

# BSMMMO VE İKTİSADİ İŞLETMEMİZİN MALİ TABLOLARI AŞAĞIDA BİLGİLERİNİZE SUNULMUŞTUR.

Bursa SMMM Odası  
Yönetim Kurulu

## 2014/ YIL SONU BSMMMO MALİ TABLOLAR

**BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI**  
31.12.2014 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇOSU

(AKTİF) VARLIKLAR			
<b>I-DÖNEN VARLIKLAR</b>			3.271.832.91
<b>A-Hazır Değerler</b>		497.910.00	
1-Kasa	2.093.43		
2-Alınan Çekler			
3-Bankalar	73.584.12		
4-Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri (-)			
5-Diğer Hazır Değerler	422.232.45		
<b>B-Menkul Kıymetler</b>		321.009.07	
1-Hisse Senetleri			
2-Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları			
3-Kamu Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları			
4-Diğer Menkul Kıymetler	321.009.07		
5-Menkul Kıym.Değer Düş. Karşılığı (-)			
<b>C-Ticari Alacaklar</b>		2.343.002.55	
1-Alıcılar	2.335.115.37		
2-Alacak Senetleri	1.300.00		
3-Alacak Senetleri Reeskontu(-)			
4-Verilen Depozito ve Teminatlar			
5-Diğer Ticari Alacaklar	6.587.18		
6-Şüpheli Ticari Alacaklar			
7-Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)			
<b>D-Diğer Alacaklar</b>		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 (-)			
<b>E-Stoklar</b>		73.315.17	
1-İlk Madde ve Malzeme			
2-Yarı mamüller			
3-Mamüller			
4-Ticari Mallar	1.492.56		
5-Diğer Stoklar	71.822.61		
7-Verilen Sipariş Avansları			
<b>F-Gelecek Ayl. Ait Gid. ve Gelir Tahak.</b>		3.750.09	
1-Gelecek Aylara Ait Giderler	3.750.09		
2-Gelir Tahakkukları			
<b>G-Diğer Dönen Varlıklar</b>		5.000.00	
1-Devreden KDV			
2-İndirilecek KDV			
3-Diğer KDV			
4-Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar			
5-İş Avansları	5.000.00		
6-Personel Avansları	0.00		
<b>II-DURAN VARLIKLAR</b>			3.140.961.64
<b>A-Ticari Alacaklar</b>		10.206.42	

1-Alıclılar			
2-Alacak Senetleri			
3-Alacak Senetleri Reeskontu (-)			
4-Verilen Depozito ve Teminatlar	10.206.42		
5-Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)			
<b>B-Diğer Alacaklar</b>			
1-Ortaklardan Alacaklar			
2-İştiraklerden Alacaklar			
<b>C-Mali Duran Varlıklar</b>		101.00	
1-Bağlı Menkul Kıymetler			
2-Bağlı Men.Kıym. Değer Düş. Karş. (-)			
3-İştirakler	101.00		
<b>D-Maddi Duran Varlıklar</b>		3.122.743.34	
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	609.694.07		
8-Birikmiş Amortismanlar(-)	-894.709.77		
10-Verilen Sipariş Avansları	433.286.31		
<b>E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar</b>		7.910.88	
1-Haklar			
2-Şerefiye			
3-Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri			
4-Araştırma ve Geliştirme Giderleri			
5-Özel Maliyetler			
6-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	35.389.20		
7-Birikmiş Amortismanlar(-)	-27.478.32		
<b>F-Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar</b>		0.00	
<b>G-Gelecek Yıllara Ait Gid. ve Gelir Tahk.</b>		0.00	
<b>H-Diğer Duran varlıklar</b>		0.00	
4-Elden çıkarılacak stoklar ve M.D.V.	980.24		
5-Peşin ödenen vergi ve fonlar			
6-Diğer çeşitli duran varlıklar			
7-Stok değer düşüklüğü karşılığı(-)			
8-Birikmiş Amortismanlar(-)	-980.24		
<b>AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI</b>			6.412.794.55

**BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI**  
31.12.2014 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇOSU

(PASİF) KAYNAKLAR

<b>I- KV. YABANCI KAYNAKLAR</b>		2.504.609.79
<b>A-Mali Borçlar</b>		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>B-Ticari Borçlar</b>		34.022.93
1-Satıcılar	34.022.93	
2-Borç Senetleri		
3-Borç Senetleri Reeskontu(-)		
4-Alınan Depozito ve Teminatlar		
5-Diğer Ticari Borçlar	0.00	
<b>C-Diğer Borçlar</b>		137.607.30
1-Ortaklara Borçlar		
2-İştiraklere Borçlar		
3-Bağlı Ortaklıklara Borçlar	85.510.21	
4-Personele Borçlar	19.734.28	
5-Diğer Çeşitli Borçlar	32.362.81	
7-Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)		
8- Diğer Çeşitli Borçlar		
<b>D-Alınan Avanslar</b>		1.732.33
1-Alınan Sipariş Avansları	1.732.33	
2-Alınan Diğer Avanslar		
<b>E-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler</b>		40.334.75
1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	19.595.23	
2-Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	20.739.52	
3-Vad.Geç.Ert.-Taks.Vergi-Diğer Yüküml.		
4-Ödenecek Diğer Yükümlülükler		
<b>F-Borç ve Gider Karşılıkları</b>		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	
<b>G-Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahk.</b>		2.263.101.93
1-Gelecek Aylara Ait Gelirler	2.238.320.93	
2-Gider Tahakkukları	24.781.00	
<b>H-Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar</b>		
1-Hesaplanan KDV		
2-Diğer KDV		
3-Merkez ve Şubeler Cari Hesabı		
4-Sayım ve Tesellüm Fazlaları		
5-Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar		
<b>II-UV. YABANCI KAYNAKLAR</b>		576.544.19
<b>A-Mali Borçlar</b>		
1-Banka Kredileri		
2-Çıkarılmış Tahviller		

3-Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler		
4-Menkul Kıymetler İhraç Farkı (-)		
5-Diğer Mali Borçlar		
<b>B-Ticari Borçlar</b>		
1-Satıcılar		
2-Borç Senetleri		
3-Borç Senetleri Reeskontu(-)		
4-Alınan Depozito ve Teminatlar		
5-Diğer Ticari Borçlar		
<b>C-Diğer Borçlar</b>		576.544.19
1-Ortaklara Borçlar		
2-İştiraklere Borçlar		
3-Bağlı Ortaklıklara Borçlar		
4-Diğer Çeşitli Borçlar	576.544.19	
5-Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)		
6-Kamuya Olan Ertelenmiş ve Taksitlendirilmiş Borçlar		
<b>D-Alınan Avanslar</b>		
1-Alınan Sipariş Avansları		
2-Alınan Diğer Avanslar		
<b>E-Borç ve Gider Karşılıkları</b>		
1-Kıdem Tazminatı Karşılığı		
2-Diğer Borç ve Gider Karşılıkları		
<b>F-Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tahak.</b>		
1-Gelecek Yıllara Ait Gelirler		
2-Gider Tahakkukları		
<b>G-Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar</b>		
1-Gel.Yıl.Ert. veya Terkin Edilecek KDV		
2-Tesise Katılma Payları		
3-Diğer Çeşitli UV. Yabancı Kaynaklar		
<b>III-ÖZ KAYNAKLAR</b>		3.331.640.57
<b>A-Ödenmiş Sermaye</b>		
<b>B-Sermaye Yedekleri</b>		
<b>C-Kar Yedekleri</b>		
1-Yasal Yedekler		
2-Statü Yedekleri		
3-Olağanüstü Yedekler		
4-Diğer Kar Yedekleri		
5-Özel Fonlar		
<b>D-Geçmiş Yıllar Karları</b>		3.612.072.70
1-Geçmiş Yıllar Karları	3.612.072.70	
<b>E-Geçmiş Yıllar Zararları(-)</b>		-510.627.92
1-Geçmiş Yıllar Zararları(-)	-510.627.92	
<b>F-Dönem Net Karı(Zararı)</b>		230.195.79
1-Dönem Net Karı	230.195.79	
2-Dönem Net Zararı(-)	0.00	
<b>PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI</b>		6.412.794.55

**BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI**  
31.12.2014 TARİHLİ İŞLETME AYRINTILI GELİR TABLOSU

<b>A-BRÜT SATIŞLAR</b>		2.851.588.96
1-Yurt İçi Satışlar	2.771.630.75	
2-Yurt Dışı Satışlar		
3-Diğer Gelirler	79.958.21	
<b>B-SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)</b>		4.941.79
1-Satıştan İadeler (-)	4.493.79	
2-Satış İskontoları (-)		
3-Diğer İndirimler (-)	448.00	
<b>C-NET SATIŞLAR</b>		2.846.647.17
<b>D-SATIŞLARIN MALİYETİ(-)</b>		2.256.324.35
1-Satılan Mamüller Maliyeti (-)		
2-Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	5.756.54	
3-Satılan Hizmet Maliyeti (-)	2.250.567.81	
4-Diğer Satışların Maliyeti (-)		
<b>BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI</b>		590.322.82
<b>E-FAALİYET GİDERLERİ(-)</b>		360.311.07
1-Araştırma Geliştirme Giderleri (-)		
2-Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)		
3-Genel Yönetim Giderleri (-)	360.311.07	
<b>FAALİYET KARI VEYA ZARARI</b>		230.011.75
<b>F-DİĞER FAAL. OLAĞAN GELİR VE KARLAR</b>		10.895.28
1-İştiraklerden Temettü Gelirleri		
2-Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri		
3-Faiz Gelirleri	6.780.09	
4-Komisyon Gelirleri		
5-Konusu Kalmayan Karşılıklar		
6-Menkul Kıymet Satış Karları	1.993.98	
7-Kambiyo Karları		
8-Reeskont Faiz Gelirleri		
9-Faaliyetle İlgili Diğer Gelir ve Karlar	2.121.21	
<b>G-DİĞER FAAL.OLAĞAN GİD.VE ZARARLAR(-)</b>		10.354.31
1-Komisyon Giderleri (-)		
2-Karşılık Giderleri (-)		
3-Menkul Kıymet Satış Zararları (-)		
4-Kambiyo Zararları (-)		
5-Reeskont Faiz Giderleri (-)		
6-Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)	10.354.31	
<b>H-FİNANSMAN GİDERLERİ(-)</b>		0.00
1-Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		
2-Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		
<b>OLAĞAN KAR VEYA ZARAR</b>		230.552.72
<b>I-OLAĞAN DIŞI GELİR VE KARLAR</b>		0.00
1-Önceki Dönem Gelir ve Karları		
2-Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar		
3-Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	0.00	
<b>J-OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR(-)</b>		356.93
1-Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)		
2-Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	356.93	
3-Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)		
<b>DÖNEM KARI VEYA ZARARI</b>		230.195.79
<b>K-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞ.YAS.YÜK.KAR.(-)</b>		
<b>DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI</b>		230.195.79

**BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI**  
31.12.2014 TARİHLİ VARLIKLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI

<b>KASA</b>				2.093.43
Türk Lirası Kasası			2.093.43	
Merkez Kasa		2.093.43		
<b>ALINAN ÇEKLER</b>				0.00
Pörföydeki Çekler		0.00		
<b>BANKALAR</b>				73.584.12
Vadesiz TL Mevduat Hesabı			73.584.12	
Yapı Kredi Bankası	Fatih Bulvarı Şubesi	23.528.12		
Denizbank	FSM Şubesi	19.409.35		
T.İş Bankası	Nilüfer Şubesi	7.667.32		
Vakıflar Bankası	FSM Şubesi	13.097.26		
Akbank	FSM Şubesi	9.882.07		
Vadeli TL Mevduat Hesabı			0.00	
Denizbank	FSM Şubesi	0.00		
<b>DİĞER HAZIR DEĞERLER</b>				422.232.45
Kredi Kartı Slipleri			422.232.45	
Yapı Kredi Bankası	Fatih Bulvarı Şubesi	120.881.51		
Denizbank	FSM Şubesi	108.721.98		
Akbank	FSM Şubesi	820.98		
T. İş Bankası	Nilüfer Şubesi	73.292.61		
Vakıflar Bankası	FSM Şubesi	109.303.76		
Yapı Kredi Bankası(GsmPos)	Fatih Bulvarı Şubesi	9.211.61		
<b>DİĞER MENKUL KIYMETLER</b>				321.009.07
Denizbank B Likit Fonları		321.009.07		
<b>ALICILAR</b>				2.335.115.37
Üyelerden Aidat Alacakları			2.335.115.37	
Makdu Aidatlar		848.841.41		
Nisbi Aidatlar		908.522.00		
Gecikme Faizi Alacakları		475.901.43		
Takip Masrafı Alacakları		101.850.53		
<b>ALACAK SENETLERİ</b>				1.300.00
Tahsildeki Senetler		1.000.00		
Protestolu Senetler Senetler		300.00		
<b>DİĞER TİCARİ ALACAKLAR</b>				6.587.18
Terkin Edilecek Üye Borçları		6.587.18		
<b>DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR</b>				35.48
Diğer Çeşitli Alacaklar		35.48		
<b>ŞÜPHELİ DİĞER ALACAKLAR</b>				27.810.55
Şüpheli Diğer Alacaklar		27.810.55		
<b>TİCARİ MALLAR</b>				1.492.56
Ticari Mallar			1.492.56	
Sözleşme	5.607 Adet	449.91		
Rozet	993 Adet	1.042.65		
<b>DİĞER STOKLAR</b>				71.822.61
Temsil Malzemeleri Stokları			71.822.61	
Hediyelik Havlu	40 Adet	216.00		
Hediyelik Çini Plaket	2 Adet	90.00		
Hediyelik Tükenmez Kalem	9.100 Adet	18.272.30		
Hediyelik Masa Takvimi	5.000 Adet	11.210.00		
Hediyelik Ajanda	5.500 Adet	32.725.00		
Hediyelik Saat	200 Adet	2.478.00		
Hediyelik Deri Çanta	186 Adet	6.829.92		
Eski Model Panzot Çanta	18 Adet	0.18		
Eski Tümbob Evrak Çantası	29 Adet	0.29		

Eski Masa Bayrak Direği	92 Adet	0.92		
<b>VERİLEN SİPARİŞ AVANSLARI</b>				0.00
Yurt içi Sipariş Avansları		0.00		
<b>GELECEK AYLARA AİT GİDERLER</b>				3.750.09
Gelecek Aylara Ait Giderler		3.750.09		
<b>İŞ AVANSLARI</b>				5.000.00
İş Avansları		5.000.00		
<b>VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR</b>				10.206.42
Verilen Depozitolar			10.206.42	
Su Depozitosu		550.00		
Doğalgaz Depozitosu		7.078.42		
Elektrik Depozitosu		2.578.00		
<b>İŞTİRAKLER</b>				101.00
Kooperatif İştirakleri			101.00	
Çağdaş Eğitim Koop.	100 Pay	100.00		
S.S.Akademik Odalar Sarayı Koop	1 Pay	1.00		
<b>BİNALAR</b>				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		
<b>TAŞITLAR</b>				155.757.76
Binek Araçlar			155.757.76	
16 BM 009 Wolkswagen Passat		70.277.00		
16 BSM 69 Mercedes Benz Viano 2.2 Cdi		85.480.76		
<b>DEMİRBAŞLAR</b>				609.694.07
Merkez Demirbaşları			576.120.29	
Büro Makinaları ve Cihazlar		495.203.44		
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		
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		
<b>BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR (-)</b>				-894.709.77
Birikmiş Amortismanlar (-)			-894.709.77	
Bina Amortismanları (-)		-209.913.74		
Taşıt Amortismanları (-)		-155.757.77		
Demirbaşlar Amortismanları (-)		-529.038.26		
<b>VERİLEN AVANSLAR</b>				433.286.31
Yurt içi Sipariş Avansları			433.286.31	
Akademik Odalar Aidatı		433.286.31		
<b>DiĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR</b>				35.389.20
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar			35.389.20	
Bilgisayar Programları		14.144.83		
Web Sitesi Tasarımı		21.244.37		
<b>BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR (-)</b>				-27.478.32
Birikmiş Amortismanlar (-)		-27.478.32		
<b>DiĞER DURAN VARLIKLAR</b>				980.24
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Demirbaşlar			980.24	
Hurdaya Ayrılan Demirbaşlar		980.24		
<b>BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR (-)</b>				-980.24
Elden Çıkarılacak Stoklar ve Demirbaş Amortismanı			-980.24	
Hurdaya Ayrılan Demirbaşlar Amortismanları		-980.24		
<b>AKTİF TOPLAMI :</b>				6.412.794.55



**BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI**  
31.12.2014 TARİHLİ KAYNAKLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI

<b>DİĞER MALİ BORÇLAR</b>			0.00
Oda Kredi Kartı	0.00		
<b>SATICILAR</b>			34.022.93
Gerçek ve Tüzel Kişilere Borçlar		34.022.93	
Prodata Bilgisayar Yazılım Ltd. Şti.	377.60		
İhtisas Mak. End. Ür. Paz. Ltd. Şti.	2.205.89		
Serkan Anlaşan - Seç Kurye	13.069.92		
Köseleciler Dijital Matbaa Ltd.Şti.	962.88		
Gülsevinç Gıda Ltd. Şti.	1.356.36		
Mükellef İletişim Yayıncılık Ltd. Şti.	606.00		
Mehmet Er Çiçekçilik	554.60		
Nilüfer Spor Tesisleri Ltd. Şti.	57.00		
Mihraplı Kur. - İbrahim Kırmızıyüz	133.75		
Baob Yerleşkesi Site Yönetimi (Aidat)	8.352.94		
Mari Gold Otel - Oba Turzim Aş.	38.78		
Gümüşkalem Kırtasiye - Yavuz Yıldırım Ort.	643.07		
Kahveci Limiye Delibekir	420.38		
Araton Gıda Ltd. Şti.	1.025.92		
Sade Lokanta - İsmail Birlik Ort.	871.00		
Sürat Kargo Aş.	93.01		
Yurtiçi Kargo Aş.	12.58		
Kumsan Yapı Malzm. Aş.	11.00		
Uludağ Elektrik Dağıtım Aş.	1.837.90		
Türk Telekom Aş.	917.75		
Turkcell Aş.	31.60		
TTNet Aş.	200.00		
Buski Genel Müdürlüğü	243.00		
<b>DİĞER BORÇLAR</b>			85.510.21
Bağlı Ortaklıklara Borçlar		85.510.21	
Bursa SMMMO Basın Yayın Dağıtım İşletmesi	85.510.21		
<b>PERSONELE BORÇLAR</b>			19.734.28
Personele Ödenecek Ücretler	19.734.28		
<b>DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR</b>			32.362.81
Diğer Çeşitli Borçlar		32.362.81	
Kurullara Ödenecek Ücretler	22.595.69		
Eğitmen ve Danışmanlara Ödenecek Ücretler	7.500.33		
Sosyal İş Sendikası	777.48		
Hasan Başaran	448.31		
Genpa Aş. (Abonelik Karşılığı Telf. Taksitleri)	686.00		
Sahibi bilinmeyen Akbank havalesi	300.00		
Sahibi bilinmeyen Ykb havalesi	55.00		
<b>ALINAN AVANSLAR</b>			1.732.33
Alınan Sipariş Avansları	1.732.33		
<b>ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR</b>			19.595.23
Ödenecek Vergiler		19.595.23	
Ödenecek Muhtasar Vergisi	19.300.87		
Ödenecek Kdv Tevkifatı	294.36		
<b>ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ</b>			20.739.52
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri		20.739.52	
Ödenecek SGK Primi	18.499.15		
Ödenecek İşsizlik Sigortası Primi	1.881.27		
Ödenecek Sosyal Güvenlik Destekleme Primi	314.50		
Ödenecek Bildirge Damga Vergisi	44.60		

<b>DİĞER BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI</b>			27.810.55
Şüpheli Alacak Karşılığı Kurullardan Alınan	27.810.55		
<b>GELECEK AYLARA AİT GELİRLER</b>			2.238.320.93
Üyelerden Aidat Alacakları	2.238.320.93		
<b>GİDER TAHAKKUKLARI</b>			24.781.00
Takipteki Alacaklar Vekalet Ücreti Gid.	24.781.00		
<b>UZUN VADELİ BORÇLAR</b>			576.544.19
Türmob Borçlar	576.544.19		
<b>GEÇMİŞ YILLAR KARLARI</b>			3.612.072.70
Geçmiş Yıllar Olumlu Gelir Gider Farkları	3.612.072.70		
<b>GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-)</b>			-510.627.92
Geçmiş Yıllar Olumsuz Gelir Gider Farkları	-510.627.92		
<b>DÖNEM NET KARI</b>			230.195.79
2014 Yılı Olumlu Gelir Gider Farkı	230.195.79		
<b>PASİF TOPLAMI</b> :			6.412.794.55

			27.810.55
	27.810.55		
			2.238.320.93
	2.238.320.93		
			24.781.00
	24.781.00		
			576.544.19
	576.544.19		
			3.612.072.70
	3.612.072.70		
			-510.627.92
	-510.627.92		
			230.195.79
	230.195.79		
			6.412.794.55

**BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI**  
01.01.2014 - 31.12.2014 DÖNEMİ GELİR KALEMLERİNE İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI

<b>YURTIÇİ SATIŞLAR</b>		2.771.630.75
Üye Aidatları	1.755.569.95	
Nisbi Aidatlar	834.373.10	
Maktu Aidatlar	921.196.85	
Yeni Üye Giriş Aidatları	264.531.50	
Giriş Aidatı	259.631.50	
Üye Nakil Aidatı	4.900.00	
Belge ve Basılı Evrak Gelirleri	56.070.00	
Faaliyet Belgesi	18.247.00	
Sözleşme Gelirleri	37.823.00	
Diğer Gelirler	66.674.50	
Üye Kimlik Kartı Gelirleri	9.753.50	
Üye Kaşe Gelirleri	4.476.00	
Büro Tescil Belgesi Gelirleri	5.175.00	
Üye Bildirim (Ek-9) Gelirleri	0.00	
Yaka Kartı Gelirleri	0.00	
Stajyer Kimlik Kartı Gelirleri	5.610.00	
Tahkim Bilirkişilik Gelirleri	0.00	
Rozet Satış Geliri	135.00	
Bayrak Satış Geliri	40.00	
Bağışlar	41.095.00	
Yardımcı Eleman Kimlik Kartı Geliri	40.00	
İnegöl Temsilcilik Salon Kira Geliri	350.00	
Mesleki Etkinlik Gelirleri	28.235.00	
Muhasebe Forum Gelirleri	7.020.00	
Muhasebe Kongre Gelirleri	10.215.00	
Bilirkişilik Eğitim Semineri Geliri	11.000.00	
Staj ve Sınav Gelirleri	545.319.80	
Staj Dosyası Mür.Bedeli	533.153.80	
Staj Nakil	12.166.00	
Sosyal ve Kültürel Faaliyet Gelirleri	55.230.00	
Tiyatro Kursu Gelirleri	3.495.00	
Halk Oyunları Kursu Gelirleri	3.990.00	
Türk Sanat Müziği Kursu Gelirleri	3.675.00	
Türk Halk Müziği Kursu Gelirleri	2.170.00	
Oda Yemeği Organizasyonu Gelirleri	14.400.00	
Futbol Turnuvası Gelirleri	11.750.00	
Oda Piknik Gelirleri	2.525.00	
İfter Yemeği Organizasyon Gelirleri	9.775.00	
Voleybol Turnuvası Gelirleri	3.450.00	
<b>DIĞER GELİRLER</b>		79.958.21
Üyelerden Alınan Gecikme Faizleri	37.473.14	
Tahsil Edilen Gecikme Faizleri	37.473.14	
Diğer Gelirler	42.485.07	
SGK İşveren Primi %5 lik Hazine İndirimi	42.485.07	
<b>SATIŞTAN İADELER (-)</b>		-4.493.79
Satışlardan İadeler (-)	-4.493.79	
<b>DIĞER İNDİRİMLER (-)</b>		-448.00
İptal Oda Org. İadeleri	-448.00	
<b>FAİZ GELİRLERİ</b>		6.780.09
Mevduat Faiz Gelirleri	6.780.09	
<b>MENKUL KIYMET SATIŞ KARLARI</b>		1.993.98
Denizbank B Likit Fon Gelirleri	1.993.98	
<b>FAALİYETLE İLGİLİ DIĞER GELİR VE KARLAR</b>		2.121.21
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	2.121.21	
<b>GELİRLER TOPLAMI :</b>		2.857.542.45

<b>BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI</b>			
01.01.2014 - 31.12.2014 DÖNEMİ GİDER KALEMLERİNE İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI			
<b>SATILAN TİCARİ MALLAR MALİYETİ</b>			5.756.54
Sözleşme	5.699.80		
Rozet	56.70		
Bayrak	0.04		
<b>HİZMET ÜRETİM MALİYETİ</b>			2.249.144.62
Merkez Hizmet Üretim Gider Yeri		1.957.041.52	
Kırtasiye Giderleri	21.834.81		
Temizlik,Sağlık ve Gıda Malz.Kullanımları	32.189.81		
Personel Ücretleri	902.127.91		
SSK İşveren Prım Payları	177.873.65		
İşsizlik Sigortası İşveren Payları	16.994.12		
Elektrik Giderleri	16.749.48		
Su Giderleri	2.157.32		
Personel Yemek Giderleri	46.386.63		
Telefon ve İnternet Haberleşme Giderleri	33.413.70		
Posta ve Kargo Giderleri	16.751.57		
Web Hosting ve Teknik Servis Giderleri	11.414.62		
Medya Takip ve Arşivleme Giderleri	3.000.00		
Şehir içi Yol Gideri	39.50		
Bakım ve Onarım Giderleri	3.130.82		
Taşıt Bakım ve Onarım Giderleri	5.176.46		
İşyeri Sigorta Giderleri	1.015.30		
Baob Müşterek Giderler Katılım Payı	65.057.50		
Seminer ,Panel ve Toplantı Giderleri	45.059.11		
Yayın ve Abonelik Giderleri	1.858.85		
Kitap ve Diğer Yayınlar Telif ücreti Giderleri	17.469.92		
Kitap ve Diğer Yayınlar Basım Giderleri	40.221.57		
Gider Yazılan Küçük Demirbaşlar	1.950.82		
İlan Giderleri	870.66		
Taşıt Yakıt Giderleri	9.418.37		
Taşıt Otopark Giderleri	313.00		
Noter ve Mahkeme Giderleri	1.978.68		
Dergi ve Kitapçık Dağıtım Giderleri	60.163.14		
Motorlu Taşıt Vergisi Giderleri	2.378.00		
Türmob Birlik Payları	175.557.00		
Damga Vergisi	1.040.60		
Yapı Kredi Kredi Kartı Komisyonları	10.951.43		
Akbank Kredi Kartı Komisyon Giderleri	1.473.52		
Denizbank Kredi Kartı Komisyon Giderleri	120.27		
İş Bankası Kredi Kartı Komisyon Giderleri	2.307.56		
Vakıfbank Kredi Kartı Komisyon Giderleri	17.86		
Hediyelik Eşya Giderleri	66.240.24		
Bina Amortisman Gideri	56.374.32		
Demirbaş Amortisman Gideri	78.554.14		
Taşıt Amortisman Gideri	19.455.54		
MOD Varlıklar Amortisman Gideri	7.953.72		
İnegöl Üretim Gider Yeri		8.049.61	
Temizlik,Sağlık ve Gıda Malz.Kullanımları	3.109.47		
Elektrik Giderleri	0.00		
Su Giderleri	82.14		
Gaz Giderleri	0.00		
Telefon ve İnternet Haberleşme Giderleri	718.00		

Bakım ve Onarım Giderleri	0.00		
İnegöl İlçe Tems.Kira Giderleri	4.140.00		
<b>Diğer Temsilcilikler Üretim Gider Yeri</b>		9.250.00	
Y.Şehir İlçe Tems.Kira Giderleri	2.250.00		
Orhangazi İlçe Tems.Kira Giderleri	5.250.00		
Karacabey İlçe Tems kira giderleri	1.750.00		
<b>Mesleki Etkinlikler Giderleri</b>		85.267.50	
Muhasebe Sempozyum Giderleri	31.768.00		
Muhasebe Forum Giderleri	27.656.50		
Muhasebe Kongre Giderleri	16.605.00		
Bilirkişilik Eğitim Semineri Gideri	9.238.00		
<b>Sosyal ve Kültürel Faaliyet Giderleri</b>		138.738.58	
Tiyatro Kursu Giderleri	12.758.54		
Halk Oyunları Kursu Giderleri	6.528.82		
Türk Sanat Müziği Kursu Giderleri	5.068.80		
Türk Halk Müziği Kursu Giderleri	5.068.80		
Tiyatro Gösteresi Giderleri	6.926.38		
Piknik Organizasyonu Giderleri	17.792.40		
Futbol Turnuvası Giderleri	14.317.53		
Oda Yemeği Organizasyon Giderleri	34.808.97		
Türk Sanat Müziği Konseri Giderleri	3.493.98		
İftar Yemeği Organizasyonu Giderleri	13.110.96		
Türk Halk Müziği Konseri Giderleri	11.233.87		
Voleybol Turnuvası Giderleri	7.629.53		
<b>Danışmanlık Giderleri</b>		50.797.41	
Sosyal Güvenlik Danışmanlık Gideri	16.913.44		
Vergi Mevzuatı Danışmanlık Gideri	18.046.20		
İş Hukuku Danışmanlık Gideri	15.837.77		
Genel Hukuk Danışmanlık Gideri	0.00		
<b>GENEL YÖNETİM GİDERLERİ</b>			361.734.26
<b>Yönetim Gider Yeri</b>		361.734.26	
Yönetim Kurulu Ücretleri	105.050.00		
Denetim Kurulu Ücretleri	36.000.00		
Disiplin Kurulu Ücretleri	58.000.00		
Tesmer Yönetim Kur. Ücretleri	48.450.00		
Haksız Rek.Kurulu Ücretleri	48.000.00		
Taşıt Sigorta Giderleri	2.898.66		
Temsil ve Ağırılama Giderleri	36.569.23		
Yurtiçi Seyahat Giderleri	8.863.56		
Havale Diğer Banka İşlem Giderleri	1.566.81		
Ödenen Vergi Resim Harçlar	16.336.00		
<b>DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR</b>			10.354.31
Diğer Olağan Gider ve Zararlar	1.33		
Takipteki Alacaklara ait Gider ve Zararlar	10.352.98		
<b>OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR</b>			356.93
<b>Önceki Dönem Gider Ve Zararları</b>		356.93	
Sonradan Temin Edilebilen Gider Faturaları	336.00		
Diğer Çeşitli Geçmiş Dönem Giderleri	20.93		
<b>GİDERLER TOPLAMI :</b>			2.627.346.66

**BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI**  
**BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ**  
**31.12.2014 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇOSU**

(AKTİF) VARLIKLAR		
<b>I-DÖNEN VARLIKLAR</b>		220.370.21
<b>A-Hazır Değerler</b>		71.527.70
1-Kasa	189.47	
2-Alınan Çekler		
3-Bankalar	564.78	
4-Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri (-)		
5-Diğer Hazır Değerler	70.773.45	
<b>B-Menkul Kıymetler</b>		
1-Hisse Senetleri		
2-Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları		
3-Kamu Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları		
<b>C-Ticari Alacaklar</b>		27.928.90
1-Alıcılar	27.928.90	
2-Alacak Senetleri		
<b>D-Diğer Alacaklar</b>		85.510.21
1-Ortaklardan Alacaklar	85.510.21	
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 (-)		
<b>E-Stoklar</b>		26.479.78
1-İlk Madde ve Malzeme		
2-Yarı mamüller		
3-Mamüller		
4-Ticari Mallar	26.479.78	
<b>F-Gelecek Ayl. Ait Gid. ve Gelir Tahak.</b>		8.923.62
1-Gelecek Aylara Ait Giderler	8.923.62	
2-Gelir Tahakkukları		
<b>G-Diğer Dönen Varlıklar</b>		0.00
1-Devreden KDV	0.00	
2-İndirilecek KDV		
3-Diğer KDV		
4-Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	0.00	
5-İş Avansları		
6-Personel Avansları		
<b>II-DURAN VARLIKLAR</b>		1.043.39
<b>A-Ticari Alacaklar</b>		
1-Alıcılar		
2-Alacak Senetleri		
3-Alacak Senetleri Reeskontu (-)		
4-Verilen Depozito ve Teminatlar		
5-Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)		
<b>B-Diğer Alacaklar</b>		
1-Ortaklardan Alacaklar		
2-İştiraklerden Alacaklar		

<b>C-Mali Duran Varlıklar</b>			
1-Bağlı Menkul Kıymetler			
2-Bağlı Men.Kıym. Değer Düş. Karş. (-)			
3-İştirakler			
<b>D-Maddi Duran Varlıklar</b>		1.043.39	
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(-)	-43.526.51		
<b>E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar</b>		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			
<b>F-Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar</b>			
1-Arama Giderleri			
2-Hazırlık ve Geliştirme Giderleri			
3-Diğer Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar			
4-Birikmiş Tükenme Payları(-)			
5-Verilen Avanslar			
<b>G-Gelecek Yıllara Ait Gid. ve Gelir Tahk.</b>			
1-Gelecek Yıllara Ait Giderler			
2-Gelir Tahakkukları			
<b>H-Diğer Duran varlıklar</b>			
1-Gelecek Yıllarda İndirilecek KDV			
2-Diğer KDV			
3-Diğer Çeşitli Duran Varlıklar			
<b>AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI</b>			221.413.60

**BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI**  
**BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ**  
**31.12.2014 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇOSU**

(PASİF) KAYNAKLAR		
<b>I- KV. YABANCI KAYNAKLAR</b>		129.133.70
<b>A-Mali Borçlar</b>		
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>B-Ticari Borçlar</b>		1.133.15
1-Satıcılar	1.133.15	
2-Borç Senetleri		
3-Borç Senetleri Reeskontu(-)		
4-Alınan Depozito ve Teminatlar		
5-Diğer Ticari Borçlar		
<b>C-Diğer Borçlar</b>		1.992.11
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	512.23	
10- Diğer Çeşitli Borçlar	1.479.88	
<b>D-Alınan Avanslar</b>		119.606.50
1-Alınan Sipariş Avansları	119.606.50	
2-Alınan Diğer Avanslar		
<b>E-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler</b>		6.616.44
1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	5.566.93	
2-Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	1.049.51	
3-Vad.Geç.Ert.-Taks.Vergi-Diğer Yüküml.		
4-Ödenecek Diğer Yükümlülükler		
<b>F-Borç ve Gider Karşılıkları</b>		-214.50
1-DK. Vergi-Diğer Yasal Yük. Karşılıkları	1.752.50	
2-DK.Peşin Öd.Vergi-Diğer Yük.(-)	-1.967.00	
3-Kıdem Tazminatı Karşılığı		
4-Maliyet Giderleri Karşılığı		
5-Diğer Borç ve Gider Karşılıkları		
<b>G-Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahk.</b>		0.00
1-Gelecek Aylara Ait Gelirler		
2-Gider Tahakkukları		
<b>H-Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar</b>		0.00
1-Hesaplanan KDV		
2-Diğer KDV		
3-Merkez ve Şubeler Cari Hesabı		
4-Sayım ve Tesellüm Fazlaları		
5-Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar		
<b>II-UV. YABANCI KAYNAKLAR</b>		0.00
<b>A-Mali Borçlar</b>		
<b>B-Ticari Borçlar</b>		
1-Satıcılar		



C-Diğer Borçlar			
D-Alınan Avanslar			
E-Borç ve Gider Karşılıkları			
F-Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tahak.			
1-Gelecek Yıllara Ait Gelirler			
G-Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar			
1-Gel.Yıll.Ert. veya Terkin Edilecek KDV			
III-ÖZ KAYNAKLAR			92.279.90
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		151.435.81	
1-Geçmiş Yıllar Karları	151.435.81		
E-Geçmiş Yıllar Zararları(-)		-63.413.02	
1-Geçmiş Yıllar Zararları(-)	-63.413.02		
F-Dönem Net Karı(Zararı)		4.257.11	
1-Dönem Net Karı	4.257.11		
2-Dönem Net Zararı(-)	0.00		
PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI			221.413.60

**BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI**  
**BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ**  
**31.12.2014 TARİHLİ İŞLETME AYRINTILI GELİR TABLOSU**

<b>A-BRÜT SATIŞLAR</b>		480.890.89
1-Yurt İçi Satışlar	479.071.77	
2-Yurt Dışı Satışlar		
3-Diğer Gelirler	1.819.12	
<b>B-SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)</b>		0.00
1-Satıştan İadeler (-)		
2-Satış İskontoları (-)		
3-Diğer İndirimler (-)		
<b>C-NET SATIŞLAR</b>		480.890.89
<b>D-SATIŞLARIN MALİYETİ(-)</b>		472.508.08
1-Satılan Mamüller Maliyeti (-)		
2-Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	7.886.04	
3-Satılan Hizmet Maliyeti (-)	464.622.04	
4-Diğer Satışların Maliyeti (-)		
<b>BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI</b>		8.382.81
<b>E-FAALİYET GİDERLERİ(-)</b>		0.00
1-Araştırma Geliştirme Giderleri (-)		
2-Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)		
3-Genel Yönetim Giderleri (-)		
<b>FAALİYET KARI VEYA ZARARI</b>		8.382.81
<b>F-DİĞER FAAL. OLAĞAN GELİR VE KARLAR</b>		52.50
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	52.50	
<b>G-DİĞER FAAL.OLAĞAN GİD.VE ZARARLAR(-)</b>		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 (-)		
<b>H-FİNANSMAN GİDERLERİ(-)</b>		0.00
1-Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		
2-Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		
<b>OLAĞAN KAR VEYA ZARAR</b>		8.435.31
<b>I-OLAĞAN DIŞI GELİR VE KARLAR</b>		327.17
1-Önceki Dönem Gelir ve Karları		
2-Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar		
3-Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	327.17	
<b>J-OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR(-)</b>		2.752.87
1-Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)		
2-Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	30.76	
3-Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	2.722.11	
<b>DÖNEM KARI VEYA ZARARI</b>		6.009.61
<b>K-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞ.YAS.YÜK.KAR.(-)</b>		
<b>DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI</b>		6.009.61
<b>K.K.E.G :</b>		2.752.87
<b>MALİ KAR :</b>		8.762.48

**BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI**  
**BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ**  
**31.12.2014 TARİHLİ VARLIKLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI**

<b>KASA</b>		189.47	
Türk Lirası Kasası		189.47	
Merkez Kasa	189.47		
<b>ALINAN ÇEKLER</b>		0.00	
Pörföydeki Çekler	0.00		
<b>BANKALAR</b>		564.78	
Vadesiz TL Mevduat Hesabı		564.78	
Yapı Kredi Bankası - Fatih Bulvarı Şubesi	564.78		
<b>DİĞER HAZIR DEĞERLER</b>		70.773.45	
Kredi Kartı Slipleri		70.773.45	
Yapı Kredi Bankası - Fatih Bulvarı Şubesi	70.773.45		
<b>ALICILAR</b>		27.928.90	
Firmalardan Alacaklar		23.026.00	
Eta Bilgisayar	324.50		
Erbak - Uludağ Pazarlama Aş.	2.000.00		
İbrahim Kafkas	413.00		
Artislik Reklam	413.00		
Nuh Hattat	658.50		
Ta-Bu Özel Eğitim Ltd. Şti.	826.00		
Zirve Bilgi Teknolojileri Ltd. Şti.	1.062.00		
CNC Gümrük Müşavirliği Ltd. Şti.	2.950.00		
Kalem Reklam - Yeşim Saraç	590.00		
Enstitü-Sem Sürekli Eğitim Ltd. Şti.	1.000.00		
Kurumsal Yazılım Danş. Ltd. Şti.	944.00		
Salon Binbirgece - Şenol Şafak	3.000.00		
Okan Üniversitesi	566.40		
Mayes Mali Yapılanma Eđt. Sist. Aş.	2.714.00		
Kılavuz Öğretim Kurumları Aş.	1.699.20		
Marmara Büro Mak. - İsa Ardahanlı	1.132.80		
Bisen Enerji Toptan Satış Aş.	672.60		
Amaç Kurumsal Yön. Danş. Eđt. Ltd. Şti.	1.652.00		
Tek Erişim Bilgisayar Ltd. Şti.	408.00		
Eğitim ve Kurslardan Alacaklar		4.902.90	
Mustafa Tan	566.40		
Nevsin Ersoy	2.212.50		
Ahmet Eşerler	1.557.60		
Ali İrfan Kılıç	566.40		
<b>ORTAKLARDAN ALACAKLAR</b>		85.510.21	
Bursa Serbest Muhasebeci Mali Müşavirler Odası	85.510.21		
<b>TİCARİ MALLAR</b>		26.479.78	
Ticari Mallar		26.479.78	
Kitap Alışları	2.697.28		
Palmiye Mevzuat Programı	23.782.50		
<b>GELECEK AYLARA AİT GİDERLER</b>		8.923.62	
Gelecek Aylara Ait Giderler	8.923.62		
<b>PEŞİN ÖDENEN VERGİ VE FONLAR</b>		1.967.00	
Ödenen Geçici Vergi	1.967.00		
<b>DEMİRBAŞLAR</b>		44.569.90	
Merkez Demirbaşları		44.569.90	
Büro Makinaları ve Cihazlar	42.664.31		
Mobilya ve Döşemeler	1.905.59		
<b>BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)</b>		-43.526.51	
Demirbaşlar Amortismanları (-)	-43.526.51		
<b>MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR</b>		6.243.30	
Haklar		6.243.30	
Lisanslar	6.243.30		
<b>BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR (-)</b>		-6.243.30	
MOD Varlıklar Amortismanları (-)		-6.243.30	
MOD Varlıklar Amortismanları (-)	-6.243.30		
<b>AKTİF TOPLAMI :</b>		223.380.60	

**BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI**  
**BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ**  
**31.12.2014 TARİHLİ KAYNAKLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI**

<b>SATICILAR</b>			1.133.15
Gerçek ve Tüzel Kişilere Borçlar		1.133.15	
Yılmaz Can Servis Taşımacılığı	1.117.25		
Turkcell Aş.	15.90		
<b>DİĞER TİCARİ BORÇLAR</b>			0.00
Diğer Ticari Borçlar	0.00		
<b>PERSONELE BORÇLAR</b>			512.23
Personele Borçlar	512.23		
<b>DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR</b>			1.479.88
Eğitmenlere Borçlar	1.250.00		
Sosyal İş Sendikası	50.15		
Diğer Çeşitli Borçlar	179.73		
<b>ALINAN AVANSLAR</b>			119.606.50
Alınan Sipariş Avansları	119.606.50		
<b>ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR</b>			5.566.93
Ödenecek Vergiler		5.566.93	
Ödenecek Muhtasar Vergisi	1.000.96		
Ödenecek Kdv	238.57		
Ödenecek Kdv Tevkifatı	4.327.40		
<b>ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ</b>			1.049.51
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri		1.049.51	
Ödenecek SGK Primi	932.39		
Ödenecek İşsizlik Sigortası Primi	94.82		
Ödenecek Bildirge Damga Vergisi	22.30		
<b>GEÇMİŞ YILLAR KARLARI</b>			151.435.81
Geçmiş Yıllar Olumlu Gelir Gider Farkları	151.435.81		
<b>GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI</b>			-63.413.02
Geçmiş Yıllar Olumsuz Gelir Gider Farkları	-63.413.02		
<b>DÖNEM NET KARI</b>			6.009.61
2014 Yılı Olumlu Gelir Gider Farkı	6.009.61		
<b>PASİF TOPLAMI :</b>			223.380.60

**BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI**  
**BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ**  
**01.01.2014 - 31.12.2014 DÖNEMİ GELİR KALEMLERİNE İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI**

<b>YURTIÇİ SATIŞLAR</b>			479.071.77
Basılı Evrak Gelirleri		212.47	
Kitap Satış Gelirleri	212.47		
Cd Satış Gelirleri		11.160.40	
Palmye Mevzuat Prg. Satış Gelirleri	11.160.40		
Kurs Gelirleri		286.396.50	
Staja Başlama Kursu Gelirleri	128.948.10		
SMMM Yeterlilik Kursu Gelirleri	104.479.91		
YMM Kursu Gelirleri	47.060.00		
Bilirkişilik Eğitim Kursu Gelirleri	5.908.49		
Gezi ve Organizasyon Gelirleri		79.107.45	
Staja Başlama Sınavı Org.Gelirleri	21.010.56		
SMMM Yeterlilik Sınavı Org. Gelirleri	58.096.89		
Reklam Gelirleri		102.194.95	
Reklam Gelirleri	42.307.68		
Dergi Maliyet Fark Gelirleri	59.887.27		
<b>DIĞER GELİRLER</b>			1.819.12
Diğer Gelirler		1.819.12	
SGK İşveren Primi %5 lik Hazine İndirimi	1.819.12		
<b>SATIŞTAN İADELER (-)</b>			0.00
Hizmet Satış İadeleri		0.00	
Satışlardan İadeler	0.00		
<b>DIĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR</b>			52.50
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	52.50		
<b>OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR</b>			327.17
Maddi Duran Varlık Satışı	0.00		
Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	327.17		
<b>GELİRLER TOPLAMI :</b>			481.270.56

**BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI**

**BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ**

01.01.2014 - 31.12.2014 DÖNEMİ GİDER KALEMLERİNE İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI

<b>SATILAN TİCARİ MALLAR MALİYETİ</b>			7.886.04
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	7.886.04		
<b>HİZMET ÜRETİM MALİYETİ</b>			464.622.04
<b>Merkez Hizmet Üretim Gider Yeri</b>		207.349.86	
Kırtasiye Giderleri	6.912.70		
Gıda ve Temizlik Malzemesi Giderleri	1.430.99		
Personel Ücretleri	36.790.93		
SSK İşveren Payı	7.458.49		
SSK İşsizlik İşveren Payı	727.66		
Elektrik Gideri	6.239.40		
Su Gideri	766.41		
Personel Yemek Giderleri	1.614.42		
Posta ve Kargo Gideri	708.10		
Haberleşme Giderleri	10.584.43		
İşyeri Sigorta Giderleri	461.21		
Baob Müşterek Giderleri Katılım Payı	23.878.21		
Seminer Panel ve Toplantı Giderleri	279.63		
Otopark Giderleri	8.48		
Noter ve Mahkeme Giderleri	324.04		
Dergi Ve Kitapçık Basım Giderleri	100.325.02		
Damga Vergisi Giderleri	1.357.70		
Kredi Kartı Komisyon Giderleri	2.044.08		
Banka Havale/İşlem Giderleri	149.16		
Amortisman Giderleri	5.288.80		
<b>Mesleki Uzmanlık Akademisi</b>		189.083.49	
Staja Başlama Kursu Eğitim Giderleri	77.251.87		
SMMM Yeterlilik Kursu Eğitim Giderleri	46.280.46		
YMM Kursu Eğitim Giderleri	29.480.16		
Uygulamalı Vergi ve Muhasebe Birlikçiliği Kursu Eğitim Giderleri	1.869.63		
YMM Kursu Giderleri	6.438.47		
Akademi Eğitim Koordinatörü Ücret Giderleri	17.920.01		
Akademi Eğitim Koordinatörü Yol Giderleri	169.49		
Servis Taşımacılığı Giderleri	8.659.00		
Eğitmen Ve Danışman Yemek Giderleri	1.014.40		
<b>Gezi ve Organizasyon Giderleri</b>		68.188.69	
Staja Başlama Sınavı Org.Giderleri	17.104.00		
SMMM Yeterlilik Sınavı Org. Giderleri	51.084.69		
SM den SMMM ye Geçiş Org.Giderleri	0.00		
Mali Tatil Yol Ücretleri Giderleri	0.00		
<b>ÖNCEKİ DÖNEM GİDER VE ZARARLARI</b>			30.76
Geçmiş Döneme ait Giderler	30.76		
<b>DiĞER OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR</b>			2.722.11
Özel İletişim Vergisi	2.633.70		
Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar	88.41		
<b>GİDERLER TOPLAMI :</b>			475.260.95