

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

..... KATILIM BANKASI A.Ş

Kapanış Kuru:

Hesaplama Tarihi:

Sıra No	Hesap Adı	Bin TL
	DÖVİZ VARLIKLARI	
I -	NAKİT DEĞERLER	
1.1	Efektif Deposu	
1.2	Yoldaki Paralar	
1.3	Satın Alınan Çekler	
1.4	Vadesi Gelmiş Menkul Değerler	
1.5	Kıymetli Madenler	
II -	BANKALAR	
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	
III -	GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KÂR/ZARARA YANSITILAN MENKUL DEĞERLER	
IV -	GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI DİĞER KAPSAMLI GELİRE YANSITILAN MENKUL DEĞERLER	
V -	PARA PİYASALARINDAN ALACAKLAR	
VI -	GERİ SATIM VAADİ İLE ALIM İŞLEMLERİNDEN ALACAKLAR	
VII -	KREDİLER	
7.1	Kısa Vadeli Krediler	
7.1.1	İskontolu İşlemlerden Alacaklar	
7.1.2	Vadeli Ticaretin Finansmanından Alacaklar	
7.1.3	Kısa Vadeli İhracat Kredileri	
7.1.4	Kısa Vadeli İthalat Kredileri	
7.1.5	Kısa Vadeli İşletme Kredileri	
7.1.6	Kısa Vadeli Diğer Krediler	
7.1.7	Kısa Vadeli Ortaklık Finansmanı	
7.1.8	Kıymetli Maden Kredisi	
7.1.9	Mali Kesime Kullanılan Kısa Vadeli Krediler	
7.1.10	Yurt Dışı Kısa Vadeli Krediler	
7.2	Orta ve Uzun Vadeli Krediler	
7.2.1	Kıymetli Maden Kredisi	
7.2.2	Orta ve Uzun Vadeli İhracat Garantili Yatırım Kredileri	

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

7.2.3	Orta ve Uzun Vadeli İthalat Kredileri	
7.2.4	Orta ve Uzun Vadeli Diğer Yatırım Kredileri	
7.2.5	Orta ve Uzun Vadeli İşletme Kredileri	
7.2.6	Orta ve Uzun Vadeli İhracat ve Diğer Krediler	
7.2.7	Orta ve Uzun Vadeli Ortaklık Finansmanı	
7.2.8	Mali Kesime Kullandırılan Orta ve Uzun Vadeli Krediler	
7.2.9	Yurt Dışı Orta ve Uzun Vadeli Krediler	
7.3	Yenilenen ve İtfa Planına Bağlanan Krediler	
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	Donuk Alacaklar	
7.4.1	Üçüncü Grup Tahsil İmkânı Sınırlı Krediler ve	
7.4.2	Dördüncü Grup Tahsili Şüpheli Krediler	
7.4.3	Beşinci Grup Zarar Niteliğindeki Krediler	
VIII -	KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN ALACAKLAR	
IX -	ZORUNLU KARŞILIKLAR	
X -	KREDİ KÂR PAYI GELİR TAHAKKUK REESKONTLARI	
XI -	DİĞER KÂR PAYI VE GELİR REESKONTLARI	
XII -	TÜREV FİNANSAL VARLIKLAR (Türev finansal araçlar kur gelir reeskontları hariç)	
XIII -	SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIKLAR	
XIV -	İŞTİRAKLER	
XV -	BAĞLI ORTAKLIKLAR	
XVI -	İTFA EDİLMİŞ MALİYETİ ÜZERİNDEN DEĞERLENEN MENKUL DEĞERLER	
XVII -	BİRLİKTE KONTROL EDİLEN ORTAKLIKLAR	
XVIII -	MENKULLER	
XIX -	GAYRİMENKULLER	
XX -	KİRALAMALARA İLİŞKİN GELİŞTİRME MALİYETLERİ	
XXI -	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	
XXII -	PEŞİN ÖDENMİŞ VERGİLER	
XXIII -	ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI HESABI	
XXIV -	AYNİYAT MEVCUDU	
XXV -	AKTİFLERİMİZİN VADELİ SATIŞINDAN DOĞAN ALACAKLAR	

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

XXVI -	MUHTELİF ALACAKLAR	
XXVII -	BORÇLU GEÇİCİ HESAPLAR	
XXVIII -	ŞUBELER CARİ HESABI (Borçlu bakiye vermesi durumunda)	
XXIX -	TÜRK PARASI HESAPLARDA İZLENEN DÖVİZE ENDEKSLİ VARLIKLAR	
29.1	Menkul Değerler	
29.2	Krediler	
29.3	Donuk Alacaklar	
29.4	Diğer	
XXX -	VADELİ DÖVİZ ALIM TAAHHÜTLERİ	
30.1	İki Güne Kadar Valörlü Döviz Alımları	
30.2	Vadeli Döviz Alımları	
30.3	Futures Para Alımları	
30.4	Swap Para Alımları	
30.5	Para Opsiyonunun Delta Eşdeğeri	
30.6	Diğer Türev Enstrümanlarla İlgili Döviz Alımları/Alacakları	
	<u>DÖVİZ VARLIKLARI TOPLAMI</u>	
	DÖVİZ YÜKÜMLÜLÜKLERİ	
I -	TOPLANAN FONLAR	
1.1	Özel Cari Hesaplar	
1.2	Kıymetli Maden Depo Hesapları- Özel Cari Hesaplar	
1.3	Özel Cari Hesaplar - Bankalar	
1.4	Kıymetli Maden Depo Hesapları- Katılma Hesapları	
1.5	Katılma Hesapları	
1.6	Katılma Hesapları - Özel Fon Havuzları	
1.7	Katılma Hesapları - Özel Fon Havuzları-Kıymetli Maden	
II -	KATILMA HESAPLARI YATIRIM VEKÂLETİ HAVUZLARI	
III -	GERİ ALIM VAADİ İLE SATIM İŞLEMLERİNDEN SAĞLANAN FONLAR	
IV -	SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI	
V -	PARA PİYASALARINA BORÇLAR	
VI -	ALINAN KREDİLER/SERMAYE BENZERİ BORÇLAR	
6.1	T.C. Merkez Bankası Kredileri	
6.2	Diğer Kuruluşlardan Alınan Krediler	
6.2.1	Yurt İçi Bankalardan Kullanılan Krediler	
6.2.2	Yurt İçi Diğer Kuruluşlardan Kullanılan Krediler	
6.2.3	Sermaye Hesaplamasına Dâhil Edilecek Borçlanma Araçları	
6.2.4	Yurt Dışından Kullanılan Krediler	
6.2.5	Yurt Dışından Kullanılan Kıymetli Maden Kredileri	
VII -	KARŞILIKLAR	

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

VIII -	KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR	
IX-	VADELİ TİCARETİN FİNANSMANINDAN BORÇLAR	
X -	KÂR PAYI VE GİDER REESKONTLARI	
XI -	TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER (Türev finansal araçlar kur gider reeskontları hariç)	
XII -	YURT DIŞI MERKEZ VE ŞUBELER	
XIII -	İTHALAT TRANSFER EMİRLERİ	
XIV -	İHRAÇ EDİLEN MENKUL DEĞERLER	
XV -	ÖDENECEK VERGİ, RESİM, HARÇ VE PRİMLER	
XVI -	ERTELENMİŞ VERGİ BORCU HESABI	
XVII -	MUHTELİF BORÇLAR	
XVIII -	ALACAKLI GEÇİCİ HESAPLAR	
XIX -	ÖDEME EMİRLERİ	
XX -	ŞUBELER CARİ HESABI (Alacaklı bakiye vermesi durumunda)	
XXI -	TÜRK PARASI HESAPLARDA İZLENEN DÖVİZE ENDEKSLİ YÜKÜMLÜLÜKLER	
21.1	Krediler	
21.2	Genel Karşılıklar	
21.3	Diğer	
XXII -	VADELİ DÖVİZ SATIM TAAHHÜTLERİ	
22.1	İki Güne Kadar Valörlü Döviz Satımları	
22.2	Vadeli Döviz Satımları	
22.3	Futures Para Satımları	
22.4	Swap Para Satımları	
22.5	Para Opsiyonunun Delta Eşdeğeri	
22.6	Diğer Türev Enstrümanlarla İlgili Döviz Satımları/Borçları	
	<u>DÖVİZ YÜKÜMLÜLÜKLERİ TOPLAMI</u>	
	Yabancı Para Net Genel Pozisyonu	
	Özkaynak	
	Yabancı Para Net Genel Pozisyon / Özkaynak Standart Oranı (%)	

**KATILIM 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 XXI- TÜRK PARASI HESAPLARDA İZLENEN DÖVİZE ENDEKSLİ YÜKÜMLÜLÜKLER altında 21.2- 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 ilgisine göre VII-KARŞILIKLAR satırında, dövize endeksli kredilere ilişkin genel karşılıklar ise dördüncü paragraftaki açıklamalar saklı kalmak kaydıyla XXI- TÜRK PARASI HESAPLARDA İZLENEN DÖVİZE ENDEKSLİ YÜKÜMLÜLÜKLER altında 21.2- 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.

