

کانون کارشناسان رسمی دادگستری

صورت های مالی کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان خوزستان

بانضمام یادداشت های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان خوزستان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

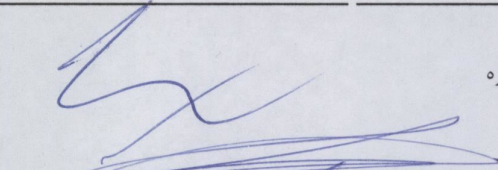
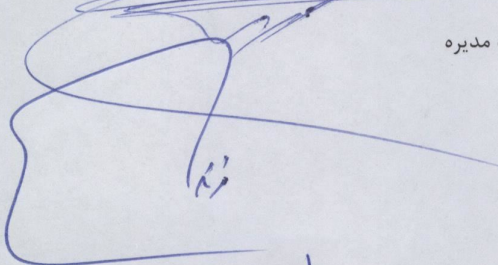
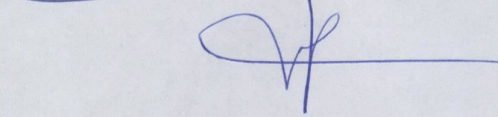
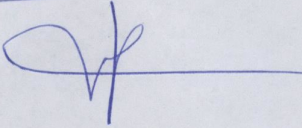
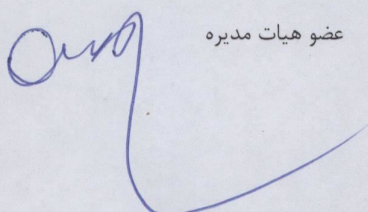
مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان خوزستان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۱۵	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
محمد رادمهر		رئیس هیات مدیره	
سید محمد جعفر بلادی		نائب رئیس هیات مدیره	
هوشنگ زند		مسئول امور مالی	
محمد حسین پناهی فر		عضو هیات مدیره	
فرزاد اورک		عضو هیات مدیره	

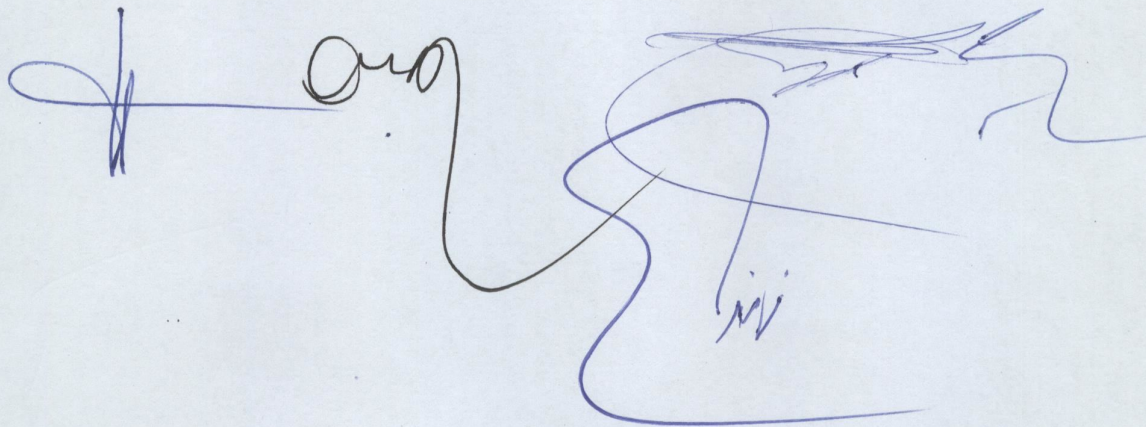
کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان خوزستان

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
ریال	ریال		
۲۰,۴۵۶,۰۱۷,۹۳۳	۳۰,۱۲۳,۴۹۵,۱۹۴	۳	درآمدهای عملیاتی
(۱۶,۴۱۸,۴۶۸,۰۱۴)	(۲۵,۲۷۳,۱۷۸,۳۶۳)	۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۰۳۷,۵۴۹,۹۱۹	۴,۸۵۰,۳۱۶,۸۳۱		سود ناخالص
(۴۲۵,۸۴۱,۸۶۳)	(۵۸۰,۴۵۳,۹۸۲)	۵	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳,۶۱۱,۷۰۸,۰۵۶	۴,۲۶۹,۸۶۲,۸۴۹		سود عملیاتی
۳۳,۷۲۷,۷۴۲,۸۴۹	۴۵,۹۵۶,۷۶۰,۴۲۳	۶	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۷,۳۳۹,۴۵۰,۹۰۵	۵۰,۲۲۶,۶۲۳,۲۷۲		سود خالص

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signature and stamp, likely representing the official approval or audit of the financial statement.

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان خوزستان

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ریال	۱۳۹۹/۰۱/۰۱ ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۷	۲,۹۶۳,۰۷۱,۱۴۳	۲,۷۵۹,۰۷۳,۲۰۶
دارایی های نامشهود	۸	۷۵,۵۵۱,۹۱۰	۷۵,۵۵۱,۹۱۰
جمع دارایی های غیر جاری		۳,۰۳۸,۶۲۳,۰۵۳	۲,۸۳۴,۶۲۵,۱۱۶
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۹	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۰	۲۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۱	۳۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۲	۱۸۲,۴۲۴,۷۴۴,۸۹۰	۱۱۹,۰۸۹,۰۲۷,۱۳۲
جمع دارایی های جاری		۵۰۹,۲۸۷,۲۴۴,۸۹۰	۲۵۳,۷۵۷,۳۲۷,۱۳۲
جمع دارایی ها		۵۱۳,۴۸۸,۹۶۷,۴۴۰	۲۵۶,۵۹۱,۹۵۲,۲۴۸
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سود انباشته		۱۱۴,۷۳۸,۳۷۳,۹۴۰	۷۷,۳۹۸,۹۲۳,۰۳۵
جمع حقوق مالکانه		۱۱۴,۷۳۸,۳۷۳,۹۴۰	۷۷,۳۹۸,۹۲۳,۰۳۵
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳	۲,۳۰۱,۹۸۵,۲۲۹	۱,۵۰۶,۶۸۹,۴۸۱
جمع بدهی های غیر جاری		۲,۳۰۱,۹۸۵,۲۲۹	۱,۵۰۶,۶۸۹,۴۸۱
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۴	۳۴۴,۰۵۳,۷۸۶,۱۷۶	۱۷۷,۶۸۶,۳۳۹,۷۳۲
ذخایر	۱۵	۲,۱۶۸,۱۹۸,۸۲۳	-
جمع بدهی های جاری		۳۴۶,۲۲۱,۹۸۴,۹۹۹	۱۷۷,۶۸۶,۳۳۹,۷۳۲
جمع بدهی ها		۳۴۸,۵۲۳,۹۷۰,۲۲۸	۱۷۹,۱۹۳,۰۳۹,۲۱۳
- جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۵۱۳,۴۸۸,۹۶۷,۴۴۰	۲۵۶,۵۹۱,۹۵۲,۲۴۸

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page, including a large signature on the left and a stamp on the right.

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان خوزستان
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته
ریال	ریال
۷۷,۳۹۸,۹۲۳,۰۳۵	۷۷,۳۹۸,۹۲۳,۰۳۵
-	-
۷۷,۳۹۸,۹۲۳,۰۳۵	۷۷,۳۹۸,۹۲۳,۰۳۵
-	-
۳۷,۳۳۹,۴۵۰,۹۰۵	۳۷,۳۳۹,۴۵۰,۹۰۵
-	-
-	-
۳۷,۳۳۹,۴۵۰,۹۰۵	۳۷,۳۳۹,۴۵۰,۹۰۵
۱۱۴,۷۳۸,۳۷۳,۹۴۰	۱۱۴,۷۳۸,۳۷۳,۹۴۰
-	-
۵۰,۲۲۶,۶۲۳,۲۷۲	۵۰,۲۲۶,۶۲۳,۲۷۲
۱۶۴,۹۶۴,۹۹۷,۲۱۲	۱۶۴,۹۶۴,۹۹۷,۲۱۲

در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ ه
ج استیفاءات

در رویه های حسابداری

ه تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ ه

برای حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹

ج استیفاءات

در رویه های حسابداری *

خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۹

ه تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ه

برای حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

خالص سال ۱۴۰۰

در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ه

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان خوزستان

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۶,۹۹۹,۳۱۸,۷۵۳	۹۸,۹۹۴,۲۰۵,۷۳۳	۱۶
۷۶,۹۹۹,۳۱۸,۷۵۳	۹۸,۹۹۴,۲۰۵,۷۳۳	
(۶۲۳,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۱۸,۴۱۰,۰۰۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۳۳,۷۲۷,۷۴۲,۸۴۹	۴۵,۹۵۶,۷۶۰,۴۲۳	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۳۶,۸۹۶,۱۵۷,۱۵۱)	(۷۵,۷۶۱,۶۴۹,۵۷۷)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۰,۱۰۳,۱۶۱,۶۰۳	۲۳,۲۳۲,۵۵۶,۱۵۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۱۹,۰۸۹,۰۲۷,۱۳۲	۱۵۹,۱۹۳,۱۸۸,۷۳۴	
۱۵۹,۱۹۳,۱۸۸,۷۳۴	۱۸۲,۴۲۴,۷۴۴,۸۹۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

۱۴۱۷

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان خوزستان در آبان ماه ۱۳۸۰ بر اساس مصوبه شورای انقلاب تشکیل و طبق قانون کانون کارشناسان رسمی مصوب ۸۱/۰۱/۱۸ مجلس شورای اسلامی رسیده به فعالیتهای خود ادامه می دهد

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت کانون ایجاد زمینه لازم برای شکل و جذب نیروی متخصص و معتمد به منظور ارائه خدمات کارشناسی و تلاش در جهت تأمین و تعلیم عدالت در امور مربوطه میباشد .

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	نفر
۱۳	۱۳
۱۳	۱۳

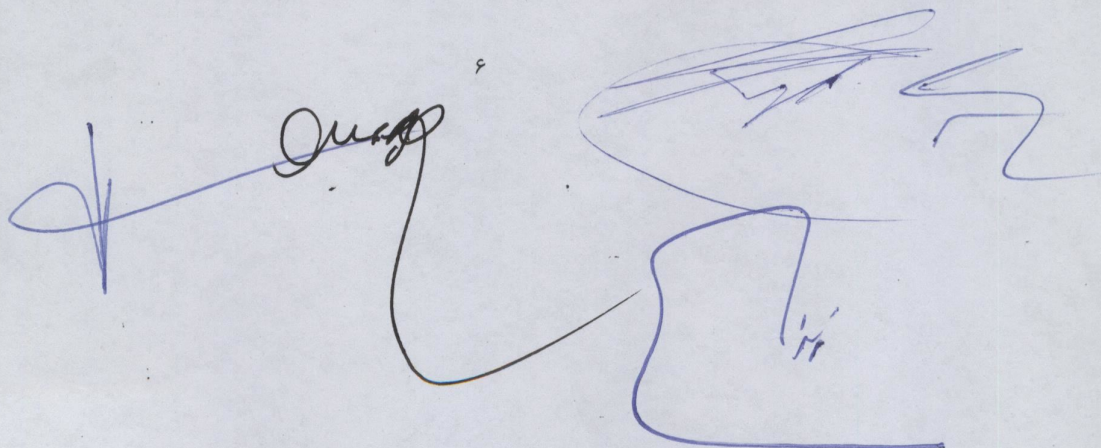
تمام وقت

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است :

۶



کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲- دارایی های ثابت مشهود

۲-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

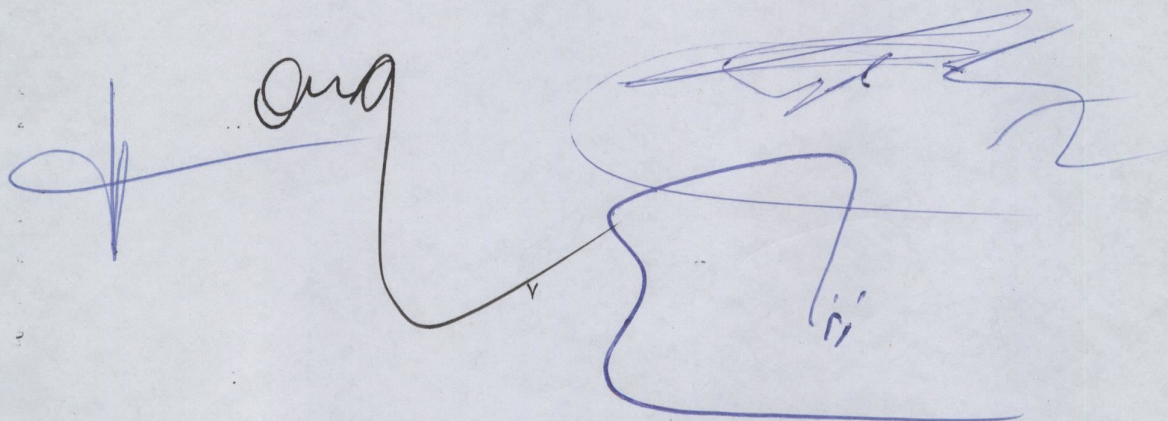
۲-۲-۲- استهلاك دارائی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۱۰ درصد	مستقیم
داراییهای ثابت (ساختمان)	۷ درصد	نزولی

۲-۲-۲- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه می‌شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول صفحه قبل است.

۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

A large, stylized handwritten signature in blue ink is written across the bottom of the page. To the right of the signature, there is a circular official stamp, also in blue ink, which appears to contain text and a central emblem, though the details are not clearly legible.

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	مقدار	مبلغ	مقدار
	ریال	ریال	
۲۰,۴۵۶,۰۱۷,۹۳۳		۳۰,۱۲۳,۴۹۵,۱۹۴	
۲۰,۴۵۶,۰۱۷,۹۳۳		۳۰,۱۲۳,۴۹۵,۱۹۴	

درآمد از ارایه خدمات:

درآمد ارایه خدمات

۳-۱-درآمد ارایه خدمات:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۱۹,۹۴۰,۵۱۷,۹۳۳	۲۸,۷۳۵,۵۹۵,۱۹۴
۵۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۷,۹۰۰,۰۰۰
۲۰,۴۵۶,۰۱۷,۹۳۳	۳۰,۱۲۳,۴۹۵,۱۹۴

۵/سهیم کانون از حق الزحمه کارشناسان درآمد کانون از صدور و تمدید پروانه ها

۳-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۹	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۲۵٪	۱۹٪	ریال	ریال	ریال	ریال
		۴,۸۵۰,۳۱۶,۸۳۱	۲۵,۲۷۳,۱۷۸,۳۶۳	۳۰,۱۲۳,۴۹۵,۱۹۴	

درآمد ارایه خدمات

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

ریال	ریال	
۱۰,۰۶۰,۴۲۸,۰۱۷	۱۲,۸۹۶,۰۶۳,۸۹۳	هزینه حقوق و دستمزد
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۹۲,۸۶۱,۱۸۰	هزینه ۱۰٪ سهم شورای عالی
۵۰۰,۸۵۰,۰۰۰	۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کپی و چاپ
۸۱۴,۵۲۶,۵۱۵	۱,۰۶۱,۵۵۸,۴۹۰	هزینه پاداش و عیدی کارکنان
۵۳۵,۳۱۰,۲۵۰	۶۵۶,۳۷۷,۵۰۰	سایر خدمات
۲۳۴,۳۲۵,۰۰۰	۲۳۴,۹۹۴,۰۰۰	هزینه آب، برق و تلفن - سوخت
۸۰۸,۲۳۷,۱۲۴	۱,۵۰۰,۵۹۹,۹۱۰	هزینه ملزومات اداری و مطبوعات
۶,۲۳۰,۰۰۰	۱۳۲,۸۰۵,۰۰۰	سایر هزینه‌ها
۳۰۵,۰۰۸,۳۰۰	۲۴۲,۳۹۴,۴۵۰	هزینه آبدارخانه و نظیف و غذا
۱۳۱,۸۵۵,۳۴۹	۱۹۳,۲۲۹,۶۲۲	هزینه پست و تلگراف
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	اعیاد و جشن‌ها
۱۰۱,۴۹۴,۶۸۱	۱۳۶,۹۲۵,۹۹۱	مرخصی استفاده نشده
۶۷۱,۰۲۳,۰۰۰	۲۶۲,۹۲۵,۶۳۶	عوارض نوسازی
	۹۴,۴۷۳,۹۲۱	نقل و انتقال سند کانون
۲۱,۳۳۴,۰۰۰	۲۴,۵۶۰,۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب
	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	نصب و کابل کشی شبکه
۲۵۵,۷۷۰,۰۰۰	۶۷۹,۴۰۸,۸۰۰	تعمیرات اثاثه و لوازم اداری
۳۳۸,۸۷۵,۷۷۸	۴۵۶,۴۱۹,۹۷۰	سنوات کارکنان
۱۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۵۸۰,۰۰۰	آموزش
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	کمک به موسسه خیریه درمانی
۱۶,۴۱۸,۴۶۸,۰۱۴	۲۵,۲۷۳,۱۷۸,۳۶۳	

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page, including a large signature on the left and a stamp with the number '۹' on the right.

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۴۱۹,۹۰۲,۰۶۳	۵۵۵,۳۱۰,۵۰۳
۵,۹۳۹,۸۰۰	۲۵,۱۴۳,۴۷۹
۴۲۵,۸۴۱,۸۶۳	۵۸۰,۴۵۳,۹۸۲

هزینه استهلاک

هزینه کارمزد بانکی

۶- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۳۳,۷۲۷,۷۴۲,۸۴۹	۴۵,۹۵۶,۷۶۰,۴۲۳
۳۳,۷۲۷,۷۴۲,۸۴۹	۴۵,۹۵۶,۷۶۰,۴۲۳

سود حاصل از سپرده‌های بانکی

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- داریی های ثابت مشهود

جمع (ارقام به ریال)	اثاثه و منسوبات	سروس پهناشتی	ساخت انباری	احداث پارکینگ	ساختمان	زمین
۵,۷۷۷,۸۱۱,۸۱۶	۱,۵۳۵,۴۰۹,۱۶۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۳۵۰,۰۰۰	۷۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۸۵۲,۷۳۴	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۲۳,۹۰۰,۰۰۰	۶۲۳,۹۰۰,۰۰۰					
۶,۴۰۱,۷۱۱,۸۱۶	۲,۱۵۹,۳۰۹,۱۶۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۳۵۰,۰۰۰	۷۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۸۵۲,۷۳۴	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۱۸,۴۱۰,۰۰۰	۱,۷۱۸,۴۱۰,۰۰۰					
۸,۱۲۰,۱۲۱,۸۱۶	۳,۸۷۷,۷۱۹,۱۶۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۳۵۰,۰۰۰	۷۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۸۵۲,۷۳۴	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۱۸,۷۳۸,۶۹۰	۶۷۱,۸۰۵,۹۱۶	۱۶,۴۲۰,۸۴۱	۴۱۵,۰۴۰,۶۶۲	۳۲۳,۰۱۹,۵۴۳	۱,۹۶۵,۹۸۷,۹۲۸	
۴۱۹,۹۰۲,۰۶۳	۱۴۳,۳۱۱,۶۳۷	۱۰۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۵۴,۵۰۰	۵۵,۴۵۴,۰۰۰	۱۸۹,۰۸۱,۹۲۶	
۳,۴۳۸,۶۴۰,۷۵۳	۸۱۵,۰۱۷,۵۵۳	۲۶,۹۲۰,۸۴۱	۶۳,۱۵۸,۹۶۲	۳۷۸,۴۷۳,۵۴۳	۲,۱۵۵,۰۶۹,۸۵۴	
۵۵۵,۳۱۰,۵۰۳	۲۷۸,۶۲۰,۰۷۸	۱۰۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۵۴,۵۰۰	۵۵,۴۵۴,۰۰۰	۱۸۹,۰۸۱,۹۲۵	
۳,۹۹۳,۹۵۱,۲۵۶	۱,۰۹۳,۶۳۷,۶۳۱	۳۷,۴۲۰,۸۴۱	۸۴,۸۱۳,۴۶۲	۴۳۳,۹۲۷,۵۴۳	۲,۳۴۴,۱۵۱,۷۷۹	
۴,۱۲۶,۱۷۰,۶۴۰	۲,۷۸۴,۰۸۱,۵۳۱	۱۱۲,۵۷۹,۱۵۹	۲۲۴,۵۳۶,۵۳۸	۳۵۸,۲۷۲,۴۵۷	۳۰۶,۷۰۰,۹۵۵	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۹۶۳,۰۷۱,۱۲۳	۱,۳۴۴,۲۹۱,۶۰۹	۱۲۳,۰۷۹,۱۵۹	۲۴۶,۱۹۱,۰۳۸	۴۱۳,۷۲۶,۴۵۷	۴۹۵,۷۸۲,۸۸۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰

یهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹
افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

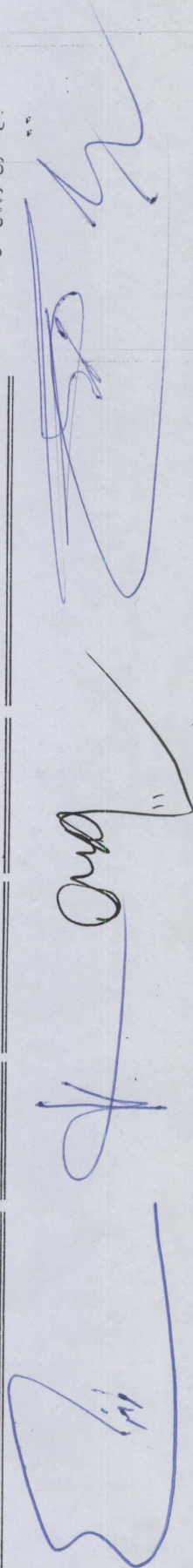
مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- دارایی‌های نامشهود

جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	
-	-	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
۷۵,۵۵۱,۹۱۰	۷۵,۵۵۱,۹۱۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۷۵,۵۵۱,۹۱۰	۷۵,۵۵۱,۹۱۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	افزایش
-	-	واگذار شده
۷۵,۵۵۱,۹۱۰	۷۵,۵۵۱,۹۱۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
.	.	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
.	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	-	استهلاک
-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۷۵,۵۵۱,۹۱۰	۷۵,۵۵۱,۹۱۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۷۵,۵۵۱,۹۱۰	۷۵,۵۵۱,۹۱۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰

پیش پرداخت

۱۰- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۵۰۰,۰۰۰
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۵۰۰,۰۰۰

سایر دریافتنی‌ها

۱۱- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سپرده بانکی به شماره ۷۷۴۱۴۶ نزد بانک ملی مورخ ۱/۵/۸۳ بانرخ ۱۵ درصد
 سپرده بانکی به شماره ۹۵۵۰۴ نزد بانک ملی مورخ ۳/۶/۸۹ بانرخ ۱۵ درصد
 سپرده بانکی به شماره ۹۵۵۰۳ نزد بانک ملی مورخ ۳/۶/۸۹ بانرخ ۲۰ درصد
 سپرده بانکی به شماره ۹۵۵۵۷۸ نزد بانک ملی مورخ ۱۸/۵/۹۰ بانرخ ۱۸ درصد
 سپرده بانکی به شماره ۹۵۵۵۷۹ نزد بانک ملی مورخ ۱۸/۵/۹۰ بانرخ ۱۸ درصد
 سپرده بانکی به شماره ۹۵۵۵۸۰ نزد بانک ملی مورخ ۱۸/۵/۹۰ بانرخ ۱۸ درصد
 سپرده بانکی به شماره ۹۵۵۵۸۱ نزد بانک ملی مورخ ۱۸/۵/۹۰ بانرخ ۱۸ درصد
 سپرده بانکی به شماره ۹۵۵۵۸۲ نزد بانک ملی مورخ ۱۸/۵/۹۰ بانرخ ۱۸ درصد
 سپرده بانکی به شماره ۳۴۴۶۹۲ نزد بانک ملی مورخ ۲۳/۱۲/۹۵ بانرخ ۲۰ درصد
 سپرده بانکی به شماره ۳۴۳۶۹۳ نزد بانک ملی مورخ ۲۶/۱۲/۹۵ بانرخ ۲۰ درصد
 سپرده بانکی به شماره ۳۳۲۵۰۲ نزد بانک ملی مورخ ۱/۲/۹۷ بانرخ ۲۰ درصد
 سپرده بانکی به شماره ۳۳۲۵۰۳ نزد بانک ملی مورخ ۱/۲/۹۷ بانرخ ۲۰ درصد
 سپرده بانکی به شماره ۸۰۶۴۹۴ نزد بانک ملی مورخ ۲۷/۱۲/۹۷ بانرخ ۲۰ درصد
 سپرده بانکی به شماره ۸۰۶۴۹۴ نزد بانک ملی مورخ ۲۷/۱۲/۹۷ بانرخ ۲۰ درصد
 سپرده بانکی شماره ۰۴۱۹۲۵۲۴۶۰۰۰۲ نزد بانک ملی مورخ ۱۴۰۰/۶/۶ بانرخ ۲۰ درصد

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱۰۹,۶۶۹,۰۱۷,۱۴۹	۱۴۳,۷۵۹,۸۲۷,۰۲۰	بانک ملی شعبه مسجد ارشاد سیبا ۰۱۰۵۴۷۷۵۹۲۰۰۰
۱۰,۰۴۵,۹۵۶,۷۰۰	۹,۵۲۱,۲۲۳,۳۹۵	بانک ملی شعبه مسجد ارشاد سیبا ۰۱۰۵۴۷۵۸۹۹۰۰۸
۳۸,۹۳۵,۰۸۷,۳۹۳	۲۷,۸۹۱,۸۴۷,۸۱۶	بانک ملی شعبه مسجد ارشاد سیبا ۰۱۰۹۷۲۵۵۴۸۰۰۱
۵۴۲,۱۲۷,۴۹۲	۱,۰۵۱,۸۳۶,۶۵۹	بانک تجارت شعبه امانیه حساب سحر ۱۰۲۹۱۰۳۱۰۷
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تنخواه گردان
۱۵۹,۱۹۲,۱۸۸,۷۳۴	۱۸۲,۴۲۴,۷۴۴,۸۹۰	

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱,۵۰۶,۶۸۹,۴۸۱	۱,۸۴۵,۵۶۵,۲۵۹	مانده در ابتدای سال
-	-	پرداخت شده طی سال
۳۳۸,۸۷۵,۷۷۸	۴۵۶,۴۱۹,۹۷۰	ذخیره تأمین شده
۱,۸۴۵,۵۶۵,۲۵۹	۲,۳۰۱,۹۸۵,۲۲۹	مانده در پایان سال

۱۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۲۴۱,۳۸۷,۶۷۶,۸۹۰	۳۳۶,۴۷۵,۹۹۶,۷۰۶	حق الزحمه کارشناسان سال جاری
۳,۹۱۸,۹۵۶,۵۸۱	۳,۹۱۸,۹۵۶,۵۸۱	شورای عالی کارشناسان (۱۰٪)
۳,۵۲۸,۹۶۶,۲۸۵	۳,۶۵۸,۸۳۲,۸۸۹	سایر بستانکاران
۲۴۸,۸۳۵,۵۹۹,۷۵۶	۳۴۴,۰۵۳,۷۸۶,۱۷۶	

۱۵- ذخایر

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره نقش تمپر
۲۶۱,۲۷۲,۸۳۲	۳۹۸,۱۹۸,۸۲۳	ذخیره مرخصی استفاده نشده
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره آموزش کارشناسان
۲,۰۳۱,۲۷۲,۸۳۲	۲,۱۶۸,۱۹۸,۸۲۳	

۱۴

کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۳۷,۳۳۹,۴۵۰,۹۰۵	۵۰,۲۲۶,۶۲۳,۲۷۲
۳۷,۳۳۹,۴۵۰,۹۰۵	۵۰,۲۲۶,۶۲۳,۲۷۲
۳۳۸,۸۷۵,۷۷۸	۴۵۶,۴۱۹,۹۷۰
۴۱۹,۹۰۲,۰۶۳	۵۵۵,۳۱۰,۵۰۳
(۳۳,۷۲۷,۷۴۲,۸۴۹)	(۴۵,۹۵۶,۷۶۰,۴۲۳)
(۳۳,۹۶۸,۹۶۵,۰۰۸)	(۴۴,۹۴۵,۰۲۹,۹۵۰)
(۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	۲۷,۵۰۰,۰۰۰
(۴۴۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
۷۱,۱۴۹,۲۶۰,۰۲۴	۹۵,۲۱۸,۱۸۶,۴۲۰
۲,۰۳۱,۲۷۲,۸۳۲	۱۳۶,۹۲۵,۹۹۱
۷۲,۶۲۸,۸۳۲,۸۵۶	۹۳,۷۱۲,۶۱۲,۴۱۱
۷۶,۹۹۹,۳۱۸,۷۵۳	۹۸,۹۹۴,۲۰۵,۷۳۳

سود خالص

تعدیلات:

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
استهلاک دارایی‌های غیر جاری
سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:
کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
افزایش (کاهش) برداختی‌های عملیاتی
افزایش (کاهش) ذخایر
جمع تغییرات در سرمایه در گردش
نقد حاصل از عملیات

۱۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

کانون فاقد هر گونه بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می‌باشد.

۱۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که انعکاس آن در صورتهای مالی لازم باشد به وقوع نپیوسته است.

کانون کارشناسان رسمی دادگستری

بودجه پیشنهادی سال ۱۴۰۱

شرح	مبلغ بریال
درآمدها :	
پیش بینی درآمد ۵٪ حق الزحمه کارشناسی و سپرده بانکی	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش بینی درآمد بابت حق عضویت و تمدید صدور پروانه کارشناسی	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۸۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مصارف :	
الف (بودجه جاری	
حقوق و مزایا	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پاداش ترانزنامه، کمک هزینه نقش تمبر و امور خیریه	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰٪ سهم شورای عالی	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه استهلاك	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اعیاد و جشن ها	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
چاپ و کپی	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
عیدی و پاداش	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آب و برق و گاز و تلفن - سوخت	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آبدارخانه - پذیرایی - نظیف	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نوشت افزار و ملزومات اداری	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آموزش	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مراسلات پستی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعمیرات اثاثه و لوازم اداری	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کارمزد بانکی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
کرایه خودرو	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع بودجه جاری	۵۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ب (بودجه سرمایه ای	
خرید تجهیزات و اثاثیه	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه ساختمان	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع بودجه سرمایه ای	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بودجه پیشنهادی	۸۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰