

گزارش حسابرسی مستقل

اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد

به انضمام

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد

فهرست مندرجات

<u>ش</u>	<u>صفحه</u>
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
فهرست صورتهای مالی :	
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۵ الی ۲۰

گزارش حسابرس مستقل

اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد به مجمع عمومی هیئت نمایندگان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ و صورتهای درآمد (هزینه) و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت رئیسه در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستور العمل های اتاق های بازرگانی منعکس در یادداشت ۳ اهم رویه های حسابداری، با هیئت رئیسه اتاق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

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

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل دارائیهای ثابت مشهود (یادداشت ۷ توضیحی)، شامل بهای تمام شده ساختمان، محوطه سازی و سالن اجتماعات جمعاً بمبلغ ۴۰,۲۶۱ میلیون ریال (ارزش دفتری ۲۸,۰۷۷ میلیون ریال) بوده که در زمین استیجاری در سال ۱۳۸۲ از وزارت جهاد کشاورزی که تاکنون نیز تمدید گردیده، بنا شده است لیکن مالکیت اتاق بازرگانی بر زمین مذکور تاکنون عملی نگردیده و بهای خرید آن نیز تعیین نشده است. تعیین اثرات ناشی از تعیین تکلیف موارد مذکور بر صورتهای مالی اتاق بازرگانی در شرایط فعلی برای این مؤسسه میسر نمی باشد.

۵- سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت بمبلغ ۱۷,۹۹۰ میلیون ریال (یادداشت ۸ توضیحی) بابت ۶۹ درصد سرمایه گذاری در نمایشگاه های بین المللی شهرکرد می باشد. لازم به توضیح است صورتهای مالی سال مالی ۱۳۹۵ شرکت مذکور در اختیار این مؤسسه قرار نگرفت و بابت نتایج عملیات سال مالی ۱۳۹۵ شرکت سرمایه پذیر ثبتي در حسابهای اتاق بازرگانی بعمل نیامده و علیرغم وجود ۶۹ درصد سرمایه گذاری در شرکت مذکور، برخلاف استانداردهای حسابداری صورتهای مالی تلفیقی اتاق بازرگانی با شرکت سرمایه پذیر تهیه و ارائه نگردیده است. تعیین اثرات ناشی از موارد فوق الذکر بر صورتهای مالی اتاق بازرگانی در شرایط فعلی برای این مؤسسه میسر نمی باشد.

۶- مبانی تسهیم هزینه های اتاق بازرگانی مابین فعالیتهای غیر انتفاعی و نیز اداری و عمومی (یادداشت های ۱۴ و ۱۶ توضیحی) فاقد دستور العمل لازم بوده و مدارکی نیز در این ارتباط در اختیار این مؤسسه قرار نگرفت. مضافاً در خصوص هزینه های اداری (یادداشت ۲-۱۴ توضیحی)، علل افزایش عمده هزینه های خیریه، هدایا و آبدارخانه، پذیرایی و کاهش عمده هزینه مسافرت توجیه نگردیده است. تعیین اثرات ناشی از اصلاح موارد مذکور بر صورتهای مالی اتاق بازرگانی، در شرایط فعلی میسر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار ناشی از موارد مندرج در بند های ۴ الی ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستور العمل های اتاقهای بازرگانی منعکس در یادداشت (۳) خلاصه اهم رویه های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.



آبان حساب (حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی
مؤسسه بورس اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد

سایر بندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد توسط حسابرس دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۸ شهریور ماه ۱۳۹۵ آن حسابرس، نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر "مشروط" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستور العمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم اجرای موارد تشکیل واحد مبارزه با پولشویی و معرفی نماینده، برقراری سیستم مدون به منظور شناسایی اولیه ارباب رجوع به طور کامل و ابلاغ دستور العمل اجرایی به کارکنان و آموزش آنان، این مؤسسه قادر به کنترل رعایت قوانین و مقررات مربوط نبوده است.

۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی آبان حساب

(حسابداران رسمی)

حمید حبیبیان

۸۰۰۲۴۳

مرتضی ادیبی

۸۰۰۰۳۱



بسمه تعالی
اقتصاد مقاومتی، تولید و اشتغال "مقام معظم رهبری"

اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

هیئت رئیسه محترم اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد

با احترام، بیوست صورت های مالی اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد مربوط به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر می باشد.

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت مازاد درآمد و (هزینه)
۳	۱-۲ صورت مازاد درآمد و (هزینه) انباشته
۴	۳ صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت های توضیحی
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۷ و ۶	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۸ الی ۱۸	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی
صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۵/۱۵ به تأیید هیأت رئیسه رسیده است.	

سمت
رئیس
نائب رئیس اول
نائب رئیس دوم
خزانه دار
مشی و عضو هیئت رئیسه

اعضای هیأت رئیسه

سید محمد رضا سیدنوی

آیت اله احمدی

عبدالکریم کریمی فیل آبادی

سید محمد مصطفوی

علی باز رفیع زاده

بدون مهر برجسته فاقد اعتبار میباشد.

اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد
توزانامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهی ها و نتایج عملیات	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهی جاری :				دارایی های جاری:
۵۹۹,۴۸۷,۳۵۱	۵۲۶,۹۱۹,۵۹۳	۱۰	پروانه خستی های غیر تجاری	۴,۸۷۲,۷۰۷,۰۶۶	۷۳۸,۸۱۰,۱۰۹	۴	موجودی نقد
۶۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱	پیش دریافت ها	۱۶,۳۰۴,۹۴۵,۴۴۱	۲۰,۳۴۲,۲۶۶,۵۸۹	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
				۲۰۹,۰۲۳,۹۹۸	۲۳۵,۹۱۶,۹۴۸	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱,۲۵۴,۹۸۷,۳۵۱	۱,۰۰۹,۴۱۹,۵۹۳		جمع بدهی های جاری	۲۱,۳۸۶,۶۷۶,۵۰۵	۲۱,۳۱۶,۹۹۳,۶۴۶		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری :				دارایی های غیر جاری:
۵۰۵,۵۶۲,۵۱۶	۵۳۲,۹۱۴,۷۹۶	۱۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶,۱۶۹,۰۵۰,۶۱۹	۳۸,۹۱۱,۰۰۹,۸۳۱	۷	دارایی های ثابت مشهود
۵۰۵,۵۶۲,۵۱۶	۵۳۲,۹۱۴,۷۹۶		جمع بدهی های غیر جاری	۱۴,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	سرمایه گذارهای بلند مدت
۱,۷۶۰,۵۴۹,۸۶۷	۱,۵۴۲,۳۳۴,۳۸۹		جمع کل بدهی ها	۱۶۲,۴۰۴,۷۴۰	۴۹۲,۳۱۳,۷۴۰	۹	داراییهای نامشهود
				۴۰,۸۲۱,۴۵۵,۳۵۹	۵۷,۳۹۲,۴۱۲,۵۷۱		جمع دارایی های غیر جاری
۶۰,۴۴۷,۵۸۱,۹۹۷	۷۷,۱۶۸,۰۷۱,۸۲۸		مازاد در آمد بر هزینه انباشته				
۶۲,۳۰۸,۱۳۱,۸۶۴	۷۸,۷۱۰,۴۰۶,۲۱۷		جمع کل بدهی ها و نتایج عملیات	۶۲,۳۰۸,۱۳۱,۸۶۴	۷۸,۷۱۰,۴۰۶,۲۱۷		جمع دارایی ها

یاداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

اتاق بازرگانی ، صنایع ، معادن و کشاورزی شهرکرد

صورت مازاد درآمد (هزینه)

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۸,۰۷۳,۳۳۰,۴۰۱	۲۳,۹۴۴,۸۳۷,۱۲۱		۱۳ درآمد حاصل از فعالیتهای غیر انتفاعی
(۷,۳۴۶,۹۰۳,۹۱۱)	(۱۰,۹۹۴,۳۵۳,۸۱۰)		۱۴ هزینه های مرتبط با فعالیتهای غیر انتفاعی
۲۰,۸۲۶,۳۲۶,۴۹۰	۱۲,۹۵۰,۴۸۳,۳۱۱		سود حاصل از درآمدهای غیر انتفاعی
۶۷,۷۹۰,۰۰۰		۱۶۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۵ سایر اقلام عملیاتی
(۴۳,۱۳۰,۹۰۹)		(۷۳,۵۵۹,۲۰۴)	۱۶ هزینه های اداری و عمومی
۲۴,۴۵۹,۰۹۱	۸۶,۷۹۰,۷۹۶		
۲۰,۸۵۰,۹۸۵,۵۸۱	۱۳,۰۳۷,۲۷۴,۱۰۸		مازاد درآمدهای عملیاتی
۳,۶۹۳,۰۸۰,۲۶۸	۳,۶۸۳,۲۱۵,۷۲۳		۱۷ خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۴,۵۴۴,۰۶۵,۸۴۹	۱۶,۷۲۰,۴۸۹,۸۳۱		خالص مازاد درآمدهای سال جاری

گردش حساب مازاد درآمد (هزینه) انباشته

۲۴,۵۴۴,۰۶۵,۸۴۹	۱۶,۷۲۰,۴۸۹,۸۳۱		مازاد درآمد سال جاری
۳۴,۵۵۸,۸۴۶,۰۹۷		۶۰,۵۵۷,۸۲۷,۷۷۷	مازاد درآمد انباشته ابتدای سال
۱,۳۴۴,۶۷۰,۰۵۱		(۱۱۰,۳۴۵,۷۸۰)	۱۸ تعدیلات سنواتی
۳۵,۹۰۳,۵۱۶,۱۴۸	۶۰,۴۴۷,۵۸۱,۹۹۷		مازاد انباشته ابتدای سال تعدیل شده
۶۰,۴۴۷,۵۸۱,۹۹۷	۷۷,۱۶۸,۰۷۱,۸۲۸		مازاد درآمد انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره و تعدیلات سنواتی می باشد صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یاداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی نا پذیر صورتهای مالی است .

اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	فعالیت های عملیاتی:
ریال	ریال	ریال	
۱۸	۱۳,۷۰۹,۵۵۲,۰۳۲	۲۰,۳۵۵,۷۳۸,۴۵۴	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۱۷	۸۰۱,۳۲۱,۴۲۲	۴۴۷,۸۴۲,۴۹۹	سود دریافتی بابت سپرد های بانکی
۱۷	۲,۸۳۰,۲۱۶,۶۸۸	۳,۲۴۵,۲۳۷,۷۶۹	سود دریافتی بابت سرمایه گذاری ها
		۳,۶۹۳,۰۸۰,۲۶۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
	۳,۶۳۱,۴۳۸,۱۱۰		مالیات بر درآمد پرداختی
	(۹۷,۵۹۱,۶۵۹)		پیش پرداخت مالیات عملکرد
			فعالیت های سرمایه گذاری:
۷	(۱۳,۶۱۳,۸۱۷,۱۷۸)	(۸,۸۷۶,۶۵۸,۱۵۸)	وجه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت
۷	۱۰۳,۷۵۱,۸۸۶	*	وجه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت
۹	(۳۲۹,۹۰۹,۰۰۰)	*	وجه پرداختی بابت تحصیل دارایی نامشهود
۵	(۴,۰۳۷,۳۲۱,۱۴۸)	(۲,۰۴۴,۷۶۳,۹۴۵)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۸	(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۲۷۰,۲۵۰,۰۰۰)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
	(۲۱,۳۷۷,۳۹۵,۴۴۰)	(۲۱,۱۹۱,۶۷۲,۱۰۳)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
	(۴,۱۳۳,۸۹۶,۹۵۷)	۲,۸۵۷,۱۴۶,۶۱۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
	(۴,۱۳۳,۸۹۶,۹۵۷)	۲,۸۵۷,۱۴۶,۶۱۹	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۴	۴,۸۷۲,۷۰۷,۰۶۶	۲,۰۱۵,۵۶۰,۴۴۷	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۴	۷۳۸,۸۱۰,۱۰۹	۴,۸۷۲,۷۰۷,۰۶۶	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی نا پذیر صورتهای مالی است

اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

اتاق بازرگانی و صنایع و معادن و کشاورزی شهرکرد از سال ۱۳۷۵ هجری شمسی تاسیس و از آذر همان سال فعالیت خود را آغاز نموده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی اتاق

الف - ایجاد هماهنگی و همیاری بین بازرگان و صاحبان صنایع، معادن و کشاورزی در اجرای قوانین مربوطه و مقررات جاری مملکتی و همکاری با دستگاههای اجرایی .

ب - ارتباط با اتاق سایر استانها و کشورها و تشکیل اتاق و کمیته های مشترک و تشکیل نمایشگاههای تخصصی و بازرگانی داخلی و خارجی .

پ - کوشش در راه شناسائی بازار کالاهای صادراتی ایران در خارج از کشور و تشویق و کمک به موسسات مربوطه جهت شرکت در نمایشگاه و تشویق و ترغیب سرمایه گذاری داخلی و امور تولیدی .

ت - صدور کارت عضویت و کارت بازرگانی و تهیه و صدور تأیید اسنادی که طبق مقررات بین الملل بعهده اتاق میباشد.

ث-تشکیل اتحادیه های صادراتی و وارداتی و سندیکای تولیدی و دائر کردن دوره های کاربردی در رشته های مختلف .

۱-۳- تعداد کارکنان

۱۳۹۴	۱۳۹۵
نفر	نفر
۱۲	۱۱
۱۲	۱۱

کارکنان رسمی و قراردادی

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- دارایی های ثابت مشهود

۳-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارائی های مربوطه مستهلک می گردد. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۱-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورد دارایی های مربوط (و با در نظر گرفتن آپین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۶ ساله	خط مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار می گیرد از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳-۲- شناسایی درآمد

مبنای شناسایی درآمدها و هزینه های اتاق براساس دستور العمل های اتاق و به صورت نقدی بوده و درآمدها به محض وصول و هزینه ها به محض پرداخت (به استثنای یادداشت ۳-۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان) در حسابها ثبت می شوند.

۳-۲-۱- درآمد بیانگر جذب اعضاء فعال اقتصادی بوده و شامل:

الف: غیرانتفاعی و غیر تجاری (درآمد حق عضویت - خودیاری اعضا - کمکهای اتاق ایران - سه در هزاردرآمد مشمول مالیات اعضاء و یک در هزار فروش اعضاء و سایر مواردی که به موجب قانون قابل دریافت از اعضاء باشد)

ب: سایر درآمدهای عملیاتی (صدور گواهی مبدا و گواهی امضا و ارائه سایر خدمات و...) می باشد.

۳-۲-۲- شناخت درآمد در زمان وصول (واریز وجوه به حساب های بانکی اتاق توسط اتاق ایران) و با توجه به صورت حساب های بانکی انجام پذیرفته و با روشهای زیر محاسبه می شود.

درآمدها	روش تشخیص درآمد
الف) درآمدهای غیر انتفاعی	
سه در هزاردرآمد مشمول مالیات اعضاء	پس از واریز مبالغ به حساب متمرکز تخصیص یافته توسط اطلاق
یک در هزارفروش اعضاء	ایران در پایان هر ماه به حساب اتاق شهرکرد منتقل گردیده و پس
	از واریزدر حساب ها ثبت میگردد.
درآمد حق عضویت سالانه:	همه ساله تا زمان عضویت در اتاق برای کلیه اعضاء
	سرمایه تا ۱۰۰ میلیون ریال ۱۵۰۰۰۰۰ ریال
	سرمایه ۱۰۰ تا ۵۰۰ میلیون ریال ۲۰۰۰۰۰۰ ریال
	سرمایه بیش از ۵۰۰ میلیون ریال ۲۵۰۰۰۰۰ ریال
ب) سایر درآمدهای عملیاتی:	
صدور گواهی مبدا و گواهی امضا	برای هر گواهی ۲۵۰۰۰۰ ریال

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل (دارائیهای واجد شرایط) است.

۳-۴- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری بلند مدت به بهای تمام شده بعد از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق و مزایای کارکنان (پرسنل) برای هر سال از خدمت کارکنان اتاق در پایان سال محاسبه و منظور میگردد

اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۴- موجودی نقد

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۸۷۲,۷۰۷,۰۶۶	۷۳۸,۸۱۰,۱۰۹	۴-۱ موجودی نقد نزد بانک ها
۴,۸۷۲,۷۰۷,۰۶۶	۷۳۸,۸۱۰,۱۰۹	جمع

۴-۱ موجودی نقد نزد بانک ها بشرح ذیل میباشد

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱,۲۱۳,۸۲۹,۲۷۱	۳۲۷,۳۹۲,۷۴۳	صادرات - شعبه میدان معلم ۰۱۰۰۵۵۴۶۷۱۰۰۱
۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	صادرات - شعبه میدان معلم ۰۱۰۳۹۶۱۷۷۷۰۰۶
۹۵۵,۰۰۰	۸,۰۰۹,۰۵۵	بانک تجارت جاری ۲۸۹۱۱۲۱۶۲۰
۳,۲۶۰,۲۶۷,۰۴۹	۳۷,۹۶۶,۰۱۶	ملی - شعبه شهرکرد جاری ۰۱۰۵۳۹۶۸۳۶۰۰۰
۳۹۷,۴۵۵,۷۴۶	۳۶۲,۴۴۲,۲۹۵	ملت - شعبه مرکزی ۴۳۳۳۱۴۶۵۵۴
۴,۸۷۲,۷۰۷,۰۶۶	۷۳۸,۸۱۰,۱۰۹	

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱۵,۲۰۳,۲۴۰,۸۴۱	۱۲,۷۱۳,۴۰۳,۶۲۴	بانک تجارت - سپرده ۶۶۸۰۲۴۵۳۴۵ و کوتاه مدت ۲۸۰۰۶۷۹۹۶۹
.	۳,۶۹۴,۵۱۵,۶۴۴	بانک ملی - سپرده ۰۲۲۱۶۹۸۸۰۱۰۰۰
۶۰۱,۷۰۴,۶۰۰	۳,۴۳۴,۳۴۷,۳۲۱	سپرده صادرات - شعبه میدان معلم ۰۲۰۸۴۷۵۳۳۸۰۰۹
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده صادرات - شعبه میدان معلم ۰۴۰۰۷۷۳۶۳۱۰۰۸
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده صادرات - شعبه میدان معلم ۰۴۰۰۷۷۳۶۳۲۰۰۶
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده صادرات - شعبه میدان معلم ۰۴۰۰۷۷۳۶۷۰۰۷
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده صادرات - شعبه میدان معلم ۰۴۰۰۷۷۳۶۵۶۰۰۸
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده صادرات - شعبه میدان معلم ۰۴۰۰۷۷۳۶۵۷۰۰۶
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده صادرات - شعبه میدان معلم ۰۴۰۰۷۷۳۶۷۷۰۰۵
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده صادرات - شعبه میدان معلم ۰۴۰۰۷۷۳۶۷۸۰۰۳
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده صادرات - شعبه میدان معلم ۰۴۰۰۷۷۳۷۴۲۰۰۳
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده صادرات - شعبه میدان معلم ۰۴۰۰۷۷۳۷۴۳۰۰۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده صادرات - شعبه میدان معلم ۰۴۰۰۷۷۳۷۶۳۰۰۰
۱۶,۳۰۴,۹۴۵,۴۴۱	۲۰,۳۴۲,۲۶۶,۵۸۹	

سود سپرده های بانکی کوتاه مدت در یادداشت توضیحی شماره ۱۷ افشاء شده است.

اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۴	۱۳۹۵	تجاری:
ریال	ریال	یک در هزار فروش
۱۰۹۶۱۲۵۰	۱۱,۷۴۳,۲۸۰	
۱۰۹۶۱۲۵۰	۱۱,۷۴۳,۲۸۰	
		غیر تجاری:
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	وام کارکنان
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	اسناد نزد صندوق
.	۳۹,۱۷۳,۶۶۸	بیمه مسئولیت مدنی
۱۳,۰۶۲,۷۴۸	.	اشخاص حقوقی - سازمان صنعت، معدن و تجارت
۱۹۸,۰۶۲,۷۴۸	۲۲۴,۱۷۳,۶۶۸	
۲۰۹,۰۲۳,۹۹۸	۲۳۵,۹۱۶,۹۴۸	

اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهر کرد
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۷- دارایی های ثابت مشهود

جدول برای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر می باشد :

شرح	قیمت تمام شده دارایی - ریال				استهلاک انباشته - ریال				ارزش دفتری - ریال	
	مانده در ۱۳۹۴	افزایش طی سال	کاهش طی سال	مانده در پایان دوره ۱۳۹۵	مانده در ۱۳۹۴	استهلاک طی سال	مانده در ۱۳۹۵	مانده در ۱۳۹۵	مانده در ۱۳۹۴	حالت در ۱۳۹۴
ساختمان	۴,۶۳۹,۹۹۰,۱۸۴			۴,۶۳۹,۹۹۰,۱۸۴	۲,۰۴۰,۷۳۴,۴۴۷	۱۴۳,۸۴۷,۵۴۰	۲,۱۸۴,۵۸۱,۹۸۷	۲,۴۴۵,۴۰۸,۱۹۷	۲,۴۴۵,۴۰۸,۱۹۷	۲,۵۸۹,۳۵۵,۷۳۷
وسایط نقلیه	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۲,۳۹۰,۶۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۲,۳۹۰,۶۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۴۸۳,۵۸۸	۳۳۳,۴۸۳,۵۸۸	۵۳۸,۸۰۷,۰۱۲	۵۳۸,۸۰۷,۰۱۲	۰
اثاثیه و منمویات	۱,۱۸۳,۵۵۶,۱۶۰	۱۵۱,۲۴۰,۰۰۰		۱,۳۳۴,۷۹۶,۱۶۰	۶۴۴,۵۶۵,۱۲۱	۲۹۴,۴۳۷,۸۳۸	۱,۰۳۹,۰۰۲,۹۶۹	۲۹۴,۷۹۳,۱۹۱	۲۹۴,۷۹۳,۱۹۱	۵۳۷,۹۹۱,۰۲۹
محوطه سازی	۲۷۷,۳۶۶,۹۴۵			۲۷۷,۳۶۶,۹۴۵				۲۷۷,۳۶۶,۹۴۵	۲۷۷,۳۶۶,۹۴۵	۲۷۷,۳۶۶,۹۴۵
سالن اجتماعات	۲۲,۷۶۴,۴۳۶,۹۰۸	۱۲,۵۹۰,۲۸۶,۵۷۸		۳۵,۳۵۴,۷۲۳,۴۸۶				۳۵,۳۵۴,۷۲۳,۴۸۶	۲۲,۷۶۴,۴۳۶,۹۰۸	۲۲,۷۶۴,۴۳۶,۹۰۸
جمع	۷۸,۹۰۶,۳۵۰,۱۹۷	۱۳,۶۱۲,۸۱۷,۱۷۸	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۶۸,۱۶۷,۳۷۵	۲,۷۳۷,۲۹۹,۵۷۸	۸۱۹,۷۶۸,۹۶۶	۳,۵۵۷,۰۶۸,۵۴۴	۳۸,۹۱۱,۰۹۸,۸۳۱	۲۸,۱۶۹,۰۵۰,۶۱۹	۲۸,۱۶۹,۰۵۰,۶۱۹

۷-۱- ساختمان و تاسیسات به مبلغ ۲۲,۰۵۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی می باشد. همچنین وسایط نقلیه از پوشش بیمه بدنه و شخص ثالث برخوردار است.

۷-۲- افزایش اثاثیه بابت خرید تجهیزات اطلاع، حریق، یک دستگاه کولر گازی و یک عدد گوشی باناسونیک، پرینتر، برد هوشمند و ... می باشد.

۷-۳- افزایش در حساب وسایط نقلیه بابت خرید یک دستگاه تیوونا کمبری از دفتر اتاق تهران به اتاق شهر کرد می باشد که در سال ۱۳۹۵ به ارزش دفتری ۵۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال از اتاق بازرگانی ایران به اتاق منتقل شده است.

۷-۴- افزایش دارایی در جریان تکمیل بابت قرارداد شماره ۹۷۱/۴۲۱۳ مورخ ۹۷/۱۱/۱۳ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۳ در خصوص ساخت سالن اجتماعات اتاق بازرگانی شهر کرد می باشد. سالن همایش (اجتماعات) اتاق شهر کرد طبق ممیزی هیئت رنسه اتاق تهران در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۱ منتهی بر ساخت سالن همایش از طریق مناقصه مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۰۱ شروع و سپس اقدام به انتخاب پیمانکار (شرکت اراج سازان ایران) و انعقاد قرارداد شماره ۹۲-۱۴۳ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۳ با ایشان گردید که نهایتاً در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۱۵ عملیات ساخت به اتمام رسید و تحت عنوان داراییهای ثابت ثبت حسابهای اتاق شد.

۸- سرمایه گذاری بلندمدت

سرمایه گذاری های بلند مدت بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۴	۱۳۹۵		
ریال	ریال	تعداد	درصد
۱۴,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۳,۰۰۰	۶۹
۱۴,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۳,۰۰۰	

سهام شرکت نمایشگاه های بین المللی

۸-۱ سرمایه گذاری اولیه در شرکت نمایشگاههای بین المللی شهرکرد پیرو مصوبه هیات رئیسه اتاق ایران و صدور مجوز آن از سوی ایشان در سال ۱۳۸۸ با موضوع سرمایه گذاری جهت تعاملات و پیوندهای بهتر با صنایع و حرف استان و هماهنگی های لازم از طریق نمایشگاه در جهت شناسایی محصولات و صنایع استان انجام شده است.

بهای تمام شده سرمایه گذاری طی سال مالی ۱۳۹۵، با پرداخت مبلغ ۳,۵۰۰ میلیون ریال وجه نقد بابت افزایش سرمایه (به میزان ۶۹ درصد بالغ گردیده) به مبلغ ۱۷,۹۹۰ میلیون ریال بالغ گردیده است.

۹- داراییهای نامشهود

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱۲۴,۰۱۹,۲۰۰	۱۲۴,۰۱۹,۲۰۰	حق امتیاز آب
۱۱,۰۹۴,۵۰۰	۱۱,۰۹۴,۵۰۰	حق امتیاز تلفن ثابت
۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	حق امتیاز گاز
۷,۸۸۰,۰۰۰	۷,۸۸۰,۰۰۰	حق امتیاز تلفن همراه
۶,۶۱۱,۰۴۰	۳۳۶,۵۲۰,۰۴۰	حق امتیاز برق
۱۶۲,۴۰۴,۷۴۰	۴۹۲,۳۱۳,۷۴۰	

۱۰- پرداختنی های غیر تجاری

سایر حساب های پرداختنی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶۰,۷۹۷,۱۲۹	۳۲۰,۱۶۸,۱۱۳	ذخیره مرخصی کارکنان
۱۲۷,۹۶۰,۴۲۶	۱۰۲,۰۶۶,۲۳۸	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۴۳,۲۸۵,۶۸۹	۳۸,۱۰۰,۸۹۰	حق بیمه پرداختنی اسفند کارکنان (اداره تأمین اجته
۰	۲۷,۶۲۷,۰۰۰	ذخیره هزینه های معوق
۴۵,۷۷۱,۹۰۶	۱۹,۵۹۳,۶۵۸	سایر اشخاص
۱۱۶,۴۶۴,۰۶۵	۱۳,۷۹۳,۶۹۴	مالیات عملکرد و حقوق (وزارت اقتصاد و دارایی)
۵,۲۰۸,۱۳۶	۵,۵۷۰,۰۰۰	مالیات تکلیفی
۵۹۹,۴۸۷,۳۵۱	۵۲۶,۹۱۹,۵۹۳	

۱۰-۱ سپرده حسن انجام کار شامل کسر ۱۰ درصد از صورت وضعیت های شرکتهای سوپر ترمو سلطانی - لوله های پکیج بمبلغ ۱۸ میلیون ریال، کاوش صنعت - نصب دریهای ریلی ۲۲ میلیون ریال، حسن کیانی- برقکار مبلغ ۱۲ میلیون ریال، اسماعیل محمدی- نصب تابلو برق ۳۲ میلیون ریال، نیکو زاد - کناف کاری ساختمان مبلغ ۱۸ میلیون ریال در خصوص ساخت سالن اجتماعات اتاق بازرگانی شهرکرد می باشد.

۱۱- پیش دریافت ها

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۶۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۸۲,۵۰۰,۰۰۰	حق عضویت اعضا
۶۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۸۲,۵۰۰,۰۰۰	

۱۲- ذخیره بازخرید سنوات خدمت کارکنان

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۲۱۲,۲۸۲,۹۳۱	۵۰۵,۵۶۲,۵۱۶	مانده ابتدای سال
-	(۶۵,۴۴۹,۳۷۸)	پرداخت شده طی سال
۲۹۳,۲۷۹,۵۸۵	۹۲,۸۰۱,۶۵۸	افزایش طی سال
۵۰۵,۵۶۲,۵۱۶	۵۳۲,۹۱۴,۷۹۶	مانده پایان سال

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس رویه مندرج در یادداشت ۳-۳ محاسبه و منظور شده است .

اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳- درآمد حاصل از فعالیت های غیر انتفاعی
 درآمد حاصل از درآمدهای غیرانتفاعی به شرح ذیل می باشد

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۰۴,۷۹۰,۶۰۰	کمکهای بلاعوض واریزی اتاق ابران
۷,۰۷۴,۱۱۹,۷۱۲	۱,۰۶۲,۶۰۰,۰۰۰	درآمد حق عضویت
۱,۹۷۳,۷۷۹,۳۴۴	۸۲۶,۷۶۸,۵۷۹	درآمد ناشی از ۱ در هزار
۵۱۵,۹۸۱,۳۴۵	۲۴۷,۶۷۷,۹۴۲	درآمد ناشی از ۳ در هزار
۹,۳۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سایر درآمدها
۲۸,۰۷۳,۲۳۰,۴۰۱	۲۳,۹۴۴,۸۳۷,۱۲۱	

۱۴- هزینه های مرتبط با فعالیت های غیر انتفاعی
 هزینه های مرتبط با فعالیت های غیر انتفاعی سهم درآمدهای غیر انتفاعی از هزینه های عمومی اداری و
 تشکیلاتی بوده و شامل اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۹۹۳,۶۷۷,۵۲۴	۳,۳۰۳,۲۹۲,۴۶۰	۱۴-۱	هزینه های پرسنلی
۳,۸۲۶,۱۸۹,۹۰۴	۶,۸۷۶,۷۴۰,۷۰۵	۱۴-۲	هزینه های اداری
۴۲۷,۰۳۶,۴۸۳	۸۱۴,۳۲۰,۶۴۴	۱۴-۵	هزینه استهلاک
۷,۲۴۶,۹۰۳,۹۱۱	۱۰,۹۹۴,۳۵۳,۸۱۰		

اتاق بازرگانی ، صنایع ، معادن و کشاورزی شهرکرد

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۴-۱- هزینه های پرسنلی به شرح زیر تفکیک میگردد :

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱,۶۲۴,۰۵۹,۵۴۳	۱,۸۵۱,۴۲۷,۸۷۹	حقوق و دستمزد
۲۷۳,۹۳۹,۴۵۶	۳۱۲,۲۹۰,۹۸۰	۲۳ درصد حق بیمه سهم کارفرما
۳۲۰,۲۶۶,۸۳۳	۵۵۱,۵۸۳,۹۴۱	عیدی و پاداش
۱۷۷,۱۱۲,۶۴۷	۲۰۱,۹۰۸,۴۱۸	بن و حق اولاد
۵۹۸,۲۹۹,۰۴۵	۳۸۶,۰۸۱,۲۴۳	سنوات خدمت و مرخصی
۲,۹۹۳,۶۷۷,۵۲۴	۳,۳۰۳,۲۹۲,۴۶۰	

۱۴-۱-۱ افزایش حقوق و دستمزد پرسنل نسبت به سال قبل عمدتاً بابت افزایش سالانه براساس بخشنامه اداره کار و امور اجتماعی و همچنین حقوق و دستمزد قرار دادی می باشد.

اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲-۱۴ هزینه های اداری

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۸۱۴,۱۴۸,۲۸۰	۲,۱۴۴,۶۰۴,۹۴۰	خیریه و کمکها و هدایا
۳۱۳,۰۵۶,۸۸۳	۱,۱۰۹,۹۰۴,۱۲۶	ابدارخانه و پذیرائی
۱۰۸,۲۶۳,۵۴۰	۴۴۲,۹۰۹,۸۰۹	تعمیر و نگهداری اموال
۷۴,۱۱۰,۱۱۵	۴۴۱,۷۵۴,۷۵۰	ملزومات و نوشت افزاراداری
۱,۷۲۳,۱۵۱,۶۲۵	۳۹۱,۱۱۹,۲۰۰	مسافرت
	۳۲۰,۹۴۰,۰۰۰	سمینارها، همایش و نمایشگاه
۱۳۰,۲۲۰,۰۰۰	۲۹۲,۸۵۰,۰۰۰	ماهنامه اتاق
۲۳۲,۳۹۶,۲۵۴	۲۸۴,۳۸۳,۰۳۰	آب و برق و سوخت مصرفی
	۲۷۲,۰۹۶,۰۰۰	چاپ و تکثیر
۶۷,۷۳۸,۵۹۴	۶۴,۱۸۹,۹۴۵	کارمزد بانکی و هزینه حسابرسی
۴۰,۸۹۱,۰۵۱	۴۶,۰۲۷,۰۵۵	پست و تلفن
۷۰,۵۵۲,۸۸۳	۱۲,۸۲۴,۷۴۳	بیمه اموال
۲۵۱,۶۶۰,۶۷۷	۱,۰۵۳,۱۳۷,۱۰۷	سایر
۳,۸۲۶,۱۸۹,۹۰۲	۶,۸۷۶,۷۴۰,۷۰۵	

اتاق بازرگانی ، صنایع ، معادن و کشاورزی شهرکرد

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۴-۵- هزینه های استهلاک

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
ریال	ریال
۳۲۲,۲۷۴,۷۰۷	۶۱۴,۵۴۹,۲۴۲
۱۰۴,۷۶۱,۷۷۶	۱۹۹,۷۷۱,۴۰۲
<u>۴۲۷,۰۳۶,۴۸۳</u>	<u>۸۱۴,۳۲۰,۶۴۴</u>

ساختمان
اثاثیه و منصوبات اداری

۱۵- سایر اقلام عملیاتی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
ریال	ریال
۳۹,۴۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۵۰,۰۰۰
۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۱۵۰,۰۰۰
۷۹۰,۰۰۰	۱۱,۸۵۰,۰۰۰
<u>۶۷,۷۹۰,۰۰۰</u>	<u>۱۶۰,۳۵۰,۰۰۰</u>

گواهی مبدا
درآمد آموزش
سایر

۱۶- هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۹۴۹,۱۴۵	۲۲,۱۰۱,۱۲۳	۱۶-۱
۲۳,۷۶۴,۰۳۴	۴۶,۰۰۹,۷۵۹	۱۶-۲
۲,۴۱۷,۷۳۰	۵,۴۴۸,۳۲۲	۱۶-۳
<u>۴۳,۱۳۰,۹۰۹</u>	<u>۷۳,۵۵۹,۲۰۴</u>	

هزینه های پرسنلی
هزینه های اداری
هزینه های استهلاک

اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۶-۱- هزینه های پرسنلی به شرح زیر تفکیک می گردد

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۹,۱۹۴,۸۵۲	۱۱,۹۸۹,۷۸۲	حقوق و دستمزد
۱,۵۵۰,۹۴۸	۲,۰۲۲,۳۸۵	۲۲ درصد حق بیمه سهم کارفرما
۱,۸۱۳,۲۳۸	۲,۳۶۴,۴۰۲	عیدی و پاداش
۱,۰۰۲,۷۴۹	۱,۳۰۷,۵۵۱	بن و حق اولاد
۳,۳۸۷,۳۵۸	۴,۴۱۷,۰۰۲	سنوات خدمت و مرخصی
۱۶,۹۴۹,۱۴۵	۲۲,۱۰۱,۱۲۳	

۱۶-۱-۱ افزایش حقوق و دستمزد پرسنل نسبت به سال قبل عمدتاً بابت افزایش سالانه براساس بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی و همچنین حقوق و دستمزد قرار دادی می باشد.

اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۰-۱۶- هزینه های اداری

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۷,۱۵۵,۹۱۹	۱۵,۱۹۸,۶۸۷	مسافرت
۳,۳۶۰,۳۷۶	۷,۱۳۷,۲۱۰	خیریه و کمکها
۳,۷۹۳,۰۹۹	۸,۰۵۶,۲۸۵	هدایا
۶۰۸,۱۷۴	۱,۲۹۱,۷۲۱	ابدارخانه و پذیرائی
۴۶۳,۰۳۹	۹۸۳,۴۶۳	ملزومات و نوشت افزاراداری
۴۸۵,۱۸۷	۱,۰۳۰,۵۰۴	بیمه اموال
۱,۰۵۸,۶۴۳	۲,۲۴۸,۴۸۶	اب و برق و سوخت مصرفی
۸۶۷,۵۲۹	۱,۸۴۲,۵۷۳	حق المشاوره
۳۶۰,۳۸۹	۷۶۵,۴۴۱	تعمیر و نگهداری اموال
۴۰۳,۱۶۴	۸۵۶,۲۹۴	اینترنت
۲۷۷,۵۰۵	۵۸۹,۴۰۲	پست و تلفن
۳۱۴,۴۵۷	۶۶۷,۸۸۵	کارمزد بانکی و هزینه حسابرسی
۴۰۳,۳۲۵	۸۵۶,۶۳۵	چاپ اوراق
۴,۲۱۳,۲۲۹	۴,۴۸۵,۱۷۴	سایر
<u>۲۳,۷۶۴,۰۳۴</u>	<u>۴۶,۰۰۹,۷۵۹</u>	

۳-۱۶- هزینه های استهلاک

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱,۸۲۴,۶۰۶	۴,۱۱۱,۷۲۵	ساختمان
۵۹۳,۱۲۴	۱,۳۳۶,۵۹۷	اثاثیه و منصوبات اداری
<u>۲,۴۱۷,۷۳۰</u>	<u>۵,۴۴۸,۳۲۲</u>	

اتاق بازرگانی صنایع و معادن و کشاورزی شهرکرد

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۷- درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۳,۲۴۵,۲۳۷,۷۶۹	۲,۸۳۰,۲۱۶,۶۸۸	سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی
۴۴۷,۸۴۲,۴۹۹	۸۰۱,۲۲۱,۴۲۲	سود سپرده حسابهای پشتیبان
.	۵۱,۷۵۱,۸۸۶	سود فروش دارایی ثابت
.	۲۵,۷۲۷	سایر
<u>۳,۶۹۳,۰۸۰,۲۶۸</u>	<u>۳,۶۸۳,۲۱۵,۷۲۳</u>	

۱۸- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۵	
ریال	
۱۰,۹۶۱,۲۵۰	یک در هزار سهم فروش
(۱۰,۵۵۲,۶۲۳)	مابه التفاوت بیمه سالهای ۸۵ و ۸۶
(۱۳,۰۶۲,۷۴۸)	اصلاح حساب صنعت، معدن و تجارت
(۹۷,۵۹۱,۶۵۹)	مابه التفاوت مالیات عملکرد سالهای ۸۹، ۹۰ و ۹۳
<u>(۱۱۰,۲۴۵,۷۸۰)</u>	

۱۸-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

عنوان حساب	مانده در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ قبل از تجدید ارائه	تعدیلات سنواتی		مانده در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بعد از تجدید ارائه	یادداشت
		بدهکار	بستانکار		
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۲۱۷,۴۸۳,۱۹۲		۱۲۱,۲۰۷,۰۳۰	۳۳۸,۶۹۰,۲۲۲	۱۰
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۱۹۸,۰۶۲,۷۴۸	۱۰,۹۶۱,۲۵۰		۲۰۹,۰۲۳,۹۹۸	۶
سود انباشته	۶۰,۵۵۷,۸۲۷,۷۷۷		۱۱۰,۲۴۵,۷۸۰	۶۰,۴۴۷,۵۸۱,۹۹۷	
		<u>۱۲۱,۲۰۷,۰۳۰</u>	<u>۱۲۱,۲۰۷,۰۳۰</u>		

اتاق بازرگانی صنایع و معادن و کشاورزی شهرکرد

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۹- صورت تطبیق مازاد درآمد (هزینه) عملیاتی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
۲۰,۸۵۰,۹۸۵,۵۸۱	۱۳,۰۳۷,۳۷۴,۱۰۸	مازاد درآمد بر هزینه عملیاتی
۴۲۹,۴۵۴,۲۱۳	۸۱۹۷۶۸۹۶۶	هزینه استهلاک دارائی ها
۵۵۴,۰۷۶,۷۱۴	۲۷,۳۵۲,۲۸۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۸۹۲,۹۵۰)	کاهش حسابهای دریافتنی
(۱,۷۹۱,۷۷۸,۰۵۴)	۲۵,۰۲۳,۹۰۱	افزایش (کاهش) حساب های پرداختنی
۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش پیش دریافت ها
.	۲۵,۷۲۷	سایر درآمدها
۲۰,۳۵۵,۷۳۸,۴۵۴	۱۳,۷۰۹,۵۵۲,۰۳۲	

۲۰- وضعیت مالیاتی

۲۰-۱- به استناد ماده ۲ قانون اتاق بازرگانی "صنایع و معادن و کشاورزی جمهوری اسلامی ایران و براساس بند ی ماده ۱۳۹ ق.م.م. فعالیتهای عملیاتی اتاق مشمول مالیات نمی باشد.

۲۱- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۲۱-۱- در تاریخ تراز نامه اتاق بازرگانی فاقد بدهی های موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفندماه ۱۳۴۷ می باشد.

۲۱-۲- در تاریخ ترازنامه اتاق شهرکرد فاقد تعهدات سرمایه ای بوده است.

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در اتاق بازرگانی مورد ندارد.