

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان

صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

اعضاء محترم مجمع عمومی عادی سالانه

بااحترام

به پیوست صورت‌های مالی کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

۲- صورت درآمد و هزینه

۳- صورت وضعیت مالی

۴- صورت جریان وجه نقد

۵-۶- تاریخچه و خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۱۴- یادداشتهای توضیحی

۱۵- بدهی های احتمالی ، رویدادهای بعداز تاریخ ترازنامه ، معاملات با اشخاص وابسته

صورت‌های مالی براساس استاندارد های حسابداری و الزامات قانونی مقرر تهیه شده و در تاریخ/...../۱۴۰۳ به تایید هیات مدیره کانون رسیده است .

اعضاء هیئت مدیره

امضاء

سمت

۱- مهندس رضا مقصود خواه

رئیس هیات مدیره

۲- مهندس محمد سخائیان

نایب رئیس هیات مدیره

۳- مهندس سید سعدی وفایی

خزانه دار و عضو هیات مدیره

۴- مهندس شهریار مهدوی

دبیر (منشی) عضو هیات مدیره

۵- مهندس احمد سموات

عضو هیات مدیره

کانون کارشناسان رسمی دادگستری همدان

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
ریال	ریال		
۲۷,۳۵۵,۵۸۲,۸۸۴	۴۰,۶۷۹,۶۷۸,۸۰۵	۱۲	درآمدهای عملیاتی
(۵۲,۸۹۰,۳۹۵,۳۲۱)	(۷۳,۶۸۷,۹۱۸,۰۹۹)	۱۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲۵,۵۳۴,۸۱۲,۴۳۷)	(۳۳,۰۰۸,۲۳۹,۲۹۴)		سود ناخالص
(۱۵۷,۹۰۰,۰۰۰)	(۳۹۷,۱۵۵,۰۰۰)	۱۳	هزینه های اداری و مالی
-	-		هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
-	-		سایر درآمدها
-	-		سایر هزینه ها
(۲۵,۶۹۲,۷۱۲,۴۳۷)	(۳۳,۴۰۵,۳۹۴,۲۹۴)		سود عملیاتی
(۱۱,۵۰۱,۳۶۸)	(۲۶,۲۰۲,۹۴۴)	۱۳	هزینه های مالی
۲۷,۷۲۸,۸۱۲,۱۲۳	۴۳,۷۱۵,۷۲۳,۳۶۶	۱۲	سایر درآمدها (سود سپرده بانکی)
۲,۰۲۴,۵۹۸,۳۱۸	۱۰,۲۸۴,۱۲۶,۱۲۸		سود عملیات خالص

کانون کارشناسان رسمی دادگستری همدان

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	سود خالص
ریال	ریال		
۲,۰۲۴,۵۹۸,۳۱۸	۱۰,۲۸۴,۱۲۶,۱۲۸		سود خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع :
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۳۰,۸۵۹,۴۴۷,۶۷۵	۳۲,۸۸۴,۰۴۵,۹۹۳		مازاد انباشته در ابتدای سال
۳۲,۸۸۴,۰۴۵,۹۹۳	۴۳,۱۶۸,۱۷۲,۱۲۱		سود جامع سال

کانون کارشناسان رسمی دادگستری همدان

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
۶ دارایی های ثابت مشهود	۸,۳۳۷,۷۷۴,۵۱۵	۸,۵۶۳,۵۲۳,۲۷۹	
۷ دارایی های نامشهود	۶۰۳,۲۶۷,۰۰۰	۶۰۳,۲۶۷,۰۰۰	
۴ سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
سایر دارایی ها	-	-	
جمع دارایی های غیر جاری	۲۸۱,۹۴۱,۰۴۱,۵۱۵	۲۰۴,۱۶۶,۷۹۰,۲۷۹	
دارایی های جاری :			
۵ پیش پرداخت ها	۴,۲۸۲,۲۲۸	۵,۶۵۸,۹۱۵	
موجودی مواد و کالا	-	-	
۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۷۰,۱۲۷,۷۱۵,۵۸۳	۷,۵۰۲,۰۶۸,۰۶۳	
۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۷,۹۸۸,۱۳۰,۰۵۲	۳,۵۰۳,۳۵۰,۵۶۶	
۳ موجودی نقد	۱۳,۸۹۰,۵۱۲,۳۸۱	۸,۲۶۱,۱۲۸,۹۸۵	
جمع دارایی های جاری	۹۲,۰۱۰,۶۴۰,۲۴۴	۱۹,۲۷۲,۲۰۶,۵۲۹	
جمع دارایی ها	۳۷۳,۹۵۱,۶۸۱,۷۵۹	۲۲۳,۴۳۸,۹۹۶,۸۰۸	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱۱ سرمایه	۱۷۴,۲۱۷,۱۸۱	۱۷۴,۲۱۷,۱۸۱	
سود انباشته	۴۳,۱۶۸,۱۷۲,۱۲۱	۳۲,۸۸۴,۰۴۵,۹۹۳	
سهام خزانه	-	-	
جمع حقوق مالکانه	۴۳,۳۴۲,۳۸۹,۳۰۲	۳۳,۰۵۸,۲۶۳,۱۷۴	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۱۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۰۳۰,۶۸۲,۲۳۳	۳,۶۰۱,۵۵۰,۹۴۶	
جمع بدهی های غیر جاری	۶,۰۳۰,۶۸۲,۲۳۳	۳,۶۰۱,۵۵۰,۹۴۶	
بدهی های جاری			
۸ حساب های پرداختنی	۳۲۳,۲۳۱,۸۶۱,۳۷۰	۱۸۵,۶۷۰,۲۶۷,۸۳۳	
۸ سایر حساب های پرداختنی	۱,۳۴۶,۷۴۸,۸۵۴	۱,۱۰۸,۹۱۴,۸۵۵	
اسناد پرداختنی	-	-	
جمع بدهی های جاری	۳۲۴,۵۷۸,۶۱۰,۲۲۴	۱۸۶,۷۷۹,۱۸۲,۶۸۸	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۷۳,۹۵۱,۶۸۱,۷۵۹	۲۲۳,۴۳۸,۹۹۶,۸۰۸	

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۴۷,۴۷۶,۸۲۵,۸۶۵	۴۶,۵۳۳,۷۷۳,۸۳۶	۱۴
=	-	
۴۷,۴۷۶,۸۲۵,۸۶۵	۴۶,۵۳۳,۷۷۳,۸۳۶	
-	-	
(۲,۱۷۹,۱۶۶,۰۰۰)	(۲,۱۳۵,۳۳۴,۳۲۰)	۶
(۵۹۹,۰۶۴,۰۰۰)	-	۷
(۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴
-	-	
۲۷,۷۲۸,۸۱۲,۱۲۳	۴۳,۷۱۵,۷۲۳,۳۶۶	۱۲
(۵۱,۰۴۹,۴۱۷,۸۷۷)	(۳۶,۴۱۹,۶۱۰,۹۵۴)	
(۳,۵۷۲,۵۹۲,۰۱۲)	۱۰,۱۱۴,۱۶۲,۸۸۲	
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
(۳,۵۷۲,۵۹۲,۰۱۲)	۱۰,۱۱۴,۱۶۲,۸۸۲	
۱۵,۳۳۷,۰۷۱,۵۶۳	۱۱,۷۶۴,۴۷۹,۵۵۱	۳
۱۱,۷۶۴,۴۷۹,۵۵۱	۲۱,۸۷۸,۶۴۲,۴۳۳	

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

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای 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

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱- تاریخچه 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 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 و نقشه برداری، کشاورزی و منابع طبیعی آب، کامپیوتر، حسابداری و حسابرسی، لوازم خانگی و اداری، و سائط نقلیه موتوروی فعالیت خود را شروع نموده و اکنون به بیش از ۶۰۰ 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 گردولتی، 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

براعایت مقررات مربوطه

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

تعداد اعضاء کانون در پایان سال	۱۳۸۸ و ۱۳۸۹	۱۶۲ 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	۱۳۹۸	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
تعداد اعضاء کانون در پایان سال	۱۴۰۱	۵۸۸ نفر می باشد
تعداد اعضاء کانون در پایان سال	۱۴۰۲	۶۳۷ نفر می باشد

(۵)

اهم فعالیت های انجام شده در سال ۱۴۰۲ به شرح ذیل است :

- ۱-۱- برگزاری مجمع عمومی سالیانه باشکرت بیش از ۲۰۰ نفر کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان بصورت مجازی.
- ۲-۱- برگزاری انتخابات هیات مدیره و بازرسین و دادستان کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان .
- ۳-۱- برگزاری کلاس آموزشی جهت کارآموزان رشته های مختلف ، اکسل ، ورد ، اظهارنامه مالیاتی ، گزارش نویسی الکترونیک ، تفسیر عکس هوایی
- ۴-۱- تشکیل جلسات هیئت مدیره به تعداد ۳۰ جلسه در سال ۱۴۰۲
- 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- چاپ کتاب مشخصات کارشناسان و سررسید ۱۴۰۳
- ۸-۱- تشکیل کلاس آموزشی ساختمان، برق، ماشین آلات ، کشاورزی و عمومی باحضور کارشناسان
- ۹-۱- اقدام به خرید ساختمان جدید برای کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان
- ۱۰-۱- برگزاری مراسم تحلیف کارشناس پذیرفته شده و تایید شده جدید
- ۱۱-۱- تایید صلاحیت های جدید کارشناسان و درج در پروانه ها
- ۱۲-۱- تامین اعتبار و قرارداد با بانک ملی ، بانک قرض الحسنه مهر ایران و سینا جهت پرداخت تسهیلات به کارشناسان عضو کانون
- ۱۳-۱- برگزاری مراسم و پذیرایی از کارشناسان در ماه مبارک رمضان و روز کارشناس

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 ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
۷	۷	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 . و سود سپرده های بانکی طبق قانون و مقررات اعلام شده است

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)



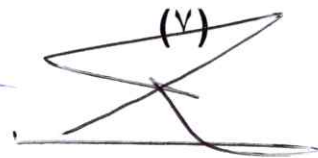

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳- موجودی نقدی		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	موجودی نقد بانک بشرح زیر تفکیک می شود:
۷.۱۲۳.۶۹۲.۰۴۷	۵.۸۳۰.۲۲۶.۵۱۸	بانک ملی - جاری شماره ۲۲۶۰۰۸
۴۰.۰۰۰.۰۰۰	.	بانک ملی - جاری شماره ۴۱۸۰۰۶
۲.۷۷۰.۰۰۰	۲۲۱.۹۹۹.۹۹۳	بانک ملی - پس انداز شماره ۸۸۳۰۰۹
۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	بانک ملی - پس انداز شماره ۵۴۵۰۰۵
۱۶.۷۵۳.۹۸۵	۱۱.۲۹۷.۱۴۹	بانک تجارت - جاری شماره ۱۵۵۴۰
۱۲۹.۲۵۶.۴۸۳	۷۸۰.۲۳۱.۶۶۹	بانک تجارت - جاری شماره ۲۶۱۷۲
۴۷۴.۷۲۳.۳۵۶	۷۰۳.۶۴۶.۵۰۳	بانک اقتصاد نوین - پس انداز ۳۶۳۹۰۱
۲۵۷.۴۶۲.۰۵۸	۱۳۸	بانک ملت - جاری ۱۰۱۲۷۳
۱۶۶.۴۷۱.۰۵۶	۱.۵۵۷.۸۸۹.۴۰۸	بانک سینا - جاری ۴۷۹۷۶۰۸۱
.	۵۷۳.۲۲۰.۵۲۱	بانک قرض الحسنه مهر ایران - پس انداز ۱۱۱۴۲۹
.	۴.۱۶۲.۰۰۰.۴۸۲	بانک قرض الحسنه مهر ایران - پس انداز ۴۰۵۱۴۲
<u>۸.۲۶۱.۱۲۸.۹۸۵</u>	<u>۱۳.۸۹۰.۵۱۲.۳۸۱</u>	جمع کل
۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۳.۵۰۳.۳۵۰.۵۶۶	۷.۹۸۸.۱۳۰.۰۵۲	بانک ملی - پس انداز شماره ۷۲۱۰۰۳ (سپرده روز شمار)
۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری نزد بانک اقتصاد نوین
۱۵۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری نزد بانک ملی شعبه عارف
۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	سرمایه گذاری نزد بانک تجارت
۱۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	سرمایه گذاری نزد بانک ملت
۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری نزد بانک سینا
<u>۱۹۸.۵۰۳.۳۵۰.۵۶۶</u>	<u>۲۸۰.۹۸۸.۱۳۰.۰۵۲</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 ۱۴۰۲

۵- حسابهای دریافتنی تجاری و غیر تجاری :		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	حسابهای دریافتنی 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	۴۱.۵۸۳.۴۷۱.۲۰۰	شورای عالی کارشناسان رسمی دادگستری
۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	ودیعه اجاره دفتر کانون ملایر آقای امانی
۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	ودیعه اجاره دفتر کانون تویسرکان آقای علیقارداشی
۵.۶۵۸.۹۱۵	۴.۲۸۲.۲۲۸	پیش پرداخت بیمه حوادث و آتش سوزی
.	۵۱.۶۹۴.۵۲۲	آقایان هوشنگ حیدریان . محسن مریانجی . سید حسین حسینی سیر . محمد سخائیان
<u>۲.۶۸۵.۹۸۴.۹۷۸</u>	<u>۴۳.۳۷۳.۹۹۸.۲۸۵</u>	جمع
سایر حسابهای دریافتنی به شرح ذیل تفکیک می شوند		
۴.۲۹۷.۲۳۰.۰۰۰	۵۸۰.۰۰۰.۰۰۷	تامین قرارداد وجوه وام قرض الحسنه کارشناسان عضو کانون بانک ملی
.	۲۵.۸۳۷.۹۹۹.۵۱۸	تامین قرارداد وجوه وام قرض الحسنه کارشناسان عضو کانون بانک قرض الحسنه مهر ایران
۴.۵۱۲.۰۰۰	.	وجوه برداشت اشتباه بانک ملی ۲۲۶۰۰۸
<u>۴.۳۰۱.۷۴۲.۰۰۰</u>	<u>۲۶.۴۱۷.۹۹۹.۵۲۵</u>	جمع
حسابهای دریافتنی کارکنان (وام) به شرح ذیل تفکیک می شوند		
۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۰.۰۰۰.۰۰۰	عسکری حسین
۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰	رحمانی مصطفی
.	۱۴۰.۰۰۰.۰۰۰	شریفی مهدی
۵۲۰.۰۰۰.۰۰۰	<u>۳۴۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	جمع
<u>۷.۵۰۷.۷۲۶.۹۷۸</u>	<u>۷۰.۱۳۱.۹۹۷.۸۱۱</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 ۱۴۰۲

۶- دارائیهای ثابت مشهود :

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

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال				
مانده در	مانده در	انتقالات	انتقالات	نقل و	مانده در	انتقالات	نقل و	دارائیهای	مانده در	شرح
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲	خریداری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اقلام
۳.۰۴۷.۳۵۲.۳۲۳	۲.۱۶۵.۸۷۵.۹۶۸	۷.۱۹۳.۱۲۳.۳۲	۰	۸۸۱.۴۷۶.۳۵۵	۶.۳۱۱.۶۶۶.۶۷۷	۹.۳۵۸.۹۹۹.۰۰۰	۰	۰	۹.۳۵۸.۹۹۹.۰۰۰	ساختمان
۵.۵۱۶.۱۷۰.۹۵۶	۶.۱۷۱.۸۹۸.۵۴۷	۴.۷۸۸.۶۸۵.۷۵۸	۰	۱.۴۷۹.۶۰۶.۷۲۹	۳.۳۰۹.۰۷۹.۰۲۹	۱۰.۹۶۰.۵۸۴.۳۰۵	۰	۲.۱۳۵.۳۳۴.۳۲۰	۸.۸۲۵.۲۴۹.۹۸۵	اثاثیه
۸.۵۶۳.۵۲۳.۲۷۹	۸.۳۳۷.۷۷۴.۵۱۵	۱۱.۹۸۱.۸۰۸.۷۹۰	۰	۲.۳۶۱.۰۸۳.۰۸۴	۹.۶۲۰.۷۲۵.۷۰۶	۲۰.۳۱۹.۵۸۳.۳۰۵	۰	۲.۱۳۵.۳۳۴.۳۲۰	۱۸.۱۸۴.۲۴۸.۹۸۵	جمع

۱-۶ ساختمان و اثاثیه تا سقف مبلغ ۴۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال تحت پوشش بیمه ای شرکت بیمه ایران هستند

۲-۶ مبلغ پرداختی بابت اضافات حساب دارائیهای ثابت شامل خرید اثاثیه به مبلغ ۲.۱۳۵.۳۳۴.۳۲۰ ریال می باشد که در صورت جریان وجه نقد به مبلغ ۲.۱۳۵.۳۳۴.۳۲۰ 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 ۱۴۰۲

۷- دارائیهای نامشهود:		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	دارائیهای نامشهود بشرح زیر تفکیک میگردد:
۴.۲۰۳.۰۰۰	۴.۲۰۳.۰۰۰	حق الامتیاز تلفن و سیم کارت همراه اول و ایرانسل
۵۹۹.۰۶۴.۰۰۰	۵۹۹.۰۶۴.۰۰۰	نرم افزار ثبت و مدیریت فیش های واریزی کارشناسان
<u>۶۰۳.۲۶۷.۰۰۰</u>	<u>۶۰۳.۲۶۷.۰۰۰</u>	جمع
۸- حسابهای و اسناد پرداختنی:		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	حسابهای پرداختنی تجاری بشرح ذیل تفکیک می گردد:
۱۸۴.۲۸۹.۷۰۶.۴۹۵	۳۲۳.۱۱۴.۰۷۱.۳۷۰	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
۱۲.۱۸۰.۰۰۰	۲۹۰.۰۰۰	علیرضا مزجات
حسابهای پرداختنی غیر تجاری بشرح ذیل تفکیک می گردد:		
۶۱۴.۴۱۵.۱۲۴	۴۹۰.۲۰۹.۹۰۵	سازمان تامین اجتماعی (بیمه کارکنان)
۴۹۴.۴۹۹.۷۳۱	۸۵۶.۵۳۸.۹۴۹	اداره دارایی (مالیات حقوق کارکنان و اجاره)
<u>۱۸۶.۷۷۹.۱۸۲.۶۸۸</u>	<u>۳۲۴.۵۷۸.۶۱۰.۲۲۴</u>	جمع کل
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 .</p> <p>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 ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بشرح زیر است :
۱.۸۵۵.۱۳۰.۷۸۱	۳.۶۰۱.۵۵۰.۹۴۶	مانده ذخیره ابتدایی دوره
۱.۷۴۶.۴۲۰.۱۶۵	۲.۴۲۹.۱۳۱.۲۸۷	مانده ذخیره تامین شده طی سال
<u>۳.۶۰۱.۵۵۰.۹۴۶</u>	<u>۶.۰۳۰.۶۸۲.۲۳۳</u>	جمع
۱۱- سرمایه : مبلغ ۱۷۴.۲۱۷.۱۸۱ 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 .

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۲- درآمدها :		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	درآمدهای کانون بشرح ذیل تفکیک می گردد :
۵.۵۷۴.۳۰۰.۰۰۰	۵.۷۳۱.۴۵۰.۰۰۰	حق عضویت و تحلیف کارشناسان جدید و افزایش صلاحیت
۲۷.۷۲۸.۸۱۲.۱۲۳	۴۳.۷۱۵.۷۲۳.۳۶۶	درآمد سپرده بانکی
۲۱.۷۸۱.۲۸۲.۸۸۴	۳۴.۹۴۸.۲۲۸.۸۰۵	۵٪ حق کانون
۵۵.۰۸۴.۳۹۵.۰۰۷	۸۴.۳۹۵.۴۰۲.۱۷۱	جمع

۱-۱۲ : به موجب جدول سایر درآمدها مصوب ۱۴۰۱/۰۵/۱۲ مجمع عمومی حق عضویت سالانه اعضاء در سال ۱۴۰۲ طبق اعلام شورای عالی کارشناسان کشور دریافت گردد و همچنین مبلغ ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال از بابت تحلیف کارشناسان جدید و مبلغ ۳۰۰۰.۰۰۰ ریال بابت هر صدور صلاحیت های جدید کارشناسان در سال ۱۴۰۲ 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 .

۴-۱۲ : ۵٪ کسر شده از کارشناسان عضو مرکز کارشناسان به مبلغ ۴.۶۵۶.۶۳۳.۵۳۲ به حساب مرکز کارشناسان واریز گردید . که ۵٪ سهم کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان مبلغ ۳۰.۲۹۱.۵۹۵.۲۷۳ می باشد .

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

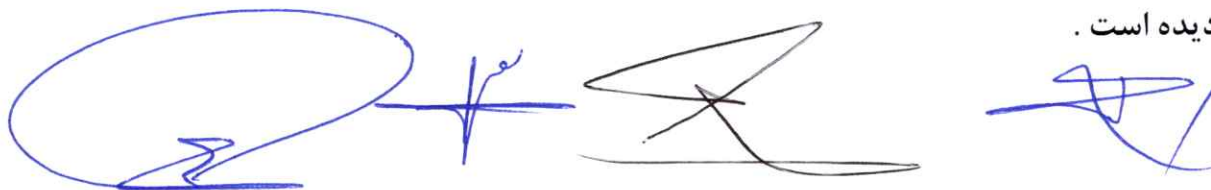
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	۱۳- بهای تمام شده خدمات ارائه شده بشرح ذیل می باشد :
۱۴.۰۷۴.۲۸۵.۱۶۵	۲۱.۴۶۶.۱۲۴.۹۸۰	حقوق و دستمزد
۳۰.۲۴.۲۲۴.۲۷۳	۳.۳۶۲.۳۰۴.۵۲۷	هزینه شورای عالی کانون کارشناسان کشور
۸۸۱.۴۷۶.۳۵۵	۸۸۱.۴۷۶.۳۵۵	هزینه استهلاک ساختمان
۹۶۳.۳۸۰.۰۰۰	۷۹۳.۳۴۲.۰۰۰	هزینه نوشت افزار و ملزومات مصرفی
.	۳۶۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه اجاره دفتر تویسرکان
۳.۱۲۴.۳۳۸.۲۲۲	۵.۱۴۹.۱۱۳.۹۹۷	هزینه پذیرایی
۲.۶۰۰.۰۰۰	۴.۸۵۰.۰۰۰	هزینه متفرقه
۶۲۴.۴۰۰.۰۰۰	۵۶۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه لباس و کفش پرسنل
۲۱۷.۱۸۶.۸۶۰	۱۱۵.۰۲۱.۶۶۰	هزینه اینترنت، پیام کوتاه
۴۸۶.۱۳۰.۰۰۰	۵۴۰.۱۰۰.۵۰۰	هزینه چاپ فرم چاپی و بنر
۱.۲۸۴.۸۶۹.۸۴۶	۱.۴۷۹.۶۰۶.۷۲۹	هزینه استهلاک اثاثیه
۸۱.۹۶۴.۷۸۴	۶۵.۳۶۹.۹۷۳	هزینه پست
۵.۰۰۰.۰۰۰	۲.۹۴۰.۹۵۶	هزینه پلمپ دفاتر
۱۴.۰۲۸.۰۰۰	۴۹.۸۶۷.۰۰۰	هزینه گاز مصرفی
۲۰۰.۸۴۰.۰۰۰	۶۵۷.۴۵۰.۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب
۴۱.۸۱۴.۰۰۰	۳۵.۷۲۳.۰۰۰	هزینه تلفن
۱۱۲.۸۵۲.۵۰۰	۲۲۱.۷۶۵.۰۰۰	هزینه سرویس و تعمیرات اثاثیه اداری
۱۰۸.۴۲۲.۰۰۰	۱۸۷.۳۸۹.۰۰۰	هزینه برق مصرفی
۳۸.۰۵۰.۰۰۰	۷۷.۵۰۰.۰۰۰	هزینه آگهی و اشتراک روزنامه
۱۵۹.۷۹۴.۴۸۳	۲۲۲.۲۲۶.۴۳۳	هزینه آبدارخانه و لوازم بهداشتی مصرفی
۸.۲۱۷.۴۱۸	.	هزینه حمل و نقل
۲.۶۵۱.۰۰۰	۴.۶۲۲.۰۰۰	هزینه آب مصرفی
۱۱.۵۰۱.۳۶۸	۲۶.۲۰۲.۹۴۴	هزینه کارمزد بانکی
۲۸۲.۰۰۰.۰۰۰	۵۷۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه دستمزد کارشناسان بابت تعیین صلاحیت
۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه کانون تویسرکان
۱.۷۹۲.۰۴۰.۰۴۳	۲.۳۴۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه حقوق رئیس هیات مدیره

ادامه در صفحه (۱۳)

۱۰۹.۸۸۳.۷۵۰	۲۶۶.۹۶۳.۲۰۰	هزینه برگزاری مراسم و اقامت هتل
۴۸۶.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۴.۳۰۰.۰۰۰	هزینه خدمات رفاهی کارشناسان عضو کانون
۱۵۷.۹۰۰.۰۰۰	۳۹۷.۱۵۵.۰۰۰	هزینه اداری و مالی و مالیات
۳.۵۶۷.۴۵۶.۵۳۱	۴.۵۵۳.۹۷۶.۵۴۵	هزینه بیمه سهم کارفرما
۸۱۷.۰۰۰.۰۰۰	۷۷۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه آموزش کارشناسان و کارکنان
۱.۷۴۶.۴۲۰.۱۶۵	۲.۴۴۱.۶۳۸.۵۲۵	هزینه پایان خدمت کارکنان (سنوات)
۲۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه کانون ملایر و نهاوند
۵۴۰.۰۲۴.۰۰۰	۷۶۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه مشاور مالی
۳.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۱۷۰.۶۲۰.۰۰۰	هزینه چاپ سررسید و کتاب
۱.۵۴۸.۰۰۰.۰۰۰	۲.۵۰۲.۰۰۰.۰۰۰	هزینه حق جلسه
۳.۵۳۵.۰۰۰.۰۰۰	۳.۸۶۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه پاداش هیات مدیره و دادیاران و کارگروه ها
۴۸.۴۰۰.۰۰۰	.	هزینه تعمیرات و نگهداری ساختمان
۳۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۹۸.۰۰۰.۰۰۰	هزینه مشاوره حقوقی
۱۱۸.۹۰۰.۰۰۰	۲۴۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه کمیسیون ماده ۱۳
۹.۱۲۷.۲۹۶	۸.۲۹۲.۶۸۷	بیمه ساختمان و اثاثیه
۲۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه حق الوکاله
۱.۳۷۲.۷۵۵.۰۵۱	۱.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه حقوق خزانه دار
۲۴۱.۶۲۰.۰۰۰	۲۶۸.۹۰۰.۰۰۰	هزینه خدمات عمومی و بهداشتی
.	۳۴۴.۱۶۷.۵۰۰	هزینه وب کنفرانس و برگزاری آنلاین انتخابات هیات مدیره
۴۷۳.۳۳۷.۲۵۰	۳۹۶.۱۵۰.۰۰۰	هزینه کارشناسی معاضدتی و داوری
۱۱۰.۷۱۱.۳۳۰	۴۶۷.۹۸۲.۰۰۰	هزینه پشتیبانی نرم افزار ها و اتوماسین اداری
۳.۵۴۷.۲۸۰.۶۲۰	۴.۶۵۶.۶۳۳.۵۳۲	سهم مرکز کارشناسان ۱۸۷
.	۲.۱۷۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه هدایا اعیاد و مناسبات کارکنان ، هیات مدیره و شرکت در انتخابات کارشناسان
۲.۶۸۳.۱۳۸.۳۹۳	۳.۳۴۴.۰۰۰.۰۰۰	هزینه پاداش ماهانه رئیس دادگاه و دادستان و نایب رئیس هیات مدیره و مسئول حراست
۸۴.۵۰۰.۰۰۰	۱۱۷.۵۰۰.۰۰۰	هزینه مأموریت
<u>۵۳.۰۵۹.۷۹۶.۶۸۹</u>	<u>۷۴.۱۱۱.۲۷۶.۰۴۳</u>	جمع

۱-۱۳: سهم شورای عالی از مجموع خالص ۵٪ سهم کانون (بعد از کسر سهم کارشناسان عضو مرکز کارشناسان به مبلغ ۴.۶۵۶.۶۳۳.۵۳۲ ریال) و خالص حق عضویت (بعد از کسر هزینه کمیسیون ماده ۱۳ به مبلغ ۲۴۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال) محاسبه گردیده است .



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 ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	شرح
ریال	ریال	
(۲۵.۷۰۴.۲۱۳.۸۰۵)	(۳۳.۴۳۱.۵۹۷.۲۳۸)	سود عملیاتی
۲.۱۶۶.۳۴۶.۲۰۱	۲.۳۶۱.۰۸۳.۰۸۴	هزینه استهلاک
۱.۷۴۶.۴۲۰.۱۶۵	۲.۴۲۹.۱۳۱.۲۸۷	خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان
(۷۴۷.۶۱۱.۴۳۱)	(۶۲.۶۲۴.۲۷۰.۸۳۳)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی
۷۰.۰۱۵.۸۸۴.۷۳۵	۱۳۷.۷۹۹.۴۲۷.۵۳۶	افزایش (کاهش) حساب های پرداختنی
<u>۴۷.۴۷۶.۸۲۵.۸۶۵</u>	<u>۴۶.۵۳۳.۷۷۳.۸۳۶</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 با اشخاص وابسته:

کانون فاقد هرگونه معامله با اشخاص وابسته می باشد.

