



SAKARYA
SERBEST MUHASEBECİ
MALİ MÜŞAVİRLER ODASI
CHAMBERS OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS OF SAKARYA

MALİ TABLOLAR VE TAHMİNİ BÜTÇE

- 2022 YILI ODA BİLANÇO VE GELİR TABLOSU •**
- 2022 YILI İKTİSADİ İŞLETME BİLANÇO VE GELİR TABLOSU •**
- 2022 YILI TESMER ŞUBESİ BİLANÇO VE GELİR TABLOSU •**

31.01.2023

İŞLETME AYRINTILI BİLANÇO

SAKARYA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI

Tarih: 31/12/2022

Dönem: 2022

AKTİF (VARLIKLAR)

PASİF (KAYNAKLAR)

	Önceki Dönem	Cari Dönem		Önceki Dönem	Cari Dönem
I- DÖNEN VARLIKLAR	1.595.301,51	1.462.962,95	I- KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	1.311.288,59	1.824.622,57
A- HAZIR DEĞERLER	324.309,56	28.640,67	A- MALİ BORÇLAR	4.426,45	16.813,45
1- KASA	1.626,98	263,65	1- BANKA KREDİLERİ	0,00	14.193,75
3- BANKALAR	273.572,63	19.353,87	9- DİĞER MALİ BORÇLAR	4.426,45	2.619,70
5- DİĞER HAZIR DEĞERLER	49.109,95	9.023,15	C- DİĞER BORÇLAR	36.887,95	378.384,09
D- DİĞER ALACAKLAR	1.267.117,87	1.416.977,45	3- BAĞLI ORTAKLIKLARA BORÇLAR	0,00	0,00
1- ORTAKLARDAN ALACAKLAR	1.263.082,87	1.412.942,45	4- PERSONELE BORÇLAR	11.396,92	22.844,94
3- BAĞLI ORTAKLIKLARDAN ALACAKLAR	0,00	0,00	5- DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR	25.491,03	355.539,15
5- DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR	4.035,00	4.035,00	D- ALINAN AVANSLAR	621,15	3.680,56
E- STOKLAR	2.674,08	16.144,83	2- ALINAN DİĞER AVANSLAR	621,15	3.680,56
6- DİĞER STOKLAR	2.674,08	2.674,08	F- ÖDENECEK VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	6.270,17	13.052,02
8- VERİLEN SİPARİŞ AVANSLARI	0,00	13.470,75	1- ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	1.771,80	4.442,15
G- GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	0,00	0,00	2- ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ	4.498,37	8.609,87
1- GELECEK AYLARA AİT GİDERLER	0,00	0,00	H- GELECEK AYLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	1.263.082,87	1.412.692,45
H- DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	1.200,00	1.200,00	1- GELECEK AYLARA AİT GELİRLER	1.263.082,87	1.412.692,45
5- İŞ AVANSLARI	1.200,00	1.200,00	II- UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	3.305.720,52	3.466.554,85
II- DURAN VARLIKLAR	3.705.514,92	3.864.942,47	C- DİĞER BORÇLAR	3.305.720,52	3.466.554,85
A- TİCARİ ALACAKLAR	16.457,86	16.457,86	3- BAĞLI ORTAKLIKLARA BORÇLAR	736.114,00	983.684,60
5- VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR	16.457,86	16.457,86	4- DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR	2.569.606,52	2.482.870,25
B- DİĞER ALACAKLAR (1)	44.241,68	82.031,05	III- ÖZ KAYNAKLAR	683.807,32	36.728,00
3- BAĞLI ORTAKLIKLARDAN ALACAKLAR	44.241,68	82.031,05	D- GEÇMİŞ YILLAR KARLARI	737.331,06	850.951,18
C- MALİ DURAN VARLIKLAR	10.000,00	10.000,00	1- GEÇMİŞ YILLAR KARLARI	737.331,06	850.951,18
3- İŞTİRAKLER	10.000,00	10.000,00	E- GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-)	167.143,86	167.143,86
D- MADDİ DURAN VARLIKLAR	3.626.563,44	3.705.383,73	1- GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI	167.143,86	167.143,86
3- BİNALAR	3.173.185,23	3.173.185,23	F- DÖNEM NET KARI (ZARARI)	113.620,12	647.079,32
4- TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR	1.537,90	1.537,90	1- DÖNEM NET KARI	113.620,12	0,00
6- DEMİRBAŞLAR	451.840,31	530.660,60	2- DÖNEM NET ZARARI (-)	0,00	647.079,32
E- MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	125,03	125,03			
1- HAKLAR	125,03	125,03			
G- GELECEK YILLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	8.126,91	50.944,80			
1- GELECEK YILLARA AİT GİDERLER	8.126,91	50.944,80			
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	5.300.816,43	5.327.905,42	PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI	5.300.816,43	5.327.905,42

01/01/2022 - 31/12/2022 İŞLETME AYRINTILI GELİR TABLOSU

Tarih : 31/12/2022

SAKARYA SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER ODASI

Dönem : 2022

	Önceki Dönem	Cari Dönem
A- BRÜT SATIŞLAR	846.466,74	842.098,36
3-DİĞER GELİRLER	846.466,74	842.098,36
C- NET SATIŞLAR	846.466,74	842.098,36
D- SATIŞLARIN MALİYETİ (-)	226.058,50	406.481,45
3-SATILAN HİZMET MALİYETİ (-)	226.058,50	406.481,45
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI	620.408,24	435.616,91
E- FAALİYET GİDERLERİ (-)	534.126,08	1.470.722,64
3-GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (-)	534.126,08	1.470.722,64
FAALİYET KARI VEYA ZARARI	86.282,16	-1.035.105,73
F- DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR	20.290,94	76.123,47
10-DİĞER OLAĞAN GELİR VE KARLAR	20.290,94	76.123,47
H- FİNANSMAN GİDERLERİ (-)	5.782,98	0,00
1-KISA VADELİ BORÇLANMA GİDERLERİ (-)	5.782,98	0,00
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR	100.790,12	-958.982,26
I- OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR	12.830,00	312.943,90
2-DİĞER OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR	12.830,00	312.943,90
J- OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)	0,00	1.040,96
3-DİĞER OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)	0,00	1.040,96
DÖNEM KARI VEYA ZARARI	113.620,12	-647.079,32
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI	113.620,12	-647.079,32

İŞLETME AYRINTILI BİLANÇO

Tarih 31/12/2022

SAKARYA SMMM ODASI İKTİSADİ İŞLETMESİ

Dönem: 2022

AKTİF (VARLIKLAR)			PASİF (KAYNAKLAR)		
	Önceki Dönem	Cari Dönem		Önceki Dönem	Cari Dönem
I- DÖNEN VARLIKLAR	67.014,84	24.089,37	I- KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	17.629,80	24.408,74
A- HAZIR DEĞERLER	63.814,84	4.997,00	B- TİCARİ BORÇLAR	0,00	7.000,01
1- KASA	2.826,87	101,95	1- SATICILAR	0,00	7.000,01
3- BANKALAR	7.488,07	4.895,05	C- DİĞER BORÇLAR	4.451,04	8.693,73
5- DİĞER HAZIR DEĞERLER	53.499,90	0,00	3- BAĞLI ORTAKLIKLARA BORÇLAR	0,00	0,00
C- TİCARİ ALACAKLAR	3.200,00	500,00	4- PERSONELE BORÇLAR	4.451,04	8.693,73
1- ALICILAR	3.200,00	500,00	D- ALINAN AVANSLAR	0,00	0,00
D- DİĞER ALACAKLAR	0,00	0,00	2- ALINAN DİĞER AVANSLAR	0,00	0,00
3- BAĞLI ORTAKLIKLARDAN ALACAKLAR	0,00	0,00	F- ÖDENECEK VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	13.178,76	8.715,00
E- STOKLAR	0,00	18.035,00	1- ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR	10.960,81	4.979,57
7- VERİLEN SİPARİŞ AVANSLARI	0,00	18.035,00	2- ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ	2.217,95	3.735,43
H- DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	0,00	557,37	I- DİĞER KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00	0,00
1- DEVREDEN KATMA DEĞER VERGİSİ	0,00	557,37	1- HESAPLANAN KDV	0,00	0,00
2- İNDİRİLECEK KATMA DEĞER VERGİSİ	0,00	0,00	II- UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	44.241,68	82.031,05
II- DURAN VARLIKLAR	3.661,93	3.661,93	C- DİĞER BORÇLAR	44.241,68	82.031,05
D- MADDİ DURAN VARLIKLAR	1.033,90	1.033,90	3- BAĞLI ORTAKLIKLARA BORÇLAR	44.241,68	82.031,05
6- DEMİRBAŞLAR	1.033,90	1.033,90	III- ÖZ KAYNAKLAR	8.805,29	78.688,49
E- MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	2.628,03	2.628,03	A- ÖDENMİŞ SERMAYE	10.000,00	10.000,00
3- KURULUŞ VE ÖRGÜTLENME GİDERLERİ	2.628,03	2.628,03	1- SERMAYE	10.000,00	10.000,00
			D- GEÇMİŞ YILLAR KARLARI	70.227,08	117.829,33
			1- GEÇMİŞ YILLAR KARLARI	70.227,08	117.829,33
			E- GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI (-)	119.024,04	119.024,04
			1- GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI	119.024,04	119.024,04
			F- DÖNEM NET KARI (ZARARI)	47.602,25	87.493,78
			1- DÖNEM NET KARI	47.602,25	0,00
			2- DÖNEM NET ZARARI (-)	0,00	87.493,78
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	70.676,77	27.751,30	PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI	70.676,77	27.751,30

01/01/2022 - 31/12/2022 İŞLETME AYRINTILI GELİR TABLOSU

SAKARYA SMMM ODASI İKTİSADİ İŞLETMESİ

Tarih : 31/12/2022

Dönem : 2022

	Önceki Dönem	Cari Dönem
A- BRÜT SATIŞLAR	271.735,05	327.545,51
1-YURTIÇI SATIŞLAR	201.374,94	286.453,63
3-DİĞER GELİRLER	70.360,11	41.091,88
B- SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)	0,00	3.802,22
1-SATIŞTAN İADELER (-)	0,00	3.802,22
C- NET SATIŞLAR	271.735,05	323.743,29
D- SATIŞLARIN MALİYETİ (-)	166.127,44	369.742,73
3-SATILAN HİZMET MALİYETİ (-)	166.127,44	369.742,73
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI	105.607,61	-45.999,44
E- FAALİYET GİDERLERİ (-)	62.297,86	48.149,30
3-GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (-)	62.297,86	48.149,30
FAALİYET KARI VEYA ZARARI	43.309,75	-94.148,74
F- DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR	4.287,74	6.654,96
10-DİĞER OLAĞAN GELİR VE KARLAR	4.287,74	6.654,96
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR	47.597,49	-87.493,78
I- OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR	4,76	0,00
2-DİĞER OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR	4,76	0,00
DÖNEM KARI VEYA ZARARI	47.602,25	-87.493,78
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI	47.602,25	-87.493,78

İŞLETME AYRINTILI BİLANÇO

TEMEL EĞİTİM STAJ MERKEZİ

Tarih: 31/12/2022

Dönem: 2022

AKTİF (VARLIKLAR)

	Önceki Dönem	Cari Dönem
I- DÖNEN VARLIKLAR	10.761,86	9.744,25
A- HAZIR DEĞERLER	5.376,86	7.989,25
1- KASA	2.697,99	100,38
3- BANKALAR	2.678,87	7.888,87
D- DİĞER ALACAKLAR	0,00	0,00
3- BAĞLI ORTAKLIKLARDAN ALACAKLAR	0,00	0,00
E- STOKLAR	5.385,00	1.755,00
5- DİĞER STOKLAR	5.385,00	1.755,00
II- DURAN VARLIKLAR	736.114,00	983.684,60
B- DİĞER ALACAKLAR (1)	736.114,00	983.684,60
3- BAĞLI ORTAKLIKLARDAN ALACAKLAR	736.114,00	983.684,60
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI	746.875,86	993.428,85

PASİF (KAYNAKLAR)

	Önceki Dönem	Cari Dönem
I- KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	0,00	0,00
C- DİĞER BORÇLAR	0,00	0,00
3- BAĞLI ORTAKLIKLARA BORÇLAR	0,00	0,00
III- ÖZ KAYNAKLAR	746.875,86	993.428,85
D- GEÇMİŞ YILLAR KARLARI	529.533,68	746.875,86
1- GEÇMİŞ YILLAR KARLARI	529.533,68	746.875,86
F- DÖNEM NET KARI (ZARARI)	217.342,18	246.552,99
1- DÖNEM NET KARI	217.342,18	246.552,99
PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI	746.875,86	993.428,85

01/01/2022 - 31/12/2022 İŞLETME AYRINTILI GELİR TABLOSU

Tarih : 31/12/2022

TEMEL EĞİTİM STAJ MERKEZİ

Dönem : 2022

	Önceki Dönem	Cari Dönem
D- SATIŞLARIN MALİYETİ (-)	5.795,00	10.780,00
3-SATILAN HİZMET MALİYETİ (-)	5.795,00	10.780,00
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI	-5.795,00	-10.780,00
E- FAALİYET GİDERLERİ (-)	647,82	887,61
3-GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (-)	647,82	887,61
FAALİYET KARI VEYA ZARARI	-6.442,82	-11.667,61
F- DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR	223.760,00	258.220,60
10-DİĞER OLAĞAN GELİR VE KARLAR	223.760,00	258.220,60
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR	217.317,18	246.552,99
I- OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR	25,00	0,00
2-DİĞER OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR	25,00	0,00
DÖNEM KARI VEYA ZARARI	217.342,18	246.552,99
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI	217.342,18	246.552,99