

İSMMMO MALİ TABLOLAR

İSMMMO MALİ TABLOLAR

2008 YILI ODA FAALİYET RAPORU

İSTANBUL SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
31.12.2008 TARİHLİ BİLANÇOSU
(TL)*

AKTİF (VARLIKLAR)			PASİF (KAYNAKLAR)		
	Cari Dönem			Cari Dönem	
I -DÖNEN VARLIKLAR	31.12.2008		III-KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	31.12.2008	
A-Hazır Değerler		12.618,07	A-Mali Borçlar		9.001,02
1-Kasa	3.667,07		1-Banka Kredileri	9.001,02	
2-Alınan Çekler	30.173,27		2-Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		
3-Bankalar	53.226,94		3-Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri(-)		
4-Verilen Çekler ve Ödeme Emirleri	350.226,93		4-Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri ve Faizleri		
5-Diğer Hazır Değerler	275.777,72		5-Tahvil,Anapara,Borç Taksit ve Faizleri		
B-Menkul Kıymetler		108.353,98	6-Çıkarılmış Bonolar ve Senetler		
1-Hisse Senetleri			7-Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler		
2-Özel Kesim Tahvil, Senet ve Bonolar			8-Menkul Kıymetler İhraç Farkı(-)		
3-Kamu Kesimi Tahvil, Senet ve Bonolar			9-Diğer Mali Borçlar		
4-Diğer Menkul Kıymetler	108.353,98		B-Ticari Borçlar		1.178.487,79
5-Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)			1-Satıcılar	252.037,68	
C-Ticari Alacaklar		13.133,30	2-Borç Senetleri		
1-Alıcılar			3-Borç Senetleri Reeskontu(-)		
2-Alacak Senetleri			4-Alınan Depozito ve Teminatlar		
3-Alacak Senetleri Reeskontu(-)			5-Diğer Ticari Borçlar	926.450,11	
4-Verilen Depozito ve Teminatlar	13.133,30		C-Diğer Borçlar		1.115.737,81
5-Kazanılmamış Finansal Kiralama Faiz Gelirleri(-)			1-Ortaklara Borçlar		
6-Diğer Ticari Alacaklar			2-İştiraklere Borçlar	1.089.441,47	
7-Şüpheli Ticari Alacaklar	992.980,06		3-Bağlı Ortaklıklara Borçlar		
8-Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	992.980,06		4-Personele Borçlar	4.099,38	
D-Diğer Alacaklar		10.830.653,04	5-Diğer Çeşitli Borçlar	22.196,96	
1-Ortaklardan Alacaklar	9.725.367,06		6-Diğer Borç Senetleri Reeskontu(-)		
2-İştiraklerden Alacaklar			D-Alınan Avanslar		
3-Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar			1- Alınan Sipariş Avansları		
4-Personeiden Alacaklar			2- Alınan Diğer Avanslar		
5-Diğer Çeşitli Alacaklar	1.105.285,98		E-Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş		
6-Diğer Alacak Senetleri Reeskontu (-)			1-Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Hakediş Bedelleri		
7-Şüpheli Diğer Alacaklar			2-Yıllara Yaygın İnşaat Enflasyon Düzeltme Hesabı		
8-Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)			F-Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler		162.009,75
E-Stoklar		15.917,50	1-Ödenecek Vergi ve Fonlar	100.045,52	
1-İlk Madde ve Malzeme			2-Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	61.964,23	
2-Yarı Mamüller-Üretim			3-Vadesi Geçmiş Ertelenmiş veya Taksitlendirilmiş Vergi ve Diğer Yükümlülükler		
3-Mamüller	875,50		4-Ödenecek Diğer Yükümlülükler		
4-Ticari Mallar	15.042,00		G-Borç ve Gider Karşılıkları		
5-Diğer Stoklar			1-Dönem Kârı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılıkları		
6-Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)			2-Dönem Kârının Peşin Ödenen Vergi ve Diğer Yükümlülükleri(-)		
7-Verilen Sipariş Avansları			3-Kıdem Tazminatı Karşılığı		
F-Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri			4-Maliyet Giderleri Karşılığı		
1-Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri			5-Diğer Borç ve Gider Karşılıkları		
2-Yıllara Yaygın İnşaat Enflasyon Düzeltme Hesabı			H-Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları		
3- Taşeronlara Verilen Avanslar			1-Gelecek Aylara Ait Gelirler		
G-Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları		11.422,72	2-Gider Tahakkukları		
1-Gelecek Aylara Ait Giderler	11.422,72		I-Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar		
2-Gelir Tahakkukları			1-Hesaplanan KDV		
H-Diğer Dönen Varlıklar		99.320,89	2-Diğer KDV		
1- Devreden KDV			3-Merkez ve Şubeler Cari Hesabı		
2-İndirilecek KDV			4-Sayım ve Tesellüm Fazlaları		
3-Diğer KDV			5-Diğer Çeşitli Yabancı Kaynaklar		
4-Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar					
5- İş Avansları	86.040,64				
6-Personel Avansları	13.280,25				
7-Sayım ve Tesellüm Noksanları					
8-Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar					
9-Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar Karşılığı (-)					
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI		11.091.419,50	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI		2.465.236,37

* 5786 Sayılı Kanununun 16. Maddesi gereğince hazırlanmıştır

İSTANBUL SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI

31.12.2008 TARİHLİ BİLANÇOSU

(TL)*

AKTİF (VARLIKLAR)		PASİF (KAYNAKLAR)		
II -DURAN VARLIKLAR	Cari Dönem		Cari Dönem	
	31.12.2008		31.12.2008	
A-Ticari Alacaklar			A-Mali Borçlar	
1-Alicılar			1-Banka Kredileri	
2-Alacak Senetleri			2-Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	
3-Alacak Senetleri Reeskontu(-)			3-Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri(-)	
4-Kazanılmamış Finansal Kiralama Faiz Gelirleri(-)			4-Çıkarılmış Tahviller	
5-Verilen Depozito ve Teminatlar			5-Çıkarılmış Diğer Menkul Kıymetler	
6-Şüpheli Alacaklar Karşılığı(-)			6-Menkul Kıymetler İhraç Farkı(-)	
B-Diğer Alacaklar			7-Diğer Mali Borçlar,	
1-Ortaklardan Alacaklar			B-Ticari Borçlar	
2-İştiraklerden Alacaklar			1-Satıcılar	
3-Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar			2-Borç Senetleri	
4-Personelden Alacaklar			3-Borç Senetleri Reeskontu(-)	
5-Diğer Çeşitli Alacaklar			4-Alınan Depozito ve Teminatlar	
6-Diğer Alacak Senetleri Reeskontu			5-Diğer Ticari Borçlar	
7-Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı(-)			C-Diğer Borçlar	
C-Mali Duran Varlıklar			1-Ortaklara Borçlar	
1-Bağlı Menkul Kıymetler			2-İştiraklere Borçlar	
2-Bağlı Menkul Kıymetler Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)			3-Bağlı Ortaklıklara Borçlar	
3-İştirakler			4-Diğer Çeşitli Borçlar	
4-İştiraklere Sermaye Taahhütleri(-)			5-Diğer Borç Senetleri Reeskontu(-)	
5-İştirakler Sermaye Payları Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)			6-Kamuya Olan Ertelenmiş ve Taksitlendirilmiş Borçlar	
6-Bağlı Ortaklıklar			D-Alınan Avanslar	
7-Bağlı Ortaklıklara Sermaye Taahhütleri(-)			1-Alınan Sipariş Avansları	
8-Bağlı Ortaklıklar Sermaye Payları Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)			2-Alınan Diğer Avanslar	
9-Diğer Mali Duran Varlıklar			E-Borç ve Gider Karşılıkları	
10-Diğer Mali Duran Varlıklar Karşılığı			1-Kidem Tazminatı Karşılıkları	
D-Maddi Duran Varlıklar	7.019.420,95		2-Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	
1-Arazi ve Arsalar			F-Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları	
2-Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri			1-Gelecek Yıllara Ait Gelirler	
3-Binalar	4.617.524,90		2-Gider Tahakkukları	
4-Tesis,Makine ve Cihazlar			G-Diğer Uzun Vadeli Yab. Kaynakl.	
5-Taşınlar	327.757,51		1-Gelecek Yıllara Ertelenen veya Terkin Edilecek KDV	
6-Demirbaşlar	2.074.138,54		2-Tesise Katılma Payları	
7-Diğer Maddi Duran Varlıklar			3-Diğer Çeş. Uzun Vadeli Yab. Kayn.	
8-Birikmiş Amortismanlar(-)			UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI	
9-Yapılmakta Olan Yatırımlar			V-ÖZ KAYNAKLAR	
10-Verilen Avanslar			A-Ödenmiş Sermaye	
E-Maddi Olmayan Duran Varlıklar	15.590,00		1-Sermaye	
1-Haklar	15.590,00		2-Ödenmemiş Sermaye(-)	
2-Şerefiye			3-Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları	
3-Kuruluş ve Örgütlenme Giderleri			4-Sermaye Düzeltmesi Olumsuz Farkları(-)	
4-Araştırma ve Geliştirme Giderleri			B-Sermaye Yedekleri	
5-Özel Maliyetler			1-Hisse Senedi İhraç Primleri	
6-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar			2-Hisse Senedi İptal Karları	
7-Birikmiş Amortismanlar(-)			3-M.D.V. Yeniden Değerl. Artışl.	
8-Verilen Avanslar			4-İştirakler Yeniden Değerleme Artışları	
F-Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar			5-Diğer Sermaye Yedekleri	
1-Arama Giderleri			C-Kar Yedekleri	
2-Hazırlık ve Geliştirme Giderleri			1-Yasal Yedekler	
3-Diğer Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar			2-Statü Yedekleri	
4-Birikmiş Tükenme Payları(-)			3-Olağanüstü Yedekler	
5-Verilen Avanslar			4-Diğer Kar Yedekleri	
G-Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları			5-Özel Fonlar	
1-Gelecek Yıllara Ait Giderler			D-Gecmiş Yıllar Karları	16.824.782,00
2-Gelir Tahakkukları			1-Gecmiş Yıllar Karları	16.824.782,00
H-Diğer Duran Varlıklar			E-Gecmiş Yıllar Zararları(-)	106,78
1-Gelecek Yıllarda İndirilecek KDV			1-Gecmiş Yıllar Zararları(-)	106,78
2-Diğer KDV			F-Dönem Net Karı (Zararı)	1.163.481,14
3-Gelecek Yıllar İhtiyacı Stoklar			1-Dönem Net Karı	
4-Elden Çıkarılacak Stoklar ve Maddi Duran Varlıklar			2-Dönem Net Zararı(-)	1.163.481,14
5-Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar			ÖZ KAYNAKLAR TOPLAMI	15.661.194,08
6-Diğer Çeşitli Duran Varlıklar				
7-Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)				
8-Birikmiş Amortismanlar(-)				
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI		7.035.010,95		
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI		18.126.430,45	PASİF(KAYNAKLAR) TOPLAMI	18.126.430,45

* 5786 Sayılı Kanunun 16. Maddesi gereğince hazırlanmıştır

İSTANBUL SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
01.01.2008 - 31.12.2008 DÖNEMİ GELİR TABLOSU
(TL)*

	Cari Dönem	
	01.01.2008-31.12.2008	
A-BRÜT SATIŞLAR	16.781.898,78	
1-Yurt İçi Satışlar	236.704,50	
2-Yurt Dışı Satışlar		
3-Diğer Gelirler	16.545.194,28	
B-SATIŞ İNDİRLERİ (-)	50,00	
1-Satıştan İndiriler(-)	50,00	
2-Satış İskontoları(-)		
3-Diğer İndirimler(-)		
C-NET SATIŞLAR	16.781.848,78	
D-SATIŞLARIN MALİYETİ(-)	6.745.487,21	
1-Satılan Mamüller Maliyeti(-)	3.940,00	
2-Satılan Ticari Mallar Maliyeti(-)	39.159,50	
3-Satılan Hizmet Maliyeti(-)	6.702.387,71	
4-Diğer Satışların Maliyeti(-)		
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI	10.036.361,57	
E-FAALİYET GİDERLERİ(-)	10.030.869,15	
1-Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)		
2-Pazarlama, Satış ve Dağ. Giderleri(-)		
3-Genel Yönetim Giderleri(-)	10.030.869,15	
FAALİYET KARI VEYA ZARARI	5.492,42	
F-DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KÂRLAR	1.769.375,47	
1-İştiraklerden Temettü Gelirleri		
2-Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri		
3-Faiz Gelirleri	35.760,94	
4-Komisyon Gelirleri		
5-Konusu Kalmayan Karşılıklar		
6-Menkul Kıymet Satış Karları	56.628,58	
7-Kambiyo Karları	9.001,06	
8-Reeskont Faiz Gelirleri		
9-Enflasyon Düzeltmesi Karları		
10-Faaliyetle İlgili Diğer Olağan Gelir ve Karlar	1.667.984,89	
G-DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR(-)	1.132.067,57	
1-Komisyon Giderleri(-)		
2-Karşılık Giderleri(-)	992.980,06	
3-Menkul Kıymet Satış Zararları(-)		
4-Kambiyo Zararları(-)	23.541,43	
5-Reeskont Faiz Giderleri(-)		
6-Enflasyon Düzeltmesi Zararları(-)		
7-Diğer Olağan Gider ve Zararlar(-)	115.546,08	
H-FİNANSMAN GİDERLERİ(-)		
1- Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		
2- Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)		
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR	642.800,32	
I-OLAĞANDIŞI GELİR VE KÂRLAR	36.129,43	
1- Önceki Dönem Gelir ve Karları		
2- Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	36.129,43	
J-OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLARI(-)	1.842.410,89	
1-Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları(-)		
2- Önceki Dönem Gider ve Zararları(-)		
3- Diğer Olağandışı Gider ve Zararları(-)	1.842.410,89	
DÖNEM KARI VEYA ZARARI	1.163.481,14	
K-DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞER YASAL YÜKÜMLÜLÜKLER KARŞILIKLARI (-)		
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI	1.163.481,14	

* 5786 Sayılı Kanununun 16. Maddesi gereğince hazırlanmıştır