

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان

صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

اعضاء محترم مجمع عمومی عادی سالانه

بالاحترام

به پیوست صورت‌های مالی کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ 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 رویه 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/...../۱۴۰۲ 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 گاوندی رهنما |

کانون کارشناسان رسمی دادگستری همدان

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | یادداشت | عملیات در حال تداوم: |
|------------------|------------------|---------|--------------------------------|
| ریال | ریال | | |
| ۱۸,۳۳۱,۶۷۱,۲۲۵ | ۲۷,۳۵۵,۵۸۲,۸۸۴ | ۱۲ | درآمدهای عملیاتی |
| (۲۶,۹۸۶,۷۷۶,۷۷۸) | (۵۲,۸۹۰,۰۹۵,۳۳۵) | ۱۳ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| (۸,۶۵۵,۱۰۵,۵۵۳) | (۲۵,۵۳۴,۵۱۲,۴۵۱) | | سود ناخالص |
| (۳۲,۵۲۰,۲۴۰) | (۱۵۷,۹۰۰,۰۰۰) | ۱۳ | هزینه های اداری و مالی |
| - | - | | هزینه کاهش ارزش دریافتی ها |
| - | - | | سایر درآمدها |
| (۸,۶۸۷,۶۲۵,۷۹۳) | (۲۵,۶۹۲,۴۱۲,۴۵۱) | | سایر هزینه ها |
| (۶,۴۷۴,۰۴۰) | (۱۱,۲۴۴,۰۶۸) | ۱۳ | سود عملیاتی |
| ۱۸,۲۳۵,۵۶۵,۹۶۴ | ۲۷,۵۶۲,۳۷۳,۷۶۷ | ۱۲ | هزینه های مالی |
| ۹,۵۴۱,۴۶۶,۱۳۱ | ۱,۸۵۸,۷۱۷,۲۴۸ | | سایر درآمدها (سود سپرده بانکی) |
| | | | سود عملیات خالص |

کانون کارشناسان رسمی دادگستری همدان

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | یادداشت | |
|----------------|----------------|---------|---|
| ریال | ریال | | |
| ۹,۵۴۱,۴۶۶,۱۳۱ | ۱,۸۵۸,۷۱۷,۲۴۸ | | سود خالص |
| | | | سایر اقلام سود و زیان جامع : |
| | | | مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود |
| ۲۱,۳۱۷,۹۸۱,۵۴۴ | ۳۰,۸۵۹,۴۴۷,۶۷۵ | | مازاد انباشته در ابتدای سال |
| ۳۰,۸۵۹,۴۴۷,۶۷۵ | ۳۲,۷۱۸,۱۶۴,۹۲۳ | | سود جامع سال |

کانون کارشناسان رسمی دادگستری همدان

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| یادداشت | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ریال | ریال |
|---------------------------------------|------------|-----------------|-----------------|------|
| دارایی ها | | | | |
| دارائیهای غیر جاری : | | | | |
| دارایی های ثابت مشهود | ۶ | ۸,۵۶۳,۵۲۳,۲۷۹ | ۸,۵۵۰,۷۰۳,۴۸۰ | |
| دارایی های نامشهود | ۷ | ۶۰۳,۲۶۷,۰۰۰ | ۴,۲۰۳,۰۰۰ | |
| سرمایه گذاری های بلند مدت | ۴ | ۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | |
| سایر دارایی ها | | - | - | |
| جمع دارایی های غیر جاری | | ۲۰۴,۱۶۶,۷۹۰,۲۷۹ | ۱۲۷,۵۵۴,۹۰۶,۴۸۰ | |
| دارایی های جاری : | | | | |
| پیش پرداخت ها | ۵ | ۵,۶۵۸,۹۱۵ | ۶۰۵,۵۶۵,۲۱۱ | |
| موجودی مواد و کالا | | - | - | |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | ۵ | ۷,۵۰۲,۰۶۸,۰۶۳ | ۶,۱۵۴,۵۵۰,۳۳۶ | |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت | ۴ | ۳,۵۰۳,۳۵۰,۵۶۶ | ۴,۱۶۱,۲۹۶,۴۸۴ | |
| موجودی نقد | ۳ | ۸,۰۹۴,۶۵۷,۹۲۹ | ۱۱,۱۷۵,۷۷۵,۰۷۹ | |
| جمع دارایی های جاری | | ۱۹,۱۰۵,۷۲۵,۴۷۲ | ۲۲,۰۹۷,۱۸۷,۱۱۰ | |
| جمع دارایی ها | | ۲۲۳,۲۷۲,۵۲۵,۷۵۲ | ۱۴۹,۶۵۲,۰۹۳,۵۹۰ | |
| حقوق مالکانه و بدهی ها | | | | |
| حقوق مالکانه | | | | |
| سرمایه | ۱۱ | ۱۷۴,۲۱۷,۱۸۱ | ۱۷۴,۲۱۷,۱۸۱ | |
| سود انباشته | | ۳۲,۷۱۸,۱۶۴,۹۲۳ | ۳۰,۸۵۹,۴۴۷,۶۷۵ | |
| سهم خزانه | | - | - | |
| جمع حقوق مالکانه | | ۲۲,۸۹۲,۳۸۲,۱۰۴ | ۳۱,۰۳۳,۶۶۴,۸۵۶ | |
| بدهی ها | | | | |
| بدهی های غیر جاری | | | | |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۱۰ | ۳,۶۰۱,۵۵۰,۹۴۶ | ۱,۸۵۵,۱۳۰,۷۸۱ | |
| جمع بدهی های غیر جاری | | ۳,۶۰۱,۵۵۰,۹۴۶ | ۱,۸۵۵,۱۳۰,۷۸۱ | |
| بدهی های جاری | | | | |
| حساب های پرداختنی | ۸ | ۱۸۵,۶۶۹,۹۷۷,۸۳۳ | ۱۱۶,۳۵۲,۰۷۶,۵۷۲ | |
| سایر حساب های پرداختنی | ۸ | ۱,۱۰۸,۶۱۴,۸۶۹ | ۴۱۱,۲۲۱,۳۸۱ | |
| اسناد پرداختنی | | - | - | |
| جمع بدهی های جاری | | ۱۸۶,۷۷۸,۵۹۲,۷۰۲ | ۱۱۶,۷۶۳,۲۹۷,۹۵۳ | |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی ها | | ۲۲۳,۲۷۲,۵۲۵,۷۵۲ | ۱۴۹,۶۵۲,۰۹۳,۵۹۰ | |

| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | یادداشت |
|------------------|------------------|---------|
| ریال | ریال | |
| ۲۶,۸۴۵,۶۳۸,۵۹۱ | ۴۷,۴۷۶,۷۹۳,۱۶۵ | ۱۴ |
| = | - | |
| ۲۶,۸۴۵,۶۳۸,۵۹۱ | ۴۷,۴۷۶,۷۹۳,۱۶۵ | |
| - | - | |
| (۱,۴۰۹,۶۱۵,۷۵۰) | (۲,۱۷۹,۱۶۶,۰۰۰) | ۶ |
| (۳,۴۰۰,۰۰۰) | (۵۹۹,۰۶۴,۰۰۰) | ۷ |
| (۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۴ |
| - | - | |
| ۱۸,۲۳۵,۵۶۵,۹۶۴ | ۲۷,۵۶۲,۳۷۳,۷۶۷ | ۱۲ |
| (۲۴,۱۷۷,۴۴۹,۷۸۶) | (۵۱,۲۱۵,۸۵۶,۲۳۳) | |
| ۲,۶۶۸,۱۸۸,۸۰۵ | (۳,۷۳۹,۰۶۳,۰۶۸) | |
| - | - | |
| - | - | |
| - | - | |
| - | - | |
| ۲,۶۶۸,۱۸۸,۸۰۵ | (۳,۷۳۹,۰۶۳,۰۶۸) | |
| ۱۲,۶۶۸,۸۸۲,۷۵۸ | ۱۵,۳۳۷,۰۷۱,۵۶۳ | ۳ |
| ۱۵,۳۳۷,۰۷۱,۵۶۳ | ۱۱,۵۹۸,۰۰۸,۴۹۵ | |

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای 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 فعالیتهای 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

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱- ستار یخجه تاسیس 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 اعضای 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 غیردولتی، 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 بامؤسسات مشابه در سایر کشورها

بارعایت مقررات مربوطه

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

| | | |
|--------------------------------|-------------|-----------------|
| تعداد اعضای کانون در پایان سال | ۱۳۸۸ | ۱۶۲ نفر می باشد |
| تعداد اعضای کانون در پایان سال | ۱۳۸۹ | ۲۳۰ نفر می باشد |
| تعداد اعضای کانون در پایان سال | ۱۳۹۰ | ۲۳۹ نفر می باشد |
| تعداد اعضای کانون در پایان سال | ۱۳۹۱ | ۳۰۶ نفر می باشد |
| تعداد اعضای کانون در پایان سال | ۱۳۹۲ | ۳۳۰ نفر می باشد |
| تعداد اعضای کانون در پایان سال | ۱۳۹۳ | ۳۴۲ نفر می باشد |
| تعداد اعضای کانون در پایان سال | ۱۳۹۴ | ۳۶۶ نفر می باشد |
| تعداد اعضای کانون در پایان سال | ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ | ۴۲۰ نفر می باشد |
| تعداد اعضای کانون در پایان سال | ۱۳۹۷ | ۴۳۰ نفر می باشد |
| تعداد اعضای کانون در پایان سال | ۱۳۹۸ | ۴۳۵ نفر می باشد |
| تعداد اعضای کانون در پایان سال | ۱۳۹۹ | ۵۲۸ نفر می باشد |
| تعداد اعضای کانون در پایان سال | ۱۴۰۰ | ۵۳۹ نفر می باشد |
| تعداد اعضای کانون در پایان سال | ۱۴۰۱ | ۵۸۸ نفر می باشد |

(۵)

اهم فعالیت های انجام شده در سال ۱۴۰۱ به شرح ذیل است :

- ۱-۱ برگزاری مجمع عمومی سالیانه باشکرت بیش از ۲۰۰ نفر کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان بصورت مجازی.
- ۲-۱ تهیه و نصب نرم افزار ثبت فیش ها و جلوگیری از تکراری بودن پرداخت فیش ها.
- ۳-۱ برگزاری کلاس های آموزشی جهت کارآموزان رشته های مختلف .
- ۴-۱ تشکیل جلسات هیئت مدیره به تعداد ۲۶ جلسه در سال ۱۴۰۱
- ۵-۱ شرکت در جلسه روسای کانون ها در تهران باحضور اعضاء شورای عالی کارشناسان رسمی دادگستری
- ۶-۱ برگزاری جلسات دادیاری 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 تهیه و راه اندازی سامانه پیامکی فیش های واریزی به تفکیک پرونده و شماره فیش کارشناسان
- ۱۰-۱ بروز رسانی و ارتقاء سیستم رایانه ای فعالیت های کانون و دستگاه چاپ کارت عضویت کارشناسان
- ۱۱-۱ تأیید صلاحیت های جدید کارشناسان و درج در پروانه ها
- ۱۲-۱ تأمین اعتبار و قرارداد با بانک ملی ، بانک ملت و سینا جهت پرداخت تسهیلات به کارشناسان عضو کانون

۲ مبنای تهیه صورت های مالی :

۲-۱ 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 ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ | |
|----------|----------|--------------|
| ۷ | ۶ | کارکنان دائم |
| ۲ | 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 ۱۴۰۱

| ۳- موجودی نقدی | | |
|--------------------------------------|------------------------|---|
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | موجودی نقد بانک بشرح زیر تفکیک می شود: |
| ۵.۱۹۵.۲۹۰.۲۴۱ | ۷.۱۲۳.۶۹۲.۰۴۷ | بانک ملی - جاری شماره ۲۲۶۰۰۸ |
| . | ۴۰.۰۰۰.۰۰۰ | بانک ملی - جاری شماره ۴۱۸۰۰۶ |
| ۵.۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۲.۷۷۰.۰۰۰ | بانک ملی - پس انداز شماره ۸۸۳۰۰۹ |
| . | ۵۰.۰۰۰.۰۰۰ | بانک ملی - پس انداز شماره ۵۴۵۰۰۵ |
| ۵۳۹.۵۵۲.۷۰۷ | ۱۶.۷۵۳.۹۸۵ | بانک تجارت - جاری شماره ۱۵۵۴۰ |
| . | ۱۲۹.۲۵۶.۴۸۳ | بانک تجارت - جاری شماره ۲۶۱۷۲ |
| ۲۶۰.۹۳۲.۱۳۱ | ۴۷۴.۷۲۳.۳۵۶ | بانک اقتصاد نوین - پس انداز ۳۶۳۹۰۱ |
| . | ۲۵۷.۴۶۲.۰۵۸ | بانک ملت - جاری ۱۰۱۲۷۳ |
| <u>۱۱.۱۷۵.۷۷۵.۰۷۹</u> | <u>۸.۰۹۴.۶۵۷.۹۲۹</u> | جمع کل |
| ۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت | | |
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | |
| ۴.۱۶۱.۲۹۶.۴۸۴ | ۳.۵۰۳.۳۵۰.۵۶۶ | بانک ملی - پس انداز شماره ۷۲۱۰۰۳ (سپرده روز شمار) |
| ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | سرمایه گذاری نزد بانک اقتصاد نوین |
| ۱۱۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۵۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | سرمایه گذاری نزد بانک ملی شعبه عارف |
| ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | سرمایه گذاری نزد بانک تجارت |
| . | ۱۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | سرمایه گذاری نزد بانک ملت |
| . | ۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | سرمایه گذاری نزد بانک سینا |
| <u>۱۲۳.۱۶۱.۲۹۶.۴۸۴</u> | <u>۱۹۸.۵۰۳.۳۵۰.۵۶۶</u> | جمع کل |

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 ۱۴۰۱

| ۵- حسابهای دریافتی تجاری و غیر تجاری : | | |
|--|----------------------|---|
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | حسابهای دریافتی تجاری به شرح ذیل تفکیک می شوند |
| ۱۹.۹۵۰.۰۰۰ | ۱۹.۹۵۰.۰۰۰ | شرکت تعاونی مسکن کارشناسان |
| ۱۴.۶۰۰.۳۳۶ | ۱۴.۶۰۰.۳۳۶ | طلب از کانون مرکزی |
| . | ۹۴۵.۷۷۵.۷۲۷ | شورای عالی کارشناسان رسمی دادگستری |
| ۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ودیعه اجاره دفتر کانون ملایر آقای امانی |
| ۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ودیعه اجاره دفتر کانون تویسرکان آقای علیقارداشی |
| ۵.۵۶۵.۲۱۱ | ۵.۶۵۸.۹۱۵ | پیش پرداخت بیمه حوادث و آتش سوزی |
| <u>۱.۹۴۰.۱۱۵.۵۴۷</u> | <u>۲.۶۸۵.۹۸۴.۹۷۸</u> | جمع |
| سایر حسابهای دریافتی به شرح ذیل تفکیک می شوند | | |
| ۴.۸۲۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۴.۲۹۷.۲۳۰.۰۰۰ | تامین قرارداد وجوه وام قرض الحسنه کارشناسان عضو کانون |
| . | ۴.۵۱۲.۰۰۰ | وجوه برداشت اشتباه بانک ملی ۲۲۶۰۰۸ |
| <u>۴.۸۲۰.۰۰۰.۰۰۰</u> | <u>۴.۳۰۱.۷۴۲.۰۰۰</u> | جمع |
| حسابهای دریافتی کارکنان (وام) به شرح ذیل تفکیک می شوند | | |
| . | ۲۰.۰۰۰.۰۰۰ | عسکری حسین |
| . | ۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | رحمانی مصطفی |
| . | <u>۵۲۰.۰۰۰.۰۰۰</u> | جمع |
| <u>۶.۷۶۰.۱۱۵.۵۴۷</u> | <u>۷.۵۰۷.۷۲۶.۹۷۸</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 ۱۴۰۱

گردارنیههای ثابت مشهود :

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

| ریال - دفترى - مبلغ | | ریال - انباشته - استهلاک | | ریال - تمام شده - بهای | | ریال - استهلاک | | ریال - دارنیههای خریداری شده در سال | | ریال - مانده در | | شرح |
|---------------------|---------------|--------------------------|----------|------------------------|--------------------------------|----------------|----------|-------------------------------------|----------------|-----------------|--------|-----|
| مانده در | مانده در | مانده در | انتقالات | انتقالات | مانده در | انتقالات | انتقالات | خریداری شده در سال | مانده در | انتقالات | شرح | |
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | انتقالات | مالی ۱۴۰۱ | مانده در استهلاک در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | انتقالات | خریداری شده در سال ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | اقلام | |
| ۳.۹۲۸.۸۳۸.۶۷۸ | ۳.۰۴۷.۳۵۲.۳۲۳ | ۶.۳۱۱.۶۴۶.۶۷۷ | ۰ | ۸۸۱.۴۷۶.۳۵۵ | ۵.۴۳۰.۱۷۰.۳۲۳ | ۹.۳۵۸.۹۹۹.۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۹.۳۵۸.۹۹۹.۰۰۰ | ۰ | ساختن | |
| ۴.۶۲۱.۸۷۴.۸۰۳ | ۵.۵۱۶.۱۷۰.۹۵۶ | ۳.۳۰۹.۰۷۹.۰۲۹ | ۰ | ۱.۳۸۴.۸۶۹.۸۴۶ | ۲.۰۲۴.۳۰۹.۱۸۳ | ۸.۸۳۵.۲۴۹.۹۸۵ | ۰ | ۲.۱۷۹.۱۶۶.۰۰۰ | ۶.۶۴۶.۰۸۳.۹۸۵ | ۰ | اثاثیه | |
| ۸.۵۵۰.۷۰۳.۴۸۰ | ۸.۵۶۳.۵۲۳.۲۷۹ | ۹۶۲.۷۲۵.۷۰۶ | ۰ | ۲.۱۶۶.۳۴۶.۲۰۱ | ۷.۴۵۴.۳۷۹.۵۰۵ | ۱۸.۱۸۴.۲۴۸.۹۸۵ | ۰ | ۲.۱۷۹.۱۶۶.۰۰۰ | ۱۶.۰۰۵.۰۸۳.۹۸۵ | ۰ | جمع | |

۶-۱ ساختمان و اثاثیه تا سقف مبلغ ۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال تحت پوشش بیمه ای شرکت بیمه ایران هستند

۶-۲ مبلغ پرداختی بابت اضافات حساب دارنیههای ثابت شامل خرید اثاثیه به مبلغ ۰۰۰.۱۶۶.۱۷۹ ریال می باشد که در صورت جریان وجه نقد به مبلغ ۲.۱۷۹.۱۶۶ 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 ۱۴۰۱

| ۷- دارائیهای نامشهود: | | |
|---|------------------------|---|
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | دارائیهای نامشهود بشرح زیر تفکیک میگردد: |
| ۴.۲۰۳.۰۰۰ | ۴.۲۰۳.۰۰۰ | حق الامتیاز تلفن و سیم کارت همراه اول و ایرنسل |
| . | ۵۹۹.۰۶۴.۰۰۰ | نرم افزار ثبت و مدیریت فیش های واریزی کارشناسان |
| <u>۴.۲۰۳.۰۰۰</u> | <u>۶۰۳.۲۶۷.۰۰۰</u> | جمع |
| ۸- حسابهای و اسناد پرداختنی: | | |
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | حسابهای پرداختنی تجاری بشرح ذیل تفکیک می گردد: |
| ۱۱۶.۲۳۴.۵۷۶.۵۷۲ | ۱۸۴.۲۸۹.۷۰۶.۴۹۵ | حق الزحمه کارشناسان به حساب کانون (سپرده اشخاص) |
| ۱۱۷.۵۰۰.۰۰۰ | ۱۱۷.۵۰۰.۰۰۰ | مشاوران مالی ماد (حسابرس داخلی) |
| . | ۱.۲۵۰.۸۸۱.۳۳۸ | مرکز کارشناسان دادگستری |
| . | ۱۱.۸۹۰.۰۰۰ | محمدی مرتضی (تحقیقات محلی کارشناسان جدید) |
| حسابهای پرداختنی غیر تجاری بشرح ذیل تفکیک می گردد: | | |
| ۱۹۵.۲۴۲.۲۸۱ | ۶۱۴.۱۱۵.۱۳۸ | سازمان تامین اجتماعی (بیمه کارکنان) |
| ۲۱۵.۹۷۹.۱۰۰ | ۴۹۴.۴۹۹.۷۳۱ | اداره دارایی (مالیات حقوق کارکنان) |
| <u>۱۱۶.۷۶۳.۲۹۷.۹۵۳</u> | <u>۱۸۶.۷۷۸.۵۹۲.۷۰۲</u> | جمع کل |
| مالیات: | | |
| 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 | | |
| ۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان: | | |
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بشرح زیر است: |
| ۹۶۷.۰۶۱.۸۴۲ | ۱.۸۵۵.۱۳۰.۷۸۱ | مانده ذخیره ابتدایی دوره |
| ۸۸۸.۰۶۸.۹۳۹ | ۱.۷۴۶.۴۲۰.۱۶۵ | مانده ذخیره تامین شده طی سال |
| <u>۱.۸۵۵.۱۳۰.۷۸۱</u> | <u>۳.۶۰۱.۵۵۰.۹۴۶</u> | جمع |
| ۱۱- سرمایه: 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 . | | |

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .

(۱۰)

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

| ۱۲- درآمدها : | | |
|----------------|----------------|---|
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | درآمدهای کانون بشرح ذیل تفکیک می گردد : |
| ۳.۰۴۵.۱۰۰.۰۰۰ | ۵.۵۷۴.۳۰۰.۰۰۰ | حق عضویت و تحلیف کارشناسان جدید و افزایش صلاحیت |
| ۱۸.۲۳۵.۵۶۵.۹۶۴ | ۲۷.۵۶۲.۳۷۳.۷۶۷ | درآمد سپرده بانکی |
| ۱۵.۲۸۶.۵۷۱.۲۲۵ | ۲۱.۷۸۱.۲۸۲.۸۸۴ | ۵٪ حق کانون |
| ۳۶.۵۶۷.۲۳۷.۱۸۹ | ۵۴.۹۱۷.۹۵۶.۶۵۱ | جمع |

۱-۱۲ : به موجب جدول سایر درآمدها مصوب ۱۴۰۰/۰۵/۱۲ مجمع عمومی حق عضویت سالانه اعضاء در سال ۱۴۰۱ طبق اعلام شورای عالی کارشناسان کشور دریافت گردد و همچنین مبلغ ۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال از بابت تحلیف کارشناسان جدید و مبلغ ۲۰۰۰.۰۰۰ ریال بابت هر صدور صلاحیت های جدید کارشناسان در سال ۱۴۰۱ 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 و سود سپرده بلند مدت بانک ملت 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 ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | ۱۳- بهای تمام شده خدمات ارائه شده بشرح ذیل می باشد : |
|---------------|----------------|--|
| ۶.۸۷۴.۱۳۵.۸۰۷ | ۱۴.۰۷۴.۲۸۵.۱۶۵ | حقوق و دستمزد |
| ۱.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۳.۰۲۴.۲۲۴.۲۷۳ | هزینه شورای عالی کانون کارشناسان کشور |
| ۸۸۱.۴۷۶.۳۵۵ | ۸۸۱.۴۷۶.۳۵۵ | هزینه استهلاک ساختمان |
| ۲۹۰.۸۹۷.۱۱۱ | ۹۶۳.۳۸۰.۰۰۰ | هزینه نوشت افزار و ملزومات مصرفی |
| ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | . | هزینه اجاره دفتر تویسرکان |
| ۳۰۶.۵۳۹.۷۵۰ | ۳.۱۲۴.۳۳۸.۲۲۲ | هزینه پذیرایی |
| ۶.۲۷۰.۰۰۰ | ۲۶۰۰.۰۰۰ | هزینه متفرقه |
| ۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۶۲۴.۴۰۰.۰۰۰ | هزینه لباس و کفش پرسنل |
| ۱۳۳.۲۴۳.۴۹۴ | ۲۱۷.۱۸۶.۸۶۰ | هزینه اینترنت، پیام کوتاه ، سایت و وب کنفرانس |
| ۲۴۷.۰۴۰.۰۰۰ | ۴۸۶.۱۳۰.۰۰۰ | هزینه چاپ فرم چاپی و بنر |
| ۸۸۲.۸۸۰.۳۹۰ | ۱.۲۸۴.۸۶۹.۸۴۶ | هزینه استهلاک اثاثیه |
| ۱۰۰.۵۶۸.۵۲۱ | ۸۱.۹۶۴.۷۸۴ | هزینه پست |
| ۲۵۰۰.۰۰۰ | ۵.۰۰۰.۰۰۰ | هزینه پلمپ دفاتر |
| ۱۸.۱۵۰.۰۰۰ | ۱۴.۰۲۸.۰۰۰ | هزینه گاز مصرفی |
| ۶۴۶۳۰.۰۰۰ | ۲۰۰.۸۴۰.۰۰۰ | هزینه ایاب و ذهاب |
| ۱۶.۷۰۸.۰۰۰ | ۴۱.۸۱۴.۰۰۰ | هزینه تلفن |
| ۲۴۸.۴۹۹.۸۴۰ | ۱۱۲.۸۵۲.۵۰۰ | هزینه سرویس و تعمیرات اثاثیه اداری |
| ۶۶.۸۶۷.۰۰۰ | ۱۰۸.۴۲۲.۰۰۰ | هزینه برق مصرفی |
| ۸۱.۴۶۰.۰۰۰ | ۳۸.۰۵۰.۰۰۰ | هزینه آگهی و اشتراک روزنامه |
| ۱۱۷.۷۳۷.۱۵۹ | ۱۵۹.۷۹۴.۴۸۳ | هزینه آبدارخانه و لوازم بهداشتی مصرفی |
| ۲.۷۰۰.۰۰۰ | ۸.۲۱۷.۴۱۸ | هزینه حمل و نقل |
| ۱.۶۹۵.۰۰۰ | ۲.۶۵۱.۰۰۰ | هزینه آب مصرفی |
| ۶.۴۷۴.۰۴۰ | ۱۱.۵۰۱.۳۶۸ | هزینه کارمزد بانکی |
| ۲۳۹.۷۰۰.۰۰۰ | ۲۸۲.۰۰۰.۰۰۰ | هزینه دستمزد کارشناسان بابت تعیین صلاحیت |
| ۸۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰ | هزینه کانون تویسرکان |
| ۱.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱.۷۹۲.۰۴۰.۰۴۳ | هزینه حقوق رئیس هیات مدیره |

ادامه در صفحه (۱۳)

| | | |
|-----------------------|-----------------------|---|
| • | ۱۰۹.۸۸۳.۷۵۰ | هزینه برگزاری مراسم و اقامت هتل |
| • | ۴۸۶.۰۰۰.۰۰۰ | هزینه بیمه عمر و حوادث کارشناسان |
| ۳۲.۵۲۰.۲۴۰ | ۱۵۷.۹۰۰.۰۰۰ | هزینه اداری و مالی |
| ۱.۸۵۶.۱۹۵.۷۲۹ | ۳.۵۶۷.۴۵۶.۵۳۱ | هزینه بیمه سهم کارفرما |
| ۵۲۴.۰۰۰.۰۰۰ | ۸۱۷.۰۰۰.۰۰۰ | هزینه آموزشی |
| ۹۳۳.۹۷۲.۱۶۰ | ۱.۷۴۶.۴۲۰.۱۶۵ | هزینه خرید خدمت کارکنان |
| ۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۲۸۰.۰۰۰.۰۰۰ | هزینه کانون ملایر و نهاوند |
| • | ۵۴۰.۰۲۴.۰۰۰ | هزینه مشاور مالی |
| ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۳.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | هزینه چاپ سررسید و کتاب |
| ۷۱۲.۰۰۰.۰۰۰ | ۱.۵۴۸.۰۰۰.۰۰۰ | هزینه حق جلسه |
| ۲.۷۳۵.۰۰۰.۰۰۰ | ۳.۵۳۵.۰۰۰.۰۰۰ | هزینه پاداش هیات مدیره و دادیاران و کارگروه ها |
| • | ۴۸.۴۰۰.۰۰۰ | هزینه تعمیرات و نگهداری ساختمان |
| ۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۳۶۰.۰۰۰.۰۰۰ | هزینه مشاوره حقوقی |
| ۵۸.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۱۸.۹۰۰.۰۰۰ | هزینه کمیسیون ماده ۱۳ |
| ۱۱.۲۰۷.۲۹۱ | ۹.۱۲۷.۲۹۶ | بیمه ساختمان و اثاثیه |
| ۳۳۵.۰۰۰.۰۰۰ | ۲۶۰.۰۰۰.۰۰۰ | هزینه حق الوکاله |
| ۹۶۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱.۳۷۲.۷۵۵.۰۵۱ | هزینه حقوق خزانه دار |
| • | ۲۴۱.۶۲۰.۰۰۰ | هزینه خدمات عمومی و بهداشتی |
| ۱۴۸.۱۳۵.۹۱۸ | • | هزینه نسب و راه اندازی دستگاه تردد کارشناسان در دادگاه ها |
| ۲۰.۲۸۲۵.۰۰۰ | ۴۷۳.۳۳۷.۲۵۰ | هزینه کارشناسی معاضدتی و داوری |
| ۱۱۵.۷۳۳.۰۰۰ | ۱۱۰.۷۱۱.۳۳۰ | هزینه پشتیبانی نرم افزار ها و اتوماسین اداری |
| ۲.۳۲۸.۳۸۹.۴۳۹ | ۳.۵۴۷.۲۸۰.۶۲۰ | واریز ۴ درصد سهم مرکز کارشناسان ۱۸۷ |
| ۳۰.۶۱۹.۸۱۴ | • | هزینه عوارض شهرداری |
| ۱.۳۸۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۲.۶۸۳.۱۳۸.۳۹۳ | هزینه پاداش ماهانه رئیس دادگاه و دادستان و نایب رئیس هیات مدیره و مسئول حراست |
| ۷۲.۰۰۰.۰۰۰ | ۸۴.۵۰۰.۰۰۰ | هزینه مأموریت |
| <u>۲۷.۰۲۵.۷۷۱.۰۵۸</u> | <u>۵۳.۰۵۹.۷۹۶.۶۸۹</u> | جمع |

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 ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | شرح |
|-----------------------|-----------------------|--|
| ریال | ریال | |
| (۸.۶۹۴.۰۹۹.۸۳۳) | (۲۵.۷۰۳.۶۵۶.۵۱۹) | سود عملیاتی |
| ۱.۷۶۴.۳۵۶.۷۴۵ | ۲.۱۶۶.۳۴۶.۲۰۱ | هزینه استهلاک |
| ۸۸۸.۰۶۸.۹۳۹ | ۱.۷۴۶.۴۲۰.۱۶۵ | خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان |
| (۶.۲۳۴.۸۴۳.۷۰۹) | (۷۴۷.۶۱۱.۴۳۱) | کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی |
| ۳۹.۱۲۲.۱۵۶.۴۴۹ | ۷۰.۰۱۵.۲۹۴.۷۴۹ | افزایش (کاهش) حساب های پرداختنی |
| <u>۲۶.۸۴۵.۶۳۸.۵۹۱</u> | <u>۴۷.۶۷۶.۷۹۳.۱۶۵</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 :

رویدادهاییکه 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 باشخاص وابسته:

کانون فاقد هرگونه معامله باشخاص وابسته می باشد.

