



گروه تجار حسابی و حسابداران

A worldwide Association of
Independent Accounting Firms

کانون دکلاهی و اکسیری مرکز

صورت های مالی سال مالی قفسی به ۱۲۹۱ هجری ۱۴۰۰

به همراه

گزارش حسابرس مستقل

۸۶۲۴۴۱۰۹

۱۴۰۱، ۲، ۳

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول :

۱-۲

گزارش حسابرس مستقل

بخش دوم :

۲

صورت درآمد بر هزینه

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقدی

۶-۲۲

یادداشت های توضیحی صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

کانون وکلای دادگستری مرکز

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی کانون وکلای دادگستری مرکز شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورت های درآمد و هزینه، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی (یک) تا (بیست و پنج) توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- بر اساس برگهای تشخیص، قطعی و مطالبه صادره مبلغ ۱۴۷۷۱ میلیون ریال (پس از کسر مبالغ تأدیه شده) بابت مالیات حقوق سنوات ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۹ و مبلغ ۲۱۵۶ میلیون ریال بابت مالیات تکلیفی سنوات ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۴ و مبلغ ۳۱۲۰۹ میلیون ریال بابت جرایم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم سنوات ۱۳۹۱ و ۱۳۹۴ تا ۱۳۹۷ مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است. کانون به مبالغ مذکور معترض بوده به همین جهت ذخیره ای در حسابها لحاظ ننموده است. با توجه به مراتب فوق تعیین میزان بدهی قطعی

مالیات حقوق، تکلیفی و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ و آثار مترتب آن بر صورتهای مالی منوط به رسیدگی و اظهار نظر مقامات سازمان امور مالیاتی می باشد.

۵- گزارش توجیهی فنی، مالی و اقتصادی پروژه در جریان ساخت واقع در منطقه سعادت آباد و همچنین مقایسه جدول زمانبندی و ریالی با عملکرد واقعی و مخارج واقعی جهت بررسی ارائه نشده است. لذا این مؤسسه نتوانسته است صحت اطلاعات مندرج در یادداشت ۶-۹ صورتهای مالی مبنی بر درصد پیشرفت فیزیکی و ریالی، باقیمانده مخارج پروژه و تاریخ بهره برداری را تعیین نماید.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی کانون وکلای دادگستری مرکز به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۶ صورتهای مالی مانده حق بیمه های سهم کانون به میزان ۴ و ۱ درصد مصوبه هیئت وزیران طبق ماده ۱ آیین نامه اجرایی می باشد. با توجه به عدم توازن منابع و مصارف کانون امکان رعایت تبصره ۲ ماده ۵ آیین نامه اصلاحی ماده ۸ قانون تشکیل صندوق حمایت مصوب سال ۱۳۷۷ با موضوعیت مهلت پرداخت وجوه بازنشستگی توسط کانون که حداکثر یک ماه عنوان شده، وجود ندارد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۱۹ صورتهای مالی، کانون مشمول بند (ی) ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم می باشد و از معافیت مذکور جهت عملکرد سنوات ۱۳۹۴، ۱۳۹۰، ۱۳۹۹ و ۱۳۹۸ استفاده نموده است. لیکن در سنوات ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۷ مبلغ ۱۰۲،۳۵۸ میلیون ریال بر اساس برگه های تشخیص و قطعی مالیاتی توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات مطالبه گردیده است که توسط کانون مورد اعتراض قرار گرفته و موضوع از طریق مراجع قانونی در حال پیگیری می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۹- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ کانون توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۶ آذر ۱۴۰۰ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت الزامات و مقررات مزبور و آیین نامه و دستورالعمل اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثناء عدم تدوین و اجرای برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم، عدم ارزیابی و طبقه بندی خطر (ریسک) تعامل کاری ارباب رجوع، عدم تعیین و معرفی واحدی به عنوان مسئول مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم به مرکز اطلاعات مالی، عدم انجام تکالیف واحد مسئول واحد مبارزه با پولشویی توسط بالاترین مقام اجرایی به طور کامل، عدم انجام آموزش های لازم به پرسنل، این مؤسسه در جریان رسیدگی های خود به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۸ شهریور ۱۴۰۱

حسابرس مستقل

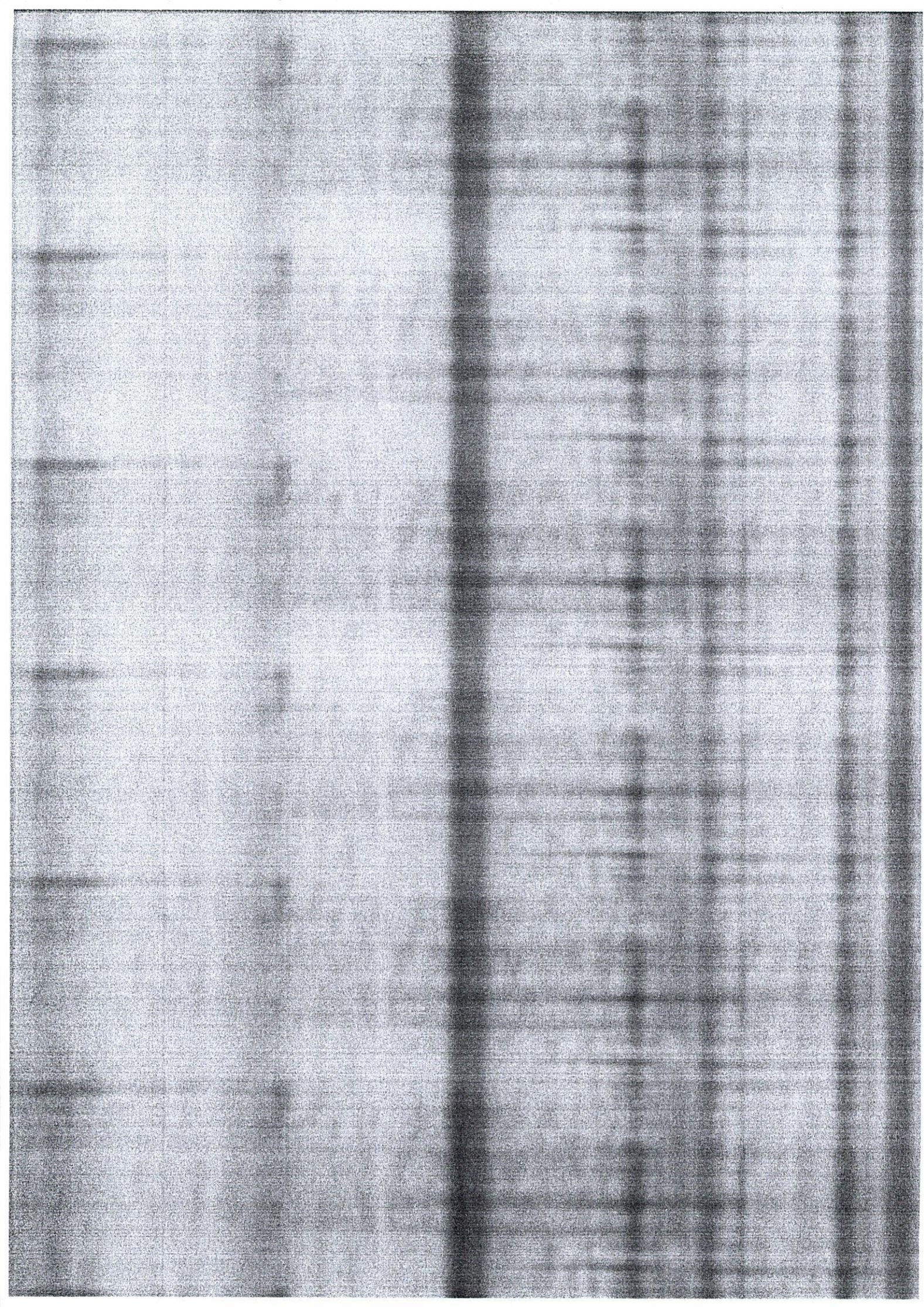
مؤسسه حسابرسی مختار و همکاران

روانمایی صلح آبادی - محمد ایمانی برندی

۹۴۲۱۹۸

۹۴۲۱۹۸







کانون وکلای دادگستری مرکز
تورج ریاست

بسمه تعالی

شماره:
تاریخ: ۱۳
پیوست:

کانون وکلای دادگستری مرکز

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

هیات مدیره کانون وکلا

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی کانون وکلای دادگستری مرکز مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

صورت درآمد برهزینه

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقدی

۶-۲۲

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۰ به تائید هیات رئیسه کانون رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت رئیسه

جیرمیان

رئیس هیات مدیره - رئیس کانون

جلیل مالکی

نایب رئیس هیات مدیره

کارن روحانی

نایب رئیس هیات مدیره

عبدالله سمایی

بازرس

سوده حامد توسلی

بازرس

میترا ضرابی

منشی

حیدر حسن زاده

معاون



تلفن: ۸۴۰۰۰ فکس: ۸۸۷۷۱۳۴۰

کدپستی ۱۵۱۴۹۳۴۴۱۱

تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان زاگرس، شماره ۳

صندوق پستی: ۱۵۸۷۵۳۱۴۶

کانون وکلای دادگستری مرکز
صورت درآمد و هزینه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۲,۰۷۶	۲۲۱,۴۱۳	۴	درآمد های عملیاتی
(۳۲۹,۴۳۴)	(۲۸۴,۴۷۱)	۵	هزینه های عملیاتی
(۱۱۷,۳۵۸)	(۶۳,۰۵۸)		ناخالص مازاد درآمد بر هزینه
(۱۰۶,۸۱۵)	(۱۳۲,۵۴۳)	۶	هزینه های اداری و عمومی
۳۸۹,۹۴۱	۹۵۷,۸۵۱	۷	سایر درآمدها
۱۶۵,۷۶۸	۷۶۲,۲۵۰		ناخالص مازاد درآمد بر هزینه عملیاتی
۳۰,۹۳۳	۸۷,۴۸۵	۸	سایر درآمد های غیر عملیاتی
۱۹۶,۷۰۱	۸۴۹,۷۳۵		مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
		۱۹	سال جاری
۱۹۶,۷۰۱	۸۴۹,۷۳۵		خالص مازاد درآمد بر هزینه



از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت درآمد و هزینه جامع محدود به مازاد درآمد بر هزینه سال می باشد، لذا صورت درآمد و هزینه جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

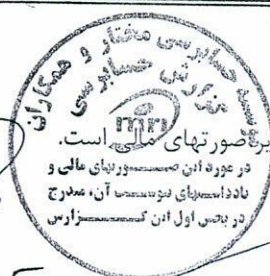
Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large signature on the right and several smaller ones on the left.

کانون وکلای دادگستری مرکز

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
دارایی غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۹	میلیون ریال
دارایی های نامشهود	۱۰	۱.۱۲۰.۵۳۷
جمع دارایی غیر جاری		۲.۵۲۱
دارایی جاری		۱.۱۲۳.۰۵۸
پیش پرداخت ها	۱۱	۳.۵۰۱
موجودی کالا	۱۲	۲.۶۵۵
سایر دریافتنی ها	۱۳	۱۱.۶۵۱
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۴	۳۱۸.۱۵۰
موجودی نقد	۱۵	۱۲۱.۰۰۶
جمع دارایی جاری		۴۵۶.۹۶۳
جمع دارایی ها		۱.۵۸۰.۰۲۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
مازاد درآمد بر هزینه انباشته		۶۴۳.۹۳۱
جمع حقوق مالکانه		۶۴۳.۹۳۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های بلند مدت	۱۶	۱۰۵.۰۴۴
پیش دریافت های بلند مدت	۱۷	۲۵.۳۴۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸	۹.۹۸۴
جمع بدهی های غیر جاری		۱۴۰.۳۶۸
بدهی های جاری		
سایر پرداختنی ها	۱۹	۷۴۶.۶۶۰
مالیات پرداختنی	۲۰	۴۹.۰۶۲
پیش دریافت ها		۷۹۵.۷۲۲
جمع بدهی های جاری		۹۳۶.۰۹۰
جمع بدهی ها		۱.۵۸۰.۰۲۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲.۵۶۲.۰۴۷



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

در مورد این صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن، مدیر در بهمن اول این کانون مستشاران

Handwritten signatures and notes at the bottom of the page, including a large signature on the left and a signature on the right.

قانون و کلاهی داد گستری مرکز
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	مازاد در آمد بر هزینه انباشته
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۷,۲۳۰	۴۴۷,۲۳۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

۱۹۶,۷۰۱	۱۹۶,۷۰۱
---------	---------

مازاد درآمد بر هزینه گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹

۶۴۳,۹۳۱	۶۴۳,۹۳۱
---------	---------

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

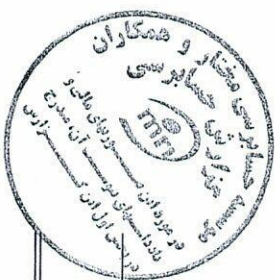
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

۸۴۹,۷۳۵	۸۴۹,۷۳۵
---------	---------

خالص مازاد درآمد بر هزینه سال ۱۴۰۰

۱,۴۹۳,۶۶۶	۱,۴۹۳,۶۶۶
-----------	-----------

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



مدیر مالی

مدیر مالی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی
 ۴

مدیر مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

داداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

A

کانون وکلای دادگستری مرکز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

کانون وکلای دادگستری؛ انجمنی غیر دولتی و مستقل در کشورهای مختلف است که در جهت اعطای صلاحیت و کالت دادگستری به افراد، حمایت از وکلای عضو و نیز نظارت بر عملکرد آن‌ها تشکیل می‌شود. در ایران کانون وکلای دادگستری مؤسسه‌ای است مستقل و دارای شخصیت حقوقی که در مقر مراکز استان‌ها تشکیل می‌شود. کانون وکلای دادگستری قدیمی‌ترین سازمان مردم نهاد ایرانی است که در ۲۰ آبان ۱۳۰۹ تأسیس شد و در سال ۱۳۲۹ نیز به عضویت کانون وکلای بین المللی (IBA) درآمد و نهایتاً در سال ۱۳۳۱ به موجب تصویب لایحه استقلال توسط دکتر مصدق به شکل نهادی با شخصیت حقوقی مستقل درآمد. نهادهای هر کانون شامل هیئت مدیره، رئیس، دادگاه انتظامی وکلا و دادرای انتظامی وکلا می‌باشد. کانون وکلای دادگستری در ایران متشکل از ۲۵ کانون مستقل است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت کانون، طبق ماده ۶ لایحه استقلال مصوب ۱۳۳۳/۱۲/۰۵ عبارت است از :

الف- دادن پروانه و کالت به داوطلبانی که واجد شرایط قانونی باشند.

ب- اداره امور راجع به وکالت دادگستری و نظارت بر اعمال وکلا و کارگشایان.

ج- رسیدگی به تخلفات و تعقیب انتظامی وکلا و کارگشایان دادگستری به وسیله دادرای و دادگاه انتظامی وکلا.

د- معاضدت قضایی

اداره معاضدت قضایی کانون وکلای دادگستری دارای قدمت طولانی در انجام خدمات معاضدتی و حرفه ای در ایران و تأثیر گذار در بین مردم و افراد محروم است که این اداره به شکلی مدون و سازمان یافته از سال ۱۳۱۵ به ارائه خدمات در قالب مشاوره و انجام وکالت‌های معاضدتی با استفاده از وکلای مجرب می

پردازد

مقصود از معاضدت قضایی مساعدت و یاری به کسانی است که به واسطه عدم کفایت دارایی یا عدم دسترسی به مال خود قدرت پرداخت هزینه دادرسی و حق الوکاله را ندارند و در نتیجه نمی توانند به مراجع قضایی رفته و حق خود را بگیرند. در قانون ایران کسی می تواند از معاضدت قضایی بهرمنند شود که معسر یعنی قدرت پرداخت هزینه دادرسی و حق الوکاله نباشد. از جمله حقوق اولیه و اساسی هر فرد حق داشتن وکیل است. همان طور که در اصل ۳۵ قانون اساسی آمده: «در همه دادگاه ها طرفین دعوا حق دارند برای خود وکیل انتخاب نمایند و اگر توانایی انتخاب وکیل را نداشته باشند، باید برای آنها امکانات تعیین وکیل فراهم گردد». این دسته از افراد می توانند به تجویز ماده ۲۴ قانون وکالت مصوب ۱۳۱۵ از کانون وکلای دادگستری تقاضای معاضدت کنند.

۱-۳- ارکان کانون وکلا طبق ماده ۱ لایحه استقلال به شرح زیر است:

الف- هیئت عمومی

ب- هیئت مدیره

ج- دادرای انتظامی وکلا

د- دادگاه انتظامی وکلا

الف- هیئت عمومی متشکل از تمامی وکلا عضو کانون می‌باشد که هر دو سال یکبار از بین کاندیدهای حائز شرایط اعضای هیئت مدیره را انتخاب میکنند.

ب- هیئت مدیره متشکل از ۱۲ نفر عضو اصلی و ۶ نفر عضو علی البدل که از بین خود اعضای هیئت رئیسه که شامل ۱ رئیس و ۲ نائب رئیس و ۲ منشی و ۲ بازرس انتخاب مینماید همچنین وظایف هیئت رئیسه اجرای مصوبات هیئت مدیره می‌باشد.

ج- دادرای انتظامی با انتخاب یک دادستان و معاونین توسط هیئت مدیره به منظور رسیدگی به تخلفات انتظامی وکلای عضو کانون مرکز تشکیل میگردد.

د- دادگاه انتظامی هیئت مدیره با انتخاب ۳ نفر عضو اصلی و ۲ نفر عضو علی البدل بابت ۹ شعبه دادگاه از بین وکلا حائز شرایط به منظور رسیدگی به تخلفات انتظامی وکلای عضو کانون مرکز تشکیل میگردد.

۱-۴- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است.

۱۴۰۰	۱۳۹۹
نفر	نفر
۴۲	۴۲
۲۰	۱
۰	۲۵
جمع	۶۸

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی
کارکنان شرکتی

۱-۴-۱- بر اساس مصوبه هیئت مدیره در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۱ پرسنل شرکتی به استخدام (قرارداد موقت) کانون وکلا درآمدند.

کانون وکلای دادگستری مرکز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا هستند:

استاندارد حسابداری شماره ۴۲ که در سال ۱۳۹۹ مورد تصویب قرار گرفته است در خصوص اندازه گیری و افشاء ارزش منصفانه که درمورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع میشود لازم الاجرا است برای کانون موردی نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز: اجرای استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز بر صورتهای مالی کانون اثر با اهمیتی ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- شناسایی درآمد های کانون

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- براساس ماده ۱ و ۲ آیین نامه مربوط به تعیین میزان و طرز وصول حق عضویت سالانه وکلای دادگستری مصوب ۱۳۵۰/۱۲/۳۰ وزارت دادگستری، وکلا عضو کانون میبایست حق عضویت خود را در موعد مقرر بابت تمدید و ثبت پروانه درآبان ماه هر سال به مبلغی که هر ۳ سال یکبار توسط رئیس محترم قوه قضاییه تعیین میگردد را طی مهلت مقرر پرداخت کنند. آخرین مبلغ حق عضویت مصوب در اجرای ماده ۹ آیین نامه مربوط به تعیین میزان و طرز وصول حق عضویت سالانه وکلای دادگستری طی نامه شماره ۹۰۰۰/۲/۲۶۹۲/۱۰۰۰ وکلای پایه ۱ مبلغ ۶/۰۰۰/۰۰۰ ریال و کارآموزان ۱/۲۰۰/۰۰۰ میباشند. مبالغ مذکور در زمان واریز بعنوان درآمد شناسایی میگردد و همچنین طبق مفاد ۴ و ۲ قانون تشکیل صندوق تعاون و تامین هزینه های کانون وکلای دادگستری مصوب ۱۳۵۰/۲/۱۴ وکلا موظف اند یک چهارم مالیات حق مشاوره و حق الوکاله را که طبق ماده ۷۲ تمبر باطل و به وکالتنامه الصاق می کنند را به عنوان سهم کانون به طور مقطوع پرداخت نمایند که در زمان تشکیل پرونده به حساب کانون واریز میگردد. همچنین کمکهای پرداختی توسط وکلا تحت عنوان هدایا در زمان دریافت از وکیل در درآمدهای کانون ثبت میگردد که تا کنون تنظیری نداشته است.

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر میباشد.

مانده ها	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار امریکا	۲۴۹,۵۴۳	بدلیل در دسترس بودن
بانک پاسارگاد	یورو	۲۸۱,۸۲۵	بدلیل در دسترس بودن

۳-۳-۱- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت درآمد و هزینه گزارش می شود.



۳-۴- دارائی های ثابت مشهود

- ۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.
- ۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۵،۳ ساله	خط مستقیم
وسیله نقلیه	۱۰ ساله	خط مستقیم

- ۳-۴-۲-۱- برای دارائی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائی های 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 درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۵- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت میشود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

- ۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
- ۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.



کانون وکلای دادگستری مرکز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷- موجودی کالا

موجودی کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام و یا گروه اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	شرح
میانگین موزون	کاغذ
میانگین موزون	سایر

۳-۸- ذخایر

ذخایر بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویداد های گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شود و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر مبنای یک ماه آخرین حقوق و مزایا برای هر سال محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۹- سرمایه گذاری ها:

اندازه گیری:

سرمایه گذاری جاری

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت در آمد:

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت درآمد و هزینه منعکس شوند. مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت درآمد و هزینه جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت درآمد و هزینه جامع یا مستقیم در حقوق مالکانه شناسایی شوند.



کانون وکلای دادگستری مرکز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱۰-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۰-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۰-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴- درآمد های عملیاتی

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۴-۱ حق عضویت	۱۶۷,۵۱۵	۱۷۸,۶۰۹
۴-۲ ابطال تمبر مالیاتی ۱/۴	۵۳,۸۹۸	۳۳,۴۶۷
	<u>۲۲۱,۴۱۳</u>	<u>۲۱۲,۰۷۶</u>

۴-۱ حق عضویت براساس ماده ۲۱ و آیین نامه مربوط به تعیین میزان و طرز وصول حق عضویت سالانه ی وکلای دادگستری مصوب ۱۳۵۰/۱۲/۳۰ وزارت دادگستری اعضای کانون می باید به هنگام تمدید پروانه در آبان ماه هر سال حق عضویت خود را به کانون پرداخت نمایند. مبلغ حق عضویت در سال ۱۳۹۷ براساس نامه شماره ۹۰/۲/۲۶۹۲/۱۰۰۰ ریاست محترم قوه قضایه مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای وکلا و

۱,۲۰۰,۰۰۰ ریال برای کارآموزان بوده است، که تا کنون تغییری نداشته است

۴-۲ مبلغ فوق مربوط به ۱/۴ ابطال تمبر مالیاتی و ۱/۴ مالیات قرارداد حق الزحمه وکلای دادگستری طبق ماده ۲ و ۴ قانون تشکیل صندوق تعاون وکلا و تامین هزینه های کانون وکلای دادگستری مصوب ۱۳۵۰/۰۲/۱۴ میباشد. وکلا موظفند یک چهارم مالیات حق مشاوره و وکیل الی وکاله را که طبق قوانین تمبر باطل و به وکالتنامه الصاق میکنند را به عنوان سهم کانون بطور مقطوع پرداخت نمایند.

۴-۳ جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و هزینه های عملیاتی

سال ۱۴۰۰

درآمد عملیاتی	هزینه عملیاتی	ناخالص مازاد درآمد	درآمد بر هزینه به	درآمد ناخالص مازاد	درآمد بر هزینه به
درآمد عملیاتی	هزینه عملیاتی	بر هزینه	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۱۶۷,۵۱۵	۲۱۵,۲۲۳	(۴۷,۷۰۸)	(۲۸)	(۵۵)	حق عضویت
۵۳,۸۹۸	۶۹,۲۴۸	(۱۵,۳۵۰)	(۲۸)	(۵۵)	ابطال تمبر
<u>۲۲۱,۴۱۳</u>	<u>۲۸۴,۴۷۱</u>	<u>(۶۳,۰۵۸)</u>	<u>(۲۸)</u>	<u>(۵۵)</u>	

۴-۳-۱ علت کاهش درصد ناخالص مازاد درآمد بر هزینه به درآمد عملیاتی، عمدتاً ناشی از افزایش درآمد ابطال تمبر مالیاتی و کاهش هزینه های صندوق بازنشستگی حمایت وکلا به شرح یادداشت ۵-۱ میباشد.

کانون وکلای دادگستری مرکز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- هزینه های عملیاتی

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱	۲۶۰,۰۱۹	۳۱۱,۳۶۵
چهار درصد صندوق حمایت و کلاء		
۵-۲	۲,۵۴۴	۷,۱۳۶
مطبوعات و انتشارات و چاپ و تبلیغات		
۵-۳	۶,۹۹۷	۴,۱۰۴
خدمات پشتیبانی نرم افزار		
	۷,۴۸۱	۴,۷۴۴
استهلاک		
	۱,۵۰۶	۱,۰۶۸
جلسات اختبار-همایش و برگزاری جلسات		
سایر		
	۱,۰۱۷	۱,۰۱۷
	۲۸۴,۴۷۱	۳۲۹,۴۳۴

۵-۱- هزینه مذکور بابت ۴ درصد مآخذ مصوبه هیئت وزیران بابت صندوق بازنشستگی وکلا و کارگشایان دادگستری میباشد که طی چهار صورتحساب در سال، از صندوق حمایت وکلا شناسایی میگرددشایان ذکر است طبق مصوبه هیئت وزیران مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۵ آئین نامه اجرایی ماده (۸) قانون تشکیل صندوق حمایت وکلا و کارگشایان دادگستری موضوع تصویب نامه شماره ۱۷۹۸۵/ت/۸۱۸۱۷ مورخ ۱۳۷۷/۱۲/۲۶ و اصلاحات بعدی در بند های (الف) و (ب) ماده (۱) عبارت های "هشت درصد" و "چهار درصد" به ترتیب به عبارت های "یازده درصد" و "یک درصد" اصلاح و عبارت "با رعایت تبصره ماده (۱) قانون" حذف شد که این قانون از تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ اجرا و مبنای محاسبه صورتحساب های پاییز و زمستان "یک درصد" قرار گرفته است.

۵-۲- کاهش مبلغ هزینه خدمات پشتیبانی نرم افزار بدلیل اتمام قرارداد پشتیبانی با شرکت فن آوران اطلاعات آنو و انجام خدمات توسط پرسنل واحد انفورماتیک میباشد.

۵-۳- افزایش مبلغ مذکور بابت رفع محدودیت های ناشی از ویروس کرونا و برگزاری جلسات از جمله جلسات اختبار کتبی و شفاهی که عمدتاً بابت اجاره سالن میباشد.

۶- هزینه های اداری عمومی

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱	۵۴,۹۷۸	۳۷,۵۴۵
حقوق و دستمزد		
۶-۲	۸,۳۳۹	۱۶,۷۵۷
حقوق و مزایای پرسنل شرکتی		
	۸,۰۴۸	۱۱,۸۳۱
سنوات و بازخرید		
	۲۰,۲۳۵	۱۰,۹۴۶
مزایا و کمکها		
	۱۳,۶۶۷	۹,۳۳۰
حق بیمه و بازنشستگی		
	۵,۴۲۳	۳,۴۱۰
هزینه تعمیر نگهداری اموال		
	۴,۳۲۰	۴,۶۸۹
مصارف و ملزومات اداری		
	۳,۵۵۶	۳,۶۷۳
پذیرایی و آبدارخانه		
	۲,۶۸۵	.
کمک و هدایا		
	۱,۷۹۳	۱,۱۴۲
برق - آب - گاز - تلفن		
	۱,۱۹۴	۱,۰۸۴
پست		
	۴۱۴	۳۰۶
ایاب و ذهاب		
سایر		
	۷,۸۹۱	۶,۱۰۲
	۱۳۲,۵۴۳	۱۰۶,۸۱۵



۶-۱- افزایش هزینه حقوق دستمزد ناشی از افزایش نرخ طبق مصوبه هیئت دولت -میلیون ریال

کانون وکلای دادگستری مرکز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۶- مبلغ مذکور عمدتاً بابت کمک بلاعوض به کانون جدید التاسیس خراسان شمالی و هدیه به کادر تزریق واکسن کرونا در محل کانون طبق مصوبه هیات مدیره و یا دستور ریاست محترم کانون میباشد.

۷- سایر درآمد عملیاتی

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱ هدایای حمایتی وکلا	۹۵۷,۸۵۱	۳۸۹,۹۴۱

۱-۷- مبلغ فوق بابت دریافت کمک ها و هدایای حمایتی بلاعوض از وکلای دادگستری به منظور تامین کسری هزینه های جاری و تکمیل هزینه های زیرساختی و تاسیساتی کانون وکلای مرکز میباشد.

۸- سایر درآمد غیرعملیاتی

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱ سود سپرده	۸۶,۲۱۵	۲۷,۵۷۸
۸-۲ سود و زیان ناشی از تسعیر ارز	۱,۱۳۰	۳,۲۴۳
سایر	۱۴۰	۱۱۲
	۸۷,۴۸۵	۳۰,۹۳۳

۱-۸- مبلغ فوق بابت سود سپرده های یکساله (یادداشت ۱-۱۴) با نرخ های ۱۶ و ۱۸ و ۲۰ درصد و همچنین سود سپرده های روز شمار (یادداشت ۲-۱۵) با نرخ ۱۰ درصد میباشد.

۲-۸- موجودی ارزی (یادداشت ۳-۱۵) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با نرخ نیمایی (یادداشت ۳-۳) تسعیر شده است.



کانون وکلای دادگستری مرکز

یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- داری های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	دارایی در جریان تکمیل	جمع	وسيله نقلیه	اثاثه و منقوبات	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده
۹۸۷,۵۵۷	۰	۷۹۶,۸۵۱	۱۹۰,۷۰۶	۰	۱۴,۳۸۷	۳۸,۰۱۴	۱۳۸,۴۰۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۶۸,۰۷۰	۰	۱۵۹,۰۷۰	۹,۰۰۰	۱,۳۷۵	۷,۵۹۵	۰	۳۰	افزایش
۰	۰	(۲,۱۲۳)	۲,۱۲۳			۰	۲۱,۱۲۳	نقل و انتقال
۱,۱۵۵,۶۲۷	۰	۹۵۳,۷۹۸	۲۰۱,۸۲۹	۱,۳۷۵	۲۱,۸۸۲	۳۸,۰۱۴	۱۴۰,۵۵۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۰۷,۸۹۶	۷۰,۶۲۵	۳۲۷,۰۵۵	۱۰,۳۱۶	۰	۱۰,۳۱۶	۰	۰	افزایش
۱,۵۶۳,۵۲۳	۷۰,۶۲۵	۱,۲۸۰,۸۵۳	۲۱۲,۰۴۵	۱,۳۷۵	۳۲,۰۹۸	۳۸,۰۱۴	۱۴۰,۵۵۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۱,۲۶۳	۰	۰	۳۱,۲۶۳	۰	۹,۹۶۰	۲۱,۳۰۳	۰	استهلاک انباشته
۳,۸۲۷	۰	۰	۳,۸۲۷	۱۳۴	۲,۱۷۲	۱,۵۲۱	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳۵,۰۹۰	۰	۰	۳۵,۰۹۰	۱۳۴	۱۲,۱۳۲	۲۲,۸۲۴	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵,۷۴۴	۰	۰	۵,۷۴۴	۲۳۰	۳,۹۹۵	۱,۵۱۹	۰	استهلاک
۴۰,۸۳۴	۰	۰	۴۰,۸۳۴	۳۶۴	۱۶,۱۲۷	۲۴,۳۴۳	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۵۲۲,۶۸۹	۷۰,۶۲۵	۱,۲۸۰,۸۵۳	۱۷۱,۲۱۱	۱,۰۱۱	۱۵,۹۷۱	۱۳,۶۷۱	۱۴۰,۵۵۸	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
۱,۱۲۰,۵۳۷	۰	۹۵۳,۷۹۸	۱۶۶,۷۳۹	۱,۲۴۱	۹,۷۵۰	۱۵,۱۹۰	۱۴۰,۵۵۸	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۹-۱- مبلغ زمین بابت بهای تمام شده زمین ساختمان آرژانتین و زمین سعادت آباد می باشد و مبلغ ۲,۱۲۳ میلیون ریال نقل و انتقالات بابت انتقال بهای تمام شده زمین کوهک از سرفصل دارایی در جریان به سرفصل زمین می باشد.

۹-۲- دارایی های کانون تحت پوشش بیمه آتش سوزی بیمه ایران تالارش ۲۰۰ میلیارد ریال و دارایی در جریان تکمیل طی بیمه نامه مسئولیت مدنی به مبلغ ۵۸ میلیارد ریال و بیمه تمام خطر بیمه انکاران به مبلغ ۲۹۶/۳۲۹ میلیون ریال تحت پوشش بیمه قرار دارد.

۹-۳- عمده مبلغ زمین بابت زمین اخذ شده از اداره کل راه و شهر سازی استان تهران به موجب قرارداد شماره ۱۲۸۱-۲-۹۷-۱۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۵ به بهای ۱۳۷,۳۱۵ میلیون ریال بوده که مبلغ ۱۳,۷۳۱ میلیون ریال آن نقدا پرداخت گردیده است و مابه التفاوت بهای زمین طی بیست قسط جمعا به مبلغ ۱۲۳,۵۸۴ میلیون ریال می باشد پرداخت گردد شایان ذکر است از مبلغ مذکور تاکنون مبلغ ۱۸/۵۳۸ میلیون ریال پرداخت و ۱۳۷,۳۱۵ میلیون ریال بهای ۱۳,۷۳۱ میلیون ریال به نام کانون

۹-۴- افزایش وسیله نقلیه در سال ۱۳۹۹ بابت خرید یک دستگاه پژو پارس به مبلغ ۱۰,۷۴۴ میلیون ریال و یک دستگاه موتور سیکلت به قیمت ۳۰۱ میلیون ریال بوده که سند مالکیت آن به نام کانون

۹-۵- افزایش اثاثه و منقوبات نسبت به سال قبل بابت خرید اثاثه اداری و کامپیوتر و تجهیزات کامپیوتری می باشد.



کانون وکلای دادگستری مرکز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹-۶- دارایی در جریان تکمیل به شرح ذیل میباشد.

پروژه	درصد تکمیل ریالی		فیزیکی		برآورد	برآورد	مخارج انباشته	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	تاریخ بهره	مخارج	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	%	%	%	%	برداري	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پروژه سعادت آباد	۳۱	۲۶	۴۹	۳۷	۱۴۰۳	۲,۸۶۵	۱,۲۸۰,۸۵۳	۹۵۳,۷۹۸

۹-۶-۱- پروژه ساختمان سعادت آباد در ۱۵ طبقه (۷ طبقه زیر زمین و ۸ طبقه بالا) با متراژ ۲۲,۳۳۶ متر مربع میباشد، که به منظور انتقال ساختمان مرکزی کانون در حال احداث میباشد لازم به ذکر است که که تاکنون اسکلت فلزی و سفتکاری و عملیات کوتینگ انجام و تاییدیه آشنشانی اخذ گردیده است.

۹-۶-۲- پروژه در جریان به تفکیک زمین و ساختمان به شرح ذیل میباشد.

مانده ابتدای سال	مخارج انجام شده	نقل و انتقالات	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۲۳	.	(۲,۱۲۳)	.
۹۵۳,۷۹۸	۳۲۷,۰۵۵	.	۱,۲۸۰,۸۵۳
۹۵۵,۹۲۱	۳۲۷,۰۵۵	(۲,۱۲۳)	

زمین

ساختمان و تاسیسات

۹-۶-۳- پروژه در جریان به تفکیک کار انجام شده پیمانکاران بر اساس صورت وضعیت به شرح ذیل میباشد.

صورت وضعیت	صورت وضعیت	صورت وضعیت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۷,۳۸۲	۱۷۲,۷۲۲	۸۲۰,۱۰۵	شرکت توسعه و ساختمانی آمن
۷۳,۴۴۷	۱۴,۶۸۴	۸۸,۱۳۱	شرکت توان ساخت
۳۷,۴۱۷	.	۳۷,۴۱۷	شرکت مهندسی کاوش ایستا پی
۸,۰۹۳	۵۳۰	۸,۶۲۳	شرکت مهندسین مشاور کنت
۵,۲۱۷	۳,۸۴۰	۹,۰۵۷	حسن ارباب
۲,۳۲۸	.	۲,۳۲۸	شرکت پیمانکاری پور رحمتی
۲,۰۷۸		۲,۰۷۸	شرکت شارسنستان
۱۷۷,۸۳۶	۱۳۵,۲۷۹	۳۱۳,۱۱۵	سایر
۹۵۳,۷۹۸	۳۲۷,۰۵۵	۱,۲۸۰,۸۵۳	



۹-۶-۴- مبلغ پیش پرداخت سرمایه ای بابت خرید چیلر و فن کوئل و هواساز طبق قرارداد شماره M۱۴۰۰/۱۳۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۳ به مبلغ ۴۲/۵۰۰ میلیون ریال و بابت پیش پرداخت عملیات سفتکاری و کوتینگ طبق صورتجلسات ۷۰۸-۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۴ و ۱۴۰۰-۱۷۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۴ کمیسیون ساختمان به مبلغ ۲۸/۱۲۵ میلیون ریال میباشد.

۱۰-۱- مبلغ ۱۹۶ میلیون ریال افزایش نرم افزار بابت خرید نرم افزار نویسا-سامانه تایپ گفتاری فارسی جهت استفاده در هیئت مدیره می باشد.

کانون وکلای دادگستری مرکز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- دارایی نامشهود

نرم افزار	حق الامتیاز	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۶۴	۲۵۰	۲,۹۱۴
۱,۰۱۹	۰	۱,۰۱۹
۳,۶۸۳	۲۵۰	۳,۹۳۳
۱۹۶	۰	۱۹۶
۳,۸۷۹	۲۵۰	۴,۱۲۹
۴۹۵	۰	۰
۹۱۷	۰	۹۱۷
۱,۴۱۲	۰	۱,۴۱۲
۱,۲۵۲	۰	۱,۲۵۲
۲,۶۶۴	۰	۲,۶۶۴
۱,۲۱۵	۲۵۰	۱,۴۶۵
۲,۲۷۱	۲۵۰	۲,۵۲۱

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۱- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۳	۳۰۸	
۰	۱,۵۰۰	
۱,۸۴۶	۱,۶۹۳	
۲,۱۶۹	۳,۵۰۱	

پیش پرداخت هزینه و دریافت خدمات
پیش پرداخت بیمه تکمیلی پرسنل
ارسالان طریقتی
سایر پیش پرداخت

۱۲- موجودی کالا

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۶۲	
۰	۲,۴۹۳	
۰	۲,۶۵۵	

موجودی کاغذ
سایر کالاها

۱۳- سایر دریافتنی ها

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۱	۱۷,۳۶۴	
۱۳-۱	۹,۵۰۰	
	۵,۸۲۵	۶,۰۰۰
۱۳-۲	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰
	۳,۸۴۴	۲,۱۵۱
	۴۰,۰۳۳	۱۱,۶۵۱

حسابهای دریافتنی :
توسعه ساختمانی امن
توان ساخت
وام پرسنل
ودیه کانون وکلای دادگستری مرکز (هرمزگان)
سایر

۱۳-۱- مبالغ مذکور بابت پرداخت علی الحساب صورت وضعیت های تایید نشده طبق دستور کمیسیون ساختمان است.

۱۳-۲- بر اساس درخواست نمایندگان کانون استان هرمزگان و طی مصوبه ۱۳۹۹/۰۴/۰۹ هیئت مدیره دوره سی ام با اختصاص مبلغ

میلیون ریال ودیه بابت اجاره و رهن دفتر کانون وکلای دادگستری مرکز استان هرمزگان بنام وکلای دادگستری مرکز معافیت و در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۳۰۰ میلیون ریال بابت تمدید قرارداد اجاره ساختمان نمایندگان کانون بندرعباس به شماره ۲۰۴۹۷۳۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۹ پرداخت گردیده است.



کانون وکلای دادگستری مرکز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال ۳۱۸,۱۵۰	میلیون ریال ۸۲۲,۱۵۰	۱۴-۱

سپرده کوتاه مدت یکساله

۱۴-۱- سپرده های کوتاه مدت یکساله به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال ۱۵۰,۰۰۰	میلیون ریال ۱۵۰,۰۰۰
.	۶۰,۰۰۰
.	۵۰,۰۰۰
.	۵۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
.	۴۵,۰۰۰
.	۴۰,۰۰۰
.	۳۰,۰۰۰
.	۳۰,۰۰۰
.	۳۰,۰۰۰
.	۳۰,۰۰۰
.	۳۰,۰۰۰
.	۲۰,۰۰۰
.	۲۰,۰۰۰
.	۲۰,۰۰۰
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
.	۱۰,۰۰۰
.	۱۰,۰۰۰
.	۱۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
.	۵,۰۰۰
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
.	۳,۰۰۰
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
.	۲,۰۰۰
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
.	۱,۵۰۰
.	۱,۵۰۰
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
۱,۲۵۰	۱,۲۵۰
.	۱,۰۰۰
.	۱,۰۰۰
.	۱,۰۰۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۷۵۰	۷۵۰
۶۰۰	۶۰۰
۵۰۰	۵۰۰
۲۰,۰۰۰	.
۱۶,۰۰۰	.
۱۰,۰۰۰	.
۳,۰۰۰	.
۲,۰۰۰	.
۱,۵۰۰	.
۱,۵۰۰	.
۱,۰۰۰	.
۱,۰۰۰	.
۱,۰۰۰	.
۵۰۰	.
۳۱۸,۱۵۰	۸۲۲,۱۵۰



تجارت سعدی شمالی ۶۳۵۰۲۹۰۰۷۷
سپرده پاسارگاد شعبه الوند ۲۰۹۹۰۱۲۵۵۴۱۴۸
پارسیان شعبه آرژانتین ۴۰۱۰۶۶۱۵۹۶۵۶۰۱
سپرده پارسیان میدان آرژانتین ۴۰۱۰۶۶۳۶۶۱۵۶۰۷
تجارت میدان آرژانتین ۶۲۵۲۷۵۰۸۱۷
تجارت میدان آرژانتین ۶۲۵۲۷۵۰۹۵۷
پاسارگاد شعبه الوند آرژانتین ۲۰۹۹۰۱۲۵۵۴۱۴۲
سپرده پاسارگاد شعبه الوند ۲۰۹۹۰۱۲۵۵۴۱۴۳
پاسارگاد الوند ۲۰۹۹۰۱۲۵۵۴۱۴۴
پاسارگاد الوند ۲۰۹۹۰۱۲۵۵۴۱۴۵
پاسارگاد الوند ۲۰۹۹۰۱۲۵۵۴۱۴۶
پاسارگاد شعبه الوند آرژانتین ۲۰۹۹۰۱۲۵۵۴۱۴۷
سپرده پاسارگاد الوند ۲۰۹۹۰۲۴۵۵۴۱۴۱
پارسیان شعبه آرژانتین ۴۰۱۰۶۵۸۵۳۳۰۶۰۲
تجارت سعدی شمالی ۱۹۹۱۸۳۲۱۴
تجارت سعدی شمالی ۶۳۵۰۲۹۰۷۲۵
تجارت سعدی شمالی ۶۳۵۰۲۹۰۵۱۴
تجارت سعدی شمالی ۶۳۵۰۲۰۴۵۹۶
صادرات میدان آرژانتین ۰۴۰۶۲۴۲۵۴۳۰۰۵
تجارت سعدی شمالی ۶۳۵۰۲۹۰۶۱۱
تجارت سعدی شمالی ۶۳۵۰۲۹۰۵۸۱
تجارت سعدی شمالی ۶۳۵۰۲۹۰۶۹۷
تجارت سعدی شمالی ۶۳۵۰۲۵۹۶۹۲
پاسارگاد الوند ۲۰۹۹۰۱۲۵۵۴۱۴۱
تجارت سعدی شمالی ۶۳۵۰۲۰۵۵۲۵
سپرده صادرات میدان آرژانتین ۰۴۰۶۴۳۱۵۰۹۰۰۷
سپه قائم سعدی ۱۲۶۱۵۰۰۰۱۶۲۱۲
صادرات میدان آرژانتین ۰۴۰۶۴۳۰۰۲۵۰۰۹
تجارت سعدی شمالی ۶۳۵۰۲۰۵۵۴۱
تجارت سعدی شمالی ۱۹۹۱۸۳۰۴۴
پاسارگاد الوند ۲۰۹۹۶۹۵۵۴۱۴۲
تجارت سعدی شمالی ۶۳۵۰۲۹۰۵۶۵
تجارت سعدی شمالی ۶۳۵۰۲۹۰۴۲۵
تجارت سعدی شمالی ۶۳۵۰۲۰۵۵۳۳
تجارت سعدی شمالی ۶۳۵۰۲۵۹۶۷۶
تجارت سعدی شمالی ۶۳۵۰۲۹۰۴۶۸
سپرده تجارت سعدی شمالی ۶۳۵۰۲۹۰۵۷۳
تجارت سعدی شمالی ۱۹۹۱۸۳۲۵۷
سپه قائم سعدی ۱۲۶۱۶۰۵۴۸۴۵۵۴-۱۰۰۳۵۰
تجارت سعدی شمالی ۳۹۵۹۶۴۷۱۲
تجارت سعدی شمالی ۳۹۵۹۶۴۷۰۴
سپه قائم سعدی ۱۲۶۱۶۰۵۴۸۵۹۱۴-۱۰۰۲۱۲
سپه قائم سعدی ۱۲۶۱۶۰۶۱۷۲۳۴۷-۵۰۰۴۶۴
سپه قائم سعدی ۱۲۶۱۶۰۵۹۸۹۴۷۷-۵۰۰۴۶۱
سپه قائم سعدی ۱۲۶۱۶۰۶۱۷۲۳۴۷-۵۰۰۴۵۲
سپه قائم سعدی ۱۲۶۱۶۰۵۹۲۹۳۰۹-۱۰۰۲۶۱
سپه قائم سعدی ۱۲۶۱۶۰۵۴۴۶۰۲۲-۱۰۰۲۴۲
تجارت سعدی شمالی ۶۳۵۰۲۵۹۶۸۴
تجارت سعدی شمالی ۳۹۵۹۶۴۶۹۰
سپه قائم سعدی ۱۲۶۱۶۰۵۹۲۹۸۳۸-۱۰۰۲۳۶
تجارت سعدی شمالی ۶۳۵۰۲۹۰۳۰۱
سپه قائم سعدی ۱۲۶۱۵۰۰۰۲۲۲۰۳-۵۰۰۲۲۲
تجارت سعدی شمالی ۶۳۵۰۲۰۴۷۹۰
پارسیان میدان آرژانتین ۴۰۱۰۳۵۹۳۲۲۵۶۰۷
تجارت سعدی شمالی ۶۳۵۰۲۲۷۸۲۰
پارسیان میدان آرژانتین ۴۰۱۰۲۸۴۶۳۲۶۰۱
تجارت سعدی شمالی ۹۰۲۴۵۴
تجارت سعدی شمالی ۳۹۵۹۶۴۹۲۵
تجارت سعدی شمالی ۷۹۵۷۵۵
تجارت سعدی شمالی ۶۳۵۰۲۰۵۵۸۴
تجارت سعدی شمالی ۷۹۶۰۸۵
تجارت سعدی شمالی ۷۹۶۰۱۸
تجارت سعدی شمالی ۳۹۵۹۶۴۷۴۷

۱۴-۲- سپرده های فوق با سود ۱۶٪ و ۱۸٪ و ۲۰٪ می باشد.

کانون وکلای دادگستری مرکز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶,۹۰۲	۱۰۸,۹۰۷	۱۵-۱
۴۴,۱۴۶	۴۳,۳۴۲	۱۵-۲
.	۱۶,۶۰۳	۱۵-۳
۱۶,۶۲۳	۱,۱۷۹	۱۵-۴
۱,۲۷۴	۱,۲۷۴	
۱,۰۵۶	۱,۰۵۶	
۱,۰۰۵	۱,۱۸۰	
۱۲۱,۰۰۶	۱۷۳,۵۴۱	

موجودی نقد بانک ریالی
سپرده های روز شمار
صندوق ارزی
موجودی نقد بانک ارزی
مسکوکات
صندوق ریالی
تنخواه گردان

۱۵-۱- موجودی نزد بانکهای ریالی به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۷۰۵	۲۲,۴۲۰
۲۲,۶۳۱	۱۸,۴۸۱
۳,۹۳۳	۱,۰۰۴
۳۰	۳۰۳
۲۰۲	۱۶,۵۹۲
۱۶	۵۸
۸۰	۱
۵	۴۹,۹۱۷
.	۱۳۲
۵۶,۹۰۲	۱۰۸,۹۰۷

ملی کاخ دادگستری ۰۱۰۶۲۵۶۲۸۹۰۰۱
تجارت سعدی شمالی ۰۰۰۱۸۲۵۲۴
تجارت سعدی شمالی ۰۰۰۱۹۴۸۹۱
آینده شعبه الوند ۰۱۰۰۱۴۷۹۴۹۰۰۸
تجارت میدان آرژانتین ۱۹۴۴۱۲۸۸۶
پاسارگاد شعبه الوند ۲۰۹۱۱۵۵۴۱۴۱
صادرات میدان آرژانتین ۰۰۱۱۲۰۱۱۶۱۳۰۰۵
پاسارگاد شعبه الوند ۲۰۹۱۱۰۵۵۴۱۴۱
پارسیان میدان آرژانتین ۴۷۰۰۰۷۷۰۴۹۳۶۰۱

۱۵-۲- سپرده های روز شمار (دیداری)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۲۲۹	۱۷,۲۱۷
۱۱,۱۳۳	۳,۵۱۴
۱۰,۵۷۸	۹,۵۷۶
۵,۵۵۲	۵,۴۱۴
۱,۸۳۸	۲,۰۲۹
۱,۲۴۱	۱,۳۷۱
۶۷۱	۲,۵۹۷
۴۰۸	۴۵۰
۲۴۲	۸۹۴
۱۷۳	۱۹۱
۷۳	۸۱
.	.
۸	۸
۴۴,۱۴۶	۴۳,۳۴۲

پارسیان میدان آرژانتین ۴۷۰۰۰۷۷۰۴۹۳۶۰۱
پاسارگاد شعبه الوند ۲۰۹۸۱۰۵۵۴۱۴۱
صادرات میدان آرژانتین ۰۲۱۶۳۴۱۵۹۹۰۰۰
پاسارگاد شعبه الوند ۲۰۹۸۱۰۵۵۴۱۴۱
سپه شعبه شهدای آشنشان ۱۲۶۱۳۰۱۲۶۵۰۰۵
تجارت شعبه سعدی شمالی ۳۹۵۹۵۱۳۵۱
سپه شعبه قائم سعدی ۱۲۶۱۸۰۰۱۸۸۵۰۸
سپه شعبه قائم سعدی ۱۲۶۱۶۰۳۰۲۴۸۱۲
تجارت شعبه سعدی شمالی ۳۹۵۹۵۱۷۱۸
سپه شعبه قائم سعدی ۱۲۶۱۶۰۳۵۶۳۲۲
ملی شعبه الوند ۰۲۰۱۳۶۴۲۶۱۰۰۳
ملت شعبه آرژانتین ۷۴۶۷۲۵۰۳۸۵
صندوق رضوی قلپک

۱۵-۳- مبلغ مذکور بابت ابطال سپرده های ارزی نزد بانک تجارت به میزان ۶۶'۵۲۰ دلار امریکا میباشد که در تاریخ ترازنامه به نرخ نیمایی تسعیر شده است.

۱۵-۴- سپرده های ارزی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مبلغ ارز	واحد ارز
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۱۳۳	.	۱۴,۰۲۰	
۱۱,۴۴۳	.	۵۰,۰۰۰	
۵۸۷	.	۲,۵۰۰	
۱,۱۶۰	۱,۱۷۹	۴,۱۸۲	
۱۶,۶۲۳	۱,۱۷۹		



تجارت شعبه سعدی شمالی ۲۵۰۹۲۷۴۰
تجارت شعبه سعدی شمالی ۱۷۵۱۲۸۷۵۱
تجارت شعبه سعدی شمالی ۲۵۰۷۴۵۲۱
پاسارگاد شعبه الوند

کانون وکلای دادگستری مرکز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سایر پرداختنی ها		
۱۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت		
اسناد پرداختنی		
یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۶-۱-۱	۶,۱۸۰	۶,۱۸۰
اداره کل راه و شهر سازی استان تهران		
حسابهای پرداختنی		
۱۶-۱-۲	۷۱۵,۷۵۹	۶۷۵,۷۴۰
صندوق حمایت و کلا (حق بیمه ۴٪)		
۱۶-۱-۳	۳۰,۹۶۴	۳۰,۱۲۴
سپرده بیمه پیمانکاران		
۱۶-۱-۳	۲۶,۳۸۱	۸,۲۶۵
سپرده حسن انجام کار		
۱۶-۱-۴	۲۱,۶۵۱	۶,۸۸۶
داوری		
۱۶-۱-۵	۱۷,۷۵۶	.
تامین تعهدات به وکلای تسخیری معاضدتی		
	۲,۴۶۳	۲,۸۴۴
کارت هوشمند		
	۲,۷۹۹	۲,۰۴۸
کمپسیون ورزش		
	.	۲,۰۰۰
توسعه ساختمانی آمن		
	۱,۰۶۵	۳,۷۲۰
بیمه تکمیلی آسیا		
	.	۱,۴۶۱
ایده برتر آریا		
	۶۹۵	۱,۱۳۱
واریزی های نامشخص		
	۱,۵۶۰	۱,۰۵۵
۳۰ درصد بیمه تامین اجتماعی		
	۱,۵۰۰	
ارسالان طریقتی		
	۹,۴۲۳	۸۵۲
صندوق رفاهی پرسنل		
	۹۷۲	۸۰۰
حسن ارباب		
	۷۴۷	۷۳۰
مالیات حقوق		
	.	۷۲۷
فن آوران اطلاعات آنو		
	.	۹۶
منطقه پستی شمال تهران		
	۵۰	۵۰
توان ساخت		
	۱,۰۲۶	.
اتحادیه سراسری کانونهای وکلای دادگستری ایران		
سایر	۲,۲۲۶	۱,۹۵۱
	۸۳۷,۰۳۷	۷۴۰,۴۸۰
	۸۴۳,۲۱۷	۷۴۶,۶۶۰

۱۶-۲- پرداختنی های بلند مدت

اسناد پرداختنی

۱۶-۱-۱	۹۸,۸۶۶	۱۰۵,۰۴۴
اداره کل راه و شهر سازی استان تهران		



کانون وکلای دادگستری مرکز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱۶- طبق قرارداد شماره ۱۲۸۱-۲-۹۷-۱۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۵ فی مابین این کانون و اداره کل شهرسازی استان تهران قسمتی از پلاک ثبتی ۷۹۴ فرعی ۱ اصلی بخش ۱۰ تهران به مساحت ۶۹۵۰ متر مربع به منظور احداث مرکز آموزشی به استناد مجوز شماره ۳۶۵۹۱ اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به مبلغ ۳۱۵,۱۳۷ میلیون ریال میباشد که طبق قرارداد مذکور در زمان انعقاد قرارداد مبلغ ۱۳,۷۳۱ میلیون ریال پرداخت و مابقی مقرر شده طی ۲۰ قسط به سررسید مشخص پرداخت گردد.

۱-۱-۱۶- مانده حق بیمه های سهم کانون ۴ درصد مصوبه هیئت وزیران طبق ماده ۱ آیین نامه اجرایی نسبت به سال قبل مبلغ ۴۰,۰۱۹ میلیون ریال افزایش داشته است مانده مذکور بابت افزایش تعداد اعضا و افزایش مآخذ مورد محاسبه و جوه بازنشستگی میباشد. با توجه به عدم هماهنگی منابع و مصارف کانون امکان رعایت تبصره ۲ ماده ۵ آیین نامه اصلاحی ماده ۸ قانون تشکیل صندوق حمایت مصوب سال ۱۳۷۷ با موضوعیت مهلت پرداخت و جوه بازنشستگی توسط کانون که حداکثر یک ماه عنوان شده وجود نداشت شایان ذکر است که در این خصوص با توجه به ماده قانونی صدرالاشاره و عدم توانایی پرداخت کانون مرکز؛ پیگیری های مکرر توسط کانون مرکز از مراجع قانونی ذیصلاح صورت گرفت و نهایتا مصوبه شماره ۴۷۶۵۸/ت/۵۹۰۱۹ ه مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۵ مبنی بر کاهش درصد سهم کانون ها از مآخذ مصوب سالانه از "۴ درصد" به "۱ درصد" تصویب و نسبت افزایش بدهی سالانه کاهش پیدا کرده و همچنین در سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۲۲۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت بخشی از بدهی به صندوق حمایت پرداخت گردیده است.

۱-۱-۱۶-۳- مبالغ مذکور بابت کسورات قرارداد پیمانکاران پروژه سعادت آباد میباشد.

۱-۱-۱۶-۴- مرکز دآوری کانون وکلا که پس از تصویب اساسنامه و قواعد دآوری به منظور راهکارهای تامین امنیت قضایی در کشور، تسريع در حل و فصل اختلافات حقوقی مردم، کاهش بار سازمان قضایی و بالاخص نظم عمومی حقوقی است در جهت تحقق اهداف قوه قضائیه با تشکیل شوراهای حل اختلاف نوعی دآوری قضایی را به منظور کاهش تعداد پرونده های کم اهمیت تر حقوقی شروع به کار کرده است که داوران به موجب اساسنامه این مرکز برای هر نوع دعوای قابل ارجاع به مرکز دآوری انتخاب و تعیین میشود که نام داوران در فهرست داوران تخصصی مرکز برای مراجعه عموم در دبیرخانه مرکز نگاهداری می شود که مبلغ مذکور بابت حق الزحمه داوران پرونده های در حال اجرا میباشد که به جهت اطمینان خاطر طرفین دعوا بحساب کانون واریز و پس از خاتمه دآوری به داور پرداخت میگردد.

۱-۱-۱۶-۵- در راستای تفاهم نامه فی مابین کانون وکلا و معاونت مالی، پشتیبانی و امور عمرانی قوه قضائیه و به استناد موافقتنامه شماره ۶۰۱۵۳۳ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ اعتبارات هزینه ای (مستقل) بر حسب برنامه سال ۱۳۹۹ سازمان برنامه و بودجه، مبلغ ۴۵ میلیارد ریال بابت حق الزحمه وکالت تسخیری و معاضدتی دریافت و حسب صورتحساب مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۹ کارگروه نحوه تعیین و محاسبه حق الوکاله های تسخیری معاضدتی و بر اساس نسبت وکلای فعال بین کانون های وکلا تسهیم و پرداخت گردید شایان ذکر است مانده مذکور بابت حق الزحمه وکالت تسخیری معاضدتی کانون مرکز میباشد که بر اساس دادنامه های قطعی صادره توسط دادگاه در وجه وکیل پرداخت میشود.

۱۷- پیش دریافت بلند مدت		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
		۴۲,۹۷۰	۲۵,۳۴۰
		۴۲,۹۷۰	۲۵,۳۴۰

پیش دریافت درآمد سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
		۹,۹۸۴	۱۳,۳۸۸
		(۳,۲۳۵)	(۵,۹۴۰)
		۴,۸۴۰	۲,۵۳۶
		۱۱,۵۸۹	۹,۹۸۴



مانده در ابتدای سال
 پرداخت شده طی سال
 ذخیره تأمین شده
 مانده پایان سال

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مالیات

٢٠



کانون وکلای دادگستری مرکز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۱۹-۱۰- پرونده سال ۱۳۹۹ مورد بررسی و رسیدگی قرار گرفت و منجر به صدور برگ تشخیص شد و کانون وکلا همچون سال ۱۳۹۸ توانست از معافیت ماده ۱۳۹ بند ی استفاده نماید و مبلغ ۸۳۹ میلیون ریال مالیات تعیین شده بابت سود تسعیر ارز میباشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی پرداخت نگردیده است.
- ۱۹-۱۱- برای سال مورد گزارش با توجه به معافیت فعالیت کانون طبق بند ی ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم ذخیره در حسابها لحاظ نگردیده است.
- ۱۹-۱۲- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی کانون در پایان سال مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۱۰۷/۱۳۵ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۷۷	۱۰۶,۷۰۸	۱۰۴,۱۳۱

- ۱۹-۱۲-۱- دلیل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختنی با مالیات تشخیصی/قطعی به دلیل عدم پذیرش معافیت مالیات عملکرد کانون بر اساس ماده ۱۳۹ بند "ی" قانون مالیات های مستقیم میباشد.
- ۲۰- پیش دریافت ها

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰-۱	۷۱,۷۳۹	۴۹,۰۶۲

درآمد حق عضویت سالهای آتی

- ۲۰-۱- بابت واریز حق عضویت اعضا برای سالهای آتی میباشد.

۲۱- نقد حاصل از عملیات

خالص مازاد درآمد بر هزینه تعدیلات هزینه مالی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۸۴۹,۷۳۵	۱۹۶,۷۰۱
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۶۰۵	(۳,۴۰۴)
استهلاک دارایی های غیر جاری	۶,۹۹۶	۴,۷۴۴
سود سپرده های بانکی	(۸۶,۲۱۵)	(۲۷,۵۷۸)
سود تسعیر یا تسویه داراییهای ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۱,۱۳۰)	(۳,۲۴۳)
	۷۷۰,۹۹۱	۱۶۷,۲۲۰
افزایش (دریافتنی های عملیاتی کاهش) (افزایش) موجودی کالا	(۲۸,۳۸۲)	(۲,۴۰۲)
کاهش (افزایش) پیش پرداختها	۲,۶۵۵	.
افزایش پرداختنی های عملیاتی	(۶۹,۲۹۳)	(۱,۶۵۷)
افزایش پیش دریافت های عملیاتی	۹۰,۳۷۹	۱۳۳,۸۷۶
نقد حاصل از عملیات	۴۰,۳۰۷	۳,۸۳۷
	۸۰۶,۶۵۷	۳۰۰,۸۷۴



کانون وکلای دادگستری مرکز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- مدیریت منابع و ریسک ها:

۲۲-۱- مدیریت منابع :

کانون منابع خود را مدیریت میکند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و منابع، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار منابع کانون از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل میشود.

۲۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳۶,۰۹۰	۱,۰۶۸,۳۸۱
(۱۲۱,۰۰۶)	(۱۷۳,۵۴۱)
۸۱۵,۰۸۴	۸۹۴,۸۴۰
۶۴۳,۹۳۱	۱,۴۹۳,۶۶۶
۱۲۷	۶۰

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی ها

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۲-۲- مدیریت ریسک نقدینگی

کانون برای مدیریت ریسک نقدینگی یک چارچوب مناسب برای مدیریت کوتاه مدت میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است کانون ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی مدیریت می کند.

سال ۱۴۰۰	عندالمطالبه	بیشتر از ۵ سال	جمع
سایر پرداختنی ها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۸۴۳,۲۱۷	۹۸,۸۶۶	۹۴۲,۰۸۳

۲۳- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار امریکا	یورو
صندوق ارزی	۶۶,۵۲۰	۰
موجودی نقد	۱۵	۴,۱۸۲
	۶۴,۸۹۰	۴,۱۸۲

۲۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۴-۱- تعهدات سرمایه ای کانون به شرح یادداشت ۶-۹ صورت های مالی می باشد.

۲۴-۲- کانون در سال مورد گزارش فاقد ، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۵- رویدادهای بعد از صورت وضعیت مالی

رویدادهای که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی ، اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی می باشد ، افشای آن باشد ، رخ نداده است .

