

**BSMMMO VE İKTİSADİ İŞLETMEMİZİN MALİ TABLOLARI
AŞAĞIDA BİLGİLERİNİZE SUNULMUŞTUR.**

**Bursa SMMM Odası
Yönetim Kurulu**

**2013/ YIL SONU
BSMMMO
MALİ TABLOLAR**

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
31.12.2013 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇOSU

(AKTİF) VARLIKLAR			01.01.2013-31.12.2013
I-DÖNEN VARLIKLAR			2.936.038.65
A-Hazır Değerler		390.519.58	
1-Kasa	804.86		
2-Alınan Çekler			
3-Bankalar	124.286.88		
4-Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri (-)			
5-Diğer Hazır Değerler	265.427.84		
B-Menkul Kıymetler			
1-Hisse Senetleri			
2-Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları			
3-Kamu Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları			
C-Ticari Alacaklar		2.423.359.76	
1-Alıcılar	2.423.359.76		
2-Alacak Senetleri			
D-Diğer Alacaklar		27.846.03	
1-Ortaklardan Alacaklar			
2-İştiraklerden Alacaklar			
3-Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar			
4-Vergi Dairesinden Alacaklar			
5-Diğer Çeşitli Alacaklar	35.48		
6-Diğer Alacak Senetleri Reesk. (-)			
7-Şüpheli Diğer Alacaklar	27.810.55		
8-Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)			
E-Stoklar		75.862.70	
1-İlk Madde ve Malzeme			
2-Yarı mamüller			
3-Mamüller			
4-Ticari Mallar	3.717.96		
5-Diğer Stoklar	72.144.74		
7-Verilen Sipariş Avansları			
F-Gelecek Ayl. Ait Gid. ve Gelir Tahak.		18.450.58	
1-Gelecek Aylara Ait Giderler	18.450.58		
2-Gelir Tahakkukları			
G-Diğer Dönen Varlıklar		0.00	
1-Devreden KDV			
2-İndirilecek KDV			
3-Diğer KDV			
4-Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar			
5-İş Avansları	0.00		
6-Personel Avansları			
II-DURAN VARLIKLAR			3.289.257.36
A-Ticari Alacaklar		10.206.42	
1-Alıcılar			
2-Alacak Senetleri			
3-Alacak Senetleri Reeskontu (-)			
4-Verilen Depozito ve Teminatlar	10.206.42		
5-Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)			
B-Diğer Alacaklar			

1-Ortaklardan Alacaklar			
2-İştiraklerden Alacaklar			
C-Mali Duran Varlıklar		101.00	
1-Bağlı Menkul Kıymetler			
2-Bağlı Men.Kıym. Değer Düş. Karş. (-)			
3-İştirakler	101.00		
D-Maddi Duran Varlıklar		3.274.354.34	
1-Arazi ve Arsalar			
2-Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri			
3-Binalar	2.818.714.97		
4-Tesis, Makina ve Cihazlar			
5-Taşıtlar	155.757.76		
6-Demirbaşlar	607.901.31		
8-Birikmiş Amortismanlar(-)	-741.306.01		
10-Verilen Sipariş Avansları	433.286.31		
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar		4.595.60	
1-Haklar			
2-Şerefiye			
3-Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri			
4-Araştırma ve Geliştirme Giderleri			
5-Özel Maliyetler			
6-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	24.120.20		
7-Birikmiş Amortismanlar(-)	-19.524.60		
F-Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar		0.00	
1-Arama Giderleri			
2-Hazırlık ve Geliştirme Giderleri			
3-Diğer Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar			
4-Birikmiş Tükenme Payları(-)			
5-Verilen Avanslar			
G-Gelecek Yıllara Ait Gid. ve Gelir Tahk.		0.00	
1-Gelecek Yıllara Ait Giderler			
2-Gelir Tahakkukları			
H-Diğer Duran varlıklar		0.00	
1-Gelecek Yıllarda İndirilecek KDV			
2-Diğer KDV			
3-Diğer Çeşitli Duran Varlıklar			
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI			6.225.296.01

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
31.12.2013 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇOSU

(PASİF) KAYNAKLAR

		01.01.2013-31.12.2013
I- KV. YABANCI KAYNAKLAR		2.552.038.12
A-Mali Borçlar		0.00
1-Banka Kredileri		
2-UV.Kredi Anapara Taksitleri ve Faizleri		
3-Tahvil, Anapara Borç, Taksit ve Faizleri		
4-Çıkarılmış Bonolar ve Senetler		
5-Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler		
6-Menkul Kıymetler İhraç Farkı (-)		
7-Diğer Mali Borçlar		
B-Ticari Borçlar		68.345.64
1-Satıcılar	67.145.64	
2-Borç Senetleri		
3-Borç Senetleri Reeskontu(-)		
4-Alınan Depozito ve Teminatlar		
5-Diğer Ticari Borçlar	1.200.00	
C-Diğer Borçlar		81.329.34
1-Ortaklara Borçlar		
2-İştiraklere Borçlar		
3-Bağlı Ortaklıklara Borçlar	77.292.46	
4-Personele Borçlar	0.00	
5-Diğer Çeşitli Borçlar	4.036.88	
7-Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)		
8- Diğer Çeşitli Borçlar		
D-Alınan Avanslar		733.47
1-Alınan Sipariş Avansları	733.47	
2-Alınan Diğer Avanslar		
E-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler		35.309.47
1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	19.171.26	
2-Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	16.138.21	
3-Vad.Geç.Ert.-Taks.Vergi-Diğer Yüküml.		
4-Ödenecek Diğer Yükümlülükler		
F-Borç ve Gider Karşılıkları		27.810.55
1-DK. Vergi-Diğer Yasal Yük. Karşılıkları		
2-DK.Peşin Öd.Vergi-Diğer Yük.(-)		
3-Kıdem Tazminatı Karşılığı		
4-Maliyet Giderleri Karşılığı		
5-Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	27.810.55	
G-Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahk.		2.338.509.65
1-Gelecek Aylara Ait Gelirler	2.313.728.65	
2-Gider Tahakkukları	24.781.00	
H-Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar		
1-Hesaplanan KDV		
2-Diğer KDV		
3-Merkez ve Şubeler Cari Hesabı		
4-Sayım ve Tesellüm Fazlaları		
5-Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar		
II-UV. YABANCI KAYNAKLAR		571.813.11
A-Mali Borçlar		

1-Banka Kredileri			
2-Çıkarılmış Tahviller			
3-Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler			
4-Menkul Kıymetler İhraç Farkı (-)			
5-Diğer Mali Borçlar			
B-Ticari Borçlar			
1-Satıcılar			
2-Borç Senetleri			
3-Borç Senetleri Reeskontu(-)			
4-Alınan Depozito ve Teminatlar			
5-Diğer Ticari Borçlar			
C-Diğer Borçlar		571.813.11	
1-Ortaklara Borçlar			
2-İştiraklere Borçlar			
3-Bağlı Ortaklıklara Borçlar			
4-Diğer Çeşitli Borçlar	571.813.11		
5-Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)			
6-Kamuya Olan Ertelenmiş ve Taksitlendirilmiş Borçlar			
D-Alınan Avanslar			
1-Alınan Sipariş Avansları			
2-Alınan Diğer Avanslar			
E-Borç ve Gider Karşılıkları			
1-Kıdem Tazminatı Karşılığı			
2-Diğer Borç ve Gider Karşılıkları			
F-Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tahak.			
1-Gelecek Yıllara Ait Gelirler			
2-Gider Tahakkukları			
G-Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar			
1-Gel.Yıll.Ert. veya Terkin Edilecek KDV			
2-Tesise Katılma Payları			
3-Diğer Çeşitli UV. Yabancı Kaynaklar			
III-ÖZ KAYNAKLAR			3.101.444.78
A-Ödenmiş Sermaye			
1-Sermaye			
2-Ödenmemiş Sermaye(-)			
B-Sermaye Yedekleri			
1-Hisse Senedi İhraç Primleri			
2-Hisse Senedi İptal Karları			
3-M.D.V. Yeniden Değerleme Artışları			
4-İştirakler Yeniden Değerleme Artışları			
5-Diğer Sermaye Yedekleri			
C-Kar Yedekleri			
1-Yasal Yedekler			
2-Statü Yedekleri			
3-Olağanüstü Yedekler			
4-Diğer Kar Yedekleri			
5-Özel Fonlar			
D-Geçmiş Yıllar Karları		3.612.072.70	
1-Geçmiş Yıllar Karları	3.612.072.70		
E-Geçmiş Yıllar Zararları(-)		-166.552.29	
1-Geçmiş Yıllar Zararları(-)	-166.552.29		
F-Dönem Net Karı(Zararı)		-344.075.63	
1-Dönem Net Karı			
2-Dönem Net Zararı(-)	-344.075.63		
PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI			6.225.296.01

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
31.12.2013 TARİHLİ İŞLETME AYRINTILI GELİR TABLOSU

A-BRÜT SATIŞLAR		2.086.760.63
1-Yurt İçi Satışlar	1.971.123.84	
2-Yurt Dışı Satışlar		
3-Diğer Gelirler	115.636.79	
B-SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)		1.270.50
1-Satıştan İadeler (-)	1.270.50	
2-Satış İskontoları (-)		
3-Diğer İndirimler (-)		
C-NET SATIŞLAR		2.085.490.13
D-SATIŞLARIN MALİYETİ(-)		1.954.650.00
1-Satılan Mamüller Maliyeti (-)		
2-Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	3.014.06	
3-Satılan Hizmet Maliyeti (-)	1.951.635.94	
4-Diğer Satışların Maliyeti (-)		
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI		130.840.13
E-FAALİYET GİDERLERİ(-)		481.335.52
1-Araştırma Geliştirme Giderleri (-)		
2-Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)		
3-Genel Yönetim Giderleri (-)	481.335.52	
FAALİYET KARI VEYA ZARARI		-350.495.39
F-DİĞER FAAL. OLAĞAN GELİR VE KARLAR		22.129.79
1-İştiraklerden Temettü Gelirleri		
2-Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri		
3-Faiz Gelirleri	21.730.83	
4-Komisyon Gelirleri		
5-Konusu Kalmayan Karşılıklar		
6-Menkul Kıymet Satış Karları		
7-Kambiyo Karları		
8-Reeskont Faiz Gelirleri		
9-Faaliyetle İlgili Diğer Gelir ve Karlar	398.96	
G-DİĞER FAAL.OLAĞAN GİD.VE ZARARLAR(-)		14.500.07
1-Komisyon Giderleri (-)		
2-Karşılık Giderleri (-)		
3-Menkul Kıymet Satış Zararları (-)		
4-Kambiyo Zararları (-)		
5-Reeskont Faiz Giderleri (-)		
6-Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)	14.500.07	
H-FİNANSMAN GİDERLERİ(-)		0.00
1-Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		
2-Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR		-342.865.67
I-OLAĞAN DIŞI GELİR VE KARLAR		50.00
1-Önceki Dönem Gelir ve Karları		
2-Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar		
3-Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	50.00	
J-OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR(-)		1.259.96
1-Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)		
2-Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	1.259.96	
3-Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)		
DÖNEM KARI VEYA ZARARI		-344.075.63
K-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞ.YAS.YÜK.KAR.(-)		
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI		-344.075.63

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
31.12.2013 TARİHLİ VARLIKLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI

KASA				804.86
Türk Lirası Kasası			804.86	
Merkez Kasa		804.86		
ALINAN ÇEKLER				0.00
Portföydeki Çekler		0.00		
BANKALAR				124.286.88
Vadesiz TL Mevduat Hesabı			24.286.88	
Yapı Kredi Bankası	Gazlılar Şubesi	5.99		
Denizbank	FSM Şubesi	16.048.79		
T.İş Bankası	S.Garaj Şubesi	14.85		
Vakıflar Bankası	FSM Şubesi	724.24		
Akbank	FSM Şubesi	7.493.01		
Vadeli TL Mevduat Hesabı			100.000.00	
Denizbank	FSM Şubesi	100.000.00		
DİĞER HAZIR DEĞERLER				265.427.84
Kredi Kartı Slipleri			265.427.84	
Yapı Kredi Bankası	Gazlılar Şubesi	62.237.84		
Denizbank	FSM Şubesi	131.380.39		
Akbank	FSM Şubesi	25.714.16		
T. İş Bankası	S.Garaj Şubesi	33.463.45		
Vakıflar Bankası	FSM Şubesi	11.897.13		
Yapı Kredi Bankası(GsmPos)	Gazlılar Şubesi	734.87		
ALICILAR				2.423.359.76
Üyelerden Aidat Alacakları			2.423.359.76	
Makdu Aidatlar		845.134.46		
Nisbi Aidatlar		921.670.90		
Gecikme Faizi Alacakları		546.923.29		
Takip Masrafı Alacakları		109.631.11		
ALACAK SENETLERİ				0.00
Portföydeki Senetler		0.00		
DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR				35.48
Diğer Çeşitli Alacaklar		35.48		
ŞÜPHELİ DİĞER ALACAKLAR				27.810.55
Şüpheli Diğer Alacaklar		27.810.55		
TİCARİ MALLAR				3.717.96
Ticari Mallar			3.717.96	
Sözleşme	31.253 Adet	2.137.71		
Rozet	1.505 Adet	1.580.25		
DİĞER STOKLAR				72.144.74
Temsil Malzemeleri Stokları			72.144.74	
Hediye Hıvalu	45 Adet	243.00		
Hediye Çini Plaket	9 Adet	405.10		
Hediye Tükenmez Kalem	10.000 Adet	10.030.00		
Hediye Masa Takvimi	5.000 Adet	9.145.00		
Hediye Ajanda	5.000 Adet	30.975.02		
Hediye Saat	490 Adet	6.071.10		
Hediye Deri Çanta	416 Adet	15.275.52		
VERİLEN SİPARİŞ AVANSLARI				0.00
Yurt İçi Sipariş Avansları		0.00		
GELECEK AYLARA AİT GİDERLER				18.450.58

Gelecek Aylara Ait Giderler	18.450.58		
İŞ AVANSLARI			0.00
İş Avansları	0.00		
VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR			10.206.42
Verilen Depozitolar		10.206.42	
Su Depozitosu	550.00		
Doğalgaz Depozitosu	7.078.42		
Elektrik Depozitosu	2.578.00		
İŞTİRAKLER			101.00
Kooperatif İştirakleri		101.00	
Çağdaş Eğitim Koop.	100 Pay	100.00	
S.S.Akademik Odalar Sarayı Koop	1 Pay	1.00	
BİNALAR			2.818.714.97
Binalar		2.818.714.97	
BAOB 3516/31200 Arsa Paylı A-2 Bağımsız Bölümü	2.429.127.75		
BAOB 388/31200 ve 105/31200 Arsa Paylı Salonlar	389.587.22		
TAŞITLAR			155.757.76
Binek Araçlar		155.757.76	
16 BM 009 Volkswagen Passat	70.277.00		
16 BSM 69 Mercedes Benz Viano 2.2 Cdi	85.480.76		
DEMİRBAŞLAR			607.901.31
Merkez Demirbaşları		573.347.29	
Büro Makinaları ve Cihazlar	492.430.44		
Mobilya ve Döşemeler	80.916.85		
İnegöl İlçe Temsilciliği Demirbaşları		23.226.46	
Büro Makinaları ve Cihazlar	9.855.32		
Mobilya ve Döşemeler	13.371.14		
Gemlik İlçe Temsilciliği Demirbaşları		1.051.90	
Büro Makinaları ve Cihazlar	48.90		
Mobilya ve Döşemeler	1.003.00		
Karacabey İlçe Temsilciliği Demirbaşları		980.24	
Büro Makinaları ve Cihazlar	572.44		
Mobilya ve Döşemeler	407.80		
Orhangazi İlçe Temsilciliği Demirbaşları		4.405.40	
Mobilya ve Döşemeler	4.405.40		
Merkez Depodaki Demirbaşlar		4.890.02	
İhsaniye Temsilcilik Demirbaşları	4.890.02		
BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)			-741.306.01
Birikmiş Amortismanlar (-)		-741.306.01	
Bina Amortismanları (-)	-153.539.42		
Taşıt Amortismanları (-)	-136.302.23		
Demirbaşlar Amortismanları (-)	-451.464.36		
VERİLEN AVANSLAR			433.286.31
Yurt içi Sipariş Avansları		433.286.31	
Akademik Odalar Aidatı	433.286.31		
DiĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR			24.120.20
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		24.120.20	
Bilgisayar Programları	14.144.83		
Web Sitesi Tasarımı	9.975.37		
BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)			-19.524.60
Birikmiş Amortismanlar (-)	-19.524.60		
AKTİF TOPLAMI :			6.225.296.01

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
31.12.2013 TARİHLİ KAYNAKLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI

DİĞER MALİ BORÇLAR			0.00
Oda Kredi Kartı	0.00		
SATICILAR			67.145.64
Gerçek ve Tüzel Kişilere Borçlar		67.145.64	
Vebmak Büro Mak.Ltd.Şti.	372.31		
Prodata Bilgisayar Yazılım Ltd. Şti.	592.20		
Cihan Matbaa - Münevver Kılınç	39.113.49		
İhtisas Mak. End. Ür. Paz. Ltd. Şti.	960.72		
Beykem Hukuk Bürosu	1.000.00		
Köseleciler Dijital Matbaa Ltd.Şti.	1.793.01		
B.M.T. Medya Takip Ltd. Şti.	250.00		
Mehmet Er Çiçekçilik	837.80		
Nilüfer Spor Tesisleri Ltd. Şti.	2.092.32		
Aras Kargo Aş.	456.31		
Mihraplı Kur. - İbrahim Kırmızıyüz	128.00		
Baob Yerleşkesi Site Yönetimi (Aidat)	8.776.59		
Mari Gold Otel - Oba Turzim Aş.	38.78		
Fark Ticaret - Adalet Yılmaz	1.661.16		
Gümüşkalem Kırtasiye - Yavuz Yıldırım Ort.	494.23		
Kahveci Limiye Delibekir	606.90		
Sade Lokanta - İsmail Birlik Ort.	1.105.00		
Nilüfer Ofset Matb. - Boğaç Mustafa Akkaya	600.00		
Araton Gıda Ltd. Şti.	463.00		
Semat Matbaa Ltd. Şti.	2.242.00		
Uludağ Elektrik Dağıtım Aş.	2.253.70		
Türk Telekom Aş.	829.25		
Turkcell Aş.	20.40		
TTNet Aş.	190.00		
Buski Genel Müdürlüğü	268.47		
DİĞER TİCARİ BORÇLAR			1.200.00
Nurdan Temel	1.200.00		
DİĞER BORÇLAR			77.292.46
Bağlı Ortaklıklara Borçlar		77.292.46	
Bursa SMMMO Basın Yayın Dağıtım İşletmesi	77.292.46		
DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR			4.036.88
Diğer Çeşitli Borçlar		4.036.88	
Sosyal İş Sendikası	646.57		
Hasan Başaran	448.31		
Genpa Aş. (Abonelik Karşılığı Telf. Taksitleri)	1.862.00		
Süleyman Yüksel	780.00		
Diğer çeşitli borç	300.00		
ALINAN AVANSLAR			733.47
Alınan Sipariş Avansları	733.47		
ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR			19.171.26
Ödenecek Vergiler		19.171.26	
Ödenecek Muhtasar Vergisi	15.602.33		
Ödenecek Kdv Tevkifatı	3.568.93		

ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ		16.138.21
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri		16.138.21
Ödenecek SGK Primi	14.234.93	
Ödenecek İşsizlik Sigortası Primi	1.447.62	
Ödenecek Sosyal Güvenlik Destekleme Primi	415.06	
Ödenecek Bildirge Damga Vergisi	40.60	
DİĞER BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		27.810.55
Şüpheli Alacak Karşılığı Kurullardan Alınan	27.810.55	
GELECEK AYLARA AİT GELİRLER		2.313.728.65
Üyelerden Aidat Alacakları	2.313.728.65	
GİDER TAHAKKUKLARI		24.781.00
Takipteki Alacaklar Vekalet Ücreti Gid.	24.781.00	
UZUN VADELİ BORÇLAR		571.813.11
Türmob Borçlar	571.813.11	
GEÇMİŞ YILLAR KARLARI		3.612.072.70
Geçmiş Yıllar Olumlu Gelir Gider Farkları	3.612.072.70	
GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-)		-166.552.29
Geçmiş Yıllar Olumsuz Gelir Gider Farkları	-166.552.29	
DÖNEM NET ZARARI		-344.075.63
2013 Yılı Olumsuz Gelir Gider Farkı	-344.075.63	
PASİF TOPLAMI :		6.225.296.01

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
01.01.2013 - 31.12.2013 DÖNEMİ GELİR KALEMLERİNE İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI

YURTIÇİ SATIŞLAR			1.971.123.84
Üye Aidatları		1.066.469.36	
Nisbi Aidatlar	513.100.27		
Maktu Aidatlar	553.369.09		
Yeni Üye Giriş Aidatları		201.432.50	
Giriş Aidatı	194.845.00		
Üye Nakil Aidatı	6.587.50		
Belge ve Basılı Evrak Gelirleri		50.433.98	
Faaliyet Belgesi	14.048.48		
Sözleşme Gelirleri	36.385.50		
Diğer Gelirler		28.965.50	
Üye Kimlik Kartı Gelirleri	5.475.00		
Üye Kaşe Gelirleri	4.432.00		
Büro Tescil Belgesi Gelirleri	5.975.00		
Üye Bildirim (Ek-9) Gelirleri	10.00		
Yaka Kartı Gelirleri	10.00		
Staj Kimlik Kartı Gelirleri	5.550.00		
Tahkim Bilirkişilik Gelirleri	1.986.00		
Rozet Satış Geliri	222.50		
Bayrak Satış Geliri	40.00		
Bağışlar	4.925.00		
Yardımcı Eleman Kimlik Kartı Geliri	40.00		
İnegöl Temsilcilik Salon Kira Geliri	300.00		
Staj ve Sınav Gelirleri		552.412.50	
Staj Dosyası Mür.Bedeli	532.110.00		
Staj Nakil	20.302.50		
Sosyal ve Kültürel Faaliyet Gelirleri		71.410.00	
Tiyatro Kursu Gelirleri	1.985.00		
Halk Oyunları Kursu Gelirleri	3.270.00		
Türk Sanat Müziği Kursu Gelirleri	2.280.00		
Türk Halk Müziği Kursu Gelirleri	2.520.00		
Oda Yemeği Organizasyonu Gelirleri	45.225.00		
Futbol Turnuvası Gelirleri	5.900.00		
Oda Piknik Gelirleri	2.285.00		
İfter Yemeği Organizasyon Gelirleri	7.945.00		
DİĞER GELİRLER			115.636.79
Üyelerden Alınan Gecikme Faizleri		82.647.42	
Tahsil Edilen Gecikme Faizleri	82.647.42		
Üyelerden Alınan Vade Farkları		174.99	
Kredi Kartı Vade Farkları	174.99		
Diğer Gelirler		32.814.38	
SGK İşveren Primi %5 lik Hazine İndirimi	32.814.38		
SATIŞTAN İADELER			-1.270.50
Satışlardan İadeler	-1.270.50		
FAİZ GELİRLERİ			21.730.83
Mevduat Faiz Gelirleri	21.730.83		
FAALİYETLE İLGİLİ DİĞER GELİR VE KARLAR			398.96
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	398.96		
DİĞER OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR			50.00
Diğer Olağandıışı Gelir ve Karlar	50.00		
GELİRLER TOPLAMI :			2.107.669.92

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
01.01.2013 - 31.12.2013 DÖNEMİ GİDER KALEMLERİNE İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI

SATILAN TİCARİ MALLAR MALİYETİ			3.014.06
Sözleşme	2.920.61		
Rozet	93.45		
HİZMET ÜRETİM MALİYETİ			1.951.635.94
Merkez Hizmet Üretim Gider Yeri		1.690.987.29	
Kırtasiye Giderleri	17.691.79		
Temizlik,Sağlık ve Gıda Malz.Kullanımları	27.460.77		
Personel Ücretleri	703.629.88		
SSK İşveren Pirim Payları	133.848.01		
İşsizlik Sigortası İşveren Payları	13.121.59		
Elektrik Giderleri	21.516.80		
Su Giderleri	2.739.24		
Personel Yemek Giderleri	38.636.05		
Telefon ve İnternet Haberleşme Giderleri	18.152.40		
Posta ve Kargo Giderleri	12.941.18		
Web Hosting ve Teknik Servis Giderleri	10.540.18		
Medya Takip ve Arşivleme Giderleri	3.405.00		
Şehir içi Yol Gideri	65.70		
Bakım ve Onarım Giderleri	4.019.31		
Taşıt Bakım ve Onarım Giderleri	4.363.54		
İşyeri Sigorta Giderleri	1.411.41		
Baob Müşterek Giderler Katılım Payı	100.912.35		
Seminer ,Panel ve Toplantı Giderleri	32.770.15		
Yayın ve Abonelik Giderleri	8.625.57		
Kitap ve Diğer Yayınlar Telif ücreti Giderleri	13.855.47		
Kitap ve Diğer Yayınlar Basım Giderleri	50.692.78		
Gider Yazılan Küçük Demirbaşlar	2.332.99		
İlan Giderleri	2.729.89		
Taşıt Yakıt Giderleri	10.800.28		
Taşıt Otopark Giderleri	81.00		
Noter ve Mahkeme Giderleri	1.054.12		
Dergi ve Kitapçık Dağıtım Giderleri	33.392.48		
Motorlu Taşıt Vergisi Giderleri	3.019.00		
Türmob Birlik Payları	106.646.93		
Damga Vergisi	1.181.35		
Yapı Kredi Kredi Kartı Komisyonları	3.892.43		
Akbank Kredi Kartı Komisyon Giderleri	2.216.02		
Denizbank Kredi Kartı Komisyon Giderleri	91.64		
İş Bankası Kredi Kartı Komisyon Giderleri	1.354.12		
Hediyelik Eşya Giderleri	105.700.39		
Muhasebe Panel Kongre Giderleri	26.480.78		
Bina Amortisman Gideri	56.374.30		
Demirbaş Amortisman Gideri	77.654.88		
Taşıt Amortisman Gideri	31.388.23		
MOD Varlıklar Amortisman Gideri	4.197.29		
İnegöl Üretim Gider Yeri		7.432.36	
Temizlik,Sağlık ve Gıda Malz.Kullanımları	952.71		
Elektrik Giderleri	466.10		
Su Giderleri	76.12		
Gaz Giderleri	30.89		
Telefon ve İnternet Haberleşme Giderleri	828.25		
Bakım ve Onarım Giderleri	110.29		
İnegöl İlçe Tems.Kira Giderleri	4.968.00		
Gemlik Üretim Gider Yeri		3.351.51	
Gıda Malzemeleri ve Temizlik Giderleri	1.162.00		

Kırtasiye Giderleri	250.00		
Elekrik Giderleri	277.30		
Su Giderleri	45.52		
Telefon ve İnternet Haberleşme Giderleri	116.69		
Bakım ve Onarım Giderleri	0.00		
Gemlik İlçe Tems.Kıra Giderleri	1.500.00		
Diğer Temsilcilikler Üretim Gider Yeri		9.750.00	
Y.Şehir İlçe Tems.Kıra Giderleri	1.500.00		
Orhangazi İlçe Tems.Kıra Giderleri	5.250.00		
Karacabey İlçe Tems kira giderleri	3.000.00		
Sosyal ve Kültürel Faaliyet Giderleri		177.518.30	
Tiyatro Kursu Giderleri	8.665.59		
Halk Oyunları Kursu Giderleri	6.225.52		
Türk Sanat Müziği Kursu Giderleri	6.225.53		
Türk Halk Müziği Kursu Giderleri	6.225.54		
Tiyatro Gösteresi Giderleri	2.732.35		
Piknik Organizasyonu Giderleri	13.692.90		
Futbol Turnuvası Giderleri	9.945.31		
Oda Yemeği Organizasyon Giderleri	102.261.09		
Türk Sanat Müziği Konseri Giderleri	3.560.28		
İftar Yemeği Organizasyonu Giderleri	10.077.13		
Türk Halk Müziği Konseri Giderleri	7.907.06		
Danışmanlık Giderleri		62.596.48	
Sosyal Güvenlik Danışmanlık Gideri	14.834.52		
Vergi Mevzuatı Danışmanlık Gideri	15.982.90		
İş Hukuku Danışmanlık Gideri	14.468.51		
Genel Hukuk Danışmanlık Gideri	17.310.55		
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ			481.335.52
Yönetim Gider Yeri		481.335.52	
Yönetim Kurulu Ücretleri	113.978.18		
Denetim Kurulu Ücretleri	32.778.54		
Disiplin Kurulu Ücretleri	57.006.00		
Tesmer Yönetim Kur. Ücretleri	35.078.70		
Haksız Rek.Kurulu Ücretleri	37.411.10		
Taşıt Sigorta Giderleri	3.109.99		
Temsil ve Ağır lama Giderleri	41.004.24		
Muhasebe Müzesi Giderleri	36.314.27		
Yurtiçi Seyahat Giderleri	15.386.90		
Genel Kurul Organizasyon Giderleri	75.354.89		
Türmob Genel Kurul Katılımı Giderleri	19.242.04		
Havale Diğer Banka İşlem Giderleri	1.338.67		
Ödenen Vergi Resim Harçlar	13.332.00		
DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR			14.500.07
Önceki Yıllar İptal Edilen Aidat ve Gecikme Zamları	1.173.29		
Diğer Olağan Gider ve Zararlar	0.19		
Takipteki Alacaklara ait Gider ve Zararlar	13.326.59		
OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR			1.259.96
Önceki Dönem Gider Ve Zararları		1.259.96	
Sonradan Temin Edilebilen Gider Faturaları	1.000.00		
Diğer Çeşitli Geçmiş Dönem Giderleri	259.96		
GİDERLER TOPLAMI :			2.451.745.55

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ
31.12.2013 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇOSU

(AKTİF) VARLIKLAR

I-DÖNEN VARLIKLAR

A-Hazır Değerler

1-Kasa	94.04
2-Alınan Çekler	
3-Bankalar	4.645.41
4-Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri (-)	
5-Diğer Hazır Değerler	46.441.39

B-Menkul Kıymetler

1-Hisse Senetleri	
2-Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları	
3-Kamu Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları	

C-Ticari Alacaklar

1-Alıcılar	13.365.10
2-Alacak Senetleri	

D-Diğer Alacaklar

1-Ortaklardan Alacaklar	77.292.46
2-İştiraklerden Alacaklar	
3-Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar	
4-Vergi Dairesinden Alacaklar	
5-Diğer Çeşitli Alacaklar	
6-Diğer Alacak Senetleri Reesk. (-)	
7-Şüpheli Diğer Alacaklar	
8-Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)	

E-Stoklar

1-İlk Madde ve Malzeme	
2-Yarı mamüller	
3-Mamüller	
4-Ticari Mallar	2.125.08

F-Gelecek Ayl. Ait Gid. ve Gelir Tahak.

1-Gelecek Aylara Ait Giderler	283.45
2-Gelir Tahakkukları	

G-Diğer Dönen Varlıklar

1-Devreden KDV	748.91
2-İndirilecek KDV	
3-Diğer KDV	
4-Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	
5-İş Avansları	
6-Personel Avansları	

II-DURAN VARLIKLAR

A-Ticari Alacaklar

1-Alıcılar	
2-Alacak Senetleri	
3-Alacak Senetleri Reeskontu (-)	
4-Verilen Depozito ve Teminatlar	
5-Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)	

01.01.2013-31.12.2013

144.995.84

51.180.84

4.645.41

46.441.39

13.365.10

77.292.46

77.292.46

2.125.08

283.45

283.45

748.91

748.91

6.332.19



B-Diğer Alacaklar			
1-Ortaklardan Alacaklar			
2-İştiraklerden Alacaklar			
C-Mali Duran Varlıklar			
1-Bağlı Menkul Kıymetler			
2-Bağlı Men.Kıym. Değer Düş. Karş. (-)			
3-İştirakler			
D-Maddi Duran Varlıklar		6.332.19	
1-Arazi ve Arsalar			
2-Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri			
3-Binalar			
4-Tesis, Makina ve Cihazlar			
5-Taşıtlar			
6-Demirbaşlar	44.569.90		
8-Birikmiş Amortismanlar(-)	-38.237.71		
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar		0.00	
1-Haklar	6.243.30		
2-Şerefiye			
3-Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri			
4-Araştırma ve Geliştirme Giderleri			
5-Özel Maliyetler			
6-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
7-Birikmiş Amortismanlar(-)	-6.243.30		
8-Verilen Avanslar			
F-Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar			
1-Arama Giderleri			
2-Hazırlık ve Geliştirme Giderleri			
3-Diğer Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar			
4-Birikmiş Tükenme Payları(-)			
5-Verilen Avanslar			
G-Gelecek Yıllara Ait Gid. ve Gelir Tahk.			
1-Gelecek Yıllara Ait Giderler			
2-Gelir Tahakkukları			
H-Diğer Duran varlıklar			
1-Gelecek Yıllarda İndirilecek KDV			
2-Diğer KDV			
3-Diğer Çeşitli Duran Varlıklar			
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI			151.328.03

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ
31.12.2013 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇOSU

(PASİF) KAYNAKLAR

	01.01.2013-31.12.2013
I- KV. YABANCI KAYNAKLAR	63.305.24
A-Mali Borçlar	
1-Banka Kredileri	
2-UV.Kredi Anapara Taksitleri ve Faizleri	
3-Tahvil, Anapara Borç, Taksit ve Faizleri	
4-Çıkarılmış Bonolar ve Senetler	
5-Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler	
6-Menkul Kıymetler İhraç Farkı (-)	
7-Diğer Mali Borçlar	
B-Ticari Borçlar	0.00
1-Satıcılar	0.00
2-Borç Senetleri	
3-Borç Senetleri Reeskontu(-)	
4-Alınan Depozito ve Teminatlar	
5-Diğer Ticari Borçlar	
C-Diğer Borçlar	322.63
1-Ortaklara Borçlar	
2-İştiraklere Borçlar	
3-Bağlı Ortaklıklara Borçlar	
4-Personele Borçlar	
5-Diğer Çeşitli Borçlar	
7-Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)	
4-Personele Borçlar	0.00
10- Diğer Çeşitli Borçlar	322.63
D-Alınan Avanslar	53.940.00
1-Alınan Sipariş Avansları	53.940.00
2-Alınan Diğer Avanslar	
E-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler	9.042.61
1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	8.682.90
2-Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	359.71
3-Vad.Geç.Ert.-Taks.Vergi-Diğer Yüküml.	
4-Ödenecek Diğer Yükümlülükler	
F-Borç ve Gider Karşılıkları	0.00
1-DK. Vergi-Diğer Yasal Yük. Karşılıkları	8.076.27
2-DK.Peşin Öd.Vergi-Diğer Yük.(-)	-8.076.27
3-Kıdem Tazminatı Karşılığı	
4-Maliyet Giderleri Karşılığı	
5-Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	
G-Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahk.	0.00
1-Gelecek Aylara Ait Gelirler	
2-Gider Tahakkukları	
H-Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	0.00
1-Hesaplanan KDV	
2-Diğer KDV	
3-Merkez ve Şubeler Cari Hesabı	
4-Sayım ve Tesellüm Fazlaları	
5-Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar	
II-UV. YABANCI KAYNAKLAR	0.00
A-Mali Borçlar	
1-Banka Kredileri	

2-Çıkarılmış Tahviller			
3-Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler			
4-Menkul Kıymetler İhraç Farkı (-)			
5-Diğer Mali Borçlar			
B-Ticari Borçlar			
1-Satıcılar			
2-Borç Senetleri			
3-Borç Senetleri Reeskontu(-)			
4-Alınan Depozito ve Teminatlar			
5-Diğer Ticari Borçlar			
C-Diğer Borçlar			
1-Ortaklara Borçlar			
2-İştiraklere Borçlar			
3-Bağlı Ortaklıklara Borçlar			
4-Diğer Çeşitli Borçlar			
5-Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)			
6-Kamuya Olan Ertelenmiş ve Taksitlendirilmiş Borçlar			
D-Alınan Avanslar			
1-Alınan Sipariş Avansları			
2-Alınan Diğer Avanslar			
E-Borç ve Gider Karşılıkları			
1-Kıdem Tazminatı Karşılığı			
2-Diğer Borç ve Gider Karşılıkları			
F-Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tahak.			
1-Gelecek Yıllara Ait Gelirler			
2-Gider Tahakkukları			
G-Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar			
1-Gel.Yıll.Ert. veya Terkin Edilecek KDV			
2-Tesise Katılma Payları			
3-Diğer Çeşitli UV. Yabancı Kaynaklar			
III-ÖZ KAYNAKLAR			88.022.79
A-Ödenmiş Sermaye			
1-Sermaye			
2-Ödenmemiş Sermaye(-)			
B-Sermaye Yedekleri			
1-Hisse Senedi İhraç Primleri			
2-Hisse Senedi İptal Karları			
3-M.D.V. Yeniden Değerleme Artışları			
4-İştirakler Yeniden Değerleme Artışları			
5-Diğer Sermaye Yedekleri			
C-Kar Yedekleri			
1-Yasal Yedekler			
2-Statü Yedekleri			
3-Olağanüstü Yedekler			
4-Diğer Kar Yedekleri			
5-Özel Fonlar			
D-Geçmiş Yıllar Karları		91.492.19	
1-Geçmiş Yıllar Karları	91.492.19		
E-Geçmiş Yıllar Zararları(-)		-63.413.02	
1-Geçmiş Yıllar Zararları(-)	-63.413.02		
F-Dönem Net Karı(Zararı)		59.943.62	
1-Dönem Net Karı	59.943.62		
2-Dönem Net Zararı(-)			
PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI			151.328.03

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ
31.12.2013 TARİHLİ İŞLETME AYRINTILI GELİR TABLOSU

A-BRÜT SATIŞLAR		334.217.32
1-Yurt İçi Satışlar	332.377.86	
2-Yurt Dışı Satışlar		
3-Diğer Gelirler	1.839.46	
B-SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)		0.00
1-Satıştan İadeler (-)		
2-Satış İskontoları (-)		
3-Diğer İndirimler (-)		
C-NET SATIŞLAR		334.217.32
D-SATIŞLARIN MALİYETİ(-)		259.679.19
1-Satılan Mamüller Maliyeti (-)		
2-Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	55.56	
3-Satılan Hizmet Maliyeti (-)	259.623.63	
4-Diğer Satışların Maliyeti (-)		
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI		74.538.13
E-FAALİYET GİDERLERİ(-)		0.00
1-Araştırma Geliştirme Giderleri (-)		
2-Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)		
3-Genel Yönetim Giderleri (-)		
FAALİYET KARI VEYA ZARARI		74.538.13
F-DİĞER FAAL. OLAĞAN GELİR VE KARLAR		0.00
1-İştiraklerden Temettü Gelirleri		
2-Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri		
3-Faiz Gelirleri		
4-Komisyon Gelirleri		
5-Konusu Kalmayan Karşılıklar		
6-Menkul Kıymet Satış Karları		
7-Kambiyo Karları		
8-Reeskont Faiz Gelirleri		
9-Faaliyetle İlgili Diğer Gelir ve Karlar		
G-DİĞER FAAL.OLAĞAN GİD.VE ZARARLAR(-)		0.00
1-Komisyon Giderleri (-)		
2-Karşılık Giderleri (-)		
3-Menkul Kıymet Satış Zararları (-)		
4-Kambiyo Zararları (-)		
5-Reeskont Faiz Giderleri (-)		
6-Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)		
H-FİNANSMAN GİDERLERİ(-)		0.00
1-Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		
2-Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR		74.538.13
I-OLAĞAN DIŞI GELİR VE KARLAR		92.89
1-Önceki Dönem Gelir ve Karları		
2-Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar		
3-Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	92.89	
J-OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR(-)		6.611.13
1-Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)		
2-Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)		
3-Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	6.611.13	
DÖNEM KARI VEYA ZARARI		68.019.89
K-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞ.YAS.YÜK.KAR.(-)		
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI		68.019.89
K.K.E.G		6.611.13
MALİ KAR		74.631.02

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ
31.12.2013 TARİHLİ VARLIKLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI

KASA				94.04
Türk Lirası Kasası			94.04	
Merkez Kasa		94.04		
ALINAN ÇEKLER				0.00
Pörföydeki Çekler		0.00		
BANKALAR				4.645.41
Vadesiz TL Mevduat Hesabı			4.645.41	
Yapı Kredi Bankası	Gazıcılar Şubesi	4.645.41		
DİĞER HAZIR DEĞERLER				46.441.39
Kredi Kartı Slipleri			46.441.39	
Yapı Kredi Bankası	Gazıcılar Şubesi	46.441.39		
ALICILAR				13.365.10
Firmalardan Alacaklar			13.365.10	
Eta Bilgisayar		324.50		
Bismer Ltd.Şti.		913.00		
İbrahim Kafkas		413.00		
Artislik Reklam		413.00		
Nuh Hattat		658.50		
Ta-Bu Özel Eğitim Ltd.Şti.		826.00		
Süryay Aş.		63.00		
Dolummatik.net - Serkan Anlaşan		737.50		
Kalem Reklam - Yeşim Saraç		590.00		
Enstitü-Sem Sürekli Eğitim Ltd. Şti.		1.000.00		
Gümüşkalem Kırt. - Yavuz Yıldırım Ort.		2.124.00		
Yaşar Ortak Sağlık Güvenlik Birimi		849.60		
Bireyce Eğitim Hizmetleri Aş.		944.00		
Medical Park Sağlık Hizmetleri Aş.		531.00		
E/S Bilgisayar - Serkan Erken		708.00		
Denizbank Aş.		1.770.00		
Salon Binbirgece - Şenol Şafak		500.00		
ORTAKLARDAN ALACAKLAR				77.292.46
Bursa Serbest Muhasebeci Mali Müşavirler Odası		77.292.46		
TİCARİ MALLAR				2.125.08
Ticari Mallar			2.125.08	
Kitap Alışları		2.125.08		
SMMM Yeterlilik Cd Si Alışları		0.00		
GELECEK AYLARA AİT GİDERLER				283.45
Gelecek Aylara Ait Giderler		283.45		
DEVREDEN KDV				748.91
Devreden Kdv		748.91		
DEMİRBAŞLAR				44.569.90
Merkez Demirbaşları			44.569.90	
Büro Makinaları ve Cihazlar		42.664.31		
Mobilya ve Döşemeler		1.905.59		
BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)				-38.237.71
Demirbaşlar Amortismanları (-)		-38.237.71		
MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR				6.243.30
Haklar			6.243.30	
Lisanslar		6.243.30		
BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)				-6.243.30
MOD Varlıklar Amortismanları (-)			-6.243.30	
MOD Varlıklar Amortismanları (-)		-6.243.30		
AKTİF TOPLAMI :				151.328.03

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ
31.12.2013 TARİHLİ KAYNAKLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI

SATICILAR			0.00
	0.00		
DİĞER TİCARİ BORÇLAR			0.00
Diğer Ticari Borçlar	0.00		
PERSONELE BORÇLAR			0.00
Personele Borçlar	0.00		
DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR			322.63
Eğitmenlere Borçlar	225.00		
Sosyal İş Sendikası	40.90		
Diğer Çeşitli Borçlar	56.73		
ALINAN AVANSLAR			53.940.00
Alınan Sipariş Avansları	53.940.00		
ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR			8.682.90
Ödenecek Vergiler		8.682.90	
Ödenecek Muhtasar Vergisi	442.01		
Ödenecek Kdv	27.20		
Ödenecek Kdv Tevkifatı	875.00		
Ödenecek 2013/4.Dönem Geçici Vergi	7.338.69		
ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ			359.71
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri		359.71	
Ödenecek SGK Primi	308.08		
Ödenecek İşsizlik Sigortası Primi	31.33		
Ödenecek Bildirge Damga Vergisi	20.30		
GEÇMİŞ YILLAR KARLARI			91.492.19
Geçmiş Yıllar Olumlu Gelir Gider Farkları	91.492.19		
GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI			-63.413.02
Geçmiş Yıllar Olumsuz Gelir Gider Farkları	-63.413.02		
DÖNEM NET KARI			59.943.62
2013 Yılı Olumlu Gelir Gider Farkı	59.943.62		
PASİF TOPLAMI :			151.328.03

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ
01.01.2013 - 31.12.2013 DÖNEMİ GELİR KALEMLERİNE İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI

YURTIÇİ SATIŞLAR			332.377.86
Basılı Evrak Gelirleri		74.08	
Kitap Satış Gelirleri	74.08		
Kurs Gelirleri		216.768.17	
Staja Başlama Kursu Gelirleri	97.900.00		
SMMM Yeterlilik Kursu Gelirleri	106.000.08		
Bilirkişilik Eğitim Kursu Gelirleri	4.440.00		
İş Hukuku Kursu Gelirleri	8.015.59		
Sosyal Güvenlik Mevzuatı Kursu Gelirleri	412.50		
Gezi ve Organizasyon Gelirleri		76.038.06	
Staja Başlama Sınavı Org.Gelirleri	16.467.93		
SMMM Yeterlilik Sınavı Org. Gelirleri	59.570.13		
Reklam Gelirleri		39.497.55	
Reklam Gelirleri	37.215.46		
Dergi Maliyet Fark Gelirleri	2.282.09		
DİĞER GELİRLER			1.839.46
Diğer Gelirler		1.839.46	
SGK İşveren Primi %5 lik Hazine İndirimi	1.839.46		
SATIŞTAN İADELER (-)			0.00
Hizmet Satış İadeleri		0.00	
Satışlardan İadeler	0.00		
DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR			0.00
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	0.00		
OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR			92.89
Maddi Duran Varlık Satışı	42.37		
Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	50.52		
GELİRLER TOPLAMI :			334.310.21

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI

BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ

01.01.2013 - 31.12.2013 DÖNEMİ GİDER KALEMLERİNE İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI

SATILAN TİCARİ MALLAR MALİYETİ			55.56
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	55.56		
HİZMET ÜRETİM MALİYETİ			259.624.52
Merkez Hizmet Üretim Gider Yeri		83.647.78	
Kırtasiye Giderleri	3.285.19		
Gıda ve Temizlik Malzemesi Giderleri	25.47		
Personel Ücretleri	37.018.21		
SSK İşveren Payı	7.289.02		
SSK İşsizlik İşveren Payı	735.78		
Şehir içi Yol Ücretleri	33.00		
Personel Yemek Giderleri	1.558.28		
Posta ve Kargo Gideri	621.07		
Haberleşme Giderleri	0.00		
Noter ve Mahkeme Giderleri	324.93		
Dergi Ve Kitapçık Basım Giderleri	22.231.20		
Damga Vergisi Giderleri	1.183.55		
Kredi Kartı Komisyon Giderleri	3.234.88		
Banka Havale/İşlem Giderleri	228.89		
Amortisman Giderleri	5.878.31		
Mesleki Uzmanlık Akademisi		114.512.60	
Personel Yemek Giderleri	0.00		
Servis Taşımacılığı Giderleri	7.314.00		
Eğitmen Ve Danışman Yemek Giderleri	1.327.27		
Gider yazılan Küçük Demirbaşlar	0.00		
Staja Başlama Kursu Eğitmen Giderleri	47.144.92		
SMMM Yeterlilik Kursu Eğitmen Giderleri	37.150.11		
Uygulamalı Vergi ve Muhasebe Bilirkişiliği Kursu Eğitmen Giderleri	2.136.72		
İş Hukuku Kursu Eğitmen Giderleri	2.937.99		
İşletmelerde Hileler Kursu Eğitmen Gideri	0.00		
İnşaat Muhasebesi Kursu Eğitmen Giderleri	0.00		
İşletmelerde Stratejik Planlama ve Bütçeleme Kursu Eğitmen Gideri	0.00		
İç Denetim Kursu Eğitmen Giderleri	0.00		
Teşvik Uygulamaları Kursu Eğitmen Gideri	0.00		
Akademi Eğitim Koordinatörü Ücret Giderleri	14.468.51		
Akademi Eğitim Koordinatörü Yol Giderleri	2.033.08		
Gezi ve Organizasyon Giderleri		61.464.14	
Staja Başlama Sınavı Org.Giderleri	12.946.34		
SMMM Yeterlilik Sınavı Org. Giderleri	48.517.80		
SM den SMMM ye Geçiş Org.Giderleri	0.00		
Mali Tatil Yol Ücretleri Giderleri	0.00		
DİĞER OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR			6.611.13
Yuvarlama Farkları	0.89		
Değersiz hale gelmiş Eğitim Cd setlerinin Giderleştirilmesi	6.610.24		
GİDERLER TOPLAMI			259.680.08

