

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
31.12.2010 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇOSU

(AKTİF) VARLIKLAR

I-DÖNEN VARLIKLAR		2.882.889.66
A-Hazır Değerler		658.335.96
1-Kasa	1.858.60	
2-Alınan Çekler		
3-Bankalar	74.834.23	
4-Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri (-)		
5-Diğer Hazır Değerler	581.643.13	
B-Menkul Kıymetler		15.777.72
1-Hisse Senetleri		
2-Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonoları	15.777.72	
C-Ticari Alacaklar		2.060.980.45
1-Alıcılar	2.000.181.45	
2-Alacak Senetleri	3.936.48	
3-Alacak Senetleri Reeskontu(-)		
4-Verilen Depozito ve Teminatlar		
5-Diğer Ticari Alacaklar	56.862.52	
D-Diğer Alacaklar		140.662.27
1-Ortaklardan Alacaklar		
2-İştiraklerden Alacaklar	137.572.71	
3-Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar		
4-Personelden Alacaklar		
5-Diğer Çeşitli Alacaklar	3.089.56	
E-Stoklar		5.495.00
5-Diğer Stoklar	495.00	
7-Verilen Sipariş Avansları	5.000.00	
F-Gelecek Ayl. Ait Gid. ve Gelir Tahak.		
1-Gelecek Aylara Ait Giderler		
2-Gelir Tahakkukları		
G-Diğer Dönen Varlıklar		1.638.26
5-İş Avansları	88.26	
6-Personel Avansları	1.550.00	
II-DURAN VARLIKLAR		3.866.324.83
A-Ticari Alacaklar		10.443.42
4-Verilen Depozito ve Teminatlar	10.443.42	
5-Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)		
B-Diğer Alacaklar		
C-Mali Duran Varlıklar		101.00
3-İştirakler	101.00	
D-Maddi Duran Varlıklar		3.853.086.75
5-Taşıtlar	153.982.76	
6-Demirbaşlar	564.245.18	
7-Diğer Maddi Duran Varlıklar		
8-Birikmiş Amortismanlar(-)	-106.025.26	
9-Yapılmakta Olan Yatırımlar		
10-Verilen Avanslar	3.240.884.07	
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar		2.693.66
6-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11.548.21	
7-Birikmiş Amortismanlar(-)	-8.854.55	
F-Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar		
G-Gelecek Yıllara Ait Gid. ve Gelir Tahk.		
H-Diğer Duran varlıklar		
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI		6.749.214.49

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
31.12.2010 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇOSU

(PASİF) KAYNAKLAR

I- KV. YABANCI KAYNAKLAR			2.253.656.85
A-Mali Borçlar			
B-Ticari Borçlar		7.359.31	
1-Satıcılar	7.088.62		
5-Diğer Ticari Borçlar	270.69		
C-Diğer Borçlar		215.347.01	
1-Ortaklara Borçlar			
2-İştiraklere Borçlar	190.819.97		
8- Diğer Çeşitli Borçlar	24.527.04		
D-Alınan Avanslar		2.831.47	
1-Alınan Sipariş Avansları	2.831.47		
2-Alınan Diğer Avanslar			
E-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler		27.937.61	
1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	14.100.69		
2-Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	13.836.92		
F-Borç ve Gider Karşılıkları			
G-Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları		2.000.181.45	
1-Gelecek Aylara Ait Gelirler	2.000.181.45		
2-Gider Tahakkukları			
H-Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar			
II-UV. YABANCI KAYNAKLAR			897.675.72
A-Mali Borçlar			
B-Ticari Borçlar			
C-Diğer Borçlar		897.675.72	
1-Ortaklara Borçlar			
2-İştiraklere Borçlar			
3-Bağlı Ortaklıklara Borçlar			
4-Diğer Çeşitli Borçlar	897.675.72		
D-Alınan Avanslar			
E-Borç ve Gider Karşılıkları			
F-Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları			
G-Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar			
III-ÖZ KAYNAKLAR			3.597.881.92
A-Ödenmiş Sermaye			
B-Sermaye Yedekleri			
C-Kar Yedekleri			
D-Geçmiş Yıllar Karları		2.794.334.21	
1-Geçmiş Yıllar Karları	2.794.334.21		
E-Geçmiş Yıllar Zararları(-)			
F-Dönem Net Karı(Zararı)		803.547.71	
1-Dönem Net Karı	803.547.71		
2-Dönem Net Zararı(-)			
PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI			6.749.214.49

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
31.12.2010 TARİHLİ VARLIKLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI

KASA			1.858.60
Türk Lirası Kasası		1.858.60	
Merkez Kasa		1.289.21	
Gemlik Temsilcilik Kasası		569.39	
BANKALAR			74.834.23
Vadesiz Mevduat Hesabı		74.834.23	
Akbank	Fomara Şubesi	52.238.43	
Akbank	Fomara Şubesi	2.52	
Akbank	Fomara Şubesi	749.18	
Denizbank	Bursa Şubesi	1.526.90	
Fortis Bank	İnegöl Şubesi	3.706.48	
Halk Bankası	Bursa Şubesi	900.46	
Halk Bankası	Gemlik Şubesi	261.00	
Halk Bankası	Heykel Şubesi	12.00	
İNG Bank	Bursa Şubesi	174.22	
T.İş Bankası	Santral Garaj Şubesi	5.562.63	
Vakıflar Bankası	Cumhuriyet Şubesi	1.143.49	
Vakıflar Bankası	Cumhuriyet Şubesi	273.28	
Yapı Kredi Bankası	Gazlılar Şubesi	5.741.37	
Yapı Kredi Bankası	İnegöl Şubesi	32.01	
Ziraat Bankası	Yenişehir Şubesi	2.510.26	
DiĞER HAZIR DEĞERLER			581.643.13
Kredi Kartı Slipleri		581.643.13	
Yapı Kredi Bankası	Gazlılar Şubesi	101.758.90	
Fortis	İnegöl Şubesi	8.098.11	
Denizbank	Bursa Şubesi	346.274.00	
Vakıfbank	Cumhuriyet Şubesi	11.517.48	
Akbank	Fomara Şubesi	73.864.31	
T.İş Bankası	Santral Garaj Şubesi	40.130.33	
ÖZEL KESİM TAHVİL, SENET VE BONOLARI			15.777.72
B Tipi Yatırım Fonu Katılma Belgesi		15.777.72	
Denizbank Bursa Şubesi		15.777.72	
ALICILAR			2.000.181.45
Üyelerden Alınacak Aidatlar		2.000.181.45	
Üyelerden Aidat Alacakları		2.000.181.45	
ALACAK SENETLERİ			3.936.48
Portföydeki Senetler		3.936.48	
Üye Aidat Senetleri		3.936.48	
DiĞER TİCARİ ALACAKLAR			56.862.52
Diğer Ticari Alacaklar		56.862.52	
Protestolu Üye Senetleri		56.862.52	
DiĞER ALACAKLAR			137.572.71
İştiraklerden Alacaklar		137.572.71	
Basın Yayın Dağıtım İşl.		137.572.71	
DiĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR			3.089.56
Vergi Dairesinden Alacaklar		3.089.56	
Çekirge Vergi Dairesi AGİ		2.785.82	
İbiş Köprülü		75.74	
Burkon A.Ş.		228.00	
DiĞER STOKLAR			495.00
Temsil Malzeme Stokları		495.00	
Çeyrek Altın	5 Adet x 99,- TL.	495.00	

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
31.12.2010 TARİHLİ VARLIKLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI

VERİLEN SİPARİŞ AVANSLARI			5.000.00
Yurtiçi TL. Avansları		5.000.00	
Yapı Donatım AŞ.		5.000.00	
İŞ AVANSLARI			88.26
Diğer Kişilere Verilen İş Avansları		88.26	
Beylem Hukuk Bürosu		88.26	
PERSONEL AVANSLARI			1.550.00
Personele Verilen Avanslar		1.550.00	
Volkan Sedefli		750.00	
Ali Küçük		800.00	
VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR			10.443.42
Verilen Depozitolar		10.443.42	
Kira Depozitoları		192.00	
Elektrik Depozitoları		45.00	
Baob Su Depozitosu		550.00	
Baob Doğalgaz Depozitoları		7.078.42	
Baob Elektrik Depozitoları		2.578.00	
İŞTİRAKLER			101.00
Kooperatif İştirakleri		101.00	
SS Çağdaş Eğitim Koop.	100 Pay	100.00	
SS Akademik Oda Sarayı	1 Pay	1.00	
TAŞITLAR			153.982.76
Binek Otolar		153.982.76	
Mercedes Viano 2011 Model	16 BSM 69	85.480.76	
Woswagen Passat 2008 Model	16 BM 009	68.502.00	
DEMİRBAŞLAR			564.245.18
Yönetim Merkezi Demirbaşları		531.557.39	
Büro Makine ve Cihazları		463.963.09	
Mobilya ve Döşemeler		67.594.30	
Temsilcilik Demirbaşları		32.687.79	
Büro Makine ve Cihazları		11.873.95	
Mobilya ve Döşemeler		20.813.84	
BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR			-106.025.26
Yönetim Merkezi Demirbaşları		-88.937.81	
Büro Makine ve Cihazları		-49.026.50	
Mobilya ve Döşemeler		-22.632.68	
Diğer Demirbaşlar		-17.278.63	
Temsilcilik Demirbaşları		-17.087.45	
Büro Makine ve Cihazları		-4.387.49	
Mobilya ve Döşemeler		-12.131.73	
Diğer Demirbaşlar		-568.23	
VERİLEN AVANSLAR			3.240.884.07
Verilen Avanslar		3.240.884.07	
Akademik Odalar Birliği Aidatı		3.240.884.07	
DiĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR			11.548.21
Bilgisayar Programları		11.548.21	
BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR			-8.854.55
Bilgisayar Programları		-8.854.55	
AKTİFLER TOPLAMI			6.749.214.49

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
31.12.2010 TARİHLİ KAYNAKLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI

SATICILAR		7.359.31
Diğer Gerçek ve Tüzel Kişilere Borçlar	7.088.62	
Vebmak Büro Mak.Ltd.Şti.	373.95	
Kardeşler Kırtasiye Ltd.Şti.	483.81	
Divit Reklam	130.00	
Rahmi Reklamcılık Ltd.Şti.	200.60	
Beykem Hukuk Bürosu	800.00	
Çağdaş Eğitim Koop.	90.00	
Demet Çiçekçilik	177.00	
Hasko A.Ş.	7.09	
Avta Elektronik	0.11	
Bimeks A.Ş.	0.03	
Anadolu Sigorta (M.Pamuk)	620.00	
Seyhan Dekor Muharrem Eminoğlu	1.000.05	
Tunaboylu Tesisat Dinçer Kenar	100.00	
Pardus Yayıncılık Ltd.Şti.	1.180.00	
Vodafone Haberleşme A.Ş.	5.26	
Türk Telekomünikasyon A.Ş.	1.920.72	
Diğer Ticari Borçlar	270.69	
Bursa 15.Noteri	270.69	
DİĞER BORÇLAR		190.819.97
İştiraklere Borçlar	190.819.97	
Akademik Odalar Birliği Aidat Borcu	190.819.97	
DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR		24.527.04
Diğer Çeşitli Borçlar	24.527.04	
Yönetim Kurul Ücretleri	24.527.04	
ALINAN AVANSLAR		2.831.47
Üyelerden Alınan Sonraki Dönem Aidatları	2.831.47	
ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR		14.100.69
Ödenecek Vergiler	14.100.69	
Aralık 2010 Dönemi Muhtasar Vergi	13.644.92	
Aralık 2010 Dönemi Sorumlu Sıfatı İle Öd.Kdv	455.77	
ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİSİ		13.836.92
Ödenecek SSK Primleri	13.836.92	
Aralık 2010 Dönemi SGK Primleri	13.836.92	
GELECEK AYLARA AİT GELİRLER		2.000.181.45
Üyelerden Aidat Alacakları	2.000.181.45	
Üyelerden Alınacak Aidat Tahakkukları	2.000.181.45	
DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR		897.675.72
Diğer Çeşitli Borçlar	897.675.72	
Türmob' a Borçlar	897.675.72	
GEÇMİŞ YILLAR KARLARI		2.794.334.21
Geçmiş Yıllar Olumlu Gelir/Gider Farkları	2.794.334.21	
2008 ve Öncesi Yıllar Gelir/Gider Farkı	2.259.062.72	
2009-2010 Dönemi Gelir/Gider Farkı	535.271.49	
DÖNEM NET KARI		803.547.71
2010 Yılı Gelir Gider Farkı	803.547.71	
PASİFLER TOPLAM		6.749.214.49

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
01.01.2010 - 31.12.2010 DÖNEMİ GELİR TABLOSU

A-BRÜT SATIŞLAR		2.157.590.23
1-Yurt İçi Satışlar	1.965.824.15	
2-Yurt Dışı Satışlar		
3-Diğer Gelirler	191.766.08	
B-SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)		36.438.31
1-Satıştan İadeler (-)	24.468.87	
2-Satış İskontoları (-)		
3-Diğer İndirimler (-)	11.969.44	
C-NET SATIŞLAR		2.121.151.92
D-SATIŞLARIN MALİYETİ(-)		1.474.465.75
1-Satılan Mamüller Maliyeti (-)		
2-Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	4.744.74	
3-Satılan Hizmet Maliyeti (-)	1.469.721.01	
4-Diğer Satışların Maliyeti (-)		
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI		646.686.17
E-FAALİYET GİDERLERİ(-)		358.032.81
1-Araştırma Geliştirme Giderleri (-)		
2-Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)		
3-Genel Yönetim Giderleri (-)	358.032.81	
FAALİYET KARI VEYA ZARARI		288.653.36
F-DİĞER FAAL. OLAĞAN GELİR VE KARLAR		6.344.15
1-İştiraklerden Temettü Gelirleri		
2-Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri		
3-Faiz Gelirleri	6.327.29	
4-Komisyon Gelirleri		
5-Konusu Kalmayan Karşılıklar		
6-Menkul Kıymet Satış Karları	16.86	
7-Kambiyo Karları		
8-Reeskont Faiz Gelirleri		
9-Faaliyetle İlgili Diğer Gelir ve Karlar		
G-DİĞER FAAL.OLAĞAN GİD.VE ZARARLAR(-)		
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(-)		
1-Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		
2-Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR		294.997.51
I-OLAĞAN DIŞI GELİR VE KÂRLAR		508.800.20
1-Önceki Dönem Gelir ve Kârları		
2-Diğer Olağandışı Gelir ve Kârlar	508.800.20	
3-Diğer Olağandışı Gelir ve Kârlar		
J-OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR(-)		250.00
1-Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)		
2-Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)		
3-Diğer Olağandışı Gider ve Zararları (-)	250.00	
DÖNEM KÂRI VEYA ZARARI		803.547.71
K-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞER YAS.YÜK.KAR.(-)		
DÖNEM NET KÂRI VEYA ZARARI		803.547.71

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
01.01.2010 - 31.12.2010 DÖNEMİ GELİR KALEMLERİNE İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI

YURTIÇİ SATIŞLAR		1.965.824.15
ÜYE AİDATLARI	1.060.990.22	
Maktu ve Nisbi Aidatlar	1.060.990.22	
GİRİŞ RUHSAT VE NAKİL AİDATLARI	215.805.00	
Giriş Aidatı	134.980.00	
Ruhsat Payı	32.160.00	
Üye Müracaat Dosyası	23.160.00	
Nakil Aidatı	1.415.00	
SM den SMMM ye Geçiş	24.090.00	
BELGE VE BASILI EVRAK GELİRLERİ	44.591.93	
Faaliyet Belgesi	15.736.00	
Sözleşme	28.855.93	
DİĞER GELİRLER	29.282.00	
Üye Kimlik Kartı Gelirleri	10.220.00	
Üye Kaşe Gelirleri	9.490.00	
Büro Tescil Belgesi Gelirleri	5.770.00	
Yaka Kartı Gelirleri	3.796.00	
Rozet Satışları	6.00	
TEMSİLCİLİK KATILIM PAYLARI	5.875.00	
Gemlik Temsilcilik Katılım Payları	5.875.00	
STAJ VE SINAV GELİRLERİ	605.370.00	
Staj Dosyası Mür.Bedeli	557.485.00	
Staj Nakil Geliri	7.640.00	
SMMM Sınav Dosyası Bedeli	40.005.00	
SM B Tipi Sınav Bedeli	110.00	
SM C Tipi Sınav Bedeli	130.00	
SOSYAL VE KÜLTÜREL FAALİYET GELİRLERİ	3.910.00	
Komisyonların Faaliyet Gelirleri	3.910.00	
SATIŞTAN İADELER (-)		-36.438.31
Satışlardan İadeler	-36.438.31	
DİĞER GELİRLER		191.766.08
Üyelerden Tahsil Edilen Gecikme Faizleri	191.766.08	
FAİZ GELİRLERİ		6.344.15
Vadeli Mevduat Faiz Gelirleri	6.344.15	
DİĞER OLAĞANDIŞI GELİR VE KÂRLAR		508.800.20
Maddi Duran Varlık Satış Geliri	8.500.00	
Türmob Akademi Yardımı	500.000.00	
Diğer olağandışı Gelir ve Karlar	300.20	
GELİRLER TOPLAMI		2.636.296.27

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
01.01.2010 - 31.12.2010 DÖNEMİ GİDER KALEMLERİNE İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI

SATILAN BASILI BELGE VE YAYIN MALİYETİ		4.744.74
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	4.744.74	
Sözleşme	4.744.74	
DiĞER OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARAR		250.00
Lösemili Çocuklar İçin Bađıő	250.00	
HİZMET ÜRETİM MALİYETİ		1.469.721.01
HİZMET ÜRETİM GİDER YERİ	1.362.694.06	
Kırtasiye Giderleri	31.213.27	
Temizlik, Sağlık ve Gıda Malz. Kullanımları	31.082.40	
Personel Ücretleri	522.873.42	
SSK İőveren Pirim Payları	76.917.38	
İősizlik Sigortası İőveren Payları	9.385.25	
Elektrik Giderleri	16.653.92	
Su Giderleri	2.084.30	
Personel Yemek Giderleri	23.282.70	
Telefon ve İnternet Haberleşme Giderleri	74.949.42	
Posta ve Kargo Giderleri	34.670.59	
Bakım ve Onarım Giderleri	4.986.57	
Taőıt Bakım ve Onarım Giderleri	1.381.90	
Danışmanlık Giderleri	38.324.96	
Taşıtlar Sigorta Giderleri	4.030.47	
Merkez Kira Giderleri	33.430.00	
Isıtma ve İşhanı Giderleri	14.882.65	
Seminer ,Panel ve Toplantı Giderleri	73.169.89	
Yayın ve Abonelik Giderleri	10.812.89	
Bilanço Dergisi Telif Ücreti Giderleri	17.107.46	
Kitap ve Diğer Yayınlar Telif ücreti Giderleri	22.053.48	
Kitap ve Diğer Yayınlar Basım Giderleri	50.640.01	
Gider Yazılan Küçük Demirbaşlar	2.859.64	
İşletme Giderleri	15.705.84	
Taőıt Yakıt Giderleri	5.304.04	
Taőıt Otopark Giderleri	2.475.00	
Noter ve Mahkeme Giderleri	1.420.85	
Dergi ve Kitapçık Dağıtım Giderleri	43.456.30	
Türmob Birlik Payları	106.009.61	
Kredi Kartı Komisyon Kesintileri	12.834.55	
Motorlu Taőıt Vergisi Giderleri	814.00	
Emlak ve Çevre Vergisi Giderleri	97.50	
Anket ve Araştırma Giderleri	4.130.00	
Yılbaőı Promosyon Giderleri	73.653.80	
Diğer Hizmet Üretim Gider Yeri	31.870.84	
İnegöl İlçe Tems. Hizmet Üretim Gider Yeri	15.305.66	
Gemlik İlçe Tems. Hizmet Üretim Gider Yeri	11.565.18	
Yenişehir İlçe Tems.Kira Giderleri	250.00	
Orhangazi İlçe Tems.Kira Giderleri	4.000.00	
Karacabey İlçe Tems.Kira Giderleri	750.00	
İRT.BÜROSU HİZMET ÜRETİM GİDER YERİ	16.752.19	
Personel Ücretleri	12.097.09	
SSK İőveren Pirim Payları	2.337.26	
İősizlik Sigortası İőveren Payları	245.09	
Personel Yemek Giderleri	343.25	
Telefon ve İnternet Haberleşme Giderleri	418.17	
Diğer Çeşitli Giderler	1.311.33	
EĞİTİM VE KURS GİDERLERİ	2.834.00	
SMMM Kursu Giderleri	2.206.42	
Diğer Kurs Giderleri	627.58	
SOSYAL VE KÜLTÜREL FAAL.GİDERLERİ	55.569.92	
Komisyonların Faaliyet Giderleri	26.227.29	
Gezi ve Yemek Organizasyonu Giderleri	29.342.63	
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ		358.032.81
YÖNETİM GİDER YERİ	358.032.81	
Yönetim Kurulu Ücretleri	96.557.50	
Denetim Kurulu Ücretleri	27.527.50	
Disiplin Kurulu Ücretleri	44.082.50	
Tesmer Yönetim Kur. Ücretleri	35.337.50	
Haksız Rekabet Kurulu Ücretleri	36.575.00	
Taőıt Bakım ve Onarım Giderleri	1.098.84	
Taőıt Sigorta Giderleri	1.176.00	
Temsil ve Ağırlama Giderleri	28.284.79	
Taőıt Yakıt Giderleri	3.294.99	
Yurtiçi Seyahat Giderleri	46.689.97	
Yurtdıőı Seyahat Giderleri	1.801.49	
Genel Kurul Giderleri	34.045.53	
Diğer Çeşitli Giderler	664.70	
Binek Oto Motolu Taşıtlar Vergisi	896.50	
GİDERLER TOPLAMI		1.832.748.56

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ
31.12.2010 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇOSU

(AKTİF) VARLIKLAR

I-DÖNEN VARLIKLAR		151.611.87
A-Hazır Değerler		116.673.46
1-Kasa	1.507.77	
2-Alınan Çekler		
3-Bankalar	805.21	
4-Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri (-)		
5-Diğer Hazır Değerler	114.360.48	
B-Menkul Kıymetler		0.00
C-Ticari Alacaklar		12.453.18
1-Alıcılar	12.453.18	
2-Alacak Senetleri		
3-Alacak Senetleri Reeskontu(-)		
D-Diğer Alacaklar		0.00
E-Stoklar		20.008.23
1-İlk Madde ve Malzeme		
2-Yarı mamüller		
3-Mamüller		
4-Ticari Mallar	20.008.23	
5-Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		
6-Verilen Sipariş Avansları		
F-Gelecek Ayl. Ait Gid. ve Gelir Tahak.		0.00
G-Diğer Dönen Varlıklar		2.477.00
1-Devreden KDV	2.477.00	
II-DURAN VARLIKLAR		81.769.50
A-Ticari Alacaklar		0.00
B-Diğer Alacaklar		0.00
C-Mali Duran Varlıklar		0.00
D-Maddi Duran Varlıklar		43.722.01
6-Demirbaşlar	48.626.32	
7-Diğer Maddi Duran Varlıklar		
8-Birikmiş Amortismanlar(-)	-4.904.31	
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar		38.047.49
1-Haklar	3.692.99	
2-Şerefiye		
3-Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri		
4-Araştırma ve Geliştirme Giderleri		
5-Özel Maliyetler	34.354.50	
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		233.381.37

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ
31.12.2010 TARİHLİ AYRINTILI BİLANÇOSU

(PASİF) KAYNAKLAR

I- KV. YABANCI KAYNAKLAR			151.117.17
A-Mali Borçlar		0.00	
B-Ticari Borçlar		6.412.71	
1-Satıcılar	6.225.27		
2-Borç Senetleri			
3-Borç Senetleri Reeskontu(-)			
4-Alınan Depozito ve Teminatlar			
5-Diğer Ticari Borçlar	187.44		
C-Diğer Borçlar		138.572.71	
1-Ortaklara Borçlar			
2-İştiraklere Borçlar	137.572.71		
3-Bağlı Ortaklıklara Borçlar			
4-Personele Borçlar			
5-Diğer Çeşitli Borçlar	1.000.00		
7-Diğer Borç Senetleri Reeskontu (-)			
8- Diğer Çeşitli Borçlar			
D-Alınan Avanslar		0.00	
E-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler		6.131.75	
1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	6.131.75		
2-Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri			
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			82.264.20
A-Ödenmiş Sermaye		0.00	
B-Sermaye Yedekleri		0.00	
C-Kar Yedekleri		0.00	
D-Geçmiş Yıllar Karları		90.639.48	
1-Geçmiş Yıllar Karları	90.639.48		
E-Geçmiş Yıllar Zararları(-)		0.00	
F-Dönem Net Karı(Zararı)		-8.375.28	
1-Dönem Net Karı			
2-Dönem Net Zararı(-)	-8.375.28		
PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI			233.381.37

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ
31.12.2010 TARİHLİ VARLIKLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI

KASA			1.507.77
Türk Lirası Kasası		1.507.77	
Merkez Kasa		1.507.77	
BANKALAR			805.21
Vadesiz Mevduat Hesabı		805.21	
Yapı Kredi Bankası	Gazılar Şubesi	805.21	
DİĞER HAZIR DEĞERLER			114.360.48
Kredi Kartı Slipleri		114.360.48	
Yapı Kredi Bankası	Gazılar Şubesi	114.360.48	
ALICILAR			12.453.18
Alicılar		12.453.18	
Eta Bilgisayar Ltd.Şti.		679.00	
Bismer Ltd.Şti.		2.913.00	
Süryay Yayıncılık		558.50	
Tesmer (Luca)		3.540.00	
Bursa Kartuş Merkezi		1.829.00	
Büroyap Mobilya A.Ş.		590.00	
İbrahim Kafkas		413.00	
As-Beta Elektronik		200.00	
Artistik Reklam		413.00	
Ta-Bu Özel Eğitim Ltd.Şti.		826.00	
Mustafa Tan		291.08	
Ramazan Aytar		200.60	
STOKLAR			20.008.23
Ticari Mallar		20.008.23	
Vergi Levhası	1.802 Adet x ,90	1.622.45	
Staja Başlama Cd Seti	8 Adet x 100	800.00	
Smmm Yeterlilik Cd Seti	25 Adet x 264,41	6.610.24	
Kitaplar	358 Adet x 30.66	10.975.54	
DİĞER DÖNEN VARLIKLAR			2.477.00
Devreden Katma Değer Vergisi		2.477.00	
Aralık 2010 Dönemi Devreden KDV		2.477.00	
DEMİRBAŞLAR			48.626.32
Yönetim Merkezi Demirbaşları		48.626.32	
Büro Makine ve Cihazları		48.626.32	
BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR			-4.904.31
Yönetim Merkezi Demirbaşları		-4.904.31	
Büro Makine ve Cihazları		-4.904.31	
MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR			3.692.99
Haklar		3.692.99	
Lisanslar		3.692.99	
ÖZEL MALİYETLER			34.354.50
BSMMMO Akademi Tadilat		34.354.50	
AKTİFLER TOPLAMI			233.381.37

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ
31.12.2010 TARİHLİ KAYNAKLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI

SATICILAR		6.412.71
Diğer Gerçek ve Tüzel Kişilere Borçlar	6.225.27	
Ali Anar	122.00	
Cihan Matbaa	708.00	
Kayapalı Nilüfer Turizm Ltd.Şti.	3.280.00	
Selbi Turizm Ltd.Şti.	2.115.27	
Diğer Ticari Borçlar	187.44	
Bursa 15.Noteri	187.44	
DIĞER BORÇLAR		137.572.71
İştiraklere Borçlar	137.572.71	
Bursa Smmm Odası	137.572.71	
DIĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR		1.000.00
Diğer Çeşitli Borçlar	1.000.00	
Eğitmenlere Borçlar	1.000.00	
ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR		6.131.75
Ödenecek Vergiler	6.131.75	
Aralık 2010 Dönemi Muhtasar Vergi	5.388.92	
Aralık 2010 Dönemi Sorumlu Sıfatı İle Öd.Kdv	742.83	
GEÇMİŞ YILLAR KARLARI		90.639.48
2003-2009 Dönemleri Dönem Net Kârı	90.639.48	
DÖNEM NET KARI		-8.375.28
2010 Yılı Dönem Zararı	-8.375.28	
PASİFLER TOPLAM		233.381.37

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ
01.01.2010 - 31.12.2010 DÖNEMİ GELİR TABLOSU

A-BRÜT SATIŞLAR		375.862.88
1-Yurt İçi Satışlar	375.862.88	
2-Yurt Dışı Satışlar		
3-Diğer Gelirler		
B-SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)		5.864.17
1-Satıştan İadeler (-)	5.864.17	
2-Satış İskontoları (-)		
3-Diğer İndirimler (-)		
C-NET SATIŞLAR		369.998.71
D-SATIŞLARIN MALİYETİ(-)		383.629.82
1-Satılan Mamüller Maliyeti (-)		
2-Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	9.891.38	
3-Satılan Hizmet Maliyeti (-)	373.738.44	
4-Diğer Satışların Maliyeti (-)		
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI		-13.631.11
E-FAALİYET GİDERLERİ(-)		3.353.36
1-Araştırma Geliştirme Giderleri (-)		
2-Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)		
3-Genel Yönetim Giderleri (-)	3.353.36	
FAALİYET KARI VEYA ZARARI		-16.984.47
F-DİĞER FAAL. OLAĞAN GELİR VE KARLAR		8.609.34
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	8.609.34	
G-DİĞER FAAL.OLAĞAN GİD.VE ZARARLAR(-)		0.24
1-Komisyon Giderleri (-)		
2-Karşılık Giderleri (-)		
3-Menkul Kıymet Satış Zararları (-)		
4-Kambiyo Zararları (-)		
5-Reeskont Faiz Giderleri (-)		
6-Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)	0.24	
H-FİNANSMAN GİDERLERİ(-)		0.00
1-Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		
2-Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		
OLAĞAN KÂR VEYA ZARAR		-8.375.37
I-OLAĞAN DIŞI GELİR VE KÂRLAR		0.09
1-Önceki Dönem Gelir ve Karları		
2-Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	0.09	
J-OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR(-)		0.00
1-Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)		
2-Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)		
3-Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)		
DÖNEM KARI VEYA ZARARI		-8.375.28
K-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞ.YAS.YÜK.KAR.(-)		0.00
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI		-8.375.28

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ
01.01.2010 - 31.12.2010 DÖNEMİ GELİR KALEMLERİNE İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI

YURTIÇİ SATIŞLAR		363.206.95
YURTIÇİ SATIŞLAR	14.588.95	
Vergi Levhası	9.908.12	
Kitap Satışları	2.713.03	
Staja Başlama Seti Gelirleri	1.967.80	
EĞİTİM VE KURS GELİRLERİ	168.963.13	
SMMM Kursu Gelirleri	47.278.59	
Staja Başlama Kursu Gelirleri	64.871.19	
YMM Kursu Gelirleri	22.563.03	
Bilirkişilik Kursu Gelirleri	12.240.33	
Vergi İhtilafları Kursu Gelirleri	3.520.00	
Dış Ticaret Kursu Gelirleri	5.999.99	
Finansal Tabloların Okunması Kursu Gelirleri	3.360.00	
Etkili Konuşma Kursu Gelirleri	4.500.00	
Diğer Akademi Kurs Gelirleri	4.630.00	
SOSYAL VE KÜLTÜREL FAAL.GELİRLERİ	179.654.87	
Sınav Organizasyon Gelirleri	50.363.08	
Sm-Smmm Geçiş Org.Gelirleri	20.653.58	
Eğitsel Tatil Konaklama Gelirleri	108.638.21	
SATIŞTAN İADELER (-)		-5.864.17
Satışlardan İadeler	-5.864.17	
DİĞER GELİRLER		21.265.27
Reklam Gelirleri	19.420.95	
Salon Kira Gelirleri	1.444.32	
Stand Kira Gelirleri	400.00	
DİĞER OLAĞANDIŞI GELİR VE KÂRLAR		0.09
Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	0.09	
GELİRLER TOPLAMI		378.608.14

BURSA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
BASIN YAYIN DAĞITIM İŞLETMESİ
01.01.2010 - 31.12.2010 DÖNEMİ GİDER KALEMLERİNE İLİŞKİN AÇIKLAMA NOTLARI

SATILAN BASILI BELGE VE YAYIN MALİYETİ		9.891.38
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	9.891.38	
DİĞER OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARAR		0.24
Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar	0.24	
HİZMET ÜRETİM MALİYETİ		373.738.44
HİZMET ÜRETİM GİDER YERİ	99.105.73	
Kırtasiye Giderleri	6.566.22	
Elektrik Giderleri	807.32	
Bakım ve Onarım Giderleri	2.191.34	
Danışmanlık Giderleri	3.557.04	
Seminer ,Panel ve Toplantı Giderleri	3.270.00	
Merkez Kira Giderleri	14.355.92	
Isıtma ve İşhanı Giderleri	2.283.00	
Kitap ve Diğer Yayınlar Basım Giderleri	45.372.87	
İşletme Giderleri	18.040.97	
Kredi Kartı Komisyon Kesintileri	2.661.05	
KURS EĞİTMEN GİDERLERİ	95.774.93	
Staja Başlama Eğitim Giderleri	28.775.15	
SMMM Kursu Eğitim Giderleri	28.147.66	
Ymm Kursu Eğitim Giderleri	30.315.24	
Bilirkişilik Kursu Eğitim Giderleri	1.956.36	
Dış Ticaret İşlemleri Eğitim Giderleri	2.667.78	
Vergi İhtilafları Kursu Eğitim Giderleri	1.422.81	
Finansal Tab.Oku.Kursu Eğitim Giderleri	1.067.11	
Etkili Konuşma Kursu Eğitim Giderleri	1.422.82	
ORGANİZASYON GİDERLERİ	178.857.78	
Sınav Organizasyon Giderleri	42.849.44	
Uludağ Gezisi Giderleri	2.312.71	
Sm-Smmm Geçiş Sınavı Org.Giderleri	18.831.81	
Eğitsel Tatil Giderleri	114.863.82	
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ		3.353.36
YÖNETİM GİDER YERİ	3.353.36	
Temsil ve Ağır lama Giderleri	2.742.76	
Diğer Çeşitli Giderler	610.60	
GİDERLER TOPLAMI		386.983.42