

BSMMMO VE İKTİSADİ İŞLETMEMİZİN MALİ TABLOLARI AŞAĞIDA BİLGİLERİNİZE SUNULMUŞTUR.

**Bursa SMMM Odası
Yönetim Kurulu**

2013/2. DÖNEM BSMMMO MALİ TABLOLAR

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
30.06.2013 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇOSU

(AKTİF) VARLIKLAR

I-DÖNEN VARLIKLAR		3.914.969.56
A-Hazır Değerler		578.227.37
1-Kasa	1.309.72	
2-Alınan Çekler		
3-Bankalar	378.028.72	
4-Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri (-)		
5-Diğer Hazır Değerler	198.888.93	
B-Menkul Kıymetler		0.00
1-Hisse Senetleri		
2-Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları		
C-Ticari Alacaklar		3.268.906.75
1-Alıcılar	3.268.906.75	
2-Alacak Senetleri		
3-Alacak Senetleri Reeskontu(-)		
4-Verilen Depozito ve Teminatlar		
5-Diğer Ticari Alacaklar		
D-Diğer Alacaklar		27.846.03
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		35.506.25
4-Ticari Mallar	5.111.75	
5-Diğer Stoklar	30.394.50	
F-Gelecek Ayl. Ait Gid. ve Gelir Tahak.		0.00
1-Gelecek Aylara Ait Giderler		
2-Gelir Tahakkukları		
G-Diğer Dönen Varlıklar		4.483.16
5-İş Avansları	4.483.16	
II-DURAN VARLIKLAR		3.371.881.29
A-Ticari Alacaklar		10.206.42
4-Verilen Depozito ve Teminatlar	10.206.42	
5-Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)		
B-Diğer Alacaklar		
C-Mali Duran Varlıklar		101.00
3-İştirakler	101.00	
D-Maddi Duran Varlıklar		3.355.270.20
3-Binalar	2.818.714.97	
4-Tesis, Makina ve Cihazlar		
5-Taşıtlar	155.757.76	
6-Demirbaşlar	607.324.31	
7-Diğer Maddi Duran Varlıklar		
8-Birikmiş Amortismanlar(-)	-659.813.15	
10-Verilen Sipariş Avansları	433.286.31	
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar		6.028.19
6-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	23.296.20	
7-Birikmiş Amortismanlar(-)		
8-Verilen Avanslar		
9-Birikmiş Amortismanlar(-)	-17.268.01	
F-Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar		0.00
G-Gelecek Yıllara Ait Gid. ve Gelir Tahk.		275.48
1-Gelecek Yıllara Ait Giderler	275.48	
H-Diğer Duran varlıklar		0.00
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI		7.286.850.85

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
30.06.2013 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇOSU

(PASİF) KAYNAKLAR

I- KV. YABANCI KAYNAKLAR			3.424.723.57
A-Mali Borçlar		0.00	
B-Ticari Borçlar		19.311.17	
1-Satıcılar	19.311.17		
C-Diğer Borçlar		148.477.78	
3-Bağlı Ortaklıklara Borçlar	76.105.35		
4-Personele Borçlar	50.133.06		
5-Diğer Çeşitli Borçlar	22.239.37		
D-Alınan Avanslar		241.01	
1-Alınan Sipariş Avansları	241.01		
2-Alınan Diğer Avanslar			
E-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler		41.712.43	
1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	18.787.12		
2-Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	22.925.31		
F-Borç ve Gider Karşılıkları		27.810.55	
5-Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	27.810.55		
G-Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahk.		3.187.170.63	
1-Gelecek Aylara Ait Gelirler	3.162.389.63		
2-Gider Tahakkukları	24.781.00		
H-Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar		0.00	
II-UV. YABANCI KAYNAKLAR			641.262.37
A-Mali Borçlar		0.00	
B-Ticari Borçlar		0.00	
C-Diğer Borçlar		641.262.37	
4-Diğer Çeşitli Borçlar	641.262.37		
D-Alınan Avanslar		0.00	
E-Borç ve Gider Karşılıkları		0.00	
F-Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tahak.		0.00	
G-Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar		0.00	
III-ÖZ KAYNAKLAR			3.220.864.91
A-Ödenmiş Sermaye		0.00	
B-Sermaye Yedekleri		0.00	
C-Kar Yedekleri		0.00	
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)		-224.655.50	
1-Dönem Net Karı			
2-Dönem Net Zararı(-)	-224.655.50		
PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI			7.286.850.85

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
01.01.2013 - 30.06.2013 DÖNEMİ GELİR TABLOSU

A-BRÜT SATIŞLAR		1.111.845.04
1-Yurt İçi Satışlar	1.061.536.50	
2-Yurt Dışı Satışlar		
3-Diğer Gelirler	50.308.54	
B-SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)		385.00
1-Satıştan İadeler (-)	385.00	
2-Satış İskontoları (-)		
3-Diğer İndirimler (-)		
C-NET SATIŞLAR		1.111.460.04
D-SATIŞLARIN MALİYETİ(-)		1.039.139.27
1-Satılan Mamüller Maliyeti (-)		
2-Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	2.082.27	
3-Satılan Hizmet Maliyeti (-)	1.037.057.00	
4-Diğer Satışların Maliyeti (-)		
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI		72.320.77
E-FAALİYET GİDERLERİ(-)		306.292.76
1-Araştırma Geliştirme Giderleri (-)		
2-Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)		
3-Genel Yönetim Giderleri (-)	306.292.76	
FAALİYET KARI VEYA ZARARI		-233.971.99
F-DİĞER FAAL. OLAĞAN GELİR VE KARLAR		14.261.67
1-İştiraklerden Temettü Gelirleri		
2-Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri		
3-Faiz Gelirleri	14.068.51	
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	193.16	
G-DİĞER FAAL.OLAĞAN GİD.VE ZARARLAR(-)		4.685.22
1-Komisyon Giderleri (-)		
2-Karşılık Giderleri (-)		
3-Menkul Kıymet Satış Zararları (-)		
4-Kambiyo Zararları (-)		
5-Reeskont Faiz Giderleri (-)		
6-Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)	4.685.22	
H-FİNANSMAN GİDERLERİ(-)		0.00
1-Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		
2-Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR		-224.395.54
I-OLAĞAN DIŞI GELİR VE KARLAR		0.00
1-Önceki Dönem Gelir ve Karları		
2-Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar		
3-Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar		
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		-224.655.50
K-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞ.YAS.YÜK.KAR.(-)		
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI		-224.655.50

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
01.01.2013 - 30.06.2013 DÖNEMİ GELİR KALEMLERİNE İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI

YURTIÇİ SATIŞLAR			1.061.536.50
Üye Aidatları		587.122.00	
Nisbi Aidatlar	194.131.65		
Maktu Aidatlar	392.990.35		
Yeni Üye Giriş Aidatları		117.295.00	
Giriş Aidatı	116.007.50		
Üye Nakil Aidatı	1.287.50		
Belge ve Basılı Evrak Gelirleri		36.431.50	
Faaliyet Belgesi	6.535.00		
Sözleşme Gelirleri	29.896.50		
Diğer Gelirler		13.380.50	
Üye Kimlik Kartı Gelirleri	3.622.00		
Üye Kaşe Gelirleri	3.211.00		
Büro Tescil Belgesi Gelirleri	3.730.00		
Üye Bildirim (Ek-9) Gelirleri	10.00		
Yaka Kartı Gelirleri	10.00		
Stajyer Kimlik Kartı Gelirleri	2.050.00		
Rozet Satış Geliri	117.50		
Bayrak Satış Geliri	30.00		
Bağışlar	600.00		
Staj ve Sınav Gelirleri		269.952.50	
Staj Dosyası Mür.Bedeli	261.100.00		
Staj Nakil	8.852.50		
Eğitim ve Kurs Gelirleri		0.00	
Türmob Bağımsız Denetim Eğitim Gelirleri	0.00		
Sosyal ve Kültürel Faaliyet Gelirleri		37.355.00	
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	0.00		
Hatıra Ormanı Fidan Satış Gelirleri	0.00		
DİĞER GELİRLER			50.308.54
Üyelerden Alınan Gecikme Faizleri		34.256.61	
Tahsil Edilen Gecikme Faizleri	34.256.61		
Üyelerden Alınan Vade Farkları		174.99	
Kredi Kartı Vade Farkları	174.99		
Diğer Gelirler		15.876.94	
SGK İşveren Primi %5 lik Hazine İndirimi	15.876.94		
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			14.068.51
Mevduat Faiz Gelirleri	14.068.51		
MENKUL KIYMET SATIŞ KARLARI			0.00
Döviz Satış Kur Geliri	0.00		
FAALİYETLE İLGİLİ DİĞER GELİR VE KARLAR			193.16
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	193.16		
GELİRLER TOPLAMI:			1.125.721.71

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
01.01.2013 - 30.06.2013 DÖNEMİ GİDER KALEMLERİNE İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI

SATILAN TİCARİ MALLAR MALİYETİ			2.082.27
Sözleşme	2.032.92		
Rozet	49.35		
DIĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR			4.685.22
Önceki Yıllar İptal Edilen Aidat ve Gecikme Zamları	900.79		
Diğer Olağan Gider ve Zararlar	0.12		
Takipteki Alacaklara ait Giderler	3.784.31		
OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR			259.96
Önceki Dönem Gider Ve Zararları		259.96	
Diğer Çeşitli Geçmiş Dönem Giderleri	259.96		
HİZMET ÜRETİM MALİYETİ			1.037.057.00
Merkez Hizmet Üretim Gider Yeri		907.767.07	
Kırtasiye Giderleri	6.647.73		
Temizlik,Sağlık ve Gıda Malz.Kullanımları	14.004.58		
Personel Ücretleri	353.678.62		
SSK İşveren Prim Payları	63.580.69		
İşsizlik Sigortası İşveren Payları	6.346.57		
Elektrik Giderleri	11.302.50		
Su Giderleri	1.538.27		
Personel Yemek Giderleri	20.362.95		
Telefon ve İnternet Haberleşme Giderleri	9.958.05		
Posta ve Kargo Giderleri	4.041.16		
Web Hosting ve Teknik Servis Giderleri	5.373.80		
Medya Takip ve Arşivleme Giderleri	1.770.00		
Şehir İçi Yol Gideri	21.70		
Bakım ve Onarım Giderleri	3.393.52		
Taşıt Bakım ve Onarım Giderleri	2.169.00		
İşyeri Sigorta Giderleri	1.371.21		
Baob Müşterek Giderler Katılım Payı	53.339.20		
Seminer ,Panel ve Toplantı Giderleri	27.401.95		
Yayın ve Abonelik Giderleri	6.311.80		
Kitap ve Diğer Yayınlar Telif ücreti Giderleri	6.385.57		
Kitap ve Diğer Yayınlar Basım Giderleri	32.550.30		
Gider Yazılan Küçük Demirbaşlar	1.280.86		
İlan Giderleri	639.00		
Taşıt Yakıt Giderleri	6.328.17		
Taşıt Otopark Giderleri	26.00		
Noter ve Mahkeme Giderleri	947.43		
Dergi ve Kitapçık Dağıtım Giderleri	17.343.13		
Motorlu Taşıt Vergisi Giderleri	1.509.50		
Türmob Birlik Payları	58.712.19		
Damga Vergisi	602.10		
Yapı Kredi Kredi Kartı Komisyonları	2.095.80		
Akbank Kredi Kartı Komisyon Giderleri	1.199.94		
İş Bankası Kredi Kartı Komisyon Giderleri	565.23		
Denizbank Kredi Kartı Komisyon Giderleri	6.33		
Hediyelik Eşya Giderleri	90.764.20		
Muhasebe Panel Kongre Giderleri	10.107.77		
Bina Amortisman Gideri	28.187.14		
Demirbaş Amortisman Gideri	38.268.30		
Taşıt Amortisman Gideri	15.694.11		
MOD Varlıklar Amortisman Gideri	1.940.70		
İnegöl Üretim Gider Yeri		3.884.67	
Temizlik,Sağlık ve Gıda Malz.Kullanımları	373.03		
Elektrik Giderleri	466.10		
Su Giderleri	0.00		

Bakım ve Onarım Giderleri	110.29		
Telefon ve İnternet Haberleşme Giderleri	451.25		
İnegöl İlçe Tems.Kira Giderleri	2.484.00		
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		4.875.00	
Y.Şehir İlçe Tems.Kira Giderleri	750.00		
Orhangazi İlçe Tems.Kira Giderleri	2.625.00		
Karacabey İlçe Tems kira giderleri	1.500.00		
Eğitim ve Kurs Giderleri		0.00	
Türmob Bağımsız Denetim Eğitim Giderleri	0.00		
Sosyal ve Kültürel Faaliyet Giderleri		87.688.66	
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	0.00		
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		
Danışmanlık Giderleri		29.490.09	
Sosyal Güvenlik Danışmanlık Gideri	7.320.24		
Vergi Mevzuatı Danışmanlık Gideri	7.834.68		
İş Hukuku Danışmanlık Gideri	7.122.42		
Genel Hukuk Danışmanlık Gideri	7.212.75		
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ			306.292.76
Yönetim Gider Yeri		306.292.76	
Yönetim Kurulu Ücretleri	60.228.18		
Denetim Kurulu Ücretleri	16.278.54		
Disiplin Kurulu Ücretleri	27.506.00		
Tesmer Yönetim Kur. Ücretleri	20.678.70		
Haksız Rek.Kurulu Ücretleri	21.961.10		
Taahhüt Sigorta Giderleri	2.784.49		
Temsil ve Ağırhlama Giderleri	28.713.36		
Muhasebe Müzesi Giderleri	36.314.27		
Yurtiçi Seyahat Giderleri	9.196.44		
Genel Kurul Organizasyon Giderleri	75.354.89		
Havale Diğer Banka İşlem Giderleri	610.79		
Ödenen Vergi Resim Harçlar	6.666.00		
GİDERLER TOPLAMI			1.350.377.21

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ
30.06.2013 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇOSU

(AKTİF) VARLIKLAR

I-DÖNEN VARLIKLAR			138.298.05
A-Hazır Değerler		42.846.80	
1-Kasa	916.48		
2-Alınan Çekler			
3-Bankalar	4.377.35		
4-Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri (-)			
5-Diğer Hazır Değerler	37.552.97		
B-Menkul Kıymetler		0.00	
C-Ticari Alacaklar		11.712.43	
1-Alicılar	11.712.43		
2-Alacak Senetleri			
3-Alacak Senetleri Reeskontu(-)			
D-Diğer Alacaklar		76.105.35	
1-Ortaklardan Alacaklar	76.105.35		
E-Stoklar		7.633.47	
4-Ticari Mallar	7.633.47		
F-Gelecek Ayl. Ait Gid. ve Gelir Tahak.		0.00	
G-Diğer Dönen Varlıklar		0.00	
II-DURAN VARLIKLAR			9.271.34
A-Ticari Alacaklar		0.00	
B-Diğer Alacaklar		0.00	
C-Mali Duran Varlıklar		0.00	
D-Maddi Duran Varlıklar		9.271.34	
6-Demirbaşlar	47.052.95		
7-Diğer Maddi Duran Varlıklar			
8-Birikmiş Amortismanlar(-)	-37.781.61		
9-Yapılmakta Olan Yatırımlar			
10-Verilen Avanslar			
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar		0.00	
1-Haklar	6.243.30		
7-Birikmiş Amortismanlar(-)	-6.243.30		
8-Verilen Avanslar			
F-Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar		0.00	
G-Gelecek Yıllara Ait Gid. ve Gelir Tahk.		0.00	
H-Diğer Duran varlıklar		0.00	
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI			147.569.39

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ
30.06.2013 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇOSU

(PASİF) KAYNAKLAR

I- KV. YABANCI KAYNAKLAR			86.406.30
A-Mali Borçlar		0.00	
B-Ticari Borçlar		15.237.50	
1-Satıcılar	15.237.50		
C-Diğer Borçlar		25.884.09	
4-Personele Borçlar	828.19		
10- Diğer Çeşitli Borçlar	25.055.90		
D-Alınan Avanslar		27.165.00	
1-Alınan Sipariş Avansları	27.165.00		
2-Alınan Diğer Avanslar			
E-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler		18.119.71	
1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	16.509.93		
2-Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	1.609.78		
3-Vad.Geç.Ert.-Taks.Vergi-Diğer Yüküml.			
4-Ödenecek Diğer Yükümlülükler			
F-Borç ve Gider Karşılıkları		0.00	
G-Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahk.		0.00	
H-Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar		0.00	
II-UV. YABANCI KAYNAKLAR			0.00
A-Mali Borçlar		0.00	
B-Ticari Borçlar		0.00	
C-Diğer Borçlar		0.00	
D-Alınan Avanslar		0.00	
E-Borç ve Gider Karşılıkları		0.00	
F-Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tahak.		0.00	
G-Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar		0.00	
III-ÖZ KAYNAKLAR			61.163.09
A-Ödenmiş Sermaye		0.00	
B-Sermaye Yedekleri		0.00	
C-Kar Yedekleri		0.00	
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)		33.083.92	
1-Dönem Net Karı	33.083.92		
2-Dönem Net Zararı(-)			
PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI			147.569.39

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ
01.01.2013 - 30.06.2013 DÖNEMİ GELİR TABLOSU

A-BRÜT SATIŞLAR		175.880.55
1-Yurt İçi Satışlar	174.837.02	
2-Yurt Dışı Satışlar		
3-Diğer Gelirler	1.043.53	
B-SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)		0.00
1-Satıştan İadeler (-)		
2-Satış İskontoları (-)		
3-Diğer İndirimler (-)		
C-NET SATIŞLAR		175.880.55
D-SATIŞLARIN MALİYETİ(-)		142.846.34
1-Satılan Mamüller Maliyeti (-)		
2-Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)		
3-Satılan Hizmet Maliyeti (-)	142.846.34	
4-Diğer Satışların Maliyeti (-)		
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI		33.034.21
E-FAALİYET GİDERLERİ(-)		0.00
1-Araştırma Geliştirme Giderleri (-)		
2-Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)		
3-Genel Yönetim Giderleri (-)		
FAALİYET KARI VEYA ZARARI		33.034.21
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		33.084.21
I-OLAĞAN DIŞI GELİR VE KARLAR		0.01
1-Önceki Dönem Gelir ve Karları		
2-Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar		
3-Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	0.01	
J-OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR(-)		0.30
1-Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)		
2-Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)		
3-Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	0.30	
DÖNEM KARI VEYA ZARARI		33.083.92
K-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞ.YAS.YÜK.KAR.(-)		
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI		33.083.92

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ
01.01.2013 - 30.06.2013 DÖNEMİ GELİR KALEMLERİNE İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI

YURTIÇİ SATIŞLAR			174.837.02
Basılı Evrak Gelirleri		0.00	
Kitap Satış Gelirleri	0.00		
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		24.573.02	
Staja Başlama Sınavı Org.Gelirleri	6.228.61		
SMMM Yeterlilik Sınavı Org. Gelirleri	18.344.41		
SM den SMMM ye Geçiş Sınavı Org. Gelirleri	0.00		
Mali Tatil Yol Ücretleri Gelirleri	0.00		
Reklam Gelirleri		12.550.00	
Reklam Gelirleri	12.550.00		
DiĞER GELİRLER			1.043.53
Diğer Gelirler		1.043.53	
SGK İşveren Primi %5 lik Hazine İndirimi	1.043.53		
SATIŞTAN İADELER (-)			0.00
Hizmet Satış İadeleri		0.00	
Satışlardan İadeler	0.00		
DiĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR			50.00
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	50.00		
OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR			0.01
Önceki Dönem Gelir Ve Karları	0.00		
Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	0.01		
GELİRLER TOPLAMI			175.930.56

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ
 01.01.2013 - 30.06.2013 DÖNEMİ GİDER KALEMLERİNE İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI

SATILAN TİCARİ MALLAR MALİYETİ			0.00
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	0.00		
DiĞER OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR			0.00
Önceki Dönem Gider ve Zararları	0.00		
Diğere Olağandışı Gider ve Zararlar	0.00		
HİZMET ÜRETİM MALİYETİ			142.846.34
Merkez Hizmet Üretim Gider Yeri		35.104.79	
Kırtasiye Giderleri	2.685.69		
Gıda ve Temizlik Malzemesi Giderleri	10.68		
Personel Ücretleri	20.983.26		
SSK İşveren Payı	4.069.76		
SSK İşsizlik İşveren Payı	417.41		
Personel Yol Ücreti	33.00		
Personel Yemek Giderleri	950.67		
Posta ve Kargo Gideri	216.27		
Haberleşme Giderleri	0.00		
Noter ve Mahkeme Giderleri	324.93		
Damga Vergisi Giderleri	612.95		
Kredi Kartı Komisyon Giderleri	1.748.51		
Banka Havale/İşlem Giderleri	112.50		
Amortisman Giderleri	2.939.16		
Mesleki Uzmanlık Akademisi		74.284.36	
Servis Taşımacılığı Giderleri	4.508.00		
Eğitmen Ve Danışman Yemek Giderleri	853.08		
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	7.122.42		
Akademi Eğitim Koordinatörü Yol Giderleri	1.016.97		
Gezi ve Organizasyon Giderleri		33.457.19	
Staja Başlama Sınavı Org.Giderleri	4.603.37		
SMMM Yeterlilik Sınavı Org. Giderleri	28.853.82		
SM den SMMM ye Geçiş Org.Giderleri	0.00		
Mali Tatil Yol Ücretleri Giderleri	0.00		
GİDERLER TOPLAMI :			142.846.34