

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2009 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 2009 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 2009 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, 26 Şubat 2010

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2009 VE 2008 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR

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

AKTİFLER	Not (Bölüm II)	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
I. ALTIN MEVCUDU	1	6.374.873	5.016.931
A. Uluslararası Standartta Olan		6.205.039	4.883.049
B. Uluslararası Standartta Olmayan		169.834	133.882
II. DÖVİZ ALACAKLARI	2, 12, 20	106.476.995	107.384.842
A. Efektif Deposu		410.946	570.646
B. Muhabir Hesaplar		105.799.336	106.549.028
C. Rezerv Dilimi Pozisyonu		266.713	265.168
III. MADENİ PARA		88.416	59.451
IV. DAHİLDEKİ MUHABİRLER	3	221.338	213.234
V. MENKUL KIYMETLER	4	39.692.302	33.653.502
A. Devlet İç Borçlanma Senetleri		39.692.302	33.653.502
a) Kuponlu		32.905.435	30.965.502
b) Kuponsuz		6.786.867	2.688.000
B. Diğer		-	-
VI. İÇ KREDİLER	5	485.836	389
A. Bankacılık Sektörü		485.836	389
a) Reeskont Kredileri		485.836	389
b) 1211 S.K. 40/1-c Kapsamında Kullanılanlar		-	-
c) Diğer		-	-
B. TMSF'ye Kullanılan Krediler		-	-
VII. AÇIK PİYASA İŞLEMLERİ	4	35.265.340	20.060.925
A. Vadeli İşlemlerden Alacaklar		35.265.340	20.060.925
a) Nakit		33.249.340	20.060.925
i. Döviz		-	-
ii. Menkul Kıymet		33.249.340	20.060.925
b) Menkul		2.016.000	-
B. Diğer		-	-
VIII. DIŞ KREDİLER	5	33.564	38.111
IX. İŞTİRAKLER	6	23.698	23.559
X. GAYRİMENKULLER VE DEMİRBAŞLAR (Net)	7	280.849	286.178
XI. TAKİPTEKİ ALACAKLAR (Net)	5	-	-
XII. SDR TAHSİSATI NEDENİYLE HAZİNE YÜKÜMLÜLÜĞÜ	12	2.533.695	264.067
XIII. DEĞERLEME HESABI	17	-	-
XIV. FAİZ VE GELİR REESKONT VE TAHAKKUKLARI	10	139.814	43.692
XV. MUVAKKAT ALACAKLAR	8	483.483	211.400
XVI. DİĞER AKTİFLER	9	57.525	42.072
TOPLAM AKTİFLER		192.157.728	167.298.353

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2009 VE 2008 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR

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

PASİFLER	Not (Bölüm II)	31 Aralık 2009	Yeniden düzenlenmiş (*) 31 Aralık 2008
I. TEDAVÜLDEKİ BANKNOTLAR	11	38.340.278	31.743.434
II. HAZİNE'YE BORÇLAR	12	330.883	316.271
A. Altın		18.469	14.534
B. Rezerv Dilimi İmkamı		266.713	265.168
C. Diğer (Net)		45.701	36.569
III. DÖVİZ BORÇLARI	13	1.193	1.143
IV. MEVDUAT	14	89.359.637	90.435.791
A. Kamu Sektörü		20.471.316	13.303.585
a) Hazine Genel ve Özel Bütçeli İdareler		20.352.142	13.096.654
b) Kamu İktisadi Kuruluşları		29	15
c) İktisadi Devlet Teşekkülleri		60.062	75.232
d) Diğer		59.083	131.684
B. Bankacılık Sektörü		46.652.131	52.644.480
a) Yurtiçindeki Bankalar		33.570.380	38.993.290
b) Yurtdışındaki Bankalar		9.335	8.742
c) Zorunlu Karşılıklar (1211 S.K. Md. 40)		13.072.370	13.642.395
d) Diğer		46	53
C. Muhtelif		19.471.706	20.789.598
a) Kredi Mektuplu Döviz Tevdiatı		19.406.635	20.723.600
b) Diğer		65.071	65.998
D. Uluslararası Kuruluşlar		7.148	6.201
E. Fonlar		2.757.336	3.691.927
a) Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu		18.771	980
b) Diğer		2.738.565	3.690.947
V. LİKİDİTE SENETLERİ		-	-
VI. AÇIK PİYASA İŞLEMLERİ	4	47.331.936	29.935.300
A. Vadeli işlemlerden borçlar		35.017.436	20.000.000
a) Nakit		2.017.436	-
i. Döviz		-	-
ii. Menkul Kıymet		2.017.436	-
b) Menkul		33.000.000	20.000.000
B. Diğer		12.314.500	9.935.300
VII. DIŞ KREDİLER		13.862	13.760
VIII. İTHALAT AKREDİTİF BEDELLERİ, TEMİNAT VE DEPOZİTOLAR		679.679	776.822
IX. ÖDENECEK SENET VE HAVALELER		37.382	29.571
X. SDR TAHSİSATI	12	2.533.695	264.067
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	3.691.281	3.037.218
A. Adi ve Fevkalade		3.335.530	2.682.955
B. Hususi (1211 sayılı Banka Kan. Mad. 59)		2.379	890
C. İhtiyat Akçeleri Enflasyon Düzeltme Farkı		353.372	353.373
XIII. KARŞILIKLAR	16	607.848	469.771
XIV. DEĞERLEME HESABI	17	5.010.104	6.377.223
XV. FAİZ VE GİDER REESKONTLARI VE TAHAKKUKLARI	19	919.143	1.468.712
XVI. MUVAKKAT BORÇLAR	18	53.478	52.325
XVII. DİĞER PASİFLER	18	464.386	339.943
XVIII. NET DÖNEM KÂRI		2.736.709	1.990.768
TOPLAM PASİFLER		192.157.728	167.298.353

(*) Bakınız Dipnot I.A.2.ii.j

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.**31 ARALIK 2009 VE 2008 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 2009	Yeniden düzenlenmiş (*) 1 Ocak - 31 Aralık 2008
I - FAİZ GELİRLERİ	1	6.180.532	6.281.942
A. Hariçteki Muhabir Hesaplarından Alınan Faizler		2.663.627	2.377.487
B. Açık Piyasa İşlemlerinden Alınan Faizler		3.021.797	3.596.902
C. Dış Kredilerden Alınan Faizler		8.053	53.687
D. Değerleme Sonucu Oluşan Lehte Farklar		477.674	248.184
E. Diğer Faiz Gelirleri		9.381	5.682
II - FAİZ GİDERLERİ	2	4.062.481	5.264.551
A. Kredi Mektuplu Döviz Mevduat Faizleri		569.911	765.336
B. Açık Piyasa İşlemlerine Ödenen Faizler		1.273.587	882.126
C. Bankalararası Para Piyasasına Ödenen Faizler		832.913	970.817
D. Diğer Mevduata Ödenen Faizler		1.383.050	2.297.259
E. Değerleme Sonucu Oluşan Aleyhte Farklar		-	347.826
F. Diğer Faiz Giderleri		3.020	1.187
III - NET FAİZ GELİRİ (I-II)		2.118.051	1.017.391
IV - NET KOMİSYON VE HİZMET GELİRİ/(GİDERİ)		54.080	52.879
A. Komisyon ve Hizmet Geliri		63.862	60.966
B. Komisyon ve Hizmet Gideri		9.782	8.087
V - FAİZ DIŞI GELİRLER	3	3.563.064	3.969.843
A. Portföy Alım-Satım Kârı (Net)		598.805	657.852
B. Kambiyo Alım-Satım Kârları		2.958.369	1.501.278
C. Menkul Kıymet Değerlemesi		-	1.803.502
D. Diğer Faiz Dışı Gelirler		5.890	7.211
VI - FAİZ DIŞI GİDERLER	4	2.531.202	2.709.491
A. Kambiyo Alım-Satım Zararları		41.124	1.669.805
B. Menkul Kıymet Değerlemesi		1.906.617	-
C. Personel Giderleri		398.450	341.304
D. Provizyonlar		13.826	588.366
E. Amortisman Giderleri		14.737	16.555
F. Diğer Faiz Dışı Giderler		156.448	93.461
VIII- VERGİ ÖNCESİ KÂR (III+IV+V-VI)		3.203.993	2.330.622
IX - VERGİ KARŞILIĞI	Bölüm II Not 16	467.284	339.854
X - NET DÖNEM KÂRI (VIII-IX)		2.736.709	1.990.768

(*) Bakınız Dipnot I.A.2.ii.j

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2009 VE 2008 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER TABLOLARI

BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
A. Emanet Kıymetler	220.786.624	170.490.879
1. Emanet Olarak Alınan Serbest Menkul Kıymetler (*)	210.723.183	162.451.414
2. İşlem Gören Kıymetler Deposu (*)	939.778	925.742
3. Menkul Kıymetler Borsası Banka Teminat Mektupları Deposu	183.650	110.359
4. TMSF'nin Gelir Vergisi Stopajından Muaf DİBS Deposu (*)	3.711.416	2.298.296
5. Diğer (*)	5.228.597	4.705.068
B. Teminat Olarak Alınanlar	23.238.935	23.036.672
1. Döviz ve Efektif Piyasaları Teminatına Alınan Bankaların DİBS Depoları (*)	4.900.693	5.872.117
2. Bankalararası Para Piyasası İşlemleri Tahvil Cüzdanı (*)	9.673.247	8.447.623
3. Para Piyasası Vadeli İşlemlerinde Teminat Olarak Kabul Edilen DİBS Deposu (*)	8.081.676	6.654.149
4. TL Banknot ve Madeni Para Önyükleme ve Alt Yükleme Karşılığı Teminat Olarak Alınan DİBS Deposu (*)	-	1.742.788
5. Aracı Kurumlar Bloke DİBS Deposu	18.090	22.058
6. Diğer (*)	565.229	297.937
C. Yedek Banknotlar Deposu	34.704.132	40.630.205
1. Yedek Banknotlar - İdare Merkezi	11.452.975	6.637.675
2. Yedek Banknotlar - Şubeler	22.669.409	32.200.562
3. Yedek Banknotlar - Banknot Depoları	327.512	140.080
4. Fersude Banknotlar	254.236	374.299
5. Ön Yükleme Yapılan TL Banknotlar Deposu	-	1.277.589
D. Diğer	128.078.053	119.245.772
1. Repo Bloke Hesabı (*)	11.539.012	6.815.094
2. Banka Mali Tahvil Deposu	37.626.587	32.641.704
3. Müşteri İşlemleri Deposu - Takasbank (*)	73.556.678	75.138.081
4. EMKT Sistemindeki Şubeler Menkul Kıymet Deposu	4.637.141	3.265.143
5. Menkul Kıymetler Borsası Üyeleri Devlet Tahvili Deposu	68.809	53.726
6. Türev İşlemler	-	70.868
7. Diğer (*)	649.826	1.261.156
E. Yukarıdaki Hesaplar İçinde Fiziki Değerleriyle Takip Edilen Menkul Kıymetlerin, Elektronik Menkul Kıymet Transfer Sistemi Dahilinde Kaydi Takip Hesabı	340.913.033	285.147.100
TOPLAM (A+B+C+D+E)	747.720.777	638.550.628

(*) 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, maliyeti belli olmayan çekler gibi kıymetler ise adet olarak yine toplam tutarın içinde ifade edilmektedir.

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.		Hisse Senedi İhraç Primleri	Diğer Kanuni Yedek Akçeler	Banka Sabit Kıymet Yeniden Değerleme Fonu	Maliyet Artış Fonu	Geçmiş Yıllar Kârları/ (Zararları)	Net Dönem Kârı	Özkaynaklar Toplamı
	Ödenmiş Sermaye	Tartip Kanuni Yedek Akçeler							
31 Aralık 2008 Bakiyesi - önceden raporlanan	46.234	-	-	-	-	-	-	1.990.054	5.073.506
Yeniden Düzenleme Etkisi (Dipnot I.A.2.ii.j)	-	-	-	-	-	-	-	714	714
1 Ocak 2009 Bakiyesi - yeniden düzenlenmiş	46.234	-	-	-	-	-	-	1.990.768	5.074.220
<u>Zarar Mahsubu İşlemi:</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Kâr Dağıtımı:</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Temettüleri (Bölüm II Not 15)	-	-	-	-	-	-	-	(1.338.194)	(1.338.194)
- Hazine	-	-	-	-	-	-	-	(1.334.622)	(1.334.622)
- Diğer Hissedarlar	-	-	-	-	-	-	-	(3)	(3)
- Çalışanlar	-	-	-	-	-	-	-	(3.569)	(3.569)
- Özkaynaklara (Yedeklere) Aktarılan (Bölüm II Not 15)	-	-	-	652.574	-	-	-	(652.574)	-
- Emisyon (Hisse Senedi İhraç) Primleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 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 Kârları	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer (*)	-	-	-	1.489	-	-	-	-	1.489
Net Dönem Kârı	-	-	-	-	-	-	-	2.736.709	2.736.709
31 Aralık 2009 Bakiyesi	46.234	-	-	-	-	-	-	2.736.709	6.474.224

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

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2008 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 Karı	Özkaynaklar Toplamı
		Yedek Akçeler	Diğer Kanuni Yedek Akçeler								
31 Aralık 2007 Bakiyesi	46.234	-	-	-	-	2.823.647	-	-	-	220.292	3.090.173
1 Ocak 2008 Bakiyesi	46.234	-	-	-	-	2.823.647	-	-	-	220.292	3.090.173
Zarar Mahşubu İşlemi:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kâr Dağıtımı:											
- Temettüleri (Bölüm II Not 15)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6.721)	(6.721)
- Hazine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Diğer Hissedarlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Çalışanlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3)	(3)
- Özkaynaklara (Yedeklere) Aktarılan (Bölüm II Not 15)	-	-	-	-	-	213.571	-	-	-	(6.718)	(6.718)
- Emisyon (Hisse Senedi İhraç) Primleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(213.571)	-
- Vergiler ve Fon Payı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Öçlenmiş Sermaye Artışı:											
- Nakden	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Yeniden Değerleme Artışlarından Aktarılan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Diğer Hesaplardan Aktarılan İşirakler,	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bağlı Ortaklıklar (Mali Duran Varlıklar) ve Sabit Varlıklar (Maddi Duran Varlıklar) Satış Kârları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Net Dönem Kârı - yeniden düzenlenmiş (Dipnot I.A.2.ii.j)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.990.768	1.990.768
31 Aralık 2008 Bakiyesi- yeniden düzenlenmiş	46.234	-	-	-	-	3.037.218	-	-	-	1.990.768	5.074.220

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2009 VE 2008 TARİHLERİNDE SONA EREN YILLARA AİT KÂR DAĞITIM TABLOLARI

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

KÂR DAĞITIM TABLOLARI	31 Aralık 2009 (**)	Yeniden
		düzenlenmiş (*) 31 Aralık 2008 (***)
A. DÖNEM KÂRININ DAĞITIMI		
1. Dönem Kârı	3.203.993	2.330.622
2. Ödenecek Vergi ve Yasal Yükümlülükler	(467.284)	(339.854)
- Kurumlar Vergisi (Gelir Vergisi)	(467.284)	(339.854)
- Gelir Vergisi Kesintisi	-	-
- Diğer Vergi ve Yasal Yükümlülükler	-	-
NET DÖNEM KÂRI	2.736.709	1.990.768
3. Geçmiş Dönemler Zararı	-	-
4. İhtiyat Akçeleri	-	(652.574)
5. Bankada Bırakılması ve Tasarrufu Zorunlu Yasal Fonlar	-	-
DAĞITILABİLİR NET DÖNEM KÂRI	-	1.338.194
6. Hissedarlar Hissesi	-	(3)
7. Memurlara Temettü	-	(3.569)
1211 SAYILI TCMB KANUNU UYARINCA		
T.C. BAŞBAKANLIK HAZİNE MÜSTEŞARLIĞI'NA ("HAZİNE")		
VERİLECEK TUTAR	-	1.334.622

(*) Bakınız Dipnot I.A.2.ii.j

(**) Banka'nın 2009 yılı net dönem kârının dağıtımına ilişkin olarak finansal tabloların hazırlandığı tarih itibarıyla Banka Meclisi tarafından alınmış bir karar bulunmamaktadır. 2009 yılı net dönem kârının dağıtımı 20 Nisan 2010 tarihinde yapılacak Genel Kurul'da alınacak karar ile kesinleşecektir.

(***) 14 Nisan 2009 tarihinde yapılan Genel Kurul'da alınan karara göre Banka Kanunu'nun 60. maddesine istinaden adı ve fevkalade ihtiyat akçesi ayrılmış, kalan tutar Hazine Müsteşarlığına devredilmiştir.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2009 VE 2008 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 2009	Yeniden Düzenlenmiş (*) 1 Ocak - 31 Aralık 2008
I- Bankacılık ve Ticari Operasyonlara (Ana Faaliyetlere) İlişkin Nakit Akımları		
Alınan Faizler ve Faiz Benzerleri	6.085.572	6.248.748
Ödenen Faizler ve Faiz Benzerleri	(5.079.334)	(5.454.348)
Alınan Temettüleri	4.997	4.248
Alınan Komisyon ve Hizmet Gelir/Gideri, net	53.010	52.587
Personele ve Hizmet Temin Edilenlere Yapılan Ödemeler	(404.095)	(347.196)
Operasyon (Ana Faaliyet) Konusu Aktifler ve Pasiflerdeki Değişim Öncesi Operasyon Kârına İlişkin Nakit Akımı	660.150	504.039
Operasyon Konusu Aktifler ve Pasiflerdeki Değişim :		
<u>Operasyon Konusu Aktiflerdeki (Artış)/Azalış:</u>		
Menkul Kıymetlerdeki Net Azalış	4.945.200	3.273.437
Kredilerdeki Net (Artış)	(480.900)	(5.505)
Diğer Aktiflerdeki Net (Artış)	(15.743.251)	(16.174.631)
<u>Operasyon Konusu Pasiflerdeki Artış/(Azalış):</u>		
Mevduattaki Net (Azalış)/Artış	(1.076.154)	16.429.725
Alınan Kredilerdeki Net Artış	4.396.738	6.026.944
Diğer Pasiflerdeki Net Artış	7.679.197	11.249.517
Bankacılık ve Ticari Operasyonlardan Kaynaklanan Net Nakit	380.980	21.303.526
II- Mali ve Sabit Yatırımlara İlişkin Nakit Akımları		
İktisap Edilen Menkul ve Gayrimenkuller	(9.408)	(23.924)
Diğer Nakit Girişleri	3.557.974	3.964.748
Diğer Nakit Çıktıları	(2.104.188)	(1.763.266)
Mali ve Sabit Yatırımlardan Kaynaklanan Net Nakit	1.444.378	2.177.558
III- Sermaye Finansmanı Faaliyetlerine İlişkin Nakit Akımları	(1.338.194)	(6.721)
Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerdeki Net Artış	487.164	23.474.363
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	112.674.458	89.200.095
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	113.161.622	112.674.458

(*) Bakınız Dipnot I.A.2.ii.j

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2009 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 2009 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.

30 Aralık 2003 tarih ve 25332 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 5024 sayılı Kanun Türkiye'de enflasyon muhasebesi uygulamasının 2004 yılı ve gelecek dönemlerde geçerli olacak şekilde; gerçek enflasyon oranının kanunda belirlenen sınırlara ulaşması durumunda uygulanmasını gerektirmektedir. Bu kanun uyarınca Banka'nın finansal tabloları 31 Aralık 2004 tarihine kadar enflasyon düzeltmesine tabi tutulmuştur. T.C. Maliye Bakanlığı tarafından 19 Nisan 2005 tarihinde yayımlanan sirküler ile enflasyon muhasebesi uygulamasını gerektiren göstergelerin ortadan kalktığı belirtilmiş ve 1 Ocak 2005 tarihi itibarıyla enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir.

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 25 Nisan 2001 tarih ve 4651 sayılı Kanun ile değiştirilen 61. maddesi uyarınca Türk Lirası değerinin değişmesi nedeniyle Banka'nın aktif ve pasifindeki altın, döviz, efektif ile dövize endeksli kalemlerin yeniden değerlendirilmesi sonucu oluşan gerçekleşmemiş gelir veya giderler bilançoda geçici bir hesap olan "Değerleme Hesabı" içerisinde takip edilmektedir. Döviz ve efektif alım satım işlemlerinden kaynaklanan kur farkları gerçekleştikleri tarih itibarıyla gelir tablosu içerisinde yer almaktadır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2009 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)

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.

d. Yabancı Para İşlemleri

Yabancı Para İşlemleri, işlem tarihindeki cari kurlardan muhasebeleştirilmektedir.

Altın mevcudu 31 Aralık 2009 ve 2008 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 evaluasyon 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 2009 ve 2008 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" ("Yeni Vergi Kanunu") 21 Haziran 2007 tarihli ve 26205 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe girmiştir. Söz konusu Yeni Vergi 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 2009 tarihi itibarıyla 467.284 bin TL (2008: 339.854 bin TL) tutarındaki cari yıl kurumlar vergisi karşılığını ilgili karşılık hesaplarına yansıtmıştır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2009 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 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 kaydedilmektedir.

h. İştirakler

Banka, iştiraklerinin yabancı para cinsinden olan maliyet bedellerini bilanço tarihi itibarıyla Banka döviz alış kuru ile değerlendirilerek muhasebeleştirilmektedir.

i. Türev İşlemler - Faiz Oranı Future İşlemleri

Banka'nın future işlemlerini faiz oranı future işlemleri oluşturmaktadır. Banka, faiz oranı future işlemlerini, valör tarihinde bilanço dışı yükümlülükler hesabına işlem tutarı üzerinden kaydetmekte ve başlangıç teminatı olarak yatırılan tutarı ise teminatın nakit veya menkul kıymet olması durumuna göre ilgili bilanço hesaplarında takip etmektedir.

Future işlemleri bilanço tarihi itibarıyla uluslararası piyasalarda oluşmuş gerçeğe uygun değerleri ile gösterilmektedir. Futures sözleşmesinin fiyatındaki günlük değişimler ay içinde "Diğer Aktifler" ve "Diğer Pasifler" hesaplarında ve aynı zamanda ilgili finansal kuruluşların cari hesaplarında muhasebeleştirilmekte ve ay sonlarında "Diğer Aktifler" ve "Diğer Pasifler" hesapları kapatılarak, gelir tablosuna gelir veya gider reeskontu olarak yansıtılmaktadır. Futures sözleşmesinin satılması halinde veya vade sonunda piyasa fiyatı ile işlem fiyatı arasındaki fark yine gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARI İLE 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)

j. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Mali Tabloların Düzeltilmesi

31 Aralık 2008 tarihli Kurumlar Vergisi karşılığı düzeltmesi

14 Nisan 2009 tarihinde yapılan Genel Kurul'da alınan karara göre TCMB Kanunu'nun 60'ncı maddesine istinaden Banka çalışanlarına 15 Nisan 2009 tarihinde 3.569 bin TL tutarında temettü ödenmiş olup; Banka, çalışanlara ödenen temettü tutarını 2008 yılı Kurumlar vergisi beyannamesinde gider olarak dikkate almıştır. 31 Aralık 2008 tarihli finansal tabloların hazırlanma tarihi itibarıyla çalışanlara ödenecek temettü tutarının Genel Kurul tarafından henüz belirlenmemiş olması sebebiyle söz konusu tutar 2008 yılı vergi matrahından indirilmemiş ve kurumlar vergisi karşılığı tutarı 714 bin TL daha fazla hesaplanmış olup, 31 Aralık 2009 tarihli ilişikteki mali tablolarda karşılaştırmalı olarak sunulmakta olan 31 Aralık 2008 finansal verileri bu düzeltmeyi yansıtabilecek şekilde yeniden düzenlenmiştir.

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

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla "Muhabir Hesaplar" içerisinde yer alan ve rayiç değer ile değerlendirilen yabancı para menkul kıymet portföyünün borsa rayici ile maliyet değeri arasındaki fark tutarı içerisindeki rayiç değer farkı ile birikmiş faiz geliri ayrıştırılmış ve söz konusu tutarlar kar/zarar tablosunda yeniden sınıflandırılmıştır. Cari dönem mali tablolarının sunumu ile uygunluk sağlanması amacıyla 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla hazırlanan mali tablolarda söz konusu gerekli sınıflandırma değişiklikleri yapılmıştır. Söz konusu sınıflandırma değişiklikleri aşağıda belirtilmiştir:

- 1) "Faiz dışı gelirler" hesabı altındaki "Portföy alım-satım karı" hesabı içerisinde bulunan 903.482 bin TL tutarındaki faiz geliri "Faiz gelirleri" hesabı altındaki "Hariçteki muhabir hesaplarından alınan faizler" hesabı altında sınıflandırılmıştır.
- 2) "Faiz gelirleri" hesabı altındaki "Değerleme sonucu oluşan lehte farklar" hesabı içerisinde bulunan menkul kıymetlerin borsa rayici ile maliyet bedeli ve birikmiş faiz gelir reeskontu toplamı arasındaki farktan kaynaklanan 1.014.188 bin TL, "Faiz dışı gelirler" hesabı altındaki "Menkul kıymet değerlendirme" hesabına sınıflandırılmıştır.
- 3) "Faiz gelirleri" hesabı altındaki "Hariçteki muhabir hesaplarından alınan faizler" hesabı içerisinde yer alan kuponlu menkul kıymetlerin satın alınan birikmiş kupon faizinden kaynaklanan 789.314 bin TL, "Faiz dışı gelirler" hesabı altındaki "Menkul kıymet değerlendirme" hesabına sınıflandırılmıştır.

iii. Türk Lirası

5083 sayılı Türkiye Cumhuriyeti Devletinin Para Birimi Hakkında Kanun'un 1. maddesi uyarınca ve 4 Nisan 2008 tarihli ve 2008/11963 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı gereğince, Türk Lirası ("TL") ve Yeni Kuruş'ta ("YKr") yer alan "Yeni" ibareleri 1 Ocak 2009 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere kaldırılmıştır. Buna göre bir önceki para birimi olan TL ve YKr değerleri TL'ye ve Kr'ye dönüştürülürken 1 TL, 1 TL'ye ve 1 YKr, 1 Kr'ye eşit tutulmaktadır.

Hukuki sonuç doğuran tüm yasa, mevzuat, idari ve hukuki işlem, mahkeme kararı, kıymetli evrak ve her türlü belgenin yanı sıra ödeme ve değişim araçlarında TL'ye yapılan referanslar, yukarıda belirtilen dönüşüm oranı ile TL cinsinden yapılmış sayılmaktadır. Sonuç olarak, 1 Ocak 2009 tarihinden itibaren TL, finansal tablo ve kayıtların tutulması ve gösterimi açısından YTL'nin yerini almış bulunmaktadır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2009 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)

(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 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.

(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 2009 ve 2008 tarihleri itibarıyla;

Türk Parası Kıymetler

1- Hisse Senetleri - Bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).

2- Diğer Menkul Kıymetler

a) Enflasyona ve Döviz Endeksli - 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 İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda günlük olarak açıklanan ağırlıklı ortalama fiyatlar ile değerlendirilmiştir.

c) Değişken Faiz Oranlı - Bulunmamaktadır (2008: 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).

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2009 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)

Dövizi Natık Kıymetler

Dövizi Natık menkul kıymetler, bilançoda "Muhabir Hesaplar" içerisinde izlenmektedir.

1- Hisse Senetleri - Bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).

2- Diğer Menkul Kıymetler

- Enflasyona veya Döviz Endeksli - Bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).
- Sabit Getirili - Menkul kıymetler işlem gördükleri yurtdışı borsalarda oluşan piyasa fiyatı ile değerlendirilmektedir.
- Değişken Faiz Oranlı - Bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).

3- Altın (*) - 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 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.

b. İştirakler:

Türk Parası Kıymetler

Bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).

Dövizi Natık Kıymetler

Dönem sonu Banka döviz alış kuru ile değerlemeye tabi tutulmaktadır.

c. Bağlı Ortaklıklar:

Banka'nın 31 Aralık 2009 ve 2008 tarihleri itibarıyla, Türk Parası veya Dövizi Natık Bağlı Ortaklıkları bulunmamaktadır.

d. Bağlı Menkul Kıymetler:

Banka'nın 31 Aralık 2009 ve 2008 tarihleri itibarıyla, Türk Parası veya Dövizi 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 amortisman 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

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2009 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)

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 varlıkların enflasyon muhasebesi uygulamalarını zorunlu kılan 5024 sayılı Kanuna uygun olarak düzeltme işlemine tabi tutulmasıyla birlikte, 31 Aralık 2004 tarihine kadar yapılmış olan yeniden değerlendirilmenin 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.

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

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
a. Banka "Yabancı Para Evaluasyon Kuru" (1 ABD doları = TL)	1,5057 TL	1,5123 TL
b. Bilanço Tarihindeki ve Bundan Önceki Son 5 İş Günü İtibarıyla Banka tarafından İlan Edilen ABD doları Döviz Alış Kurlarının Dökümü:		
Bilanço Tarihindeki ABD doları Döviz Alış Kuru	1,5057 TL	1,5123 TL
Bilanço Tarihinden Önceki		
1. Günün Döviz Alış Kuru	1,5026 TL	1,5065 TL
2. Günün Döviz Alış Kuru	1,5065 TL	1,4971 TL
3. Günün Döviz Alış Kuru	1,5052 TL	1,5074 TL
4. Günün Döviz Alış Kuru	1,5070 TL	1,5112 TL
5. Günün Döviz Alış Kuru	1,5186 TL	1,5152 TL

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2009 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 2009		31 Aralık 2008	
	bin TL	Milyon ABD doları	bin TL	Milyon ABD doları
I-Döviz Varlıkları				
1) Altın Mevcudu	6.374.873	4.234	5.016.931	3.317
2) Döviz Alacakları	106.476.995	70.716	107.384.842	71.008
3) Madeni Para	-	-	-	-
4) Dahildeki Muhabirler	221.338	147	213.234	141
5) Menkul Kıymetler	-	-	-	-
6) İç Krediler	485.836	323	389	-
7) Açık Piyasa İşlemleri	-	-	-	-
8) Dış Krediler	33.564	22	38.111	25
9) İştirakler	23.698	16	23.559	16
10) Gayrimenkuller ve Demirbaşlar (Net)	-	-	-	-
11) Takipteki Alacaklar (Net)	-	-	-	-
12) SDR Tahsisatı Nedeniyle Hazine Yükümlülüğü	2.533.695	1.683	264.067	175
13) Değerleme Hesabı	-	-	-	-
14) Faiz ve Gelir Reeskont ve Tahakkukları	5.299	4	4.426	3
15) Muvakkat Alacaklar	2.339	2	2.322	2
16) Diğer Aktifler	147	-	465	-
Bilanço Dışı Hesaplar				
17) Vadeli Döviz Alım Taahhütleri	-	-	-	-
Toplam Döviz Varlıkları	116.157.784	77.147	112.948.346	74.687
II-Döviz Yükümlülükleri				
1) Tedavüldeki Banknotlar	-	-	-	-
2) Hazine'ye Borçlar	285.221	189	279.741	185
3) Döviz Borçları	1.193	1	1.143	1
4) Mevduat				
a) Kamu Sektörü	15.486.429	10.285	11.312.699	7.480
b) Bankacılık Sektörü	20.473.464	13.597	21.702.652	14.351
c) Muhtelif	19.469.083	12.930	20.788.140	13.746
d) Uluslararası Kuruluşlar	7.148	5	6.201	4
e) Fonlar	2.621.683	1.741	3.549.362	2.347
5) Açık Piyasa İşlemleri	-	-	-	-
6) Dış Krediler	13.862	9	13.760	9
7) İthalat Akreditif Bedelleri, Teminat ve Depozitolar	679.675	451	776.818	514
8) Ödenecek Senet ve Havaleler	37.382	25	29.571	20
9) SDR Tahsisatı	2.533.695	1.683	264.067	175
10) Karşılıklar	-	-	-	-
11) Değerleme Hesabı	-	-	-	-
12) Faiz ve Gider Reeskontları ve Tahakkukları	673.837	448	886.867	586
13) Muvakkat Borçlar	51.099	34	50.512	33
14) Diğer Pasifler	193.832	129	268.164	177
Bilanço Dışı Hesaplar				
15) Vadeli Döviz Satım Taahhütleri	-	-	-	-
Toplam Döviz Yükümlülükleri	62.527.603	41.527	59.929.697	39.628
Yabancı Para Net Genel Pozisyonu	53.630.181	35.620	53.018.649	35.059

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2009 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 2009				31 Aralık 2008			
	Maliyet Değeri	Birikmiş Amortisman	Net Defter Değeri	Sigorta Tutarı	Maliyet Değeri	Birikmiş Amortisman	Net Defter Değeri	Sigorta Tutarı
Menkuller	100.355	83.540	16.815	100.098	96.964	77.586	19.378	97.893
Gayrimenkuller	329.121	65.087	264.034	290.408	325.514	58.714	266.800	285.721
	429.476	148.627	280.849	390.506	422.478	136.300	286.178	383.614

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

Bilanço tarihi itibarıyla, Banka aleyhine açılmış ve halen devam etmekte olan davaların toplam tutarı 65.928 bin TL, 247.352 ABD doları ve 162.810 Euro (2008: 76.691 bin TL, 379.320 ABD doları ve 338.098 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 ilişkin 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 20 Nisan 2010 tarihinde yapılacak olağan Genel Kurul toplantısında, Banka'nın 2.736.709 bin TL tutarındaki 2009 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 2009 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 ve Bağımsız Denetim Görüşü

31 Aralık 2009 tarihli finansal tablolar Başaran Nas Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. ("A member of PricewaterhouseCoopers") tarafından denetlenmiş ve olumlu görüş verilmiştir. 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 2009 tarihi itibarıyla Banka'nın uluslararası standartta olan 116.103.753 (2008: 116.103.753) safi gram ve uluslararası standartta olmayan 3.177.798 (2008: 3.183.297) safi gram altın mevcudu bulunmaktadır. Uluslararası standartta olan altının 82.433.108 (2008: 82.433.108) gramı Bank of England ve Federal Reserve Bank of New York'ta ve 33.670.645 (2008: 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 (2008: 345.575) gramı T.C. Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı'na ("Hazine") ait olup, Bilançonun pasifinde "Hazine'ye Borçlar" hesabı ile karşılıklı çalışmaktadır.

31 Aralık 2009 ve 2008 tarihleri itibarıyla altın mevcudu, 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 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 2009		31 Aralık 2008	
	Bin TL	Milyon ABD Doları	Bin TL	Milyon ABD Doları
Cari hesaplar	9.842.177	6.537	5.643.140	3.732
Menkul kıymet portföyü	95.957.159	63.729	100.905.888	66.723
Toplam	105.799.336	70.266	106.549.028	70.455

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2009 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 2009 tarihi itibarıyla, rezerv amaçlı tutulan menkul kıymetler portföyünün tutarı 95.957.159 bin TL (2008: 100.905.888 bin TL) olup, işlem gördükleri uluslararası piyasalarda bilanço tarihinde oluşan fiyatlarla değerlendirilerek muhasebeleştirilmektedir.

Ayrıca, cari hesaplar altında, Türk Savunma Fonu'nun 320.041 bin TL (2008: 450.671 bin TL) tutarındaki mevduatına karşılık alınan, Banka adına kayıtlı, 252.678 bin TL (2008: 45.219 bin TL) tutarında yurtdışındaki muhabirler nezdinde plasman bulunmaktadır. 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla Türk Savunma Fonu'nun mevduatına karşılık alınan 339.380 bin TL tutarındaki menkul kıymetler hesabı altında bulunan Amerikan hazine bonoları 2009 yılı içerisinde itfa olmuş ve ilgili tutarlar muhabirler nezdindeki plasman hesaplarına aktarılmıştır. Türk Savunma Fonu adına tutulan söz konusu menkul kıymetler bilançoda maliyet değerleri üzerinden takip edilmektedir. Banka, Türk Savunma Fonu'na ait yurtdışındaki muhabirler nezdinde bulunan plasmanlar ile ilgili olarak aracılık faaliyeti yürütmektedir.

(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 2009 tarihi itibarıyla Banka'nın aracılık ettiği yabancı para cinsinden Bankalararası Para Piyasası işlemlerinin tutarı 221.338 bin TL (2008: 213.234 bin TL)'dir. 31 Aralık 2009 ve 2008 tarihleri itibarıyla Banka'nın aracılık ettiği TL cinsinden Bankalararası Para Piyasası işlemi bulunmamaktadır.

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla Banka'nın taraf olarak piyasalardan aldığı 12.314.500 bin TL (2008: 9.935.300 bin TL) tutarındaki Bankalararası Para Piyasası işlemleri, pasif hesaplarda Açık Piyasa İşlemleri - Diğer olarak muhasebeleştirilmiştir. Söz konusu hesapla ilgili olarak hesaplanan 2.223 bin TL (2008: 4.140 bin TL) tutarındaki faiz gider reeskontu Faiz ve Gider Reeskontları ve Tahakkukları hesabında kayıtlara alınmıştır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2009 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)

(4) Menkul Kıymetler ve Açık Piyasa İşlemleri

(a) Menkul Kıymetler hesabına ilişkin bilgiler

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla menkul kıymetler hesabı altında 6.690.057 bin TL (2008: 13.653.502 bin TL) tutarında kesin alım yoluyla edinilen menkul kıymet bulunmaktadır.

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla menkul kıymetler hesabı altında geri satım vaadi ile edinilen 33.000.000 bin TL (2008: 20.000.000 bin TL) tutarında menkul kıymet ve geri alım vaadi ile satılan kıymetlerin 2.245 bin TL (2008: Bulunmamaktadır) tutarındaki gelir reeskontu bulunmaktadır. 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla Faiz ve Gelir Reeskontları ve Tahakkukları hesabında yer alan 130.033 bin TL (2008: 35.812 bin TL), geri satım vaadi ile alınan kıymetlerin basit faiz oranı ve doğrusal yöntem kullanılarak hesaplanan gelir reeskont tutarından oluşmaktadır.

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla menkul kıymetlerin yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2009			
	Elde Etme Maliyeti	Reeskontu (net)	Bilanço Değeri	Resmi Gazete Değeri
<u>Geri Satım Vaadi ile Alınan:</u>				
Hazine Bonoları ve Devlet Borçlanma Tahvilleri				
1. Sabit Getirili	33.000.000	130.033	33.000.000	33.000.000
2. Enflasyona Endeksli	-	-	-	-
3. Dövizde Endeksli	-	-	-	-
4. Dövizli Natık	-	-	-	-
5. Değişken Faizli	-	-	-	-
<u>Kesin Alım:</u>				
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. Dövizde Endeksli	-	-	-	-
4. Dövizli Natık	-	-	-	-
5. Değişken Faizli	-	-	-	-
<u>Diğer Menkul Kıymetler:</u>				
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 2009 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 2008 tarihi itibarıyla menkul kıymetlerin yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2008			
	Elde Etme Maliyeti	Reeskontu (net)	Bilanço Değeri	Resmi Gazete Değeri
Geri Satım Vaadi ile Alınan:				
Hazine Bonoları ve Devlet Borçlanma Tahvilleri				
1. Sabit Getirili	7.978.528	12.955	7.978.528	7.978.528
2. Enflasyona Endeksli	-	-	-	-
3. Döviz Endeksli	-	-	-	-
4. Dövizli Natık	-	-	-	-
5. Değişken Faizli	12.021.472	22.857	12.021.472	12.021.472
Kesin Alım:				
Hazine Bonoları ve Devlet Borçlanma Tahvilleri				
1. Sabit Getirili	-	-	-	-
2. Enflasyona Endeksli	13.794.321	(140.819)	13.653.502	13.653.502
3. Döviz Endeksli	-	-	-	-
4. Dövizli Natık	-	-	-	-
5. Değişken Faizli	-	-	-	-
TOPLAM	33.794.321	(105.007)	33.653.502	33.653.502

31 Aralık 2009 ve 2008 tarihleri itibarıyla kesin alım yoluyla edinilen TL cinsinden menkul kıymetlerin nominal değeri sırasıyla 6.423.247 bin TL ve 13.028.024 bin TL olup, 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla geri satım vaadi ile edinilen menkul kıymetlerin nominal değeri 31.203.340 bin TL (2008: 19.613.680 bin TL) ve geri alım vaadi ile satılan kıymetlerin nominal değeri ise 1.904.777 bin TL'dir (2008: Bulunmamaktadır).

(b) Açık piyasa işlemleri hesabına ilişkin bilgiler

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla bilançonun aktifinde yer alan açık piyasa işlemleri geri satım vaadi ile alınan menkul kıymetlerin 33.249.340 bin TL (2008: 20.060.925 bin TL) dönüş tutarından ve geri alım vaadiyle satılan menkul kıymetlerin 2.016.000 bin TL (2008: Bulunmamaktadır) satış tutarından oluşmaktadır.

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla, bilançonun pasifinde yer alan Açık Piyasa İşlemleri hesabının altında yer alan Vadeli İşlemlerden Borçlar hesabı geri satım vaadi ile edinilen menkul kıymetlerin 33.000.000 bin TL (2008: 20.000.000 bin TL) tutarındaki alım maliyetinden ve geri alım vaadiyle satılan menkul kıymetlerin 2.017.436 bin TL (2008: Bulunmamaktadır) dönüş tutarından, Diğer hesabı ise Banka'nın taraf olarak Bankalararası Para Piyasası'ndan aldığı 12.314.500 bin TL (2008: 9.935.300 bin TL) tutarındaki borçlanmasından oluşmaktadır.

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla menkul kıymetlerin geri satım vaadi ile edinilen kıymetlerin geri satımından alınacak olan 249.340 bin TL (2008: 60.925 bin TL) Diğer Pasifler hesabında, geri alım vaadi ile satılan kıymetlerin geri alımında ödenecek olan 1.436 bin TL ise Diğer Aktifler hesabında takip edilmektedir.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

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

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

(5) Krediler

(a) İç krediler hesabına ilişkin bilgiler:

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla iç krediler hesabı Türkiye İhracat ve Kredi Bankası A.Ş.'ye ("Eximbank") kullanılan 485.836 bin TL (2008: 389 bin TL) tutarındaki reeskont kredilerinden oluşmaktadır.

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

2009 yılında bulunmamaktadır (2008: Bulunmamaktadır).

(c) Dış Krediler hesabına ilişkin bilgiler:

Dış krediler, diğer ülke merkez bankaları ile yapılan ikili anlaşmalar gereği, ticari işlemlerin takibi için Banka nezdinde açılan hesapların krediye dönüşmesi sonucu oluşan alacaklardır.

(d) Takipteki alacaklar hesabına ilişkin bilgiler (net):

Takipteki alacaklar, Irak ile olan ticari ilişkilerden kaynaklanan alacaklar ile körfez krizi nedeniyle Irak'tan tahsil edilemeyen alacaklardan kaynaklanmaktadır. Bakiyenin tamamı için karşılık ayrılarak aktifte takipteki alacaklar hesabında izlenmektedir.

Takipteki alacaklar ve karşılıklar hesabının dönem içindeki hareketleri:

	31 Aralık 2009		31 Aralık 2008	
	Bin TL	Bin ABD doları	Bin TL	Bin ABD doları
Önceki dönem sonu bakiyesi	2.284.171	1.510.395	1.709.292	1.467.581
- Dönem İçinde İntikal (+) (*)	7.803	4.982	55.828	42.814
- Diğer Takip.Alacak Hesaplarından Giriş (+)	-	-	-	-
- Diğer Takip.Alacak Hesaplarından Çıkış (-)	-	-	-	-
- Dönem İçinde Tahsilat (-)	-	-	-	-
- Aktiften Silinen (-)	-	-	-	-
- Kur Farkı	(10.270)	-	519.051	-
Dönem sonu bakiyesi	2.281.704	1.515.377	2.284.171	1.510.395
- Aktifte Ayrılan Özel Karşılık (-)	2.281.704	1.515.377	2.284.171	1.510.395
Karşılık sonrası bakiye	-	-	-	-

(*) 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla 7.803 bin TL (2008: 55.828 bin TL) tutarındaki dönem içinde intikal takipteki alacaklara ilişkin faiz tahakkuklarını ifade etmektedir.

Takipteki kredilere ilişkin yabancı para alacaklar günlük olarak değerlendirilmekte ve değerlendirme sonucu oluşan kur farkları, TCMB Kanunu'nun 61. maddesi uyarınca gerçekleşmemiş gelir veya giderler olarak kabul edilerek geçici bir hesap olan "Değerleme Hesabı" içerisinde takip edilmektedir. Söz konusu alacaklara ilişkin kur farkları da dahil olmak üzere ayrılan karşılıklar, TCMB Kanunu'nun 59. maddesi gereğince Banka'nın gayri safi kârından karşılanmak üzere kâr-zarar hesapları içinde izlenmektedir.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA HAZIRLANAN FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR

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

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

(6) İştirakler

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

31 Aralık 2009 ve 2008 tarihleri itibarıyla, Banka'nın sahip olduğu iştiraklerin dökümü:

Ünvanı	Pay Oranı (%)	Toplam Ödenmiş Sermayesi	31 Aralık 2009 Elde Etme Maliyeti	31 Aralık 2008 Elde Etme Maliyeti	31 Aralık 2009 Defter Değeri	31 Aralık 2008 Defter Değeri
Bank for International Settlements (BIS)	1,5	684 milyon SDR	(* 10.000.000 SDR	(* 10.000.000 SDR	23.650	23.513
S.W.I.F.T.	0,007	14 milyon Euro	22.000 Euro	21.440 Euro	48	46
Toplam İştirakler					23.698	23.559

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

2009 yılı içerisinde Bank for International Settlements'tan 3.555 bin CHF karşılığı 4.997 bin TL (2008: 3.516 bin CHF karşılığı 4.248 bin TL) tutarında kâr payı tahsil edilmiş olup, 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla 3.864 bin TL (2008: 3.771 bin TL) tutarında kâr payı tahakkuk ettirilmiştir.

Cari ve önceki yıl içinde edinilen ya da elden çıkarılan iştirak bulunmamaktadır.

(7) Gayrimenkuller ve Demirbaşlar

Alacaklardan dolayı edinilen gayrimenkul bulunmamaktadır. 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla gayrimenkullerin brüt tutarı 329.121 bin TL (2008: 325.514 bin TL), birikmiş amortismanları 65.087 bin TL (2008: 58.714 bin TL); demirbaşların brüt tutarı 100.355 bin TL (2008: 96.964 bin TL), birikmiş amortismanları ise 83.540 bin TL (2008: 77.586 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 2009	31 Aralık 2008
Kurumlar vergisinden mahsubu yapılacak geçici vergi	347.700	-
Kurumlar vergisinden mahsubu yapılacak gelir vergisi stopajı	67.025	179.031
Yurtdışındaki bankalar nezdinde açılan TL mevduat takip hesabı	61.652	16.726
Kurumlar vergisi iade alacağı	2.057	1.344
Verilen avans ve depozitolar	1.124	1.065
Banknot matbaası akreditif bedelleri	701	8.178
Diğer	3.224	5.056
Toplam Muvakkat Alacaklar	483.483	211.400

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2009 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 2009	31 Aralık 2008
Banknot matbaası stokları	36.461	27.418
İnşa halindeki banka bina giderleri	9.610	6.750
Sair malzeme ve diğer depolar	2.754	2.933
Koleksiyon paralar deposu	2.115	1.664
Menkul kıymetler değer azalış farkı	1.436	-
Dava sonucuna göre tasfiye edilecek tutarlar	924	557
Madalyonlar deposu	570	340
Peşin ödenen giderler	535	445
Demirbaş alımları için ödenen ücretler	356	-
Valör tarihinde hesaplarına intikal edecek tutarlar	147	465
Diğer	2.617	1.500
Toplam Diğer Aktifler	57.525	42.072

(10) Faiz ve Gelir Reeskont ve Tahakkukları

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Geri satım vaadiyle alınan menkul kıymet gelir reeskontu	130.033	35.812
EFT mesaj ücretleri gelir tahakkukları	4.478	3.408
Temettü gelir reeskontu	3.864	3.771
Yabancı para depo faiz gelir reeskontu	272	46
Verilen dış krediler faiz gelir reeskontu	14	67
Diğer	1.153	588
Toplam	139.814	43.692

(11) Tedavüldeki Banknotlar

Banka, TCMB Kanunu'nun 1. maddesi uyarınca Türkiye'de banknot ihracı imtiyazına münhasıran sahiptir. 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla Banka'nın ihraç ettiği banknot tutarı 38.340.278 bin TL (2008: 31.743.434 bin TL)'dir.

(12) Hazine'ye Borçlar

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla, Hazine'ye Borçlar hesabının 18.469 bin TL (2008: 14.534 bin TL) tutarındaki kısmı uluslararası standartta olmayan ve Hazine adına Banka'da saklanan altın mevcudundan, 45.701 bin TL (2008: 36.569 bin TL) tutarındaki kısmı ise gelir vergisi ve banka sigorta muamele vergisi ile diğer yükümlülüklerden oluşmaktadır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2009 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 2009 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 İmkani hesabına kaydedilmiştir. 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla söz konusu hesabın bakiyesi 266.713 bin TL (2008: 265.168 bin TL)'dir.

IMF ile yapılmış olan protokole istinaden Türkiye'ye tahsis edilen ve Hazine tarafından kullanılmış olan 112.307.000 SDR (2008: 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 2009 tarihi itibarıyla söz konusu hesabın bakiyesi 2.533.695 bin TL (2008: 264.067 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 2009 ve 2008 tarihleri itibarıyla tutarı sırasıyla 19.406.635 bin TL ve 20.723.600 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 2009 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 2009			31 Aralık 2008		
	Döviz Bakiyesi (000)	Bin TL karşılığı	Faiz oranları (*)	Döviz Bakiyesi (000)	Bin TL karşılığı	Faiz oranları (*)
Euro	8.528.274	18.423.630	%0,25-%3,25	9.156.802	19.602.882	%0,25-%3,25
ABD doları	597.451	899.582	%0,25-%2,75	680.555	1.029.203	%0,25-%2,75
İsviçre francı	52.506	76.092	%0,25-%0,5	58.657	83.880	%0,25-%0,75
Diğer	3.073	7.331	%0,25-%1	3.484	7.635	%0,25-%1
Toplam		19.406.635			20.723.600	

- (*) 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 2009 tarihleri itibarıyla mevduata uygulanan en düşük faiz oranları Euro için %1, ABD doları için %1, İsviçre francı için %0,5, İngiliz sterlini için %1 olarak gerçekleşmiştir (2008: Euro için %2,25 ABD doları için %2, İsviçre francı için %0,75, İngiliz sterlini için %1).

Uluslararası Kuruluşlar Mevduatı

Uluslararası Kuruluşlar mevduatı, 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 2009 tarihi itibarıyla, IMF ile imzalanan anlaşmalar doğrultusunda minimum kota tutarı olarak tutulan SDR tutarının karşılığı olan 7.148 bin TL (2008: 6.201 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 YKr'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 2009 ve 2008 tarihleri itibarıyla gösterimi:

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
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 2009 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 2009		31 Aralık 2008	
	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 14 Nisan 2009 tarihli kararına istinaden 2.330.622 bin TL tutarındaki Banka'nın 2008 yılı kârının 3.569 bin TL tutarındaki kısmı çalışanlarına, 3 bin TL tutarındaki kısmı hissedarlarına ve 1.334.622 bin TL tutarındaki kısmı Hazine'ye temettü olarak dağıtılmıştır. Bakiye 652.574 bin TL tutarındaki kısım ise ihtiyat akçelerine transfer edilmiştir.

(16) Karşılıklar

Emekli İkramesi ve Kıdem tazminatı karşılığı

Banka, 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla 92.527 bin TL (2008: 84.564 bin TL) tutarındaki toplam emekli ikramiyesi ve kıdem tazminatı yükümlülüğünün tamamına karşılık ayırmış ve bu karşılığı karşılıklar hesabına yansıtmıştır.

Vergi karşılığı

Banka, 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla 467.284 bin TL (2008: 339.854 bin TL) tutarındaki cari yıl kurumlar vergisi karşılığını ilgili karşılık hesabına yansıtmıştır.

Transfer sigortası karşılığı

Banka, 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla 48.037 bin TL (2008: 45.353 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 2009 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

TCMB Kanunu'nun 25 Nisan 2001 tarih ve 4651 sayılı Kanun ile değiştirilen 61. maddesi uyarınca Türk parası değerinin değişmesi halinde Banka'nın aktif ve pasifindeki altın, efektif ve dövizlerin yeniden değerlendirilmesi sonucu oluşan gerçekleşmemiş gelir veya giderlerin izlendiği geçici bir hesaptır.

Avrupa Birliği müktesebatına uyum süreci kapsamında, gerçekleştirilen altın, efektif ve döviz 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. Bu yöntemle 1 Ocak 2006 tarihi itibarıyla geçilmiş ve ortalama maliyet hesaplanmasında başlangıç kurları olarak Banka'nın 31 Aralık 2005 tarihinde ilan ettiği döviz ve efektif alış kurları kullanılmıştır.

(18) Diğer Pasifler ve Muvakkat Borçlar

Diğer Pasifler

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Menkul kıymetler değer artış farkı	249.340	60.925
Yıl sonunda bir sonraki yıl valörüyle yapılan işlemler	193.655	268.079
Reeskont yoluyla gelir yazılan repo faizlerine ait gelir vergisi stopajı	19.505	5.372
Diğer	1.886	5.567
Toplam	464.386	339.943

Muvakkat Borçlar

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Davası devam eden konulara ilişkin bekletilen tutarlar	30.640	30.779
Hesap açma limitinin altında olduğundan bekleyen faizler	7.038	7.035
Vergi daireleri, icra mahkemelerini bekleyen tutarlar	4.878	4.848
Lehdarların müraacatını bekleyen tutarlar	2.354	1.845
Emanete alınan efektiflerden borçlar	570	484
Diğer	7.998	7.334
	53.478	52.325

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2009 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)

(19) Faiz ve Gider Reeskontları ve Tahakkukları

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Kredi mektuplu döviz tevdiat hesabı faiz gider reeskontu	671.936	826.493
Ödenecek zorunlu karşılıklar faiz gider reeskontu	240.948	617.091
Banka'nın taraf olduğu bankalararası para piyasası işlemleri faiz gider reeskontu	2.223	4.140
IMF dönemsel ödemelerin faiz gider reeskontu	1.052	594
İki gün ihbarlı bankalar mevduatı faiz gider reeskontları	140	17.278
Diğer	2.844	3.116
Toplam	919.143	1.468.712

(20) Türev Enstrümanlar ve Bilanço Dışı Yükümlülükler

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla Banka'nın Bilanço Dışı Yükümlülükler Hesabı'nda kayıtlı türev enstrümanı ve söz konusu enstrümanlara ilişkin muhabir hesaplarında teminat bulunmamaktadır.

31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla mevcut olan 70.868 bin ABD doları tutarındaki futures sözleşmeleri ile ilgili olarak değerlendirme piyasa fiyatı ile günlük olarak yapılmıştır. Banka lehine kâr olması durumunda söz konusu tutar karşı finansal kuruluş tarafından Banka'nın cari hesabına yatırılmakta, Banka aleyhine zarar olması durumunda ise söz konusu tutarın cari hesaptan ilgili finansal kuruluşun hesabına transferi yapılmaktadır. 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla Banka'nın, söz konusu futures işlemlerine ilişkin muhabir hesaplarında 602 bin TL tutarında teminatı bulunmaktadır.

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2009 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 2009 ve 2008 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 aracağı altın ve gümüş madalyonlar ile rozetler, banknot örnekleri, spesimen katalogları, maliyeti belli olan ve olmayan çekler ise adet olarak ifade edilmektedir:

	31 Aralık 2009		31 Aralık 2008	
	TP	YP	TP	YP
BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER				
A. Emanet Kıymetler				
1. Emaneten Tevdi Olunan Serbest Menkul Kıymetler	215.330.747	8.531.908	164.101.736	10.536.674
2. İşlem Gören Kıymetler Deposu	207.290.823	5.493.443	156.183.704	10.367.190
3. Menkul Kıymetler Borsası Banka Teminat Mektupları Deposu	937.753	3.357	924.330	2.384
4. TMSF'nin Gelir Vergisi Stopajından Muaf DİBS Deposu	183.650	-	110.359	-
5. Diğer	3.711.416	-	2.191.376	161.695
B. Teminat Olarak Alınanlar	3.207.105	3.035.108	4.691.967	5.405
1. Döviz ve Etkifli Piyasalar Teminatı Alman Bankalarının DİBS Depolan	19.435.223	6.367.999	18.567.411	7.556.816
2. Bankalararası Para Piyasası İşlemleri Tahvil Cüzdanı	1.763.656	5.363.243	2.537.922	5.760.093
3. Para Piyasası Vadeli İşlemlerinde Teminat Olarak Kabul Edilen DİBS Deposu	9.044.857	947.469	8.447.623	-
4. TL Banknot ve Madeni Para Önyükleme ve Altı Yükleme Karşılığı Teminat Olarak Alınan DİBS Deposu	8.081.676	-	5.603.932	1.668.685
5. Aracı Kurumlar Bloke DİBS Deposu	-	-	1.696.788	69.566
6. Diğer	18.090	-	22.058	-
C. Yedek Banknotlar Deposu	526.944	57.287	259.088	58.472
1. Yedek Banknotlar - İdare Merkezi	34.704.132	-	40.630.205	-
2. Yedek Banknotlar - Şubeler	11.452.975	-	6.637.675	-
3. Yedek Banknotlar - Banknot Depolan	22.669.409	-	32.200.562	-
4. Fevcede Banknotlar	327.512	-	140.080	-
5. Ön Yükleme Yapılan TL Banknotlar Deposu	254.236	-	374.299	-
D. Diğer				
1. Repo Bloke Hesabı	126.130.515	2.474.836	116.774.446	2.379.881
2. Banka Malı Tahvil Deposu	11.497.704	70.763	6.784.455	50.207
3. Müşteri İşlemleri Deposu - Takasbank	37.626.587	-	32.641.704	-
4. EMKT Sistemindeki Şubeler Menkul Kıymet Deposu	72.290.140	2.224.046	73.897.709	2.064.042
5. Menkul Kıymetler Borsası Üyeleri Devlet Tahvil Deposu	4.637.141	-	3.265.143	-
6. Türev İşlemler	68.809	-	53.726	-
7. Diğer	10.134	180.027	131.709	107.174
E. Yukarıdaki Hesaplar İçinde Fiziki Değerleriyle Takip Edilen Menkul Kıymetlerin, Elektronik Menkul Kıymet Transfer Sistemini Dahilinde Kaydı Takip Hesabı				
	340.913.033	-	285.147.100	-
TOPLAM (A+B+C+D+E)	736.513.650	17.374.743	625.220.898	20.473.371
				1.024.957

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

31 ARALIK 2009 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 2009 tarihinde sona eren yılda, hariçteki muhabir hesaplarından alınan 2.663.627 bin TL (2008: 2.377.488 bin TL) tutarındaki faiz gelirlerinin 2.649.310 bin TL (2008: 2.285.081 bin TL)'si yabancı para menkul kıymet portföy hesaplarından alınan faizlere aittir.

31 Aralık 2009 tarihinde sona eren yılda, açık piyasa işlemlerinden alınan faiz gelirinin tamamı menkul kıymetlerden elde edilen faiz geliri olup, 2008 yıl sonu itibariyle ise 3.596.902 bin TL tutarındaki açık piyasa işlemlerinden alınan faiz gelirinin 3.596.714 bin TL'si menkul kıymetlerden elde edilen faiz geliri ve 188 bin TL'si ise bankalararası para piyasasında Banka'nın ticari bankalara verdiği borçlardan 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 itibariyle hesaplanan birikmiş faiz gelir reeskontlarını içermektedir. 31 Aralık 2009 tarihi itibariyle, TL menkul kıymet portföyünün borsa rayici ile maliyet bedeli arasındaki lehte fark ile yabancı para menkul kıymet portföyünün birikmiş faiz gelir reeskontu toplamı 477.674 bin TL (2008: 248.184 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 2009 tarihi itibariyle TL menkul kıymet portföyünün borsa rayici ile maliyet bedeli arasında aleyhte fark oluşmamıştır (2008: 347.826 bin TL).

(3) Faiz Dışı Gelirler

31 Aralık 2009 tarihinde sona eren yılda 598.805 bin TL (2008: 657.852 bin TL) tutarındaki portföy alım-satım kârının, 598.318 bin TL (2008: 655.179 bin TL) tutarındaki kısmı menkul kıymet alım satım kârından ve 487 bin TL (2008: 2.673 bin TL) tutarındaki kısmı ise faiz futures işlemleri kârından oluşmaktadır.

31 Aralık 2009 tarihinde sona eren yılda, Kambiyo Alım-Satım Kârları hesabı 2009 yılı içinde gerçekleşen döviz alım-satım işlemleri sonucu oluşan gerçekleşmiş kambiyo kârlarını içermektedir.

Menkul Kıymet Değerlemesi hesabı yabancı para menkul kıymet portföyünün, borsa rayici ile maliyet bedeli ve birikmiş faiz gelir reeskontunun toplamı arasında gerçekleşen lehte farkları içermektedir.

(4) Faiz Dışı Giderler

31 Aralık 2009 tarihinde sona eren yılda, Kambiyo Alım-Satım Zararları hesabı 2009 yılı içinde gerçekleşen döviz alım-satım işlemleri sonucu oluşan gerçekleşmiş kambiyo zararlarını içermektedir.

Provizyonlar Hesabı, 2009 yılı içinde takipteki alacaklar için hesaplanan 7.803 bin TL (2008: 55.828 bin TL) tutarındaki faiz tahakkuku ile, 2009 yılında ABD dolarının TL karşısında değer kaybetmesi (2008: değer kazanması) sonucu oluşan takipteki alacak bakiyesi ve yıl içerisinde tahakkuk eden faiz tutarı üzerindeki 10.270 bin TL (2008: 519.051 bin TL) tutarındaki kur farkı gideri (2008: kur farkı geliri), 2.684 bin TL tutarındaki (2008: 2.876 bin TL) transfer sigortası karşılık gideri ve 13.609 bin TL (2008: 10.611 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 2009 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 2009)	Vadesiz	1 Aya kadar	1 - 3 ay	3 - 12 ay	1 - 5 yıl	5 yıl ve üzeri	Dağıtılamayan	Toplam
AKTİF								
Alın Mevduatı	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	63.077	79.714	56.236	3.864	-	-	-	139.814
Muvakkat Alacaklar	-	2.902	-	414.726	2.057	-	3.623	483.483
Diğer Aktifler	-	-	-	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								
Tedavüldeki Banknotlar	38.340.278	-	-	-	-	-	-	38.340.278
Hazine'ye Borçlar	18.469	45.701	-	-	-	-	266.713	330.883
Döviz Borçları	1.193	-	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-
İhalelat 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
İhrıyat Akçesi	-	-	-	-	-	-	46.234	46.234
Karşılıklar	-	-	-	-	-	-	3.691.281	3.691.281
Değerleme Hesabı	-	-	-	467.284	-	-	140.564	607.848
Faiz ve Güder Reeskontları ve Tahakkukları	-	6.946	247.354	102.632	562.211	-	-	919.143
Muvakkat Borçlar	9.200	51	-	-	-	-	-	9.251
Diğer Pasifler	-	296.942	146.229	19.505	-	-	35.815	53.478
Net Dönem Kân	-	-	-	-	-	-	1.710	1.710
Pasifler Toplamı	58.914.862	74.059.966	22.885.866	8.964.024	10.091.793	-	17.241.217	192.157.728
Net Likidite Pozisyonu	(46.199.884)	(10.359.955)	6.029.769	40.128.097	24.498.587	7.610	(14.104.224)	-

TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI A.Ş.

**31 ARALIK 2009 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)

B. Aktif ve pasif kalemler ile bazı bilanço dışı yükümlülüklerin kalan vadelerine göre gösterimi

ÖNCEKİ DÖNEM (31 Aralık 2008)	Vadesiz	1 - 3 ay	3 - 12 ay	1 - 5 yıl	5 yıl ve üzeri	Dağıtılmayan	Toplam
AKTİF							
Alın Mevduatı	5.016.931	-	-	-	-	-	5.016.931
Döviz Alacakları	4.791.987	3.229.533	14.070.155	80.849.496	178.650	265.168	107.384.842
Madeni Para	59.451	-	-	-	-	-	59.451
Danıştık Muhabirler	-	213.234	-	-	-	-	213.234
Menkul Kıymetler	-	20.000.000	5.232.070	8.421.432	-	-	33.653.502
İç Krediler	-	389	-	-	-	-	389
Açık Piyasa İşlemleri	-	20.060.925	-	-	-	-	20.060.925
Dış Krediler	-	2.142	2.830	24.858	8.281	-	38.111
İştirakler	23.559	-	-	-	-	-	23.559
Güvencükuller ve Demirbaşlar	-	-	-	-	-	-	-
Takipteki Alacaklar	4.791.987	-	-	-	-	-	4.791.987
Takipteki Alacaklar Karşılığı (-)	-	-	-	-	-	-	-
SDR Tahsisatı Nedeniyle Hazine Yükümlülüğü	-	-	-	-	-	-	-
Değerleme Hesabı	-	-	-	-	-	-	-
Faiz ve Gelir Reeskontı ve Tahakkukatları	19.949	158	3.771	1.344	-	-	211.400
Muvakkat Alacaklar	-	-	179.031	-	-	-	179.031
Diğer Aktifler	1.280	-	2.043	-	-	-	3.323
Aktif Toplamı	9.911.877	44.315.055	19.489.900	89.297.130	186.931	865.238	167.298.353
PASİF							
Tedavüldeki Banknotlar	31.743.434	-	-	-	-	-	31.743.434
Hazine'ye Borçlar	14.534	36.569	-	-	-	-	51.103
Döviz Borçları	1.143	-	-	-	-	265.168	266.311
Mevduat	13.378.326	39.781.557	7.722.438	10.904.033	-	-	71.786.354
Likidite Senetleri	-	-	-	-	-	3.698.179	3.698.179
Açık Piyasa İşlemleri	-	29.935.300	-	-	-	-	29.935.300
Dış Krediler	-	-	-	-	-	-	-
İthalat Akreditif Bedelleri, Teminat ve Depozitolar	-	-	776.822	-	-	13.760	13.760
Ödenecek Senet ve Havaletler	-	29.571	-	-	-	-	29.571
SDR Tahsisatı	-	-	-	-	-	-	-
Sermaye	-	-	-	-	-	-	-
İhtiyat Akçesi	-	-	-	-	-	264.067	264.067
Karşılıklar	-	-	-	-	-	46.234	46.234
Değerleme Hesabı	-	-	-	-	-	3.037.218	3.037.218
Faiz ve Güder Reeskontları ve Tahakkukatları	-	25.760	118.208	702.095	-	-	846.063
Muvakkat Borçlar	8.492	1.476	8.611	-	-	-	18.579
Diğer Pasifler	-	329.089	5.372	-	-	-	334.461
Net Dönem Kârı	-	-	-	-	-	5.482	5.482
Pasifler Toplamı	45.145.979	70.139.322	8.971.305	11.606.128	-	15.861.762	167.298.353
Net Likidite Pozisyonu	(35.234.052)	(25.824.267)	10.518.595	77.691.002	186.931	(14.996.524)	-