor kuruluş olarak belirlenmiştir. 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla, minimum kota tutarı olarak tutulan SDR tutarının karşılığı olan 8.935 bin TL (31 Aralık 2010: 6.687 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, her biri 10 Kr'lik 250.000 hisseye ayrılmıştır. Bu sermaye Hükümetin tasvibiyle artırılabilir. Hisse senetleri A, B, C ve D sınıflarına ayrılmıştır. A sınıf hisse senetleri münhasıran Hazine'ye ait olup, A sınıfı hisse senetleri sermayenin %51'inden aşağı düşemez.

Banka'nın sermayesinin 31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibarıyla gösterimi:

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
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 2011 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 2011		31 Aralık 2010	
	Hisse Tutarı TL	Hisse Oranı %	Hisse Tutarı TL	Hisse Oranı %
Hazine	13.780	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	3.003	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 12 Nisan 2011 tarihli kararına istinaden 1.288.129 bin TL tutarındaki Banka'nın 2010 yılı net dönem kârının 8.127 bin TL tutarındaki kısmı çalışanlarına, 3 bin TL tutarındaki kısmı hissedarlarına ve 422.861 bin TL tutarındaki kısım ihtiyat akçelerine transfer edilmiştir. Bakiye 857.138 bin TL tutarındaki kısım ise Hazine'ye temettü olarak dağıtılmıştır.

(16) Karşılıklar

Emekli İkramesi ve Kıdem Tazminatı Karşılığı

Banka, 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla 111.207 bin TL (31 Aralık 2010: 98.835 bin TL) tutarındaki toplam emekli ikramiyesi ve kıdem tazminatı yükümlülüğünün tamamına karşılık ayırmış ve bu karşılığı karşılıklar hesabına yansıtmıştır.

Vergi Karşılığı

Banka, 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla 1.448.474 bin TL (31 Aralık 2010: 222.089 bin TL) tutarındaki cari yıl kurumlar vergisi karşılığını ilgili karşılık hesabına yansıtmıştır.

Transfer Sigortası Karşılığı

Banka, 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla 53.242 bin TL (31 Aralık 2010: 50.230 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 2011 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 2011	31 Aralık 2010
Yılsonunda bir sonraki yıl valörüyle yapılan işlemler	138.415	82.128
Menkul kıymetler değer artış farkı	82.155	14.959
Reeskont yoluyla gelir yazılan		
repo faizlerine ait gelir vergisi stopajı	4.658	1.042
Gelecek döneme likidite edilecek paralar	128	10.661
Diğer	1.527	1.433
Toplam Diğer Pasifler	226.883	110.223

Muvakkat Borçlar

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Davası devam eden konulara ilişkin bekletilen tutarlar	13.827	11.312
Hesap açma limitinin altında olduğundan bekleyen faizler	7.889	6.641
Lehtarların müracaatını bekleyen tutarlar	3.710	3.431
Vergi daireleri, icra mahkemelerini bekleyen tutarlar	3.331	3.504
Emanete alınan efektiflerden borçlar	648	557
Diğer	13.568	7.303
Toplam Muvakkat Borçlar	42.973	32.748

(19) Faiz ve Gider Reeskontları ve Tahakkukları

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Kredi mektuplu döviz tevdiat hesabı faiz gider reeskontu	555.140	583.489
Hazine Müsteşarlığı'na ödenecek faiz gider reeskontu	3.514	-
IMF dönemsel ödemelerin faiz gider reeskontu	1.192	1.628
Banka'nın taraf olduğu bankalararası para piyasası işlemleri		
faiz gider reeskontu	143	46
Ödenecek zorunlu karşılıklar faiz gider reeskontu	-	40.340
Diğer	7.758	2.918
Toplam Faiz ve Gider Reeskontları ve Tahakkukları	567.747	628.421

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2011 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

31 Aralık 2011 ve 2010 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 armaganı altın ve gümüş madalyonlar ile rozetler, banknot örnekleri, spesimen katalogları, maliyeti belli olan ve olmayan çekler ise adet olarak ifade edilmiştir:

	31 Aralık 2011				31 Aralık 2010					
	A	B	C	D	A+B+D	E	F	G	H	E+F+H
	TP	YP (Orjinal Para)	YP (TL Karşılığı)	ADET	Toplam	TP	TP (Orjinal Para)	YP (TL Karşılığı)	Adet	Toplam
BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER										
A. Enanet Kıymetler	190.455.588	52.972	117.275	27	190.508.587	236.480.034	1.061.050	1.657.989	28	237.541.112
1. Enaneten Tevdi Olunmuş Serbest Menkul Kıymetler	178.423.934	38.690	110.050	1	178.462.625	227.633.825	41.547	96.279	-	227.675.372
2. İşlem Gören Kıymetler Deposu	624.030	-	-	8	624.038	3.817.396	2.782	4.866	8	3.820.186
3. Menkul Kıymetler Borsası Banka Teminat Mektupları Deposu	302.346	-	-	-	302.346	219.379	-	-	-	219.379
4. TMSF'nin Gelir Vergisi Stopajından Muaf DİBS Deposu	7.723.386	-	-	-	7.723.386	4.701.287	-	-	-	4.701.287
5. Diğer	3.381.892	14.282	7.225	18	3.396.192	108.197	1.016.721	1.556.844	20	1.124.938
B. Teminat Olarak Alınanlar	29.227.640	2.077.131	4.293.065	262	31.305.033	19.065.931	589.050	963.507	260	20.225.241
1. Döviz ve Etkitif Piyasalar Teminatı Alınan Bankaların DİBS Depoları	7.435.933	494.735	1.193.108	-	7.930.668	5.315.913	137.624	215.451	-	5.453.537
2. Bankalararası Para Piyasası İşlemleri Tahvil Çizdani	7.554.394	2.680	5.062	-	7.557.074	8.523.592	-	-	-	8.523.592
3. Para Piyasası Vadeli İşlemlerinde Teminat Olarak Kabul Edilen DİBS Deposu	14.208.893	-	-	-	14.208.893	5.777.649	-	-	-	5.777.649
4. Aracı Kurumlar Bloke DİBS Deposu	27.240	-	-	-	27.240	18.530	-	-	-	18.530
5. Diğer	1.180	1.579.716	3.094.895	262	1.581.158	247	451.426	748.056	260	451.933
C. Yedek ve Fersude Banknotları Deposu	44.464.137	-	-	-	44.464.137	34.014.955	-	-	-	34.014.955
1. Yedek Banknotları - İdare Merkezi	13.287.062	-	-	-	13.287.062	6.408.086	-	-	-	6.408.086
2. Yedek Banknotları - Şubeler	30.301.988	-	-	-	30.301.988	26.951.924	-	-	-	26.951.924
3. Yedek Banknotları - Banknot Depoları	551.036	-	-	-	551.036	352.555	-	-	-	352.555
4. Fersude Banknotları - İdare Merkezi ve Şubeler	324.051	-	-	-	324.051	302.390	-	-	-	302.390
D. Diğer	169.608.235	475.076	896.960	675.958	170.759.269	121.926.915	375.803	584.051	638.284	122.941.002
1. Repo Bloke Hesabı	6.457.538	29.980	56.629	-	6.487.538	10.011.670	-	-	-	10.011.670
2. Banka Mali Tahvil Deposu	45.949.659	-	-	-	45.949.659	19.052.922	-	-	-	19.052.922
3. Müşteri İşlemleri Deposu - Takasbank	117.075.140	325.985	615.754	-	117.401.125	92.749.236	264.030	408.191	-	93.013.266
4. EMKT Sistemindeki Şubeler Menkul Kıymet Deposu	64.020	-	-	-	64.020	65.932	-	-	-	65.932
5. Menkul Kıymetler Borsası Üyeleri Devlet Tahvil Deposu	38.690	-	-	-	38.690	45.032	-	-	-	45.032
6. Diğer	23.168	119.111	224.577	675.958	818.237	2.123	111.773	175.860	638.284	752.180
E. Yukarıdaki Hesaplar İçinde Fiziki Değerleriyle Takip Edilen Menkul Kıymetlerin, Elektronik Menkul Kıymet Transfer Sistemine Dahilinde Kayıtlı Takip Hesabı	369.394.244	-	-	-	369.394.244	358.603.442	-	-	-	358.603.442
TOPLAM (A+B+C+D+E)	803.149.844	2.605.179	5.307.300	676.247	806.431.270	770.661.277	2.025.903	3.205.547	638.572	773.325.752

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2011 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

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

III. KÂR VE ZARAR TABLOLARINA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

(1) Faiz Gelirleri

31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yılda, hariçteki muhabir hesaplarından alınan 985.664 bin TL (2010: 838.113 bin TL) tutarındaki faiz gelirlerinin 949.481 bin TL (2010: 815.690 bin TL) tutarındaki kısmı yabancı para menkul kıymet portföy hesaplarından alınan faizlere aittir.

31 Aralık 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren yıllarda, açık piyasa işlemlerinden alınan faiz gelirin 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 2011 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 522.767 bin TL (2010: 904.250 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 2011 itibarıyla 326.131 bin TL menkul kıymet portföyünün borsa rayici ile maliyet bedeli arasında aleyhte fark oluşmuştur (2010: Bulunmamaktadır).

(3) Faiz Dışı Gelirler

31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yıl içerisinde portföy alım satım kârı bulunmamaktadır (2010: Bulunmamaktadır).

31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yılda, Kambiyo Alım-Satım Kârları hesabı 2011 yılı içinde gerçekleşen döviz alım-satım işlemleri sonucu oluşan gerçekleşmiş kambiyo kârlarını içermektedir.

(4) Faiz Dışı Giderler

31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yıl içerisinde 532.163 bin TL tutarında portföy alım satım zararı bulunmaktadır (2010: 186.363 bin TL).

31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yılda, Kambiyo Alım-Satım Zararları hesabı 2011 yılı içinde gerçekleşen döviz alım-satım işlemleri sonucu oluşan gerçekleşmiş kambiyo zararlarını içermektedir.

Provizyonlar hesabı, 2011 yılı içinde takipteki alacaklar için hesaplanan 6.655 bin TL (2010: 5.821 bin TL) tutarındaki faiz tahakkuku ile 2011 yılında ABD Doları'nın TL karşısında değer kazanması (2010: değer kazanması) sonucu oluşan takipteki alacak bakiyesi ve yıl içerisinde tahakkuk eden faiz tutarı üzerindeki 520.945 TL (2010: 61.211 bin TL) tutarındaki kur farkı gideri (2010: kur farkı gideri), 3.012 bin TL tutarındaki (2010: 2.193 bin TL) transfer sigortası karşılık gideri ve 14.917 bin TL (2010: 11.498 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 2011 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

CARI DÖNEM (31 Aralık 2011)	Vadesiz	1 - 3 ay	3 - 12 ay	1 - 5 yıl	5 yıl ve üzeri	Dağıtılmayan	Toplam
AKTİF							
Alın Mevduatı	11.405.536	-	-	-	-	-	18.981.412
Döviz Alacakları	7.413.244	13.254.201	69.627.506	36.409.017	194.947	329.529	148.199.669
Maddi Para	79.451	-	-	-	-	-	79.451
Dakikadaki Muhabirler	-	-	-	-	-	-	-
Menkul Kıymetler	-	1.271.148	1.790.324	3.563.591	-	-	1.617.672
İç Krediler	-	1.681.934	977.650	-	-	-	47.379.034
Açık Piyasa İşlemleri	-	-	-	-	-	-	3.023.163
Dış Krediler	-	2.675	3.644	14.089	-	9.127	39.644.657
İştirakler	48.174	-	-	-	-	-	29.535
Gayrimenkuller ve Demirbaşlar	-	-	-	-	-	-	48.174
Takipteki Alacaklar	-	-	-	-	-	270.610	270.610
Takipteki Alacaklar Karşılığı (-)	-	-	-	-	-	2.876.337	2.876.337
SDR Tahsisatı Nedeniyle Hazine Yükümlülüğü	-	-	-	-	-	(2.876.337)	(2.876.337)
Değerleme Hesabı	-	-	-	-	-	3.130.425	3.130.425
Faiz ve Geir Reeskont ve Tahakkukları	-	30.321	4.729	-	-	-	75.438
Muvakkat Alacaklar	85.308	725.472	-	-	-	9.538	820.318
Diğer Aktifler	-	744	-	-	-	43.174	43.918
Aktif Toplamı	19.031.713	16.965.751	72.403.853	39.986.697	194.947	3.792.403	263.343.476
PASİF							
Tedavüldeki Banknotlar	-	-	-	-	-	55.103.174	55.103.174
Hazine'ye Borçlar	33.043	-	-	-	-	329.529	405.122
Döviz Borçları	1.388	-	-	-	-	-	1.388
Mevduat	19.473.796	1.009.558	7.488.522	8.185.106	-	-	128.093.771
Likidite Senetleri	-	-	-	-	-	-	-
Açık Piyasa İşlemleri	-	-	-	-	-	-	-
Dış Krediler	16.826	-	-	-	-	-	40.078.502
İhtak Akreditif Bedelleri, Teminat ve Depozitolar	-	-	-	-	-	-	16.826
Ödenecek Senet ve Havaleteler	-	-	-	-	-	-	945.855
SDR Tahsisatı	-	-	-	-	-	-	1.086
Sermaye	-	-	-	-	-	-	3.130.425
İhtiyat Akçesi	-	-	-	-	-	-	46.234
Karşılıklar	-	-	-	-	-	-	5.016.154
Değerleme Hesabı	-	-	-	-	-	-	1.612.923
Faiz ve Gider Reeskontları ve Tahakkukları	-	-	-	-	-	-	19.489.213
Muvakkat Borçlar	5.981	51.333	317.734	153.080	-	-	567.747
Diğer Pasifler	-	-	-	-	-	36.143	42.973
Net Dönem Kârı	-	-	-	-	-	1.089	226.883
Pasifler Toplamı	19.531.034	1.060.891	10.200.585	8.338.186	-	91.881.610	263.343.476
Net Likidite Pozisyonu	(499.321)	15.904.860	62.203.268	31.648.511	194.947	(88.089.207)	-

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2011 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL.") olarak ifade edilmiştir.)

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 2010)

Vadesiz	1 - 3 ay	3 - 12 ay	1 - 5 yıl	5 yıl ve üzeri	Dağıtılamayan	Toplam
AKTİF						
Alın Mevduatı	8.361.219	-	-	-	-	8.361.219
Döviz Alacakları	5.603.141	15.747.455	27.897.949	374.874	269.927	124.794.215
Madeni Para	104.946	-	-	-	-	104.946
Menkul Kıymetler	-	12.000.002	674.093	5.621.191	-	20.022.980
İç Krediler	-	-	606.800	-	-	606.800
Açık Piyasa İşlemleri	-	12.014.961	-	-	-	12.014.961
Dış Krediler	-	-	2.189	16.711	7.417	29.299
İştirakler	39.446	-	-	-	-	39.446
Gayrimenkuller ve Demirbaşlar	-	-	-	-	281.319	281.319
Takipteki Alacaklar	-	-	-	-	2.348.736	2.348.736
Takipteki Alacaklar Karşılığı (-)	-	-	-	-	(2.348.736)	(2.348.736)
SDR Tahsisatı Nedeniyle Hazine Yükümlülüğü	-	-	-	-	2.564.228	2.564.228
Değerleme Hesabı	-	-	-	-	-	-
Faiz ve Gelir Reeskont ve Tahakkukları	77.302	14.459	1.477	10.723	-	26.659
Muvakkat Alacaklar	-	-	-	276.706	12.300	367.842
Diğer Aktifler	-	330	-	1.534	38.466	41.844
Aktif Toplamı	14.186.054	39.777.207	29.182.508	382.291	3.166.240	169.338.303
PASİF						
Tedavüldeki Banknotlar	-	-	-	-	48.937.560	48.937.560
Hazine'ye Borçlar	24.224	74.064	-	-	269.927	368.215
Döviz Borçları	21.280	-	-	-	-	21.280
Mevduat	14.939.602	35.262.462	22.484.444	9.313.435	648.491	89.269.411
Likidite Senetleri	-	-	-	-	-	-
Açık Piyasa İşlemleri	-	13.101.902	-	-	-	13.101.902
Dış Krediler	13.899	-	-	-	-	13.899
İthalat Akreditif Bedelleri, Teminat ve Depozitolar	-	-	-	-	-	747.358
Ödenecek Senet ve Havaletler	-	3.293	-	-	-	3.293
SDR Tahsisatı	-	-	-	-	2.564.228	2.564.228
Sermaye	-	-	-	-	46.234	46.234
İtihat Akçesi	-	-	-	-	4.588.399	4.588.399
Karşılıklar	-	-	-	-	149.065	371.154
Değerleme Hesabı	-	-	-	-	7.245.849	7.245.849
Faiz ve Güder Reeskontları ve Tahakkukları	-	4.765	41.754	490.171	-	628.421
Muvakkat Borçlar	8.332	52	7.553	-	16.811	32.748
Diğer Pasifler	-	97.343	-	-	11.838	110.223
Net Dönem Karı	-	-	-	-	1.288.129	1.288.129
Pasifler Toplamı	15.007.337	48.543.881	22.526.198	9.803.606	65.766.531	169.338.303
(Net Likidite Pozisyonu)	(821.283)	(8.766.674)	6.656.310	21.096.155	382.291	(62.600.291)