



**MALATYA SERBEST MUHASEBECİ  
MALİ MÜŞAVİRLER ODASI**

**21 Mayıs 2010- 31.12.2010**

**DÖNEMİ  
MALİ TABLOLARI**

**MALATYA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI**  
**21.05.2010-31.12.2010 DÖNEMİNE AİT AYRINTILI BİLANÇOSU**

AKTİF	CARİ DÖNEM	PASİF	CARİ DÖNEM
<b>I DÖNEN DEĞERLER</b>		<b>I KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR</b>	
<b>A Hazır Değerler</b>	<b>257.663,37</b>	<b>A Mali Borçlar</b>	<b>0,00</b>
1 Kasa	365,45	1 Banka Kredileri	0,00
2 Alınan Çekler	0,00	2 Diğer Mali Borçlar (TÜRMOB)	0,00
3 Bankalar	237.949,62	<b>B Ticari Borçlar</b>	<b>7.511,55</b>
4 Hazır Değerler	19.348,30	1 Satıcılar	7.153,99
<b>B Menkul Kıymetler</b>	<b>0,00</b>	2 Diğer Ticari Borçlar	357,56
<b>C Ticari Alacaklar</b>	<b>88.126,98</b>	<b>C Diğer Borçlar</b>	<b>3.357,44</b>
1 Üyelerden Alacaklar	88.126,98	1 Personle Borçlar	3.357,44
2 Alacak Senetleri		2 Ortaklara Borçlar	
<b>D Diğer Alacaklar</b>	<b>13.616,79</b>	3 Diğer Çeşitli Borçlar	
1 Diğer Çeşitli Alacaklar	13.616,79	4 TÜRMOB Birlik Payları	
<b>E Stoklar</b>	<b>2.275,20</b>	<b>D Alınan Avanslar</b>	<b>475,98</b>
1 Diğer Stoklar	2.275,20	<b>E Yıllara Yaygın İnş. ve On. Hakedişleri</b>	<b>0,00</b>
Basılı Belgeler	625,20	<b>F Ödenecek Vergi ve Diğer Yük.</b>	<b>3.698,98</b>
Kitap Stokları	340,00	1 Ödenecek Vergi ve Fonlar	2.338,18
Staja Başlama CD	1.180,00	2 Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	1.360,80
YMM Sınav Dosyası	30,00	<b>G Borç ve Gider Karşılıkları</b>	<b>0,00</b>
SMMM İnceleme Dosyası	100,00	<b>H Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tah.</b>	<b>85.017,26</b>
<b>F İş Avansları</b>	<b>446,60</b>	<b>I Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar</b>	<b>0,00</b>
<b>G Personel Ücret Avansları</b>	<b>0,00</b>	<b>KISA VAD. YABANCI KAY. TOPLAMI</b>	<b>100.061,21</b>
<b>H Gelecek Ay. Ait Gid. ve Gelir Tah.</b>	<b>0,00</b>	<b>II UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR</b>	
<b>I Diğer Dönen Varlıklar</b>	<b>0,00</b>	<b>A Mali Borçlar</b>	<b>0,00</b>
<b>DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI</b>	<b>362.128,94</b>	<b>B Ticari Borçlar</b>	<b>0,00</b>
<b>II DURAN VARLIKLAR</b>		<b>C Diğer Borçlar</b>	<b>0,00</b>
<b>A Ticari Alacaklar</b>	<b>709,88</b>	<b>D Alınan Avanslar</b>	<b>0,00</b>
1 Verilen Depozito ve Teminatlar	709,88	<b>E Borç ve Gider Karşılıkları</b>	<b>0,00</b>
<b>B Diğer Alacaklar</b>	<b>0,00</b>	<b>F Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tah.</b>	<b>0,00</b>
<b>C Mali Duran Varlıklar</b>	<b>0,00</b>	1 Gelecek Yıllara Ait Gelirler	0,00
<b>D Maddi Duran Varlıklar</b>	<b>207.630,38</b>	2 Gider Tahakkukları	0,00
1 Arazi ve Arsalar		<b>G Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar</b>	<b>0,00</b>
2 Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri		<b>UZUN VADELİ YABANCI KAY. TOP.</b>	<b>0,00</b>
3 Binalar	157.131,31	<b>III ÖZKAYNAKLAR</b>	
4 Tesis, Makine ve Cihazlar	0,00	<b>A Ödenmiş Sermaye</b>	<b>0,00</b>
5 Taşitlar	0,00	1 Sermaye	0,00
6 Demirbaşlar	50.499,07	2 Ödenmemiş Sermaye	0,00
<b>F Özel Tüklenmeye Tabi Varlıklar</b>	<b>0,00</b>	<b>B Sermaye Yedekleri</b>	<b>0,00</b>
<b>G Gelecek Yıl. Ait Gid. ve Gelir Tah.</b>	<b>0,00</b>	<b>C Özel Fonlar (afet Fonu)</b>	<b>20.594,04</b>
<b>H Diğer Duran Varlıklar</b>	<b>0,00</b>	<b>D Geçmiş Yıllar Kârları</b>	<b>404.609,66</b>
		<b>E Geçmiş Yıllar Zararları (-)</b>	<b>0,00</b>
		<b>F Dönem Net Kârı (Zararı)</b>	<b>45.204,29</b>
<b>DURAN VARLIKLAR TOPLAMI</b>	<b>208.340,26</b>	<b>ÖZKAYNAKLAR KAYNAKLAR TOPLAMI</b>	<b>470.407,99</b>
<b>AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI</b>	<b>570.469,20</b>	<b>PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI</b>	<b>570.469,20</b>

**MALATYA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI**  
**21.05.2010 – 31.12.2010 DÖNEMİNE AİT BİLÂNÇOSU DİPNOTLARI**

		<b>237.949,62</b>
<b>1. Bankalar Hesabı</b>		
<b>Vadesiz TL Hesapları</b>		<b>23.038,96</b>
Halkbank Vadesiz TL	7.257,01	
Halkbankası Fon	12.703,39	
Garanti Bank.Vadesiz TL	223,87	
İş Bank Vadesiz TL	1.847,58	
Garanti Bankası Fon	1.007,11	
<b>Vadeli TL Hesapları</b>		<b>205.001,21</b>
Halkbank Vadeli TL .A8000009	25.000,84	
Halkbank Vadeli TL A8000008	35.000,37	
Halkbank Vadeli TL A3000007	40.000,00	
Halkbank Vadeli TL A3000008	80.000,00	
Halkbank Vadeli TL A3000009	25.000,00	
<b>Vadeli Döviz Hesapları</b>		<b>9.909,45</b>
Halkbank Vadeli EUR Hesabı	2.078,19	
Halkbank Vadeli USD Hesabı	7.831,26	
<b>2. Diğer Mali Borçlar</b>		<b>0,00</b>
	0,00	
<b>3. Borçlar</b>		<b>7.153,99</b>
Türmob	378,00	
Dünya Kitapevi	537,09	
Gözlem Yayıncılık Ltd.Şti.	301,00	
Kent Bileşim Sistemleri	822,90	
T.İş Bankası (Bankamatik)	85,00	
Burcu Çiçekçilik	180,00	
Yeşil Doğalgaz(Doğalgaz Tesisatı)	3.950,00	
Şampiyon Arçelik	900,00	
<b>4. Demirbaş Alımları</b>		<b>900,00</b>
Bulaşık Makinesi	650,00	
4'lü Ocak	250,00	

**5. Bilânçonun Kesinleştiği Tarih**

**31.12.2010**

**MALATYA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI**  
**21.05.2010–31.12.2010 DÖNEMİNE AİT AYRINTILI GELİR TABLOSU**

	<b>CARİ DÖNEM</b>	
<b>A. BRÜT SATIŞLAR</b>		<b>130.845,79</b>
1 Nispi Aidatlar	44.877,98	
2 Maktu Aidatlar	19.232,53	
3 Ücret Tarifesi Geliri	120,00	
4 Orman Fonu	138,65	
6 Oda Sicil Kaydı	870,50	
7 Staj Dosya Geliri	42.930,00	
8 Sınav Başvuru	1.500,00	
9 Ücret Sözleşmesi	644,00	
11 Giriş Aidatları	4.800,00	
12 Çalışanlara Geçiş ücreti	1.060,00	
13 Hizmet Belgesi Geliri	4.055,00	
14 Nakil Ücret Geliri	400,00	
15 Ruhsat Geliri	3.558,38	
17 Sm-Smmm Staja Başlama CD	712,00	
19 Defter Teslimat	25,00	
20 SM-SMMM Geçiş Üyeleri	5.550,00	
50 Diğer Gelirler	371,75	
<b>B. SATIŞ İNDİRİMLERİ(-)</b>		<b>0,00</b>
<b>C. NET SATIŞLAR</b>		<b>130.845,79</b>
<b>D. SATIŞLARIN MALİYETİ(-)</b>		<b>0,00</b>
<b>BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI</b>		
<b>E. FAALİYET GİDERLERİ (-)</b>		<b>91.269,48</b>
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri		
Genel Yönetim Giderleri	91.269,48	
<b>FAALİYET KAR VEYA ZARARI</b>		<b>39.576,31</b>
<b>F. DİĞER FAAL. OLAĞAN GELİR VE KAR</b>		<b>7.729,89</b>
Faiz Gelirleri	7.284,84	
Fon Gelirleri	445,05	
Kambiyo Karları		
<b>G. DİĞER FAAL. OLAĞAN GİDER VE ZAR.(-)</b>		<b>178,66</b>
Kambiyo Zararları	24,70	
Diğer Faaliyetlerden Gider	153,96	
<b>H. FİNANSMAN GİDERLERİ (-)</b>		<b>0,00</b>
<b>OLAĞAN KAR VE ZARAR</b>		
<b>I. OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR</b>		
Diğer Olağan dışı Gelir ve Karları		
<b>J.OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARLARI (-)</b>		<b>0,00</b>
Önceki Dönemi Gelir ve Karları	0,00	
<b>DÖNEM KARI VEYA ZARARI</b>		<b>47.127,54</b>
<b>K. ÖD. VERGİ VE DİĞER YAS. YÜK. KAR.</b>	<b>1.923,25</b>	
<b>DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI</b>		<b>45.204,29</b>

**MALATYA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI**

**21.05.2010 – 31.12.2010 DÖNEMİNE AİT GELİR TABLOSU DİPNOTLARI**

1. Banka Komisyon giderleri POS işlemlerinden kaynaklanmaktadır.
2. 21.05.2010-31.12.2010 Tarihleri arasında Yönetim Kurulu,,Denetim ,Disiplin,Tesmer kurulu üyelerine Huzur Hakkı 7.000.-TL **Ödenmiştir.**
3. Dönem karı üzerinden ayrılan **1.923,25 TL** Genel kurulda alınan karar gereğince Maktu aidat üzerinden ayrılan **Afet Fonu** olup pasifte karşılık olarak ayrılmıştır.
4. Gelir Tablosu nun Kesinleştiği Tarih **31.12.2010**

**MALATYA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI**  
**21.05.2010 –31.12.2010 TARİHLİ FAALİYET GİDERLERİ (TL)**

<b>GİDER YERLERİ</b>	<b>Cari Dönem</b>
<b>İlk Madde ve Malzeme Gideri</b>	<b>2.582,29</b>
Kırtasiye Gideri	1.260,15
Temizlik Gideri	732,14
Staj ve Sınav Dosyası Gideri	90,00
Eğitim CD Seti	400,00
SMMM İnceleme Dosyası	100,00
<b>İşçi Ücret ve Gideri</b>	<b>32.325,55</b>
İşçi Ücretleri	19.371,91
Sosyal Sigortalar Primi İşveren Hs.	3.703,39
İşsizlik Primi İşveren Hs.	302,50
Yemek ve Giyecek Yardımı	642,75
Yıllık İzin Ücreti	1.820,00
Kasa Tazminatı Gideri	3.200,00
İkramiye ve Prim ödemesi	3.285,00
<b>Huzur Hakkı Gideri</b>	<b>7.000,00</b>
Huzur Hakkı Gideri *	7.000,00
<b>Dış. Sağ. fayda ve Hiz. Gideri</b>	<b>6.609,29</b>
Haberleşme Gideri	1.786,36
Elektrik Gideri	1.200,84
Su Gideri	35,79
Kargo Taşıma Gideri	581,77
Posta Gideri	1.765,53
Web sitesi tasarım Gideri	649,00
Hukuk Müşavirliği gideri	590,00
<b>Çeşitli Giderler</b>	<b>42.752,35</b>
Temsil Ağrlama Gideri	3.099,79
Genel kurul gideri	5.678,17
Bşk. Kur. ve Bölge toplantı Gideri	2.355,15
TÜRMOB Genel kurul Gideri	3.101,33
Sosyal Etkinlikler	10.935,00
Yakıt Gideri	476,00
Mesleki Faaliyet ve Eğitim Gideri	4.420,13
Tamir ve Bakım Gideri	833,80
Gazete ve Dergi Giderleri	510,00
Bağış ve Yardım Gideri	500,00
Diğer Çeşitli Giderler	917,00
Bilgisayar Yedek Parça Onarım	374,38
Banka hv. Ve POS işlem gideri	1.442,69
Apartman ortak giderleri	150,00
TÜRMOB Birlik Payı Gideri	6.955,80
Vergi Resim Harç Gideri	1.003,11
<b>FAALİYET GİDERLERİ TOP.</b>	<b>91.269,48</b>

**YÖNETİM KURULU**

**Bahattin ÜLGER**  
Başkan

**Ramazan BOZKURT**  
2. Başkan

**Naci ÖZER**  
Sekreter

**Mehmet SEVİLMİŞ**  
Muhasip Üye

**Cafer CANBAY**  
Koordinatör Üye