TASARRUF MEVDUATI SİGORTA FONU MALİ TABLOLARI

BİLANÇO

TASARRUF MEVDUATI SİGORTA FONU				
				Yıl : 2023
AKTİF (VARLIKLAR)	**Cari Yıl Tutar TL**		**PASİF (KAYNAKLAR)**	**Cari Yıl Tutar TL**
DÖNEN VARLIKLAR	**230.526.938.321**		**KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR**	**10.159.670.823**
HAZIR DEĞERLER	**35.455.503.987**		**MAHSUP EDİLMEYİ BEKLEYEN VE EMANET TAHSİLATLAR**	**10.016.659.183**
TC Merkez Bankası	4.648		Emanet Tahsilatlar	2.471.921.152
Yurt İçi Bankalar	35.455.499.339		Mahsup Edilmeyi Bekleyen Tahsilatlar	6.416.952.962
MENKUL DEĞERLER	**140.277.561.119**		Blokeli Hesaplar	1.127.785.069
Devlet Borçlanma Senetleri	147.030.110.528		**KISA VADELİ BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI**	**8.309.789**
Gelire Bağlı Senetler	7.359.550.000		Personel Toplu Ödeme ve Emeklilik Karşılığı	8.309.789
Diğer Menkul Kıymetler	1.272.163.037		**GELECEK AYLARA AİT GELİRLER,GİDER TAHAKKUK VE REESKONTLARI**	**63.338.540**
Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)	(15.384.262.446)		Gelecek Aylara Ait Gelirler	107.421
HAZIR DEĞERLER VE MENKUL DEĞERLER GELİR TAHAKKUK VE REESKONTLARI	**47.845.970.520**		Diğer Gider Tahakkuk ve Reeskontları	63.231.119
Hazır Değerler Gelir Tahakkuk ve Reeskontları	986.854.269		**ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR**	**28.240.763**
Menkul Kıymet Faiz Gelir Tahakkukları	46.859.116.251		Ödenecek Vergi ve Fonlar	27.347.392
FONUN ESAS FAALİYETLERİNE İLİŞKİN KISA VADELİ ALACAKLAR	**7.594.134**		Ödenecek Sosyal Güvenlik Primleri	682.625
Sisteme Giriş Paylarından Alacaklar	3.250.000		Ödenecek Diğer Yükümlülükler	210.746
Para Cezalarından Alacaklar	4.344.134		**DİĞER KISA VADELİ BORÇLAR**	**42.886.522**
DİĞER ALACAKLAR	**28.373.502**		Bankalara İade Olunacak Paralar	33.257
Aktiflerin Vadeli Satışından Doğan Alacaklar	19.273.442		Personele Borçlar	594.014
Diğer Çeşitli Alacaklar	9.100.060		Maliye Bakanlığı'na Devredilecek Paralar	2.749.867
GELECEK AYLARA AİT GİDERLER, GELİR TAHAKKUK VE REESKONTLARI	**6.911.917.023**		Diğer Çeşitli Borçlar	39.509.384
Ödeme Planına Bağlanan Alacaklar Faiz Gelir Tahakkukları	332.265.098		**DİĞER KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR**	**236.026**
Sigorta Primi Gelir Reeskontları	6.454.363.978		Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar	236.026
Diğer Gelir Tahakkuk ve Reeskontları	125.287.947		**UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR**	**13.943.107.210**
DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	**18.036**		**UZUN VADELİ BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI**	**58.217.121**
İş Avansları	18.036		Personel Toplu Ödeme ve Emeklilik Karşılığı	58.217.121
Personel Avansları			**GELECEK YILLARA AİT GELİRLER,GİDER TAHAKKUK VE REESKONTLARI**	**4.358.726.834**
DURAN VARLIKLAR	**29.520.989.641**		Gelecek Yıllara Ait Gelirler	4.661
TAKİPLİ ALACAKLAR	**3.946.542.851**		Diğer Gider Tahakkuk ve Reeskontları	4.358.722.173

Devralınan Takipteki Alacaklar	3.124.579.021	**TAHSİL EDİLMEMİŞ YENİDEN ÖDEME PLANI GELİRLERİ**	**9.512.231.301**
Ödeme Planına Bağlanan Alacaklar	14.556.148.543	**DİĞER UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR**	**13.931.954**
Takipteki Diğer Alacaklar	93.629.641	Gelecek Yıllarda Tahsil Edilecek Gelirler	13.931.954
Takipteki Alacaklar Karşılığı (-)	(13.827.814.354)	**ÖZKAYNAKLAR**	**235.945.149.929**
UZUN VADELİ KREDİ ALACAKLARI	**5.954.838.408**	**BİRİKMİŞ FONLAR**	**159.247.544.370**
Bankalara Verilen Sermaye Benzeri Krediler	5.954.485.000	Bankalar Tasfiye Fonu Birikimleri	2.939
Diğer Bağlı Ortaklıklara Verilen Krediler	353.408	Güvence Fonu Birikimleri	69.713.294
FONUN ESAS FAALİYETLERİNE İLİŞKİN UZUN VADELİ ALACAKLAR	**82.000**	Geçmiş Yıllar Gelir-Gider Farkı	159.177.828.137
İflas Masasından Alacaklar	11.363.334.660	**YENİDEN DEĞERLEME ARTIŞLARI**	**13.073.071.512**
İflas Masasından Alacaklar Karşılığı (-)	(11.363.252.660)	Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları	13.073.071.512
MALİ DURAN VARLIKLAR	**519.088.963**	**DÖNEM GELİR - GİDER FARKI**	**63.624.534.047**
Bağlı Ortaklıklar	519.088.941	Dönem Gelir - Gider Farkı	63.624.534.047
Vadeye Kadar Elde Tutulacak Menkul Değerler	60.822		
Mali Duran Varlıklar Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(60.800)		
MADDİ DURAN VARLIKLAR	**16.254.432**		
Menkuller	13.022.554		
Gayrimaddi Haklar	39.696.808		
Birikmiş Amortismanlar (-)	(36.464.930)		
ELDEN ÇIKARILACAK VARLIKLAR	**14.269.114.952**		
Elden Çıkarılacak İştirakler	34.642.042		
Elden Çıkarılacak Diğer Bağlı Ortaklıklar	214.810.809		
Elden Çıkarılacak Maddi Duran Varlıklar	14.052.630.874		
Zamanaşımına Uğrayan Kıymetler	629.749		
Elden Çıkarılacak Varlıklar Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(33.598.522)		
GÖREV ZARARI HESAPLARI	**51.003**		
Tasfiye Halindeki Bağlı Ortaklık ve İştirakler	16.611.984		
Tasfiye Halindeki Bağlı Ortaklık ve İştirakler Karşılığı (-)	(16.560.981)		
Bağlı Ortaklık Bankalara Verilen İhtiyatlar	10.186.594.832		
Bağlı Ortaklık Bankalara Verilen İhtiyatlar Karşılığı (-)	(10.186.594.832)		
DİĞER AKTİFLER	**4.815.017.032**		
AKTİF TOPLAMI	**260.047.927.962**	**PASİF TOPLAMI**	**260.047.927.962**
NAZIM HESAPLAR	**4.523.401.962.491**		
BİLANÇO DİPNOTU:			

1) Fon bilançosunda yer alan menkul kıymetler TMSF Muhasebe İşlemleri Usul ve Esaslarında belirtilen hükümler çerçevesinde değerlenmiştir. 31.12.2023 tarihi itibarıyla portföyde yer alan Devlet İç Borçlanma Senetleri ve Gelire Bağlı Senetler Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankasının Resmi Gazetede günlük olarak açıkladığı fiyatlar üzerinden, Devlet Dış Borçlanma Senetleri ve VDMK ise rayiç değerleri üzerinden mali tablolara yansıtılmıştır. 21 Eylül 2007 tarihi itibarıyla Hazine Müsteşarlığı tarafından TMSF'ye "Bankacılık İşlemleri Yapma ve Mevduat Kabul Etme İzni Kaldırılan Türkiye İmar Bankası Türk Anonim Şirketi'nce Devlet İç Borçlanma Senedi Satışı Adı Altında Toplanan Tutarların Ödenmesi Hakkında Kanun" uyarınca söz konusu tutarların ödenmesinde kullanılmak üzere ihraç edilen DİBS'ler; faiz ödemesiz, nama yazılı ve ikincil piyasada alım satıma konu olmayan senetler olduğundan herhangi bir faiz reeskontu hesaplanmamaktadır.
2) Gelecek aylara ait giderler, gelir tahakkuk ve reeskontları hesabına, devralınan takipteki alacaklara ait faiz reeskontları dahil değildir.
3) TMSF Muhasebe İşlemleri Usul ve Esasları hükümleri çerçevesinde Fon bilançosunda Ödeme Planına Bağlanan Alacaklar bakiyesi; ödeme planında yer alan anapara veya faiz alacaklarından herhangi birinin ödenmesinin 90 gün gecikmesi halinde %25 oranında, 180 gün gecikmesi halinde ise %100 oranında karşılığa tabi tutulmaktadır. Fonun devir ve temlik almış olduğu Devralınan Takipteki Alacaklar; devralındıkları tarihteki defter değerleri ile muhasebeleştirilmiş olup, bu alacaklara ilişkin olarak devralındığı bankaca ve Fonca ayrılmış olan değer düşüklüğü karşılıkları Fon bilançosunda Takipteki Alacaklar Karşılığı hesabı altında takip edilmektedir.
4) 18.12.2008 tarih ve 378 sayılı Fon Kurulu Kararı çerçevesinde Fonun Müflis Türkiye İmar Bankası T.A.Ş. İflas Masasından olan alacakları ile Bağlı Ortaklık Bankalara Verilen İhtiyat alacaklarının tamamı için değer düşüklüğü karşılık ayrılmıştır.
5) Tahsil Edilmemiş Yeniden Ödeme Planı Gelirleri, Fonun yeniden ödeme planına bağladığı kurumsal alacaklara ilişkin karşılık iptal gelirlerini ve tahsil edilmemiş faiz gelirlerini ifade etmektedir.
6) Fonun maruz kalabileceği risk unsurlarından; bankalar nezdinde bulunan sigorta kapsamındaki toplam mevduat ve katılım fonu tutarları ile TMSF aleyhine açılmış dava tutarları nazım hesaplarda ayrıca takip edilmektedir.
7) Bilançoda 31.12.2023 tarihinde geçerli TCMB Döviz Alış kurları kullanılmıştır.
8) 16.07.2008 tarih ve 5787 sayılı Kanun kapsamında, T.C. Başbakanlık Hazine Müsteşarlığının Fondan olan toplam 93.292.116.458,83 YTL tutarındaki alacağı 23.07.2008 tarihi itibarıyla terkin edilmiştir.

GELİR TABLOSU

TASARRUF MEVDUATI SİGORTA FONU	Yıl : 2023
	Cari Yıl (TL)
FAİZ GELİRLERİ	**30.642.586.009**
Diğer Banka Mevduatlarından Alınan Faizler	4.371.376.037
Katılım Bankalarından Alınan Kar Payları	467.796.994
DBS'lerden Alınan Faizler	24.921.275.507
Kamu Kurum ve Kuruluşları Borçlanma Senetlerinden Alınan Faizler	82.734.400
Gelire Bağlı Senetlerden Gelirler	790.923.418
Alınan Diğer Faizler	8.479.653
FAİZ DIŞI GELİRLER	**58.343.247.814**
Fonun Esas Faaliyetlerine İlişkin Gelirler	24.775.885.452
Sigorta Primi Gelirleri	23.978.894.464
- TL Prim Gelirleri	*13.904.984.418*
- YP Prim Gelirleri	*10.073.910.046*
Zamanaşımına Uğramış Kıymet Gelirleri	432.497.446
Para Cezası Gelirleri	311.744.218
Gecikme Zamları	4.038.993
Bankacılık Sistemine Girişlerden Alınan Paylar	7.000.000
Banka Hisse Devirlerinden Alınan Paylar	41.710.331
Konusu Kalmamış Karşılık İptal Gelirleri	600.025.945

Takipli Alacaklardan Gelirler	1.411.059.194
Elden Çıkarılacak Varlıklar Satış Karları	540.055.881
Elden Çıkarılan Varlıklar Gelir ve Karları	159.914
Sermaye Piyasası İşlemleri Karları	2.223.179.379
Evalüasyon Karları	27.743.928.186
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	658.482.274
Olağanüstü Gelirler	390.471.589
FAİZ DIŞI GİDERLER	**-25.361.299.776**
Personel Giderleri (-)	(241.591.226)
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri (-)	(23.169.786)
Mal ve Hizmet Alım Giderleri (-)	(160.649.250)
Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları (-)	(4.126.967)
Yolluklar (-)	(2.831.043)
Görev Giderleri (-)	(274.047)
Hizmet Alımları (-)	(141.122.643)
Temsil ve Tanıtma Giderleri (-)	(32.304)
Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri (-)	(1.312.086)
Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri (-)	(232.298)
Tedavi ve Cenaze Giderleri (-)	(10.717.862)
Fonun Esas Faal. İlişkin Al. ve Yat. Değer Düşüklüğü Karşılık Giderleri (-)	(13.831.984.702)
Diğer Karşılık Giderleri (-)	(8.089.414)
Hazineye Aktarılan Nakit Kaynaklar (-)	(1.140.300.000)
Elden Çıkarılan Varlıklar Gider ve Zararları (-)	(995.120)
Amortisman Gideri (-)	(6.427.666)
Evalüasyon Zararları (-)	(780.482.331)
Sermaye Piyasası İşlemleri Zararları (-)	(277.902.004)
Cari Transferler (-)	(24.881.605)
Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)	(1.922.988.495)
Olağanüstü Giderler (-)	(6.941.838.177)
DÖNEM GELİR - GİDER FARKI	**63.624.534.047**