

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان

## صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان

صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

اعضاء محترم مجمع عمومی عادی سالانه



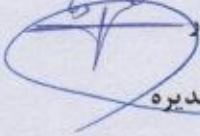


بالاحترام

به پیوست صورت‌های مالی کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

- |      |   |
|------|---|
| ۲    | ۱- صورت درآمد و هزینه   |
| ۳    | ۲- صورت وضعیت مالی  |
| ۴    | ۳- صورت جریان وجه نقد   |
| ۵-۶  | ۴- تاریخچه و خلاصه اهم روبه های حسابداری  |
| ۷-۱۴ | ۵- یادداشتهای توضیحی  |
| ۱۵   | ۶- بدهی های احتمالی ، رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه ، معاملات با اشخاص وابسته |

صورت‌های مالی براساس استاندارد های حسابداری و الزامات قانونی مقرر تهیه شده و در تاریخ ...../...../۱۴۰۱ به تایید هیات مدیره کانون رسیده است .

امضاء	سمت	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیات مدیره	۱- مهندس رضا مقصود خواه
	نایب رئیس	۲- مهندس حسین ونایی
	خزانه دار	۳- مهندس سید سعدی وفایی
	عضو هیات مدیره	۴- مهندس محمود سیدی نژاد
	عضو هیات مدیره	۵- مهندس امیر کاوندی رهنما

کانون کارشناسان رسمی دادگستری همدان

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
ریال	ریال		
۱۰,۳۰۶,۶۴۹,۰۳۹	۱۸,۳۳۱,۶۷۱,۲۲۵	۱۲	درآمدهای عملیاتی
(۱۶,۵۳۹,۸۰۰,۳۰۳)	(۲۶,۹۸۶,۷۷۶,۷۷۸)	۱۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۶,۲۳۳,۱۵۱,۲۶۴)	(۸,۶۵۵,۱۰۵,۵۵۳)		سود ناخالص
(۳۴۱,۰۴۸,۹۸۸)	(۳۲,۵۲۰,۲۴۰)	۱۳	هزینه های اداری و مالی
-	-		هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها
-	-		سایر درآمدها
-	-		سایر هزینه ها
(۶,۵۷۴,۲۰۰,۲۵۲)	(۸,۶۸۷,۶۲۵,۷۹۳)		سود عملیاتی
(۱۰,۱۷۳,۸۴۱)	(۶,۴۷۴,۰۴۰)	۱۳	هزینه های مالی
۱۱,۳۰۵,۱۸۹,۵۵۲	۱۸,۲۳۵,۵۶۵,۹۶۴	۱۲	سایر درآمدها (سود سپرده بانکی)
۴,۷۲۰,۸۱۵,۴۵۹	۹,۵۴۱,۴۶۶,۱۳۱		سود عملیات خالص

کانون کارشناسان رسمی دادگستری همدان

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۷۲۰,۸۱۵,۴۵۹	۹,۵۴۱,۴۶۶,۱۳۱		سود خالص
-	-		سایر اقلام سود و زیان جامع :
-	-		مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۱۶,۵۹۷,۱۶۶,۰۸۵	۲۱,۳۱۷,۹۸۱,۵۴۴		مازاد انباشته در ابتدای سال
۲۱,۳۱۷,۹۸۱,۵۴۴	۳۰,۸۵۹,۴۴۷,۶۷۵		سود جامع سال

کانون کارشناسان رسمی دادگستری همدان

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
۶ دارایی های ثابت مشهود	۸,۵۵۰,۷۰۳,۴۸۰	۸,۹۰۵,۴۴۴,۴۷۵
۷ دارایی های نامشهود	۴,۲۰۳,۰۰۰	۸۰۳,۰۰۰
۴ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر دارایی ها	-	-
جمع دارایی های غیر جاری	۱۲۷,۵۵۴,۹۰۶,۴۸۰	۸۶,۹۰۶,۲۴۷,۴۷۵
دارایی های جاری :		
۵ پیش پرداخت ها	۶۰۵,۵۶۵,۲۱۱	۵,۶۱۱,۵۰۲
موجودی مواد و کالا	-	-
۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۶,۱۵۴,۵۵۰,۳۳۶	۵۱۹,۶۶۰,۳۳۶
۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴,۱۶۱,۲۹۶,۴۸۴	۶,۹۹۸,۵۷۸,۴۵۷
۳ موجودی نقد	۱۱,۱۷۵,۷۷۵,۰۷۹	۵,۶۷۰,۳۰۴,۳۰۱
جمع دارایی های جاری	۲۲,۰۹۷,۱۸۷,۱۱۰	۱۳,۱۹۴,۱۵۴,۵۹۶
جمع دارایی ها	۱۴۹,۶۵۲,۰۹۳,۵۹۰	۱۰۰,۱۰۰,۴۰۲,۰۷۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۱ سرمایه	۱۷۴,۲۱۷,۱۸۱	۱۷۴,۲۱۷,۱۸۱
سود انباشته	۳۰,۸۵۹,۴۴۷,۶۷۵	۲۱,۳۱۷,۹۸۱,۵۴۴
سهام خزانه	-	-
جمع حقوق مالکانه	۳۱,۰۳۳,۶۶۴,۸۵۶	۲۱,۴۹۲,۱۹۸,۷۲۵
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۸۵۵,۱۳۰,۷۸۱	۹۶۷,۰۶۱,۸۴۲
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۸۵۵,۱۳۰,۷۸۱	۹۶۷,۰۶۱,۸۴۲
بدهی های جاری		
۸ حساب های پرداختنی	۱۱۶,۳۵۲,۰۷۶,۵۷۲	۷۷,۴۶۸,۳۸۱,۰۰۷
۸ سایر حساب های پرداختنی	۴۱۱,۲۲۱,۳۸۱	۱۷۲,۷۶۰,۴۹۷
اسناد پرداختنی	-	-
جمع بدهی های جاری	۱۱۶,۷۶۳,۲۹۷,۹۵۳	۷۷,۶۴۱,۱۴۱,۵۰۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۴۹,۶۵۲,۰۹۳,۵۹۰	۱۰۰,۱۰۰,۴۰۲,۰۷۱

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۸۵۴,۷۱۷,۸۸۵	۲۶,۸۴۵,۶۳۸,۵۹۱	۱۴
=	-	
۲۴,۸۵۴,۷۱۷,۸۸۵	۲۶,۸۴۵,۶۳۸,۵۹۱	
-	-	
(۲,۹۹۲,۹۱۹,۴۸۵)	(۱,۴۰۹,۶۱۵,۷۵۰)	۶
-	(۳,۴۰۰,۰۰۰)	۷
(۳۵,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴
-	-	
۱۱,۳۰۵,۱۸۹,۵۵۲	۱۸,۲۳۵,۵۶۵,۹۶۴	۱۲
(۲۷,۰۴۰,۷۲۹,۹۳۳)	(۲۴,۱۷۷,۴۴۹,۷۸۶)	
(۲,۱۸۶,۰۱۲,۰۴۸)	۲,۶۶۸,۱۸۸,۸۰۵	
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
(۲,۱۸۶,۰۱۲,۰۴۸)	۲,۶۶۸,۱۸۸,۸۰۵	
۱۴,۸۵۴,۸۹۴,۸۰۶	۱۲,۶۶۸,۸۸۲,۷۵۸	۳
۱۲,۶۶۸,۸۸۲,۷۵۸	۱۵,۳۳۷,۰۷۱,۵۶۳	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده گذاری ها کوتاه و بلند مدت

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

۴

## کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

#### ۱- تاریخچه تأسیس و فعالیت کانون :

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان از سال ۱۳۵۲ زیر نظر کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان تهران فعالیت مینموده و در تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۲۷ بعنوان کانون مستقل و بارعایت مقررات ابلاغی شورای عالی کارشناسان استقلال یافته و اعضاء هیئت مدیره، بازرسان، دادستان انتظامی انتخاب و عملاً از ابتدای سال ۱۳۸۵ با تعداد ۵۷ نفر عضو در رشته های مهندس برق، ماشین آلات، تاسیسات، کارخانجات، راه و ساختمان، نقشه برداری، کشاورزی و منابع طبیعی آب، کامپیوتر، حسابداری و حسابداری، لوازم خانگی و اداری، وسائط نقلیه موتوری فعالیت خود را شروع نموده و اکنون به بیش از ۵۰۰ نفر رسیده است. کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان به موجب قانون استقلال یافته و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۱۵ با شناسه ملی ۱۴۰۰۶۲۹۹۱۱۰ و شماره ثبت ۷۱۸ نزد اداره ثبت اسناد و شرکت های غیر تجاری همدان به ثبت رسیده و تحت آگهی شماره ۲۰۸۹۹ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۱۷ در روزنامه رسمی جهت اطلاع عموم به چاپ رسیده است و از این تاریخ به عنوان یک شخصیت حقوقی مستقل مبادرت به فعالیت می نماید.

#### فعالیت اصلی کانون:

بر اساس اصلاحیه ماده یک و چهار قانون کارشناسان رسمی دادگستری مصوب ۸۱/۱/۱۸ کانون استان دارای شخصیت حقوقی مستقل غیر دولتی، غیر انتفاعی، غیر سیاسی می باشد که اهداف کانون به شرح ذیل می باشد.

الف- ایجاد زمینه لازم برای تکثیر نیروی متخصص و متعهد و همینطور ارائه خدمات کارشناسی و تلاش در جهت تعمیم عدالت در امور مربوطه.

ب- فراهم آوردن موجبات تلاش علمی و تجربی کارشناسان عضو

ج- تنظیم و اداره امور کارشناسان عضو جهت اطمینان از حسن جریان امور کارشناسی

د- نظارت مستمر عمل و رفتار کارشناسان عضو جهت اطمینان از حسن جریان امور کارشناسی

ه- ایجاد ارتباط مبادله اطلاعات تخصصی و فنی بین کارشناسان عضو از طریق شورای عالی کارشناسان باموسسات مشابه در سایر کشورها

بارعایت مقررات مربوطه

ی - تعداد اعضای کانون در سنوات قبل و سال جاری به شرح ذیل بوده است

تعداد اعضاء کانون در پایان سال	۱۳۸۷	۸۲ نفر می باشد
تعداد اعضاء کانون در پایان سال	۱۳۸۸	۱۶۲ نفر می باشد
تعداد اعضاء کانون در پایان سال	۱۳۸۹	۲۳۰ نفر می باشد
تعداد اعضاء کانون در پایان سال	۱۳۹۰	۲۳۹ نفر می باشد
تعداد اعضاء کانون در پایان سال	۱۳۹۱	۳۰۶ نفر می باشد
تعداد اعضاء کانون در پایان سال	۱۳۹۲	۳۳۰ نفر می باشد
تعداد اعضاء کانون در پایان سال	۱۳۹۳	۳۴۲ نفر می باشد
تعداد اعضاء کانون در پایان سال	۱۳۹۴	۳۶۶ نفر می باشد
تعداد اعضاء کانون در پایان سال	۱۳۹۵ و ۱۳۹۶	۴۲۰ نفر می باشد
تعداد اعضاء کانون در پایان سال	۱۳۹۷	۴۳۰ نفر می باشد
تعداد اعضاء کانون در پایان سال	۱۳۹۷	۴۳۵ نفر می باشد
تعداد اعضاء کانون در پایان سال	۱۳۹۹	۵۲۸ نفر می باشد
تعداد اعضاء کانون در پایان سال	۱۴۰۰	۵۳۹ نفر می باشد

(۵)



اهم فعالیت های انجام شده در سال ۱۴۰۰ به شرح ذیل است :

- ۱-۱ برگزاری مجمع عمومی سالیانه باشکرت بیش از ۲۰۰ نفر کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان بصورت مجازی.
- ۲-۱ استقرار سیستم یو پی اس جهت جلوگیری از آسیب سیستم های رایانه ای و امنیت اطلاعات .
- ۳-۱ برگزاری کلاس های آموزشی جهت کارآموزان رشته های مختلف .
- ۴-۱ تشکیل جلسات هیئت مدیره به تعداد ۳۰ جلسه در سال ۱۴۰۰
- ۵-۱ شرکت در جلسه روسای کانون ها در تهران باحضور اعضاء شورای عالی کارشناسان رسمی دادگستری
- ۶-۱ برگزاری جلسات دادپاری و دادستانی و دادگاه انتظامی کانون و رسیدگی به شکایات از کارشناسان
- ۷-۱ تشکیل ۵ کارگروه کشاورزی ، ساختمان ، برق و ماشین آلات ، امور مالی ، مهندسی آب
- ۸-۱ تشکیل کلاس آموزشی ساختمان ، برق ، ماشین آلات کشاورزی باحضور کارشناسان رشته های مذکور
- ۹-۱ بروز رسانی و تجهیز اتوماسیون اداری و سرور جهت ارتقاء اتوماسیون کانون کارشناسان رسمی با حضور همزمان ۲۰ نفر
- ۱۰-۱ بروز رسانی و ارتقاء سیستم رایانه ای فعالیت های کانون و دستگاه چاپ کارت عضویت کارشناسان
- ۱۱-۱ تایید صلاحیت های جدید کارشناسان و درج در پروانه ها
- ۱۲-۱ تامین اعتبار و قرارداد با بانک ملی شعبه عارف جهت پرداخت وام قرض الحسنه ۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریالی به کارشناسان عضو کانون

## ۲ مبنای تهیه صورت های مالی :

۱-۲ صورتهای مالی با عنایت به ماهیت غیر انتفاعی بودن کانون بر مبنای حسابداری تعهدی تهیه شده و ارزش گذاری دارائیهها و بدهی ها نیز بر اساس بهای تمام شده تاریخی بوده که در موارد مقتضی از ارزشهای جاری استفاده شده است.

## ۲-۲ وضعیت اشتغال :

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال بشرح ذیل بوده است:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۵	۶	کارکنان دائم
۳	۲	کارکنان موقت

۳-۲ - درآمد های کانون در هنگام صدور پروانه پس از واریز به حساب ها شناسایی می گردد و پنج درصد درآمد نیز هنگام پرداخت به کارشناسان عضو شناسایی می شود .

۴-۲ - کلیه هزینه ها در هنگام تخصیص یا پرداخت در حساب ها شناسایی شده است

۵-۲ - ذخیره سنوات خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایا در حساب ها شناسایی می شود

(۶)



کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳- موجودی نقدی		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	موجودی نقد بانک بشرح زیر تفکیک می شود:
۴.۴۷۳.۲۶۱.۷۵۱	۵.۱۹۵.۲۹۰.۲۴۱	بانک ملی - جاری شماره ۲۲۶۰۰۸
.	.	بانک ملی - جاری شماره ۴۱۸۰۰۶
.	۵.۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰	بانک ملی - پس انداز شماره ۸۸۳۰۰۹
۱.۱۳۱.۱۹۷.۷۹۶	۵۳۹.۵۵۲.۷۰۷	بانک تجارت جاری شماره ۱۵۵۴۰
۶۵.۸۴۴.۹۳۴	۲۶۰.۹۳۲.۱۳۱	بانک اقتصاد نوین
۵.۶۷۰.۳۰۴.۴۸۱	۱۱.۱۷۵.۷۷۵.۰۷۹	جمع کل
۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۶.۹۹۸.۵۷۸.۴۵۷	۴.۱۶۱.۲۹۶.۴۸۴	بانک ملی - پس انداز شماره ۷۲۱۰۰۳ (سپرده روز شمار)
۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری نزد بانک اقتصاد نوین
۷۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۱۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری نزد بانک ملی شعبه عارف
.	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری نزد بانک تجارت
۸۴.۹۹۸.۵۷۸.۴۵۷	۱۲۳.۱۶۱.۲۹۶.۴۸۴	جمع

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی می باشند.



کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۵- حسابهای دریافتنی تجاری:		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	حسابهای دریافتنی تجاری به شرح ذیل تفکیک می شوند
۵.۰۶۰.۰۰۰	۱۹.۹۵۰.۰۰۰	شرکت تعاونی مسکن کارشناسان
۱۴.۶۰۰.۳۳۶	۱۴.۶۰۰.۳۳۶	طلب از کانون مرکزی
.	۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	پیش پرداخت چاپ کتاب اطلاعات کارشناسان آقای بیات
۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	ودیعه اجاره دفتر کانون ملایر آقای امانی
.	۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	ودیعه اجاره دفتر کانون تویسرکان آقای علیقاردادی
۵.۶۱۱.۵۰۲	۵.۵۶۵.۲۱۱	پیش پرداخت بیمه حوادث و آتش سوزی
<u>۵۲۵.۲۷۱.۸۳۸</u>	<u>۱.۹۴۰.۱۱۵.۵۴۷</u>	جمع
سایر حسابهای دریافتنی به شرح ذیل تفکیک می شود		
.	۴.۸۲۰.۰۰۰.۰۰۰	تامین قرارداد وجوه وام قرض الحسنه کارشناسان عضو کانون
<u>۵۲۵.۲۷۱.۸۳۸</u>	<u>۶.۷۶۰.۱۱۵.۵۴۷</u>	جمع کل

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۶- دارائیهای ثابت مشهود :

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارئیهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

ریال - مبلغ دفتری - ریال		ریال - استهلاک انباشته - ریال				ریال - بهای تمام شده - ریال				شرح
مانده در	مانده در	مانده در	انتقال و	استهلاک سال	مانده	مانده در	انتقال و	دارائیهای	مانده در	
۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	انتقالات	مالی ۱۴۰۰	استهلاک در	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	انتقالات	خریداری	۹۹/۱۲/۳۰	
					۹۹/۱۲/۳۰			شده در سال		
۴۸۱۰۳۰۵۰۳۳	۳۰۹۲۸۸۲۸۶۷۸	۵۴۳۰۱۷۰۳۲۲	۰	۸۸۱۴۷۶۳۵۵	۴۵۴۸۶۹۳۹۶۷	۹۳۵۸۹۹۹۰۰۰	۰	۰	۹۳۵۸۹۹۹۰۰۰	ساختمان
۴۰۹۵۱۳۹۴۴۲	۴۶۲۱۸۷۴۸۰۲	۲۰۲۴۲۰۹۱۸۳	۰	۸۸۳۸۸۰۳۹۰	۱۱۴۱۳۲۸۷۹۳	۶۶۴۶۰۸۳۹۸۵	۰	۱۴۰۹۶۱۵۷۵۰	۵۲۳۶۴۶۸۳۵	اثاثیه
۸۰۹۰۵۴۴۴۴۷۵	۸۵۵۰۷۰۳۴۸۰	۷۴۵۴۳۷۹۵۰۵	۰	۱۷۶۴۳۵۶۷۴۵	۵۶۹۰۰۲۲۷۶۰	۱۶۰۰۵۰۸۲۹۸۵	۰	۱۴۰۹۶۱۵۷۵۰	۱۴۵۹۵۴۶۷۲۳۵	جمع

۶-۱ ساختمان و اثاثیه تا سقف مبلغ ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال تحت پوشش بیمه ای شرکت بیمه ایران هستند

۶-۲ مبلغ پرداختی بابت اضافات حساب دارائیهای ثابت شامل خرید اثاثیه به مبلغ ۱۵۷۵۰۶۱۵۰۹۴۰ ریال می باشد که در صورت جریان وجه نقد به مبلغ ۱۵۷۵۰۶۱۵۰۹۴۰ ریال منعکس شده و مابقی از سال قبل انتقال یافته است





یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .  
(۹)

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۷- دارائیهای نامشهود:		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	دارائیهای نامشهود بشرح زیر تفکیک میگردد:
۸۰۳.۰۰۰	۴.۲۰۳.۰۰۰	حق الامتیاز تلفن و سیم کارت همراه اول و ایرانسل
۸- حسابهای و اسناد پرداختنی:		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	حسابهای پرداختنی تجاری بشرح ذیل تفکیک می گردد:
۷۷.۳۵۰.۸۸۱.۰۰۷	۱۱۶.۲۳۴.۵۷۶.۵۷۲	حق الزحمه کارشناسان به حساب کانون (سپرده اشخاص)
۱۱۷.۵۰۰.۰۰۰	۱۱۷.۵۰۰.۰۰۰	مشاوران مالی ماد ( حسابرس داخلی )
حسابهای پرداختنی غیرتجاری بشرح ذیل تفکیک می گردد:		
۱۳۸.۶۵۵.۱۲۲	۱۹۵.۲۴۲.۲۸۱	سازمان تامین اجتماعی ( بیمه کارکنان )
۳۴.۱۰۵.۳۷۵	۲۱۵.۹۷۹.۱۰۰	اداره دارایی ( مالیات حقوق کارکنان )
<u>۷۷.۶۴۱.۱۴۱.۵۰۴</u>	<u>۱۱۶.۷۶۳.۲۹۷.۹۵۳</u>	جمع کل
اسناد پرداختنی :		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	چک پرداختنی
.	.	
مالیات :		
<p>۹- مالیات به استناد بند ( ی ) ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ حق عضویت دریافتی از اعضاء کانون و همچنین ۵٪ مکسوره که به موجب تاسیس کانون کارشناسان رسمی دادگستری مصوب ۱۳۱۷ از درآمد حق الزحمه اعضاء کسر و به حساب کانون واریز می شود از پرداخت مالیات معاف می باشد و همچنین به استناد ماده ۱۴۵ قانون مالیات ها سود دریافتی از بانک ها بابت سپرده های نزد بانکی نیز از شمول پرداخت مالیات معاف می باشند . بنابراین کلیه درآمد های کانون ، درآمد معاف از مالیات بوده ، لذا کانون مشمول پرداخت مالیات نمی باشد و ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور نمی گردد</p>		
۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بشرح زیر است :
۹۸۴.۷۶۸.۷۹۳	۹۶۷.۰۶۱.۸۴۲	مانده ذخیره ابتدایی دوره
(۱۷.۷۰۶.۶۵۱)	۸۸۸.۰۶۸.۹۳۹	مانده ذخیره تامین شده طی سال
<u>۹۶۷.۰۶۱.۸۴۲</u>	<u>۱.۸۵۵.۱۳۰.۷۸۱</u>	جمع
۱۱- سرمایه		
<p>مبلغ ۱۷۴/۲ میلیون ریال بابت مانده استفاده نشده و ۵٪ سالهای قبل می باشد که در هنگام انتقال کانون همدان از کانون تهران اخذ گردیده و بعنوان سرمایه اولیه لحاظ شده است .</p>		

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۲- درآمدها :		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	درآمدهای کانون بشرح ذیل تفکیک می گردد :
۱.۵۷۸.۲۸۰.۰۰۰	۳.۰۴۵.۱۰۰.۰۰۰	حق عضویت و تحلیف کارشناسان جدید و افزایش صلاحیت
۱۱.۳۰۵.۱۸۹.۵۵۲	۱۸.۲۳۵.۵۶۵.۹۶۴	درآمد سپرده بانکی
۸.۷۲۸.۳۶۹.۰۳۹	۱۵.۲۸۶.۵۷۱.۲۲۵	۵٪ حق کانون
۲۱.۶۱۱.۸۳۸.۵۹۱	۳۶.۵۶۷.۲۳۷.۱۸۹	جمع

۱-۱۲ : به موجب جدول سایر درآمدها مصوب ۱۴۰۰/۰۵/۱۲ مجمع عمومی حق عضویت سالانه اعضاء در سال ۱۴۰۰ طبق اعلام شورای عالی کارشناسان کشور دریافت گردد و همچنین مبلغ ۲۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال از بابت تحلیف کارشناسان جدید و مبلغ ۲۰۰۰.۰۰۰ ریال بابت هر صدور صلاحیت های جدید کارشناسان و مبلغ ۸۰۰.۰۰۰ ریال بابت ساخت مهر کارشناسان جدید در سال ۱۴۰۰ دریافت گردید .

۲-۱۲ : درآمد سود سپرده بانکی از سود سپرده سرمایه گذاری بلند بانک اقتصاد نوین ، سود سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانک ملی و سود سپرده بلند مدت بانک تجارت همچنین حساب پشتیبان بانک ملی ناشی از واریزی حق الزحمه کارشناسان می باشد .

۳-۱۲ : ۵٪ درآمدها به موجب قانون تاسیس کانون می باشد که در هر پرداخت از حق الزحمه کارشناسان کسر می گردد و به حساب درآمد کانون شناسایی می شود .

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	۱۳- بهای تمام شده خدمات ارائه شده بشرح ذیل می باشد:
۶.۰۱۹.۰۲۳.۵۱۰	۸.۷۳۰.۳۳۱.۵۳۶	حقوق و دستمزد
۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه شورای عالی کانون کارشناسان کشور
۸۷۸.۴۴۰.۷۰۵	۸۸۱.۴۷۶.۳۵۵	هزینه استهلاک ساختمان
۴۳۶.۲۶۲.۵۸۸	۲۹۰.۸۹۷.۱۱۱	هزینه نوشت افزار و ملزومات مصرفی
۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه اجاره دفتر تویسرکان
۱۸۲.۹۱۳.۷۶۹	۳۰۶.۵۳۹.۷۵۰	هزینه پذیرایی
۳۰.۱۰۵.۶۹۰	۶.۲۷۰.۰۰۰	هزینه متفرقه
۶۸.۰۰۰.۰۰۰	۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه لباس و کفش پرسنل
۱۱۰.۰۸۷.۳۷۷	۱۳۳.۲۴۳.۴۹۴	هزینه اینترنت، پیام کوتاه، سایت و وب کنفرانس
۵۴۳.۵۰۸.۸۵۰	۲۴۷.۰۴۰.۰۰۰	هزینه چاپ فرم چاپی و بنر
۶۶۲.۴۰۸.۷۸۳	۸۸۲.۸۸۰.۳۹۰	هزینه استهلاک اثاثیه
۴۴.۶۶۰.۹۸۷	۱۰۰.۵۶۸.۵۲۱	هزینه پست
۲.۰۰۰.۰۰۰	۲.۵۰۰.۰۰۰	هزینه پلمپ دفاتر
۱۱۸.۶۶۰.۰۰۰	۱۸.۱۵۰.۰۰۰	هزینه گاز مصرفی
۶۹.۵۱۰.۰۰۰	۶۴.۶۳۰.۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب
۴۴.۱۰۹.۰۰۰	۱۶.۷۰۸.۰۰۰	هزینه قبض تلفن
۹۶.۰۵۶.۵۰۰	۲۴۸.۴۹۹.۸۴۰	هزینه سرویس و تعمیرات اثاثیه اداری
۴۷.۰۱۲.۰۰۰	۶۶.۸۶۷.۰۰۰	هزینه سوخت و برق مصرفی
۲۲.۰۰۰.۰۰۰	۸۱.۴۶۰.۰۰۰	هزینه آگهی و اشتراک روزنامه
۸۷.۹۷۳.۰۲۷	۱۱۷.۷۳۷.۱۵۹	هزینه آبدارخانه و لوازم بهداشتی مصرفی
۵.۵۰۰.۰۰۰	۲.۷۰۰.۰۰۰	هزینه حمل و نقل
۱۱.۸۱۸.۴۰۰	۱.۶۹۵.۰۰۰	هزینه آب مصرفی
۱۰.۱۷۳.۸۴۱	۶.۴۷۴.۰۴۰	هزینه کارمزد بانکی
۰	۲۳۹.۷۰۰.۰۰۰	هزینه دستمزد کارشناسان بابت تعیین صلاحیت
۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه کانون تویسرکان
۳۷۷.۳۱۲.۸۱۰	۱.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه حقوق رئیس هیات مدیره

ادامه در صفحه (۱۳)

(۱۲)

۱۲.۰۰۰.۰۰۰	.	هزینه اجاره محل مجمع انتخابات هیات مدیره
۴۸۰.۰۰۰	.	هزینه کمک بلاعوض به سازمان ها
۱۶.۶۸۸.۷۱۸	۳۲.۵۲۰.۲۴۰	هزینه اداری و مالی
۲۶۴.۰۰۰.۰۰۰	۷۲.۰۰۰.۰۰۰	هزینه ماموریت
۳۱۱.۰۰۰.۰۰۰	۵۲۴.۰۰۰.۰۰۰	هزینه آموزشی
۵۴۰.۸۶۲.۶۸۲	۹۳۳.۹۷۲.۱۶۰	هزینه خرید خدمت کارکنان
۱۲.۵۰۰.۰۰۰	۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه کانون ملایر و نهاوند
۱۲.۲۴۸.۰۰۰	.	هزینه مالیات
۶۲۹.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه چاپ سررسید
۱.۰۹۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۱۲.۰۰۰.۰۰۰	هزینه حق جلسه
۱.۱۴۷.۰۰۰.۰۰۰	۲.۷۳۵.۰۰۰.۰۰۰	هزینه پاداش هیات مدیره و دادیاران و کارگروه ها
۸۳.۵۷۰.۰۰۰	.	هزینه تعمیرات و نگهداری (ایزگام)
۱۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه مشاوره حقوقی
۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۸.۰۰۰.۰۰۰	هزینه کمیسیون ماده ۱۳
۶.۷۷۹.۹۴۴	۱۱.۲۰۷.۲۹۱	بیمه ساختمان و اثاثیه
۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۳۵.۰۰۰.۰۰۰	هزینه حق الوکاله
۲۹۷.۳۱۲.۸۱۰	۹۶۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه حقوق خزانه دار
۲۳۵.۰۰۰.۰۰۰	.	هزینه حسابرسی داخلی
.	۱۴۸.۱۳۵.۹۱۸	هزینه نسب و راه اندازی دستگاه تردد کارشناسان در دادگاه ها
۱۲۹.۶۷۵.۰۰۰	۲۰۲.۸۲۵.۰۰۰	هزینه کارشناسی معاضدتی
.	۱۱۵.۷۳۳.۰۰۰	هزینه پشتیبانی نرم افزار ها و اتوماسین اداری
۱.۱۱۷.۸۴۲.۱۴۱	۲.۳۲۸.۳۸۹.۴۳۹	واریز ۴ درصد سهم مرکز کارشناسان ۱۸۷ (دی و بهمن)
.	۳۰.۶۱۹.۸۱۴	هزینه عوارض شهرداری
.	۱.۳۸۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه پاداش ماهانه رئیس دادگاه و دادستان و نایب رئیس هیات مدیره و مسئول حراست
<u>۱۶.۸۹۱.۰۲۳.۱۳۲</u>	<u>۲۷.۰۲۵.۷۷۱.۰۵۸</u>	<b>جمع</b>

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۴ - صورت تطبیق سود عملیاتی :

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است

سال ۹۹	سال ۱۴۰۰	شرح
ریال	ریال	
(۶.۵۸۴.۳۷۴.۰۹۳)	(۸.۶۹۴.۰۹۹.۸۳۳)	سود عملیاتی
۱.۵۴۰.۸۴۹.۴۸۸	۱.۷۶۴.۳۵۶.۷۴۵	هزینه استهلاک
(۱۷,۷۰۶,۶۵۱)	۸۸۸.۰۶۸.۹۳۹	خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۷۲,۲۱۳,۰۹۷)	(۶.۲۳۴.۸۴۳.۷۰۹)	کاهش ( افزایش ) حسابهای دریافتی
۳۰.۲۸۸.۱۶۲.۲۳۸	۳۹.۱۲۲.۱۵۶.۴۴۹	افزایش ( کاهش ) حساب های پرداختی
<u>۲۴.۸۵۴.۷۱۷.۸۵۵</u>	<u>۲۶.۸۴۵.۶۳۸.۵۹۱</u>	مانده

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .

(۱۴)

۱۶- بدهی های احتمالی :

کانون فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد .

۱۷ رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

رویدادهائی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی می باشد که اتفاق نیفتاده است .

۱۸ معاملات با اشخاص وابسته:

کانون فاقد هرگونه معامله با اشخاص وابسته می باشد.

