

BANKA MUHASEBESİ – TEK DÜZEN HESAP PLANI

010	KASA	170	TASFİYE OLUNACAK ALACAKLAR /TAHSİL İMKÂNI SINIRLI KREDİLER VE DİĞER ALACAKLAR
011	EFEKTİF DEPOSU	172	TASFİYE OLUNACAK ALACAKLAR/ TAHSİLİ ŞÜPHELİ KREDİLER
012	YOLDAKİ PARALAR	174	TAHSİLİ ŞÜPHELİ ÜCRET, KOMİSYON VE DİĞER ALACAKLAR
01200	YURTIÇI HAVALELER	175	TAHSİLİ ŞÜPHELİ ÜCRET, KOMİSYON VE DİĞER ALACAKLAR - Y. P.
01201	YURTDIŞI HAVALELER	176	ZARAR NİTELİĞİNDEKİ KREDİLER VE DİĞER ALACAKLAR
01202	YURTIÇI POSTA ÇEKLERİ	180	ÖZEL KARŞILIKLAR
01203	YURTDIŞI POSTA ÇEKLERİ	210	ZORUNLU KARŞILIKLAR
01204	GRUP NAKİLLERİ	220	KREDİ FAİZ VE GELİR TAHAKKUK VE REESKONTLARI
013	YOLDAKİ PARALAR - Y.P.	22000	FAİZ TAHAKKUKLARI
015	SATIN ALINAN ÇEKLER - Y.P.	22001	FAİZ REESKONTLARI
016	VADESİ GELMİŞ MENKUL DEĞERLER	22002	KREDİ KOMİSYON VE DİĞER GELİRLER TAHAKKUKLARI
01600	VADESİ GELMİŞ TAHVİL KUPONLARI	250	MENKULLER
01601	VADESİ GELMİŞ HİSSE SENEDİ KUPONLARI	25000	KASALAR
01602	VADESİ GELMİŞ TAHVİLLER	25001	BÜRO MAKİNALARI
01603	BONOLAR	25002	MOBİLYA VE MEFRUŞAT
01609	DİĞER	25003	NAKİL VASITLARI
017	VADESİ GELMİŞ MENKUL DEĞERLER - Y.P.	25004	DİĞER MENKULLER
019	KIYMETLİ MADENLER - Y.P.	25010	STOK MENKULLER
020	TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI	252	GAYRİMENKULLER
02000	VADESİZ SERBEST HESAP	252000	BİNALAR
02001	VADELİ SERBEST HESAP	252001	ARSALAR
02002	VADELİ SERBEST OLMAYAN HESAP	252002	ARAZİ
021	TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI - Y.P.	252009	DİĞER GAYRİMENKULLER
02100	VADESİZ SERBEST HESAP	256	BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)
02101	VADELİ SERBEST HESAP	258	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR
02102	VADELİ SERBEST OLMAYAN HESAP	260	PEŞİN ÖDENMİŞ VERGİLER
022	YURTIÇI BANKALAR	270	AYNIYAT MEVCUDU
02200	VADESİZ HESAP	27000	BASILI KAĞIT
022000	KAMU MEVDUAT BANKALARI	27001	KIRTASIYE
022001	ÖZEL MEVDUAT BANKALARI	27002	ÇEK KARNELERİ
022002	YABANCI MEVDUAT BANKALARI	27003	DAMGA PULU
022003	ÖZEL KANUN. GÖRE MEVDUAT KAB.YETKİLİ KURULUŞLAR	27004	POSTA PULU
022004	KATILIM BANKALARI	27099	DİĞER STOKLAR
022005	KALKINMA VE YATIRIM BANKALARI	278	MUHTELİF ALACAKLAR
02201	VADELİ HESAP	27800	VERİLEN NAKDİ TEMİNATLAR
022010	KAMU MEVDUAT BANKALARI	280	BORÇLU GEÇİCİ HESAPLAR
022011	ÖZEL MEVDUAT BANKALARI	28000	AVANSLAR
022012	YABANCI MEVDUAT BANKALARI	28001	PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER
022013	ÖZEL KANUN. GÖRE MEVDUAT KAB.YETKİLİ KURULUŞLAR	28002	KASA NOKSANI
022014	KATILIM BANKALARI	28099	DİĞER BORÇLU GEÇİCİ HESAPLAR
022015	KALKINMA VE YATIRIM BANKALARI	290	ŞUBELER CARİ HESABI
023	YURTIÇI BANKALAR - Y.P.	291	ŞUBELER CARİ HESABI - Y.P.
024	YURTDIŞI BANKALAR	292	EFEKTİF ALIM SATIM HESABI
025	YURTDIŞI BANKALAR - Y.P.	293	EFEKTİF VAZİYETİ -YP
026	YURTDIŞI MERKEZ VE ŞUBELER	294	DÖVİZ ALIM SATIM HESABI
027	YURTDIŞI MERKEZ VE ŞUBELER - Y.P.	295	DÖVİZ VAZİYETİ HESABI -Y.P.
030	GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KÂR/ZARARA YANSITILAN MENKUL DEĞERLER	300	TASARRUF MEVDUATI (Y.İ.Y GERÇEK KİŞİLER) - VADESİZ
038	MENKUL DEĞERLER DEĞER DÜŞÜŞ KARŞILIĞI (-)	301	DÖVİZ TEVDİAT HESABI - VADESİZ
03800	GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KÂR/ZARARA YANSITILAN MENKUL DEĞERLER	30100	YURTIÇİNDE YERLEŞİK GERÇEK KİŞİLER
03801	SATILMAYA HAZIR MENKUL DEĞERLER	30103	YURTIÇİNDE YERLEŞİK TÜZEL KİŞİLER
039	MENKUL DEĞERLER DEĞER DÜŞÜŞ KARŞILIĞI (-) - Y.P.	30110	YURTDIŞINDA YERLEŞİK GERÇEK KİŞİLER
040	PARA PİYASALARINDAN ALACAKLAR	30112	YURTDIŞINDA YERLEŞİK TÜZEL KİŞİLER
04001	BANKALARARASI PARA PİYASASINDAN ALACAKLAR	302	TASARRUF MEVDUATI (Y.D.Y. GERÇEK KİŞİLER) - VADESİZ
04002	İKB TAKASBANK PARA PİYASASINDAN ALACAKLAR	304	RESMİ, TİCARİ VE DİĞER KUR. MEV. (Y.İ.Y.) - VADESİZ
041	PARA PİYASALARINDAN ALACAKLAR - Y.P.	30400	GENEL BÜTÇE KAPSAMINDAKİ KAMU İDARELERİ
050	TERS REPO İŞLEMLERİNDEN ALACAKLAR	30401	ÖZEL BÜTÇELİ İDARELER
051	TERS REPO İŞLEMLERİNDEN ALACAKLAR - Y.P.	30402	DÜZENLEYİCİ VE DENETLEYİCİ KURUMLAR
100	İSKONTO VE İŞTİRA SENETLERİ	30403	SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARI
10000	İSKONTO SENETLERİ	30404	YEREL YÖNETİMLER
10001	İŞTİRA SENETLERİ	30420	GERÇEK KİŞİLERİN TİCARİ İŞLETMELERİ
101	İSKONTO VE İŞTİRA SENETLERİ-YP	30421	HER ÇEŞİT ORTAKLIKLAR (SİGORTA ŞİRKETLERİ HARİÇ)
102	İSKONTO VE İŞTİRA SENETLERİNDEN KAZANILMAMIŞ GELİRLER (-)	30422	KOOPERATİFLER
116	KISA VADELİ AÇIK DİĞER KREDİLER	30423	DÖNER SERMAYELİ KURULUŞLAR
11600	İŞTİRAKLER VE BAĞLI ORTAKLIKLAR - (KAMU)	30424	SİGORTA ŞİRKETLERİ VE EMEKLİLİK ŞİRKETLERİ
11601	İŞTİRAKLER VE BAĞLI ORTAKLIKLAR - (ÖZEL)	30425	VAKIF, DERNEK, SENDİKA BİRLİK.MES.KUR.KURD.TİC.İŞL.
11610	DİĞER MÜŞTERİLER - (KAMU)	30426	KAMU İKT.TEŞ.VE BUNL. BAĞ.MÜES.VE ORT.
11611	DİĞER MÜŞTERİLER - (ÖZEL)	30427	YEREL YÖNETİMLERİN TİCARİ İŞLETMELERİ
11620	TÜKETİCİ KREDİLERİ	30428	BANKA DIŞI DİĞER MALİ KESİM
11630	TAKSİTLİ TİCARİ KREDİLER	306	TİCARİ VE DİĞER KURULUŞLAR MEVDUATI (Y.D.Y.) - VADESİZ
117	KISA VADELİ AÇIK DİĞER KREDİLER - Y.P.	30600	GERÇEK KİŞİLERİN TİCARİ İŞLETMELERİ
118	KISA VADELİ TEMİNATLI DİĞER KREDİLER	30601	HER ÇEŞİT ORTAKLIKLAR
11800	İŞTİRAKLER VE BAĞLI ORTAKLIKLAR - (KAMU)	30699	DİĞER KURULUŞLAR
11801	İŞTİRAKLER VE BAĞLI ORTAKLIKLAR - (ÖZEL)	308	BANKALAR MEVDUATI - VADESİZ -
11810	DİĞER MÜŞTERİLER - (KAMU)	30800	TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI
11811	DİĞER MÜŞTERİLER - (ÖZEL)	30801	KAMU MEVDUAT BANKALARI
11814	MÜŞTERİ ADINA MENKUL DEĞER ALIM KREDİLERİ	30802	ÖZEL MEVDUAT BANKALARI
11820	TÜKETİCİ KREDİLERİ	30803	YABANCI MEVDUAT BANKALARI
11821	BİREYSEL KREDİ KARTLARI	30804	KAMU VE ÖZEL KALKINMA VE YATIRIM BANKALARI
11830	TAKSİTLİ TİCARİ KREDİLER	30805	YABANCI YATIRIM BANKALARI
11831	KURUMSAL KREDİ KARTLARI	30806	YURTDIŞINDAKİ BANKALAR
11840	PERSONEL KREDİLERİ	30807	KATILIM BANKALARI
11841	PERSONEL KREDİ KARTLARI		
11842	KREDİLİ MEVDUAT HESABI		

30808 ÖZEL KANUNLARINA GÖRE MEVDUAT KABULÜNE
YETKİLİ KURULUŞ.
310 **TASARRUF MEVDUATI (Y.İ.Y. GERÇEK KİŞİLER) -
VADELİ**
311 **DÖVİZ TEVDİAT HESABI - VADELİ**
312 **TASARRUF MEVDUATI (Y.D.Y GERÇEK KİŞİLER) -
VADELİ**
314 **RESMİ, TİCARİ VE DİĞER KUR.MEV. (Y.İ.Y.) - VADELİ**
316 **TİCARİ VE DİĞER KURULUŞLAR MEVDUATI (Y.D.Y.) -
VADELİ**
318 **BANKALAR MEVDUATI - VADELİ -**
328 **PARA PİYASALARINA BORÇLAR**
332 **REPO İŞLEMLERİNDEN SAĞLANAN FONLAR**
340 **TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI KREDİLER**
342 **YURTIÇI BANKALARDAN KULLANILAN KREDİLER**
350 **KARŞILIKLAR**
35000 GENEL KARŞILIKLAR
35001 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI
35004 VERGİ KARŞILIKLARI
360 **FAİZ VE GİDER REESKONTLARI - T.P.**
36000 MEVDUAT FAİZ REESKONTLARI
36001 KULLANILAN KREDİ FAİZ REESKONTLARI
36002 TAHVİLLER FAİZ REESKONTLARI
36006 REPO İŞLEMLERİ FAİZ REESKONTLARI
36008 FAKTORİNG BORÇLARINA İLİŞKİN REESKONTLAR
36099 DİĞER FAİZ VE GİDER REESKONTLARI
380 **ÖDENECEK VERGİ, RESİM, HARÇ VE PRİMLER**
38000 ÖDENECEK VERGİLER
38020 ÖDENECEK RESİM VE HARÇLAR
38040 ÖDENECEK PRİMLER
39000 ALINAN NAKDİ TEMİNATLAR
390 **MUHTELİF BORÇLAR**
392 **ALACAKLI GEÇİCİ HESAPLAR**
39200 TAKAS HESABI
39201 KASA FAZLALIKLARI
39202 KAZANILMAMIŞ GELİRLER
39299 DİĞER ALACAKLI GEÇİCİ HESAPLAR
500 **İSKONTO VE İŞTİRA SENETLERİNDEN ALINAN FAİZLER**
50000 İSKONTO SENETLERİNDEN
50001 İŞTİRA SENETLERİNDEN
502 **FAKTORİNG ALACAKLARINDAN ALINAN FAİZLER**
510-523 **KISA VADELİ DİĞER KREDİLERDEN ALINAN FAİZLER**
530-543 **ORTA VADELİ DİĞER KREDİLERDEN ALINAN FAİZLER**
560 **ZORUNLU KARŞILIKLARDAN ALINAN FAİZLER**
570 **BANKALARDAN ALINAN FAİZLER.**
572 **PARA PİYASASI İŞLEMLERİNDEN ALINAN FAİZLER**
576 **TERS REPO İŞLEMLERİNDEN ALINAN FAİZLER**
592 **ŞUBELERDEN ALINAN FAİZLER -**
598 **DİĞER ALINAN FAİZLER**
610 **TÜRK PARASI MEVDUATA VERİLEN FAİZLER**
620 **TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI KRED. VER.
FAİZ**
622 **YURTIÇINDAN KULLANILAN KRED. VER. FAİZ**
624 **YURTDIŞINDAN KULLANILAN KRED. VER. FAİZ**
626 **PARA PİYASASI İŞLEMLERİNE VERİLEN FAİZLER**
628 **REPO İŞLEMLERİNE VERİLEN FAİZLER**
640 **FONLARA VERİLEN FAİZLER**
642 **FAKTORİNG İŞLEMLERİNDEN BORÇLARA VERİLEN
FAİZLER**
644 **FİNANSAL KİRALAMA GİDERLERİ**
650 **ŞUBELERE VERİLEN FAİZLER**
698 **VERİLEN DİĞER FAİZLER**
700 **İSKONTO VE İŞTİRA SENETLERİNDEN ALINAN
KOMİSYON**
702 **FAKTORİNG ALACAKLARINDAN A. ÜCRET VE
KOMİSYON**
710 **KISA VADELİ İHRACAT KRED.ALL.ÜCRET KOMİSYON**
714 **KISA VADELİ DİĞER KREDİLERDEN ALINAN ÜCRET.
KOMİSYON.**
730 **ORT.VE UZ.VAD.İHR.GAR.YAT.KRED.ALL.ÜCR.
KOMİSYON.**
748 **NAKDİ OLMAYAN KREDİLERDEN ALINAN ÜCRET VE
KOMİSYONLAR**
760 **BANKACILIK HİZMETLERİ GELİRLERİ -**

76000 İTHALAT AKREDİTİFİ KOMİSYONLARI
76001 MAL MUKABİLİ İTHALAT KOMİSYONLARI
76002 VESAİK MUKABİLİ İTHALAT KOMİSYONLARI
76003 TAHSİL SENEDİ KOMİSYONLARI
76004 ALINAN İSTİHBARAT ÜCRETLERİ
76005 HAVALE KOMİSYONLARI
76006 EMTİA MUHAFAZA KOMİSYON VE ÜCRETLERİ
76007 SİGORTA KOMİSYONLARI
76008 TAHSİL VE TEDİYE KOMİSYONLARI
76009 KİRALIK KASA GELİRLERİ
76010 TÜRK LİRASI TAHSİL VESAİKİNDEN ALINAN KOMİSYON
76011 EFEKTİF VE DÖVİZ ALIM SATIM KOMİSYONLARI
76012 TAHSİLE ALINAN TİCARİ VESAİK KOMİSYONLARI
76013 ŞUBELERDEN ALINAN KOMİSYON VE ÜCRETLER
76014 MUHABİRLERDEN ALINAN ÜCRET VE KOMİSYONLAR
76015 SEYAHAT ÇEKLERİ ÜCRETLERİ
76016 İTİBAR MEKTUPLARI KOMİSYONLARI
76017 EKSPERTİZ ÜCRETLERİ
76018 İHRACAT AKREDİTİFİ KOMİSYONLARI
76019 KREDİ KARTI ÜCRET VE KOMİSYONLARI
76020 MENKUL KIYMET ÖDÜNÇ PİYASASI İŞLEMLERİ
KOMİSYONLARI
76099 ALINAN DİĞER KOMİSYON VE HİZMET GELİRLERİ
771 **KAMBİYO KÂRLARI**
790 **DİĞER FAİZ DIŞI GELİRLER**
79000 DEPO GİDERLERİ KARŞILIĞI
79001 HABERLEŞME GİDERLERİ KARŞILIĞI
79002 DAMGA VERGİSİ KARŞILIĞI
79003 PUL BEYİYELERİ
79004 EKSTRE MASRAF KARŞILIĞI
79099 DİĞER GELİRLER
810 **PERSONEL GİDERLERİ**
820 **KARŞILIK VE DEĞER DÜŞME GİDERLERİ**
82000 ÖZEL KARŞILIK GİDERLERİ
82002 VERGİ KARŞILIĞI
82001 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI
830 **VERGİ, RESİM, HARÇLAR VE FONLAR**
83000 BANKA VE SİGORTA MUAMELELERİ VERGİSİ
83001 EMLAK VERGİLERİ
83002 TAŞIT VERGİSİ
83003 BELEDİYE HARÇ VE RESİMLERİ
83004 DAMGA VERGİSİ
83005 NOTER HARÇ VE TESCİL MASRAFLARI
83006 MAHKEME HARÇLARI
83007 İCRA HARÇ VE RESİMLERİ
83008 VERGİ CEZALARI VE GECİKME ZAMLARI
83012 TAPU HARÇLARI
83099 DİĞER VERGİLER
840 **VERİLEN KOMİSYON VE ÜCRETLER**
850 **AMORTİSMAN GİDERİ**
861 **KAMBİYO ZARARLARI**
880 **DİĞER İŞLETME GİDERLERİ - T.P.**
88000 KİRALAMA GİDERLERİ
88001 BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ
88002 TAŞIT ARACI GİDERLERİ
88003 SİGORTA GİDERLERİ
88004 İSITMA AYDINLATMA VE SU GİDERLERİ
88005 HABERLEŞME GİDERLERİ
88006 BASILI KÂĞIT VE KIRTASIYE GİDERLERİ
88007 REKLÂM VE İLAN GİDERLERİ
88008 KÜÇÜK DEMİRBAŞ GİDERLERİ
88009 BİLGİSAYAR KULLANIM GİDERLERİ
88010 AİDATLAR
88011 YARDIM VE BAĞIŞLAR
88012 TEMSİL VE AĞIRLAMA GİDERLERİ
88013 KANUNEN KABUL EDİLMİYEN GİDERLER
88014 NAKLİYE VE HAMALİYE GİDERLERİ
88015 DAVA VE MAHKEME GİDERLERİ
88016 TEMİZLİK GİDERLERİ
88017 ORTAK GİDERLERE KATILMA GİDERLERİ
88018 ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ
88099 DİĞER İŞLETME GİDERLERİ
882 **DİĞER GİDERLER VE ZARARLAR**
890 **OLAĞANÜSTÜ GİDERLER**