

BSMMMO VE İKTİSADİ İŞLETMEMİZİN MALİ TABLOLARI AŞAĞIDA BİLGİLERİNİZE SUNULMUŞTUR.

**Bursa SMMM Odası
Yönetim Kurulu**

2013/3. DÖNEM BSMMMO MALİ TABLOLAR

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
30.09.2013 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇOSU

(AKTİF) VARLIKLAR

I-DÖNEN VARLIKLAR			3.756.255.19
A-Hazır Değerler		537.087.80	
1-Kasa	1.582.03		
2-Alınan Çekler			
3-Bankalar	335.589.12		
4-Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri (-)			
5-Diğer Hazır Değerler	199.916.65		
B-Menkul Kıymetler			
1-Hisse Senetleri			
2-Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları			
3-Kamu Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları			
C-Ticari Alacaklar		3.136.557.12	
1-Alıcılar	3.136.557.12		
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		35.281.08	
1-İlk Madde ve Malzeme			
2-Yarı mamüller			
3-Mamüller			
4-Ticari Mallar	4.886.58		
5-Diğer Stoklar	30.394.50		
7-Verilen Sipariş Avansları			
F-Gelecek Ayl. Ait Gid. ve Gelir Tahak.		15.000.00	
1-Gelecek Aylara Ait Giderler	15.000.00		
2-Gelir Tahakkukları			
G-Diğer Dönen Varlıklar		4.483.16	
1-Devreden KDV			
2-İndirilecek KDV			
3-Diğer KDV			
4-Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar			
5-İş Avansları	4.483.16		
6-Personel Avansları			
II-DURAN VARLIKLAR			3.331.608.38
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		3.315.988.25	
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(-)	-699.672.10		
10-Verilen Sipariş Avansları	433.286.31		
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar		5.037.23	
1-Haklar			
2-Şerefiye			
3-Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri			
4-Araştırma ve Geliştirme Giderleri			
5-Özel Maliyetler			
6-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	23.296.20		
7-Birikmiş Amortismanlar(-)	-18.258.97		
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.		275.48	
1-Gelecek Yıllara Ait Giderler	275.48		
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			7.087.863.57

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
30.09.2013 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇOSU

(PASİF) KAYNAKLAR

I- KV. YABANCI KAYNAKLAR		3.321.731.10
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		33.073.03
1-Satıcılar	33.073.03	
2-Borç Senetleri		
3-Borç Senetleri Reeskontu(-)		
4-Alınan Depozito ve Teminatlar		
5-Diğer Ticari Borçlar		
C-Diğer Borçlar		157.450.68
1-Ortaklara Borçlar		
2-İştiraklere Borçlar		
3-Bağlı Ortaklıklara Borçlar	83.032.42	
4-Personele Borçlar	48.040.96	
5-Diğer Çeşitli Borçlar	26.377.30	
7-Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)		
8- Diğer Çeşitli Borçlar		
D-Alınan Avanslar		499.92
1-Alınan Sipariş Avansları	499.92	
2-Alınan Diğer Avanslar		
E-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler		46.869.65
1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	22.112.12	
2-Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	24.757.53	
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.		3.056.027.27
1-Gelecek Aylara Ait Gelirler	3.031.246.27	
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		656.454.09
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		656.454.09	
1-Ortaklara Borçlar			
2-İştiraklere Borçlar			
3-Bağlı Ortaklıklara Borçlar			
4-Diğer Çeşitli Borçlar	656.454.09		
5-Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)			
6-Kamuya Olan Ertelemiş 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.Yill.Ert. veya Terkin Edilecek KDV			
2-Tesise Katılma Payları			
3-Diğer Çeşitli UV. Yabancı Kaynaklar			
III-ÖZ KAYNAKLAR			3.109.678.38
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)		-335.842.03	
1-Dönem Net Karı			
2-Dönem Net Zararı(-)	-335.842.03		
PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI			7.087.863.57

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
01.01.2013 - 30.09.2013 DÖNEMİ GELİR TABLOSU

A-BRÜT SATIŞLAR		1.476.580.71
1-Yurt İçi Satışlar	1.401.198.32	
2-Yurt Dışı Satışlar		
3-Diğer Gelirler	75.382.39	
B-SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)		385.00
1-Satıştan İadeler (-)	385.00	
2-Satış İskontoları (-)		
3-Diğer İndirimler (-)		
C-NET SATIŞLAR		1.476.195.71
D-SATIŞLARIN MALİYETİ(-)		1.456.240.74
1-Satılan Mamüller Maliyeti (-)		
2-Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	2.307.44	
3-Satılan Hizmet Maliyeti (-)	1.453.933.30	
4-Diğer Satışların Maliyeti (-)		
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI		19.954.97
E-FAALİYET GİDERLERİ(-)		367.055.25
1-Araştırma Geliştirme Giderleri (-)		
2-Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)		
3-Genel Yönetim Giderleri (-)	367.055.25	
FAALİYET KARI VEYA ZARARI		-347.100.28
F-DİĞER FAAL. OLAĞAN GELİR VE KARLAR		17.508.94
1-İştiraklerden Temettü Gelirleri		
2-Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri		
3-Faiz Gelirleri	17.313.30	
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	195.64	
G-DİĞER FAAL.OLAĞAN GİD.VE ZARARLAR(-)		6.164.02
1-Komisyon Giderleri (-)		
2-Karşılık Giderleri (-)		
3-Menkul Kıymet Satış Zararları (-)		
4-Kambiyo Zararları (-)		
5-Reeskont Faiz Giderleri (-)		
6-Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)	6.164.02	
H-FİNANSMAN GİDERLERİ(-)		0.00
1-Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		
2-Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR		-335.755.36
I-OLAĞAN DIŞI GELİR VE KARLAR		173.29
1-Önceki Dönem Gelir ve Karları		
2-Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar		
3-Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	173.29	
J-OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR(-)		259.96
1-Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)		
2-Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	259.96	
3-Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)		
DÖNEM KARI VEYA ZARARI		-335.842.03
K-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞ.YAS.YÜK.KAR.(-)		
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI		-335.842.03

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
01.01.2013 - 30.09.2013 DÖNEMİ GELİR KALEMLERİNE İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI

YURTIÇİ SATIŞLAR			1.401.198.32
Üye Aidatları		742.959.20	
Nisbi Aidatlar	281.322.10		
Maktu Aidatlar	461.637.10		
Yeni Üye Giriş Aidatları		170.957.50	
Giriş Aidatı	166.357.50		
Üye Nakil Aidatı	4.600.00		
Belge ve Basılı Evrak Gelirleri		41.155.62	
Faaliyet Belgesi	9.628.62		
Sözleşme Gelirleri	31.527.00		
Diğer Gelirler		20.238.50	
Üye Kimlik Kartı Gelirleri	3.769.00		
Üye Kaşe Gelirleri	3.456.00		
Büro Tescil Belgesi Gelirleri	4.995.00		
Üye Bildirim (Ek-9) Gelirleri	10.00		
Yaka Kartı Gelirleri	10.00		
Stajyer Kimlik Kartı Gelirleri	4.210.00		
Tahkim Bilirkişi Gelirleri	1.986.00		
Rozet Satış Geliri	117.50		
Bayrak Satış Geliri	40.00		
Bağışlar	1.635.00		
Yardımcı Eleman Kimlik Kartı Gelirleri	10.00		
Staj ve Sınav Gelirleri		378.302.50	
Staj Dosyası Mür.Bedeli	362.620.00		
Staj Nakil	15.682.50		
Sosyal ve Kültürel Faaliyet Gelirleri		47.585.00	
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	27.300.00		
Futbol Turnuvası Gelirleri	0.00		
Fotoğraf Kursu Gelirleri	0.00		
Oda Piknik Gelirleri	2.285.00		
İftar Yemeği Organizasyon Gelirleri	7.945.00		
Hatıra Ormanı Fidan Satış Gelirleri	0.00		
DİĞER GELİRLER			75.382.39
Üyelerden Alınan Gecikme Faizleri		50.623.65	
Tahsil Edilen Gecikme Faizleri	50.623.65		
Üyelerden Alınan Vade Farkları		174.99	
Kredi Kartı Vade Farkları	174.99		
Diğer Gelirler		24.583.75	
SGK İşveren Primi %5 lik Hazine İndirimi	24.583.75		
SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)			-385.00
Hizmet Satış İadeleri (-)		-385.00	
Satışlardan İadeler (-)	-385.00		
Hizmet Satış İndirimleri (-)		0.00	
Aidat İndirimleri	0.00		
Belge ve Basılı Evrak İadeleri	0.00		
İptal edilen Oda Org. Nedeniyle İadeler	0.00		
FAİZ GELİRLERİ			17.313.30
Mevduat Faiz Gelirleri	17.313.30		
MENKUL KIYMET SATIŞ KARLARI			0.00
Döviz Satış Kur Geliri	0.00		
FAALİYETLE İLGİLİ DİĞER GELİR VE KARLAR			195.64
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	195.64		
OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR			50.00
Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	50.00		
GELİRLER TOPLAMI :			1.493.754.65

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
01.01.2013 - 30.09.2013 DÖNEMİ GİDER KALEMLERİNE İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI

SATILAN TİCARİ MALLAR MALİYETİ			2.307.44
Sözleşme	2.258.09		
Rozet	49.35		
DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR			6.164.02
Önceki Yıllar İptal Edilen Aidat ve Gecikme Zamları	1.173.29		
Diğer Olağan Gider ve Zararlar	0.15		
Takipteki Alacaklara ait Giderler	4.990.58		
OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR			259.96
Önceki Dönem Gider Ve Zararları		259.96	
Diğer Çeşitli Geçmiş Dönem Giderleri	259.96		
HİZMET ÜRETİM MALİYETİ			1.453.933.30
Merkez Hizmet Üretim Gider Yeri		1.279.949.94	
Kırtasiye Giderleri	12.453.64		
Temizlik,Sağlık ve Gıda Malz.Kullanımları	19.801.34		
Personel Ücretleri	537.507.55		
SSK İşveren Pirim Payları	99.158.09		
İşsizlik Sigortası İşveren Payları	9.829.31		
Elektrik Giderleri	15.931.00		
Su Giderleri	2.003.77		
Personel Yemek Giderleri	27.981.75		
Telefon ve İnternet Haberleşme Giderleri	14.078.25		
Posta ve Kargo Giderleri	10.792.57		
Web Hosting ve Teknik Servis Giderleri	8.065.77		
Medya Takip ve Arşivleme Giderleri	2.655.00		
Şehir içi Yol Gideri	21.70		
Bakım ve Onarım Giderleri	3.685.91		
Taşıt Bakım ve Onarım Giderleri	2.329.00		
İşyeri Sigorta Giderleri	1.371.21		
Baob Müşterek Giderler Katılım Payı	74.805.10		
Seminer ,Panel ve Toplantı Giderleri	28.145.15		
Yayın ve Abonelik Giderleri	7.123.10		
Kitap ve Diğer Yayınlar Telif ücreti Giderleri	7.590.39		
Kitap ve Diğer Yayınlar Basım Giderleri	44.373.90		
Gider Yazılan Küçük Demirbaşlar	1.678.86		
İlan Giderleri	1.413.00		
Taşıt Yakıt Giderleri	8.540.25		
Taşıt Otopark Giderleri	43.00		
Noter ve Mahkeme Giderleri	974.45		
Dergi ve Kitapçık Dağıtım Giderleri	25.454.81		
Motorlu Taşıt Vergisi Giderleri	3.019.00		
Türmob Birlik Payları	74.295.91		
Damga Vergisi	903.15		
Yapı Kredi Kredi Kartı Komisyonları	3.047.70		
Akbank Kredi Kartı Komisyon Giderleri	1.710.18		
İş Bankası Kredi Kartı Komisyon Giderleri	830.12		
Denizbank Kredi Kartı Komisyon Giderleri	84.54		
Hediyelik Eşya Giderleri	91.428.54		
Muhasebe Panel Kongre Giderleri	10.107.77		
Bina Amortisman Gideri	42.280.72		
Demirbaş Amortisman Gideri	57.961.61		
Taşıt Amortisman Gideri	23.541.17		
MOD Varlıklar Amortisman Gideri	2.931.66		
İnegöl Üretim Gider Yeri		5.395.35	
Temizlik,Sağlık ve Gıda Malz.Kullanımları	457.71		
Elektrik Giderleri	466.10		
Su Giderleri	0.00		

Bakım ve Onarım Giderleri	110.29		
Telefon ve İnternet Haberleşme Giderleri	635.25		
İnegöl İlçe Tems.Kira Giderleri	3.726.00		
Gemlik Üretim Gider Yeri		3.351.51	
Gıda Malzemeleri ve Temizlik Giderleri	1.162.00		
Kırtasiye Giderleri	250.00		
Elektrik Giderleri	277.30		
Su Giderleri	45.52		
Telefon ve İnternet Haberleşme Giderleri	116.69		
Bakım ve Onarım Giderleri	0.00		
Gemlik İlçe Tems.Kira Giderleri	1.500.00		
Diğer Temsilcilikler Üretim Gider Yeri		7.312.50	
Y.Şehir İlçe Tems.Kira Giderleri	1.125.00		
Orhangazi İlçe Tems.Kira Giderleri	3.937.50		
Karacabey İlçe Tems kira giderleri	2.250.00		
Sosyal ve Kültürel Faaliyet Giderleri		111.458.69	
Tiyatro Kursu Giderleri	7.122.40		
Halk Oyunları Kursu Giderleri	4.561.25		
Türk Sanat Müziği Kursu Giderleri	4.561.25		
Türk Halk Müziği Kursu Giderleri	4.561.25		
Tiyatro Gösteresi Giderleri	2.135.57		
Piknik Organizasyonu Giderleri	13.692.90		
Futbol Turnuvası Giderleri	0.00		
Oda Yemeği Organizasyon Giderleri	53.279.60		
Türk Sanat Müziği Konseri Giderleri	3.560.28		
Türk Halk Müziği Konseri Giderleri	7.907.06		
Voleybol Turnuvası Giderleri	0.00		
Fotoğraf Kursu Giderleri	0.00		
Hatıra Ormanı Giderleri	0.00		
İftar Yemeği Organizasyonu Giderleri	10.077.13		
Danışmanlık Giderleri		46.465.31	
Sosyal Güvenlik Danışmanlık Gideri	10.980.36		
Vergi Mevzuatı Danışmanlık Gideri	11.818.39		
İş Hukuku Danışmanlık Gideri	10.683.63		
Genel Hukuk Danışmanlık Gideri	12.982.93		
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ			367.055.25
Yönetim Gider Yeri		367.055.25	
Yönetim Kurulu Ücretleri	86.978.18		
Denetim Kurulu Ücretleri	24.028.54		
Disiplin Kurulu Ücretleri	42.006.00		
Tesmer Yönetim Kur. Ücretleri	22.778.70		
Haksız Rek.Kurulu Ücretleri	25.111.10		
Taahhüt Sigorta Giderleri	2.784.49		
Temsil ve Ağırhlama Giderleri	32.870.91		
Muhasebe Müzesi Giderleri	36.314.27		
Yurtiçi Seyahat Giderleri	11.289.93		
Genel Kurul Organizasyon Giderleri	75.354.89		
Havale Diğer Banka İşlem Giderleri	872.24		
Ödenen Vergi Resim Harçlar	6.666.00		
GİDERLER TOPLAMI :			1.829.719.97

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ
30.09.2013 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇOSU

(AKTİF) VARLIKLAR

I-DÖNEN VARLIKLAR			158.128.27
A-Hazır Değerler		55.424.81	
1-Kasa	271.63		
2-Alınan Çekler			
3-Bankalar	749.04		
4-Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri (-)			
5-Diğer Hazır Değerler	54.404.14		
B-Menkul Kıymetler			
1-Hisse Senetleri			
2-Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları			
3-Kamu Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları			
C-Ticari Alacaklar		10.715.20	
1-Alıcılar	10.715.20		
2-Alacak Senetleri			
D-Diğer Alacaklar		83.032.42	
1-Ortaklardan Alacaklar	83.032.42		
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		8.758.47	
1-İlk Madde ve Malzeme			
2-Yarı mamüller			
3-Mamüller			
4-Ticari Mallar	8.758.47		
F-Gelecek Ayl. Ait Gid. ve Gelir Tahak.		0.00	
1-Gelecek Aylara Ait Giderler			
2-Gelir Tahakkukları			
G-Diğer Dönen Varlıklar		197.37	
1-Devreden KDV	197.37		
2-İndirilecek KDV			
3-Diğer KDV			
4-Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar			
5-İş Avansları			
6-Personel Avansları			
II-DURAN VARLIKLAR			7.801.76
A-Ticari Alacaklar			
1-Alıcılar			
2-Alacak Senetleri			
3-Alacak Senetleri Reeskontu (-)			
4-Verilen Depozito ve Teminatlar			
5-Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)			
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		7.801.76	
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(-)	-36.768.14		
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			165.930.03

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ
30.09.2013 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇOSU

(PASİF) KAYNAKLAR

I- KV. YABANCI KAYNAKLAR			99.946.27
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		977.04	
1-Satıcılar	977.04		
2-Borç Senetleri			
3-Borç Senetleri Reeskontu(-)			
4-Alınan Depozito ve Teminatlar			
5-Diğer Ticari Borçlar			
C-Diğer Borçlar		3.473.95	
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	2.006.32		
10- Diğer Çeşitli Borçlar	1.467.63		
D-Alınan Avanslar		93.284.00	
1-Alınan Sipariş Avansları	93.284.00		
2-Alınan Diğer Avanslar			
E-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler		2.211.28	
1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	869.59		
2-Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	1.341.69		
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			
2-DK.Peşin Öd.Vergi-Diğer Yük.(-)			
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			65.983.76
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)		37.904.59	
1-Dönem Net Karı	37.904.59		
2-Dönem Net Zararı(-)			
PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI			165.930.03

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ
01.01.2013 - 30.09.2013 DÖNEMİ GELİR TABLOSU

A-BRÜT SATIŞLAR		207.217.84
1-Yurt İçi Satışlar	205.750.72	
2-Yurt Dışı Satışlar		
3-Diğer Gelirler	1.467.12	
B-SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)		0.00
1-Satıştan İadeler (-)		
2-Satış İskontoları (-)		
3-Diğer İndirimler (-)		
C-NET SATIŞLAR		207.217.84
D-SATIŞLARIN MALİYETİ(-)		169.405.08
1-Satılan Mamüller Maliyeti (-)		
2-Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	32.41	
3-Satılan Hizmet Maliyeti (-)	169.372.67	
4-Diğer Satışların Maliyeti (-)		
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI		37.812.76
E-FAALİYET GİDERLERİ(-)		0.00
1-Araştırma Geliştirme Giderleri (-)		
2-Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)		
3-Genel Yönetim Giderleri (-)		
FAALİYET KARI VEYA ZARARI		37.812.76
F-DİĞER FAAL. OLAĞAN GELİR VE KARLAR		50.00
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	50.00	
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		37.862.76
I-OLAĞAN DIŞI GELİR VE KARLAR		42.39
1-Önceki Dönem Gelir ve Karları		
2-Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar		
3-Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	42.39	
J-OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR(-)		0.56
1-Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)		
2-Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)		
3-Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	0.56	
DÖNEM KARI VEYA ZARARI		37.904.59
K-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞ.YAS.YÜK.KAR.(-)		
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI		37.904.59
	K.K.E.G :	0.56
	MALİ KAR :	37.905.15

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ
01.01.2013 - 30.09.2013 DÖNEMİ GELİR KALEMLERİNE İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI

YURTIÇİ SATIŞLAR			205.750.72
Basılı Evrak Gelirleri		46.30	
Kitap Satış Gelirleri	46.30		
Kurs Gelirleri		137.714.00	
Staja Başlama Kursu Gelirleri	61.100.00		
SMMM Yeterlilik Kursu Gelirleri	63.745.91		
Bilirkişilik Eğitim Kursu Gelirleri	4.440.00		
Dış Ticaret Kursu Gelirleri	0.00		
Finansal Tabloların Okunması veYorumlanması Kursu	0.00		
İnşaat Muhasebesi Kursu	0.00		
İş Hukuku Kursu	8.015.59		
Sosyal Güvenlik Mevzuatı Kursu	412.50		
İşletmelerde Hileler Kursu	0.00		
Teşvik Uygulamaları Kursu	0.00		
Gezi ve Organizasyon Gelirleri		48.971.35	
Staja Başlama Sınavı Org.Gelirleri	10.338.68		
SMMM Yeterlilik Sınavı Org. Gelirleri	38.632.67		
SM den SMMM ye Geçiş Sınavı Org. Gelirleri	0.00		
Mali Tatil Yol Ücretleri Gelirleri	0.00		
Reklam Gelirleri		19.019.07	
Reklam Gelirleri	19.019.07		
DİĞER GELİRLER			1.467.12
Diğer Gelirler		1.467.12	
SGK İşveren Primi %5 lik Hazine İndirimi	1.467.12		
SATIŞTAN İADELER (-)			0.00
Hizmet Satış İadeleri		0.00	
Satışlardan İadeler	0.00		
DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR			50.00
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	50.00		
OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR			42.39
Önceki Dönem Gelir Ve Karları	0.00		
Diğer Olağandıışı Gelir ve Karlar	42.39		
GELİRLER TOPLAMI :			207.310.23

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ
01.01.2013 - 30.09.2013 DÖNEMİ GİDER KALEMLERİNE İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI

SATILAN TİCARİ MALLAR MALİYETİ			32.41
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	32.41		
DİĞER OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR			0.56
Önceki Dönem Gider ve Zararları	0.00		
Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar	0.56		
HİZMET ÜRETİM MALİYETİ			169.372.67
Merkez Hizmet Üretim Gider Yeri		48.625.09	
Kırtasiye Giderleri	2.865.69		
Gıda ve Temizlik Malzemesi Giderleri	10.68		
Personel Ücretleri	29.512.84		
SSK İşveren Payı	5.762.41		
SSK İşsizlik İşveren Payı	586.84		
Personel Yol Ücreti	33.00		
Personel Yemek Giderleri	1.223.31		
Posta ve Kargo Gideri	394.47		
Haberleşme Giderleri	0.00		
Noter ve Mahkeme Giderleri	324.93		
Damga Vergisi Giderleri	870.20		
Kredi Kartı Komisyon Giderleri	2.519.48		
Banka Havale/İşlem Giderleri	112.50		
Amortisman Giderleri	4.408.74		
Mesleki Uzmanlık Akademisi		79.775.11	
Servis Taşımacılığı Giderleri	5.704.00		
Eğitmen Ve Danışman Yemek Giderleri	1.079.00		
Gider yazılan Küçük Demirbaşlar	0.00		
Staja Başlama Kursu Eğitmen Giderleri	31.172.48		
SMMM Yeterlilik Kursu Eğitmen Giderleri	24.536.70		
Uygulamalı Vergi ve Muhasebe Bilirkişiliği Kursu Eğitmen Giderleri	2.136.72		
Dış Ticaret İşlemleri Kursu Eğitmen Giderleri	0.00		
İşletmelerde Hileler Kursu Eğitmen Gideri	0.00		
İnşaat Muhasebesi Kursu Eğitmen Giderleri	0.00		
İş Hukuku Kursu Eğitmen Giderleri	2.937.99		
İç Denetim Kursu Eğitmen Giderleri	0.00		
Teşvik Uygulamaları Kursu Eğitmen Gideri	0.00		
Akademi Eğitim Koordinatörü Ücret Giderleri	10.683.63		
Akademi Eğitim Koordinatörü Yol Giderleri	1.524.59		
Gezi ve Organizasyon Giderleri		40.972.47	
Staja Başlama Sınavı Org.Giderleri	8.340.11		
SMMM Yeterlilik Sınavı Org. Giderleri	32.632.36		
SM den SMMM ye Geçiş Org.Giderleri	0.00		
Mali Tatil Yol Ücretleri Giderleri	0.00		
GİDERLER TOPLAMI :			169.405.64

