

**YABANCI PARA NET GENEL POZİSYON / ÖZKAYNAK STANDART ORANI  
BİLDİRİM CETVELİ**

.....MEVDUAT BANKASI A.Ş./KALKINMA VE YATIRIM BANKASI

**Kapanış Kuru:**

**Hesaplama Tarihi:**

Sıra No	Hesap Adı	Bin TL
	<b>DÖVİZ VARLIKLARI</b>	
<b>I -</b>	<b>NAKİT DEĞERLER</b>	
1.1	Efektif Deposu	
1.2	Yoldaki Paralar	
1.3	Satın Alınan Çekler	
1.4	Vadesi Gelmiş Menkul Değerler	
1.5	Kıymetli Madenler	
<b>II -</b>	<b>BANKALAR</b>	
2.1	T.C. Merkez Bankası	
2.2	Diğer Bankalar	
2.2.1	Yurt İçi Bankalar	
2.2.2	Yurt Dışı Bankalar	
2.2.3	Yurt Dışı Merkez ve Şubeler	
<b>III -</b>	<b>GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KÂR/ZARARA YANSITILAN MENKUL DEĞERLER</b>	
<b>IV -</b>	<b>GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI DİĞER KAPSAMLI GELİRE YANSITILAN MENKUL DEĞERLER</b>	
<b>V -</b>	<b>PARA PİYASALARINDAN ALACAKLAR</b>	
<b>VI -</b>	<b>TERS REPO İŞLEMLERİNDEN ALACAKLAR</b>	
<b>VII -</b>	<b>KREDİLER</b>	
7.1	<b>Kısa Vadeli Krediler</b>	
7.1.1	İskontolu İşlemlerden Alacaklar	
7.1.2	Faktoring İşlemlerinden Alacaklar	
7.1.3	Kısa Vadeli Açık İhracat Kredileri	
7.1.4	Kısa Vadeli Teminatlı İhracat Kredileri	
7.1.5	Kısa Vadeli Teminatlı İthalat Kredileri	
7.1.6	Kısa Vadeli Açık Diğer Krediler	
7.1.7	Kısa Vadeli Teminatlı Diğer Krediler	
7.1.8	Kısa Vadeli İhtisas Kredileri	
7.1.9	Kıymetli Maden Kredisi	
7.1.10	Kısa Vadeli Fon Kaynaklı Krediler	
7.1.11	Mali Kesime Kullandırılan Kısa Vadeli Krediler	
7.1.12	Yurt Dışı Kısa Vadeli Krediler	
7.2	<b>Orta ve Uzun Vadeli Krediler</b>	
7.2.1	Kıymetli Maden Kredisi	
7.2.2	Orta ve Uzun Vadeli Açık İhracat Garantili Yatırım Kredileri	
7.2.3	Orta ve Uzun Vadeli Teminatlı İhracat Garantili Yatırım Kredileri	

**YABANCI PARA NET GENEL POZİSYON / ÖZKAYNAK STANDART ORANI  
BİLDİRİM CETVELİ**

7.2.4	Orta ve Uzun Vadeli Açık Diğer Yatırım Kredileri	
7.2.5	Orta ve Uzun Vadeli Teminatlı Diğer Yatırım Kredileri	
7.2.6	Orta ve Uzun Vadeli Açık İşletme, İhracat ve Diğer Krediler	
7.2.7	Orta ve Uzun Vadeli Teminatlı İşletme, İhracat ve Diğer Krediler	
7.2.8	Orta ve Uzun Vadeli İhtisas Kredileri	
7.2.9	Orta ve Uzun Vadeli Fon Kaynaklı Krediler	
7.2.10	Mali Kesime Kullandırılan Orta ve Uzun Vadeli Krediler	
7.2.11	Yurt Dışı Orta ve Uzun Vadeli Krediler	
7.3	<b>Yenilenen ve İtfa Planına Bağlanan Krediler</b>	
7.3.1	Canlı Alacıklardan Yeniden Yapılandırılan Kısa Vadeli Krediler	
7.3.2	Donuk Alacıklardan Yeniden Yapılandırılan Kısa Vadeli Krediler	
7.3.3	Canlı Alacıklardan Yeniden Yapılandırılan Orta ve Uzun Vadeli Krediler	
7.3.4	Donuk Alacıklardan Yeniden Yapılandırılan Orta ve Uzun Vadeli Krediler	
7.3.5	Tazmin Edilen Gayrinakdi Kredi Bedelleri	
7.3.6	Kanun ve/veya Kararnamelere Dayanan Ertelenmiş ve Taksitlendirilmiş Krediler	
7.4	<b>Donuk Alacaklar</b>	
7.4.1	Üçüncü Grup - Tahsil İmkanı Sınırlı Krediler	
7.4.2	Dördüncü Grup - Tahsili Şüpheli Krediler	
7.4.3	Beşinci Grup - Zarar Niteliğindeki Krediler	
VIII -	<b>KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN ALACAKLAR</b>	
IX -	<b>ZORUNLU KARŞILIKLAR</b>	
X -	<b>KREDİ FAİZ VE GELİR TAHAKKUK VE REESKONTLARI</b>	
XI -	<b>DİĞER FAİZ VE GELİR REESKONTLARI</b>	
XII-	<b>TÜREV FİNANSAL VARLIKLAR</b> (Türev finansal araçlar kur gelir reeskontları hariç)	
XIII -	<b>SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIKLAR</b>	
XIV -	<b>İŞTİRAKLER</b>	
XV -	<b>BAĞLI ORTAKLIKLAR</b>	
XVI -	<b>İTFA EDİLMİŞ MALİYETİ ÜZERİNDEN DEĞERLENEN MENKUL DEĞERLER</b>	
XVII -	<b>BİRLİKTE KONTROL EDİLEN ORTAKLIKLAR</b>	
XVIII -	<b>MENKULLER</b>	
XIX -	<b>GAYRİMENKULLER</b>	
XX -	<b>KİRALAMALARA İLİŞKİN GELİŞTİRME MALİYETLERİ</b>	
XXI -	<b>MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR</b>	
XXII -	<b>PEŞİN ÖDENMİŞ VERGİLER</b>	
XXIII -	<b>ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI HESABI</b>	
XXIV-	<b>AYNİYAT MEVCUDU</b>	
XXV -	<b>AKTİFLERİMİZİN VADELİ SATIŞINDAN DOĞAN ALACAKLAR</b>	
XXVI -	<b>MUHTELİF ALACAKLAR</b>	
XXVII -	<b>BORÇLU GEÇİCİ HESAPLAR</b>	
XXVIII -	<b>ŞUBELER CARİ HESABI</b> (Borçlu Bakiye Vermesi Durumunda)	

**YABANCI PARA NET GENEL POZİSYON / ÖZKAYNAK STANDART ORANI  
BİLDİRİM CETVELİ**

<b>XXIX -</b>	<b>KAMU KURUM VE KURULUŞLARINDAN ALACAKLAR</b>	
<b>XXX -</b>	<b>TÜRK PARASI HESAPLARDA İZLENEN DÖVİZE ENDEKSLİ VARLIKLAR</b>	
<b>30.1</b>	Menkul Değerler	
<b>30.2</b>	Krediler	
<b>30.3</b>	Donuk Alacaklar	
<b>30.4</b>	Diğer	
<b>XXXI -</b>	<b>VADELİ DÖVİZ ALIM TAAHHÜTLERİ</b>	
<b>31.1</b>	İki Güne Kadar Valörlü Döviz Alımları	
<b>31.2</b>	Vadeli Döviz Alımları	
<b>31.3</b>	Futures Para Alımları	
<b>31.4</b>	Swap Para Alımları	
<b>31.5</b>	Para Opsiyonunun Delta Eşdeğeri	
<b>31.6</b>	Diğer Türev Enstrümanlarla İlgili Döviz Alımları/Alacakları	
	<b><u>DÖVİZ VARLIKLARI TOPLAMI</u></b>	
	<b><u>DÖVİZ YÜKÜMLÜLÜKLERİ</u></b>	
<b>I -</b>	<b>MEVDUAT VE FON</b>	
<b>1.1</b>	Döviz Tevdiat Hesapları	
<b>1.2</b>	Kıymetli Maden Depo Hesapları	
<b>1.3</b>	Bankalar Mevduatı	
<b>1.4</b>	Kalkınma ve Yatırım Bankaları Tarafından Kabul Edilen Fonlar	
<b>1.5</b>	Kalkınma ve Yatırım Bankaları Tarafından Kabul Edilen Kıymetli Madenler	
<b>1.6</b>	İhbarlı Döviz Tevdiat Hesabı	
<b>II -</b>	<b>PARA PİYASALARINA BORÇLAR</b>	
<b>III -</b>	<b>REPO İŞLEMLERİNDEN SAĞLANAN FONLAR</b>	
<b>IV -</b>	<b>MENKUL KIYMET ÖDÜNÇ PİYASASINA BORÇLAR</b>	
<b>V -</b>	<b>SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI</b>	
<b>VI -</b>	<b>ALINAN KREDİLER/SERMAYE BENZERİ BORÇLAR</b>	
<b>6.1</b>	T.C. Merkez Bankası Kredileri	
<b>6.2</b>	<b>Diğer Kuruluşlardan Alınan Krediler</b>	
<b>6.2.1</b>	Yurt İçi Bankalardan Kullanılan Krediler	
<b>6.2.2</b>	Yurt İçi Diğer Kuruluşlardan Kullanılan Krediler	
<b>6.2.3</b>	Sermaye Hesaplamasına Dâhil Edilecek Borçlanma Araçları	
<b>6.2.4</b>	Yurt Dışından Kullanılan Krediler	
<b>6.2.5</b>	Yurt Dışından Kullanılan Kıymetli Maden Kredileri	
<b>VII -</b>	<b>KARŞILIKLAR</b>	
<b>VIII -</b>	<b>KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR</b>	
<b>IX -</b>	<b>FAKTÖRİNG İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR</b>	
<b>X -</b>	<b>FAİZ VE GİDER REESKONTLARI</b>	

**YABANCI PARA NET GENEL POZİSYON / ÖZKAYNAK STANDART ORANI  
BİLDİRİM CETVELİ**

<b>XI-</b>	<b>TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER</b> (Türev finansal araçlar kur gider reeskontları hariç)	
<b>XII -</b>	<b>YURT DIŞI MERKEZ VE ŞUBELER</b>	
<b>XIII -</b>	<b>İTHALAT TRANSFER EMİRLERİ</b>	
<b>XIV -</b>	<b>İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER</b>	
<b>XV -</b>	<b>ÖDENECEK VERGİ, RESİM, HARÇ VE PRİMLER</b>	
<b>XVI -</b>	<b>BANKAMIZA TAHSİS EDİLEN FONLAR</b>	
<b>XVII -</b>	<b>ERTELENMİŞ VERGİ BORCU HESABI</b>	
<b>XVIII -</b>	<b>MUHTELİF BORÇLAR</b>	
<b>XIX -</b>	<b>ALACAKLI GEÇİCİ HESAPLAR</b>	
<b>XX -</b>	<b>ÖDEME EMİRLERİ</b>	
<b>XXI -</b>	<b>KAMU KURUM VE KURULUŞLARINA BORÇLAR</b>	
<b>XXII -</b>	<b>ŞUBELER CARİ HESABI</b> (Alacaklı Bakiye Vermesi Durumunda)	
<b>XXIII -</b>	<b>TÜRK PARASI HESAPLARDA İZLENEN DÖVİZE ENDEKSLİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	
<b>23.1</b>	Krediler	
<b>23.2</b>	Genel Karşılıklar	
<b>23.3</b>	Diğer	
<b>XXIV -</b>	<b>VADELİ DÖVİZ SATIM TAAHHÜTLERİ</b>	
<b>24.1</b>	İki Güne Kadar Valörlü Döviz Satımları	
<b>24.2</b>	Vadeli Döviz Satımları	
<b>24.3</b>	Futures Para Satımları	
<b>24.4</b>	Swap Para Satımları	
<b>24.5</b>	Para Opsiyonunun Delta Eşdeğeri	
<b>24.6</b>	Diğer Türev Enstrümanlarla İlgili Döviz Satımları/Borçları	
	<b><u>DÖVİZ YÜKÜMLÜLÜKLERİ TOPLAMI</u></b>	
	<b>Yabancı Para Net Genel Pozisyonu</b>	
	<b>Özkaynak</b>	
	<b>Yabancı Para Net Genel Pozisyon / Özkaynak Standart Oranı (%)</b>	

**MEVDUAT BANKALARI VE KALKINMA VE YATIRIM BANKALARI  
TARAFINDAN HAZIRLANAN YABANCI PARA NET GENEL POZİSYON /  
ÖZKAYNAK STANDART ORANI BİLDİRİM CETVELİNE İLİŞKİN AÇIKLAMA**

1. Bildirim Cetvelinde döviz varlıkları ve döviz yükümlülükleri altında izlenen kalemler net değerleri üzerinden gösterilir. Net değer, söz konusu kalemlere ilişkin düzenleyici hesapların bunlardan düşülmesi suretiyle hesaplanır.
2. TRFS 9 uygulamayan bankalar için yabancı para hesaplarda izlenen genel karşılıklar VII-KARŞILIKLAR satırında, dövize endeksli kredilere ilişkin genel karşılıklar ise dördüncü paragraftaki açıklamalar saklı kalmak kaydıyla XXIII-TÜRK PARASI HESAPLARDA İZLENEN DÖVİZE ENDEKSLİ YÜKÜMLÜLÜKLER altında 23.2- Genel Karşılıklar satırında dikkate alınır.
3. TRFS 9 uygulayan bankalar için 1 numaralı paragrafta belirtilen uygulamanın istisnası olarak; yabancı para hesaplarda izlenen genel karşılıklar döviz yükümlülükleri altında VII-KARŞILIKLAR satırında, dövize endeksli kredilere ilişkin genel karşılıklar ise dördüncü paragraftaki açıklamalar saklı kalmak kaydıyla XXIII- TÜRK PARASI HESAPLARDA İZLENEN DÖVİZE ENDEKSLİ YÜKÜMLÜLÜKLER altında 23.2- Genel Karşılıklar satırında dikkate alınır.
4. Yabancı para kredilere ilişkin özel ve genel karşılıkların Türk parası hesaplarda izlenen kısımları ile Türk parası hesaplarda izlenen donuk alacak olarak sınıflandırılan yabancı para krediler yabancı para net genel pozisyon/özkaynak standart oranı hesaplamasında dikkate alınmaz. Dövize endeksli kredilere ilişkin karşılıklar ile donuk alacak olarak sınıflandırılan dövize endeksli krediler açısından bu uygulamadan yararlanmak bankaların ihtiyarındadır.
5. Bankalarca ayrılan serbest karşılıklar yabancı para net genel pozisyon/özkaynak standart oranı hesaplamasında dikkate alınmaz.