

گزارش حسابرس مستقل

مورخ ۶ تیر ماه ۱۴۰۵

اتاق مشترک بازرگانی ایران و انگلیس

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

اتاق مشترک بازرگانی ایران و انگلیس

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ تا ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱۱ الی ۱۲	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی
اتاق مشترک بازرگانی ایران و انگلیس
گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی اتاق مشترک بازرگانی ایران و انگلیس شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ و صورتهای درآمد و هزینه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده وضعیت مالی اتاق بازرگانی ایران و انگلیس در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از اتاق مشترک بازرگانی ایران و انگلیس است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.



مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی اتاق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال اتاق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.

تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

* خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.



* از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی اتاق، شناخت کافی کسب می‌شود.

* مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

* بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط اتاق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی اتاق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که

ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد

نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود اتاق، از ادامه فعالیت بازماند.

* کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عینی عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان رهبری اطلاع رسانی می‌شود.

موسسه حسابرسی مطلب زاده و همکاران

تاریخ: ۶ تیر ماه ۱۴۰۵

(حسابداران رسمی)

اکرم علیاری

زهرا مطلب زاده

۸۰۰۵۶۰

۸۰۰۷۴۱



مجمع عمومی عادی سالانه
اتاق مشترک بازرگانی ایران و انگلیس
مورخ ۱۴۰۵/۰۴/۱۶

دستور جلسه

مجمع عمومی عادی سالانه

اتاق مشترک بازرگانی ایران و انگلیس

مورخ ۱۴۰۵/۰۴/۱۶

- ادای خیرمقدم توسط رئیس.
- استماع گزارش هیات مدیره و بازرس قانونی درخصوص عملکرد اتاق تا پایان اسفند ماه سال ۱۴۰۴ و تصویب آن.
- بررسی و اتخاذ تصمیم درباره ترازنامه و گزارش های مالی منتهی به سال ۱۴۰۴ و تصویب آن.
- بررسی برنامه فعالیت ها و بودجه سال مالی ۱۴۰۵ و تصویب آن.
- تعیین مبلغ ورودیه و حق عضویت.
- تعیین روزنامه کثیرالانتشار برای درج آگهی ها و اطلاعیه های اتاق.
- انتخاب عضو علی البدل هیات مدیره.
- انتخاب حسابرس.
- انتخاب بازرسان اصلی و علی البدل.

گزارش هیات مدیره
اتاق مشترک بازرگانی ایران و انگلیس
به مجمع عمومی عادی سالانه
مورخ ۱۴۰۵/۰۴/۱۶

با سلام و خیرمقدم

تشریف فرمایی خانمها و آقایان را به جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه اتاق ایران و انگلیس با ارائه عملکرد اتاق در سال ۱۴۰۴ خوش آمد میگویم.

در سالی که گذشت، با وجود مشکلات گوناگون از جمله تحریمهای اقتصادی، اتاق ایران و انگلیس همانند گذشته عزم خود را جزم و به تقویت ارتباطات خود با اتاق انگلیس و ایران، بخش بازرگانی بین المللی سفارت انگلیس در تهران، بخش اقتصادی نمایندگی سیاسی ایران در لندن و نیز اعضای خود پرداخت.

افزون بر این، اتاق با بهره گیری از امکانات مجازی، روابط بازرگانی اعضا را در حد ممکن پشتیبانی، و در اخذ ویزا برای آن دسته از اعضا که برنامه سفر به انگلیس داشتند و نیازمند اخذ ویزا، کمک لازم معمول داشت.

کارکرد اتاق در دوره مورد گزارش نشانگر آنست که با وجود کاستیهای حاکم بر روابط فیما بین دو کشور، دبیرخانه اتاق در سالی که گذشت توانست با کمترین نیرو و هزینه، وظایف و برنامه های مصوب سالانه اتاق را انجام دهد. از جمله، افزون بر موارد مورد اشاره در بالا، نشر فصلنامه دو زبانه اتاق با بهترین کیفیت و تیراژ مناسب و نصب آن در سایت اتاق و توزیع میان اعضا، اتاق بازرگانی انگلیس و ایران، سفارتخانه های مستقر در تهران، کتابخانه ها، موزه ها و وزرا و معاونین آنها، رؤسای کمیسیونهای مجلس؛ تهیه و نشر خبرنامه الکترونیکی اتاق به صورت ماهانه متضمن سخن ماه، اخبار اتاق، اخبار کوتاه اقتصادی ایران و جهان و گزارش ویژه و ارسال آن به آدرس الکترونیکی کلیه اعضا و قرار دادن در سایت اتاق، همچنین به روزرسانی سایت اتاق و مجهز کردن آن به لینک سایتهای ایرانی و انگلیسی مورد نیاز و تبدیل آن به یک سایت خبررسانی، توانست وظایف خود را به انجام برساند.

الف- عملکرد هیات مدیره و کمیسیونهای تخصصی و دبیرخانه

هیئت مدیره و کمیسیونهای تخصصی اتاق و کمیسیون ستادی عضویت همه ماهه جلسات خود را برگزار و در زمینه های مربوط، به بحث و تبادل نظر نشستند. افزون بر این، دبیرخانه اتاق با ارتباط و تبادل نظر با برخی مدیران اتاق بازرگانی بریتانیا و ایران در لندن، پیگیری و حل برخی مسائل و مشکلاتی را که در خصوص بازرگانی دو کشور ایجاد شده بود، انجام و در همگامی با اتاق بریتانیا و ایران در لندن برای تماس با وزارت امور خارجه بریتانیا به منظور تسهیل صدور ویزا برای اعضا، گامهای موثری برداشت.

در این دوره، دبیرخانه اتاق با بهره گیری از آخرین روشهای رایج، افزون بر ساماندهی امور دفتری و تلاش برای ارائه خدمات مورد نیاز اعضای اتاق و در مواردی اشخاص غیر عضو نیز با بهره گیری از آخرین داده های بانک اطلاعاتی در اختیار، در کوتاهترین زمان ممکن، اطلاعات مورد نیاز درخواستی را به صورت رایگان در اختیار ایشان قرار داد. اینگونه متقاضیان روزانه گاهی بالغ بر بیش از چندین مورد بوده است.

در این دوره کمیسیون ها ضمن برگزاری همه ماهه جلسات تخصصی، در اجرای برنامه اجرایی سالانه اتاق و برنامه دیدار آزاد اعضا اقدام به برگزاری چهار گردهمایی در شهرهای ارومیه، گرگان، جابهار و خوزستان نمودند که بسیار مورد توجه و اقبال اعضا قرار گرفت.

دبیرخانه افزون بر موارد ذکر شده، با تجدید نظر در ساختار وب سایت اتاق و برپایی آن در شبکه اطلاع رسانی بین المللی سبب شد بازدیدکنندگان از این سایت علاوه بر آشنایی با اتاق و تاریخچه تشکیل آن، با مشخصات اعضای کمیسیونهای تخصصی

و ترکیب هیأت رئیسه آنها آشنا شده و از محتوای فصلنامه دو زبانه و خبرنامه الکترونیکی اتاق به اطلاعات گوناگون مورد نیاز خود در سایتهای دو کشور دسترسی پیدا کنند. سایت اتاق اکنون مجهز به امکانات و تسهیلات بیشتر برای برقراری ارتباط میان اتاق و اعضاء میباشد و اعضاء میتوانند به سادگی با دبیرخانه ارتباط مستقیم برقرار کنند. افزون بر آنچه عنوان شد، دبیرخانه موفق شده است ارتباط خود را با اعضا تا حدود نزدیک به صد در صد به صورت الکترونیکی برقرار سازد.

کمیسیون ستادی عضویت در طول دوره مورد گزارش، بیش از ۲۰ پرونده عضویت را مورد بررسی، و کارت هایی که اعتبار آنها پایان یافته بود، مورد تجدید قرار داد. ضمناً در این دوره اتاق دفترچه های «مراکز عمده اقتصادی انگلیس»، «انگلیس در یک نگاه»، «تشریفات صادرات و واردات در انگلیس»، «تشریفات ثبت و تاسیس شرکت در انگلیس»، «ثبت علائم تجاری در انگلیس» و «ده شهر عمده انگلیس» را بروزرسانی و تجدید نشر کرده، علاوه بر این، برای استفاده عموم در وبسایت اتاق نیز به صورت "پی دی اف" بارگذاری شد.

ب- سایر موارد:

- راهنمایی رایگان اعضا برای درخواست آنلاین ویزا.
- راهنمایی تجار انگلیسی وارد به ایران و معرفی آنان به مراجع مورد نیازشان.
- ادامه سرویس دهی لازم به مهمانان خارجی اعضا در زمینه بازاریابی، رزرو هتل، اخذ ویزا، تامین وسایل حمل و نقل، به ویژه ترجمه اوراق و در اختیار قرار دادن صندوق پستی و مترجم همزمان در صورت نیاز.
- تدارک و برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه اتاق، دریافت تأییدیه هیأت مدیره درباره عملکرد اتاق در سال ۱۴۰۴.
- تدارک و برگزاری گردهمایی های آزاد اعضا در شهرهای مختلف ایران.
- ادامه کار تهیه و تدوین تاریخ سیر تحول روابط بازرگانی ایران و انگلیس به عنوان کاری تحقیقی / خصوصی.
- تدوین برنامه فعالیت اتاق در سال آینده با استفاده از نظرات ارائه شده توسط کمیسیونهای تخصصی اتاق.
- مکاتبه و مذاکره با وزارت امور خارجه، اداره کل اروپا، درخصوص کمک به تسهیل صدور ویزا برای بازرگانان انگلیسی با توصیه اتاق.

دکتر امیر هوشنگ امینی

رئیس

اتاق مشترک بازرگانی ایران و انگلیس

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی اتاق مشترک بازرگانی ایران و انگلیس موسسه غیر تجاری

با احترام

به پیوست صورتهای مالی اتاق مشترک بازرگانی ایران و انگلیس موسسه غیر تجاری مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت مزاد درآمد بر هزینه
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت جریان های نقدی
۵-۱۲	• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۰ به تایید هیات مدیره اتاق رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای دکتر امیر هوشنگ امینی
	نائب رئیس هیات مدیره	آقای جعفر ذره بینی اصفهانی
	نائب رئیس هیات مدیره	آقای دکتر علیمردان شیبانی
	عضو هیات مدیره و خزانه دار	آقای مهندس فرشید بندی
	عضو هیات مدیره	آقای دکتر مهرداد عالیپور هریسی
	عضو هیات مدیره	آقای جمال رازقی جهرمی
	عضو هیات مدیره	آقای محمدعلی مقدم

اتاق مشترک بازرگانی ایران و انگلیس

صورت درآمد و هزینه جاری و انباشته

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
ریال	ریال		
۱۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳	درآمدهای عملیاتی
(۱۸,۲۵۱,۷۹۹,۱۸۳)	(۲۴,۰۰۲,۱۳۲,۰۵۶)	۴	هزینه های اداری و عمومی
(۷,۲۳۱,۷۹۹,۱۸۳)	(۸,۸۲۲,۱۳۲,۰۵۶)		مازاد هزینه بر درآمد ناخالص
(۷,۲۳۱,۷۹۹,۱۸۳)	(۸,۸۲۲,۱۳۲,۰۵۶)		مازاد هزینه بر درآمد عملیاتی
۲۳,۷۰۷,۷۳۲,۸۷۸	۳۹,۵۹۶,۰۶۳,۰۰۵	۵	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۶,۴۷۵,۹۳۳,۶۹۵	۳۰,۷۷۳,۹۳۰,۹۴۹		مازاد درآمد بر هزینه خالص
۱۲,۸۳۷,۲۸۰,۴۳۰	۲۹,۳۱۳,۲۱۴,۱۲۵		مازاد درآمد بر هزینه انباشته اول سال
-	(۱,۵۶۶,۵۷۱,۲۴۶)		مالیات عملکرد سنوات قبل
۲۹,۳۱۳,۲۱۴,۱۲۵	۵۸,۵۲۰,۵۷۳,۸۲۸		مازاد درآمد بر هزینه انباشته پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت مازاد درآمد و هزینه جامع اتاق محدود به همان اجزای مندرج در صورت درآمد و هزینه سال است، ارایه صورت درآمد و هزینه جامع ضرورت نیافته است.


 اتاق بازرگانی و صنایع و معادن ایران و انگلیس
 Iran & Britain Chamber of
 Commerce, Industries and Mines

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

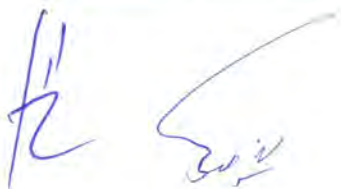


اتاق مشترک بازرگانی ایران و انگلیس

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		دارائیهای غیر جاری
۸,۱۷۹,۳۷۶,۷۰۱	۷,۸۵۰,۵۷۷,۹۸۴	۶	دارایی های ثابت مشهود
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۷	دارایی های نامشهود
۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۱۷,۱۵۷,۵۳۴	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۴,۶۷۹,۹۷۶,۷۰۱	۲۸,۳۶۸,۳۳۵,۵۱۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۹۶,۳۴۳,۳۲۸	۳۲,۶۶۴,۸۴۱,۲۱۲	۱۰	موجودی نقد
۷۹۶,۳۴۳,۳۲۸	۳۲,۶۶۴,۸۴۱,۲۱۲		جمع دارایی های جاری
۳۵,۴۷۶,۳۲۰,۰۲۹	۶۱,۰۳۳,۱۷۶,۷۳۰		جمع دارایی ها
			مازاد درآمد بر هزینه و بدهی ها
			مازاد درآمد بر هزینه
۲۹,۳۱۳,۲۱۴,۱۲۵	۵۸,۵۲۰,۵۷۳,۸۲۸		مازاد درآمد بر هزینه انباشته
۲۹,۳۱۳,۲۱۴,۱۲۵	۵۸,۵۲۰,۵۷۳,۸۲۸		جمع مازاد درآمد بر هزینه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	تسهیلات مالی بلند مدت
۳,۸۹۶,۰۳۲,۶۶۱	-	۱۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۸۹۶,۰۳۲,۶۶۱	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۶۷,۰۷۳,۲۴۳	۵۱۲,۶۰۲,۹۰۲	۱۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۶۷,۰۷۳,۲۴۳	۵۱۲,۶۰۲,۹۰۲		جمع بدهی های جاری
۶,۱۶۳,۱۰۵,۹۰۴	۲,۵۱۲,۶۰۲,۹۰۲		جمع بدهی ها
۳۵,۴۷۶,۳۲۰,۰۲۹	۶۱,۰۳۳,۱۷۶,۷۳۰		جمع مازاد درآمد بر هزینه انباشته و بدهی ها



اتاق مشترک بازرگانی ایران و انگلیس

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
۱۳,۳۵۶,۱۷۲,۵۵۱	۲۱,۲۴۳,۸۶۷,۴۱۳	۱۴ نقد حاصل از عملیات
۱۳,۳۵۶,۱۷۲,۵۵۱	۲۱,۲۴۳,۸۶۷,۴۱۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
(۴۳,۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۴,۲۷۵,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۹۸۲,۸۴۲,۴۶۶	پرداخت (دریافت) های نقدی از سپرده نزد بانکها
۱,۶۹۱,۷۳۲,۸۷۸	۵,۰۹۶,۰۶۳,۰۰۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
(۱۹,۸۵۱,۵۱۷,۱۳۲)	۱۰,۸۲۴,۶۳۰,۴۷۱	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶,۴۹۵,۳۴۴,۵۷۱)	۳۲,۰۶۸,۴۹۷,۸۸۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
-	-	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
-	-	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۶,۴۹۵,۳۴۴,۵۷۱)	۳۲,۰۶۸,۴۹۷,۸۸۴	خالص افزایش در موجودی نقد
۷,۰۹۱,۶۸۷,۸۹۹	۵۹۶,۳۴۳,۳۲۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۹۶,۳۴۳,۳۲۸	۳۲,۶۶۴,۸۴۱,۲۱۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	معاملات غیر نقدی تسویه تسهیلات با درآمد کمک بودجه

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



اتاق مشترک بازرگانی ایران و انگلیس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

اتاق مشترک بازرگانی ایران و انگلیس به شناسه ملی ۱۴۰۰۸۹۸۰۵۲۶ به صورت موسسه غیر تجاری تأسیس شد و طی شماره ۴۹۱۵۹ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اتاق طبق ماده ۵ اساسنامه عبارتست از:

۱. اداره امور اتاق با رعایت مقررات این اساسنامه و با همکاری نزدیک با مقامات رسمی، سازمانها و موسسات ایرانی؛
۲. جمع‌آوری و ارزیابی اطلاعات آماری و سایر مطالب سودمند در مورد مسایل بازرگانی-صنعتی و اقتصادی دو کشور و قرار دادن این اطلاعات در اختیار متقاضیان ایرانی و انگلیسی و همکاری با سازمانها و مقامات صلاحیت‌دار ایران و انگلیس به منظور تشویق و توسعه روابط اقتصادی بین دو کشور.
۳. کوشش در جهت گسترش ارتباط و مراودات صاحبان صنایع و بازرگانان ایران و کشور مقابل در زمینه تجارت، صنعت، خدمات، کشاورزی، معدن و سایر امور مربوطه.
۴. مطالعه و بررسی به منظور فراهم آوردن زمینه‌های لازم برای سرمایه‌گذاری‌های صنعتی و بازرگانی و معدنی و کشاورزی در هر دو کشور.
۵. مشارکت در برپایی و اداره نمایشگاه‌ها و سایر فعالیت‌های مشابه، در چارچوب قوانین مربوط و کمک به موسسات، سازمانها و اشخاص حقیقی و حقوقی ایرانی و انگلیسی علاقمند به شرکت در نمایشگاه‌ها و بازارهای مکاره بین‌المللی که در ایران برگزار می‌شود.
۶. گسترش مبادله هیات‌های نمایندگی و اقتصادی بین دو کشور.
۷. برگزاری گردهمایی و همایش‌ها در زمینه توسعه روابط اقتصادی بین دو کشور.
۸. همکاری و تشریک مساعی با اتاقهای مشابه در کشور انگلیس.
۹. انتشار بولتن اطلاعاتی در زمینه توسعه روابط اقتصادی بین ایران و انگلیس، حاوی قوانین و مقررات اقتصادی کشور و سایر مطالب مفید و مرتبط مورد علاقه مشترک و انتشار مجله و کتاب و جزوات و نرم‌افزار.
۱۰. کوشش در جهت حل اختلافات ناشی از روابط اقتصادی بین اشخاص حقیقی و حقوقی ایرانی و انگلیسی از طریق حکمیت و در صورت عدم توفیق، تشویق طرفین اختلاف به رفع اختلافات خود از طریق مرکز داوری اتاق ایران.
۱۱. انجام سایر اقداماتی که برای نیل به اهداف فوق ضروری است یا به آنها مربوط باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۳	۱۴۰۴
نفر	نفر
۱	۱
۲	۲
۳	۳

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی



اتاق مشترک بازرگانی ایران و انگلیس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲- اهم رویه های حسابداری

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

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و ارایه شده است.

۲-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۲-۲-۱- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد.

۲-۳- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

۲-۳-۱- اطلاعات قسمت های قابل گزارش براساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی اتاق، تهیه شده است.

۲-۳-۲- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها) ، بر مبنای همان رویه مورد عمل اتاق برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت ، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی شرکت، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد .

۲-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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 .

۲-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
کامپیوتر	۳ ساله	مستقیم



اتفاق مشترک بازرگانی ایران و انگلیس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۵-۳-۱- 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 باقی مانده 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.

۲-۵- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۲-۶- زیان کاهش ارزش داراییها

۲-۶-۱- در این صورت مبلغ باز یافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ باز یافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ باز یافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۲-۶-۳- مبلغ باز یافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۲-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که اتاق دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

۲-۷-۱- 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.

۲-۸- مالیات بر درآمد

با توجه به اینکه اتاق، موسسه غیرتجاری و از مصادیق بند (ی) ماده ۱۳۹ قانون مالیات‌ای مستقیم مصوب سال ۱۳۸۰ و اصلاحیه تیر ماه ۱۳۹۴ است، لذا مشمول مالیات عملکرد نبوده و اجرای استاندارد حسابداری مالیات بر درآمد در اتاق موضوعیتی ندارد.

۲-۹- قضاوت مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۲-۹-۱- هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری بلندمدت در سپرده‌های بانکی تا سررسید را دارد.



اتاق مشترک بازرگانی ایران و انگلیس
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-درآمدهای عملیاتی
درآمد ارایه خدمات

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰

حق عضویت

۳-۱- درآمد عملیاتی عمدتاً مربوط به حق عضویت اعضاء به مبلغ ۱۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد که در زمان دریافت به حساب درآمد منظور میگردد .
در سال ۱۴۰۴ حق عضویت سالانه مبلغ ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و ورودی دریافتی ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بوده است.

۳-۲- تعداد اعضای اتاق ۱۲ نفر شخص حقیقی و ۹۳ واحد حقوقی می باشند.

۳-۳- بر اساس اساسنامه اتاق، اعضای که حق عضویت خود را پرداخت ننمایند، حق رای در مجامع را نخواهند داشت و عضویت آنها به حالت تعلیق در خواهد آمد.

۴-هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱۰,۲۶۸,۱۱۴,۰۹۷	۱۴,۷۰۳,۲۱۳,۴۲۹
۳,۳۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۴,۲۷۷,۷۸۰
۵۷۰,۹۸۳,۸۹۰	۵۸۳,۰۷۳,۷۱۷
۴,۰۵۲,۲۰۱,۱۹۶	۳,۸۶۱,۵۶۷,۱۳۰
۱۸,۲۵۱,۷۹۹,۱۸۳	۲۴,۰۰۲,۱۳۲,۰۵۶

هزینه های اداری و عمومی:

حقوق و دستمزد و مزایا

حق الزحمه

استهلاک

سایر (اقلام هزینه های اداری عمومی)

۵-سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱,۶۹۱,۷۳۲,۸۷۸	۵,۰۹۶,۰۶۳,۰۰۵
۲۲,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳,۷۰۷,۷۳۲,۸۷۸	۳۹,۵۹۶,۰۶۳,۰۰۵

سود سپرده

کمک بودجه

اتاق مشترک بازرگانی ایران و انگلیس
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)	ساختمان	اثاثه و منصوبات	کامپیوتر	جمع
بهای تمام شده :				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۰,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۹,۴۲۷,۴۰۳	۵۸۲,۳۹۰,۰۰۰	۱۱,۴۶۶,۸۱۷,۴۰۳
افزایش	.	۳۹,۴۵۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۴۳,۲۵۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۰,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۸۷۷,۴۰۳	۵۸۶,۱۹۰,۰۰۰	۱۱,۵۱۰,۰۶۷,۴۰۳
افزایش	.	۲۵۴,۲۷۵,۰۰۰	.	۲۵۴,۲۷۵,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۰,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۳,۱۵۲,۴۰۳	۵۸۶,۱۹۰,۰۰۰	۱۱,۷۶۴,۳۴۲,۴۰۳
استهلاک انباشته :				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۲,۳۱۰,۳۸۳,۳۳۳	۲۴۱,۲۸۷,۴۲۲	۲۰۸,۰۳۶,۰۵۷	۲,۷۵۹,۷۰۶,۸۱۲
استهلاک	۴۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۳۸,۶۴۳	۱۱۷,۷۴۵,۲۴۷	۵۷۰,۹۸۳,۸۹۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۲,۷۲۴,۱۸۳,۳۳۳	۲۸۰,۷۲۶,۰۶۵	۳۲۵,۷۸۱,۳۰۴	۳,۳۳۰,۶۹۰,۷۰۲
استهلاک	۴۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۴۸,۲۴۶,۹۷۶	۱۲۱,۰۲۶,۷۴۱	۵۸۳,۰۷۳,۷۱۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۳,۱۳۷,۹۸۳,۳۳۳	۳۲۸,۹۷۳,۰۴۱	۴۴۶,۸۰۸,۰۴۵	۳,۹۱۳,۷۶۴,۴۱۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۷,۲۰۷,۰۱۶,۶۶۷	۵۰۴,۱۷۹,۳۶۲	۱۳۹,۳۸۱,۹۵۵	۷,۸۵۰,۵۷۷,۹۸۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۷,۶۲۰,۸۱۶,۶۶۷	۲۹۸,۱۵۱,۳۳۸	۲۶۰,۴۰۸,۶۹۶	۸,۱۷۹,۳۷۶,۷۰۱

- ۶-۱- افزایش دارائی های ثابت اتاق بابت خرید یک یخچال الکترو استیل ۱۴ فوت سفید و یک بخاری برقی فن دار پارس خزر است
- ۶-۲- دارائی های ثابت اتاق مشترک بازرگانی ایران و انگلیس از طریق مدیریت مجتمع تجاری و اداری تحت پوشش بیمه ای هستند
- ۶-۳- قیمت تمام شده ساختمان شرکت به مبلغ ۱۰,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به یک واحد آپارتمان اداری واقع در برج نگین خیابان ولی عصر می باشد که در نیمه اول سال ۱۳۹۷ خریداری گردیده است.



اتاق مشترک بازرگانی ایران و انگلیس
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- دارایی های نامشهود

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰

سیم کارت دائمی ایرانسل

۷-۱- خرید یک سیم کارت دائمی ایرانسل به نام اتاق مشترک بازرگانی ایران و انگلیس می باشد.

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۱۷,۱۵۷,۵۳۴
۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۱۷,۱۵۷,۵۳۴

سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۸-۱- سپرده بلند مدت بانکی فوق دو ساله مربوط به بانک پارسیان و با نرخ ۱۸ درصد می باشد .

۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*

حساب های دریافتنی:

وام کارکنان

۹-۱- مبلغ وام خانم مژگان احتشامی نیا در دی ماه ۱۴۰۴ تسویه گردید

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۴۶,۳۴۳,۳۲۸	۳۲,۶۱۴,۸۴۱,۲۱۲
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۹۶,۳۴۳,۳۲۸	۳۲,۶۶۴,۸۴۱,۲۱۲

موجودی نزد بانک ها - ریالی

تنخواه گردان

۱۰-۱- مانده موجودی نزد بانک ها عمدتاً بانک پارسیان به مبلغ ۳۲,۶۰۷ میلیون ریال می باشد.



اتاق مشترک بازرگانی ایران و انگلیس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- تسهیلات مالی بلند مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
جمع	جمع	مانده سال قبل	تسویه شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*

تسهیلات دریافتی از اعضا

۱۱-۱ مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال طلب اعضا مربوط به آورده آقای محمدرضا سرمدی بابت انجام شراکت در خرید دفتر اداری اتاق می باشد .

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
ریال	ریال
۵۸۴,۵۳۲,۴۴۴	۳,۸۹۶,۰۳۲,۶۶۱
(۳۷۱,۹۳۴,۰۰۰)	(۶,۴۱۷,۶۱۱,۳۸۰)
۳,۶۸۳,۴۳۴,۲۱۷	۲,۵۲۱,۵۷۸,۷۱۹
۳,۸۹۶,۰۳۲,۶۶۱	-

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال

۱۳- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۳-۱ پرداختنی‌های کوتاه مدت:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹۱,۱۲۸,۴۸۴	۱۸,۶۱۳,۰۰۰	
۴۲,۲۴۰,۰۰۰	.	
۱۳۳,۷۰۴,۷۵۹	۱۸۷,۸۸۰,۰۰۰	۱۳-۱-۱
.	۳۰۶,۱۰۹,۹۰۱	۱۳-۱-۲
۲۶۷,۰۷۳,۲۴۳	۵۱۲,۶۰۲,۹۰۲	

حساب‌های پرداختنی:

هزینه‌های پرداختنی

سایر (سپرده بیمه)

سازمان تأمین اجتماعی

مالیات

۱۳-۱-۱ مربوط به حق بیمه حقوق اسفندماه ۱۴۰۴ می باشد که در فروردین ماه ۱۴۰۴ به سازمان تأمین اجتماعی پرداخت شده است.

۱۳-۱-۲ مربوط به مالیات حقوق اسفندماه ۱۴۰۴ می باشد که در فروردین ماه ۱۴۰۴ به اداره مالیات پرداخت شده است.

اتاق مشترک بازرگانی ایران و انگلیس
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۶,۴۷۵,۹۳۳,۶۹۵	۲۹,۴۰۷,۳۵۹,۷۰۳	مازاد درآمد بر هزینه خالص
		تعدیلات:
۳,۳۱۱,۵۰۰,۲۱۷	(۳,۸۹۶,۰۳۲,۶۶۱)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵۷۰,۹۸۳,۸۹۰	۵۸۳,۰۷۳,۷۱۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۶۹۱,۷۳۲,۸۷۸)	(۵,۰۹۶,۰۶۳,۰۰۵)	سایر درآمد های غیر عملیاتی
(۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	درآمد غیر نقد کمک بودجه
۹۷۰,۷۵۱,۲۲۹	(۸,۴۰۹,۰۳۱,۹۴۹)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۳,۸۹۰,۵۱۲,۳۷۳)	۲۴۵,۵۲۹,۶۵۹	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۴,۰۹۰,۵۱۲,۳۷۳)	۴۴۵,۵۲۹,۶۵۹	
۱۳,۳۵۶,۱۷۲,۵۵۱	۲۱,۲۴۳,۸۶۷,۴۱۳	نقد حاصل از عملیات
		جمع

۱۵- مدیریت ریسک

اتاق برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. اتاق ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر به جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی واز طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند.

۱۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تنظیم این یادداشتها رویداد با اهمیتی که مستلزم انعکاس در صورتهای مالی و یا افشا باشد به وقوع نبیوسته است.

۱۷- معاملات با اشخاص وابسته

در سال مورد گزارش، اتاق فاقد معاملات با اشخاص وابسته می باشد.

۱۸- مازاد درآمد بر هزینه انباشته در پایان سال

با توجه به غیر تجاری و غیر انتفاعی بودن اتاق، مازاد انباشته تقسیم نمی گردد.

۱۹- وضعیت ارزی

اتاق در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ فاقد داراییها و بدهی های ارزی می باشد. وجهت خدمات نیازی به منابع ارزی نخواهد داشت.

۲۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۰-۱- اتاق در تاریخ صورت وضعیت مالی به استثنای مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۱۱-۱ فاقد تعهدات احتمالی عمده است.

۲۰-۲- اتاق در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است.

۲۰-۳- بدهی های احتمالی اتاق در ارتباط با مالیات و بیمه حائز اهمیت نمی باشد.



برنامه و بودجه اجرایی
سال ۱۴۰۵
اتاق مشترک بازرگانی ایران و انگلیس

الف- برنامه اجرایی:

اهم برنامه های اجرایی سال ۱۴۰۵ اتاق مشترک بازرگانی ایران و انگلیس با ادامه شرایط اقتصادی برقرار بین دو کشور برای تصویب به شرح دربی می باشد:

- ۱) افزایش تعداد اعضای فعال از ۱۰۵ عضو به ۱۵۰ عضو.
- ۲) به روز رسانی جزوه های اطلاعاتی در زمینه کار در انگلیس: «ثبت تشریفات صادرات-واردات»، «تشریفات ثبت شرکت و افتتاح حساب بانکی»، «تشریفات ثبت علائم تجاری در بریتانیا» و تجدید چاپ «پادشاهی متحده بریتانیا و ایرلند شمالی، مراکز اقتصادی و ده شهر عهده پادشاهی متحده» به زبان فارسی.
- ۳) اعزام چهار هیات سرمایه گذاری- بازرگانی بین المللی در صورت بهبود شرایط در زمینه های: «نفت و گاز و پتروشیمی»، «صنایع غذایی، دارویی و آرایشی»، «گردشگری، محیط زیست و سلامت»، «برنامه ریزی شهری و ساختمان» در همکاری با بخش بازرگانی بین المللی سفارت انگلیس در تهران و اتاق بازرگانی بریتانیا و ایران (BICC) در لندن.
- ۴) پذیرش دست کم چهار هیات از انگلیس در صورت بهبود روابط در زمینه های: نفت و گاز و پتروشیمی، صنایع غذایی، دارویی و کشاورزی، حمل و نقل زمینی، هوایی، گردشگری و محیط زیست و سلامت در همکاری بخش بازرگانی سفارت انگلیس در تهران و اتاق بازرگانی بریتانیا و ایران در لندن.
- ۵) شرکت در مهمانی شام (بی آی سی سی) در مجلس عوام در صورت برگزاری همراه با بازدید از چند موسسه اقتصادی در لندن.
- ۶) برگزاری سفرهای گردهمایی آزاد اعضا هر سه ماه به یکی از نقاط جذاب کشور از جمله زنجان، یزد، اصفهان و مشهد و نشست با اتاق های بازرگانی مربوط.
- ۷) برگزاری چهار جلسه مشترک با هیات مدیره و اعضای چهار اتاق منطقه یی همراه با بخش بازرگانی سفارت انگلیس در تهران.
- ۸) برگزاری چهار همایش در چارچوب برنامه همکاری اتاق و بخش بازرگانی سفارت انگلیس در تهران و کمیسیون های تخصصی اتاق در زمینه های مورد پیشنهاد و تایید هیات مدیره.
- ۹) ایجاد «مرکز آموزش و پژوهش اتاق ایران و انگلیس»
- ۱۰) نشر فصلنامه دو زبانه و خبرنامه الکترونیکی ماهانه اتاق به صورت مجازی و فیزیکی و ارسال به کلیه اعضا.
- ۱۱) بهبود سایت اتاق و اطلاع رسانی الکترونیکی اتاق.
- ۱۲) برگزاری منظم جلسه های ماهانه هیات مدیره و کمیسیون های تخصصی اتاق.
- ۱۳) برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه اتاق.
- ۱۴) برگزاری مراسم شام سالانه اتاق با حضور کلیه اعضا و مهمانان داخلی و خارجی.
- ۱۵) تقویت ارتباط با سازمان های همکار در بریتانیا به ویژه اتاق بازرگانی بریتانیا و ایران (BICC).
- ۱۶) گسترش روابط با بخش بازرگانی سفارت انگلیس در تهران.
- ۱۷) ارائه خدمات حقوقی مالیاتی به اعضا به منظور رفع مشکلات مالیاتی ایشان با تشکیل مرکز خدمات حقوقی و داوری.
- ۱۸) انجام خدمات اداری کمیسیون های تخصصی اتاق.
- ۱۹) برگزاری دوره های آموزشی کارگاهی در زمینه های مورد نیاز و درخواست اعضا اتاق.
- ۲۰) مذاکره با هتل ها، شرکت های هوایی کشور و سایر موسسه های خدماتی مربوط به منظور اخذ تسهیلات برای اعضا و مهمان های خارجی ایشان.
- ۲۱) جابه جایی اتاق با اتاقی بزرگتر و در حد دست کم یک برابر و نیم اتاق کنونی و در صورت امکان در ساختمان کنونی.

ب- بودجه پیشنهادی برای سال ۱۴۰۵:

بودجه پیشنهادی برای سال ۱۴۰۵ با توجه به عملکرد سال گذشته، و نرخ تورم با ۳۵ درصد افزایش بالغ بر ۳۷,۲۴۸,۸۱۶,۳۵۶ ریال مورد پیشنهاد است که بخش عمده آن از محل کمک بودجه اتاق ایران و اعضا، افزایش حق عضویت سالانه اعضا و افزایش سود سپرده تامین خواهد شد.

عملکرد مالی سال ۱۴۰۴
بودجه پیشنهادی سال ۱۴۰۵
اتاق مشترک بازرگانی ایران و انگلیس

فهرست	مصوب ۱۴۰۴	عملکرد ۱۴۰۴	درصد تحقق	درصد افزایش	پیشنهادی ۱۴۰۵
منابع:					
۱. حق عضویت	14,877,000,000	15,180,000,000	2	35	20,493,000,000
۲. کمک بودجه	11,008,000,000	34,500,000,000	68	-20	27,600,000,000
۳. سود سپرده	2,030,000,000	5,096,063,005	60	20	6,116,000,000
جمع درآمدها	27,915,000,000	54,776,063,005	49	-1	54,209,000,000
مصارف:					
۱. هزینه های اداری	11,586,987,155	9,298,918,627	-25	65	15,384,013,983
۱. هزینه سفر	1,081,584,000	0	0	0	1,081,584,000
۲. هزینه پست و تلفن	137,916,693	87,352,075	-58	50	131,028,113
۳. اتوماسیون اداری	319,809,600	273,410,000	-17	35	369,103,500
۴. هزینه تعمیر و نگهداری اموال	20,890,911	0	0	0	20,890,911
۵. هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان	174,197,693	0	0	0	174,197,693
۶. هزینه استهلاک اثاثه	628,082,279	583,073,717	-8	10	641,381,089
۷. هزینه پذیرایی	1,662,961,489	260,505,543	-538	550	1,693,286,030
۸. چاپ کتب و نشریات	350,000,000	0	0	0	350,000,000
۹. هزینه هدایا	337,480,000	0	0	0	337,480,000
۱۰. چاپ کارت عضویت	78,715,000	42,700,000	-84	50	64,050,000
۱۱. هزینه ملزومات اداری	190,625,000	279,800,000	32	25	349,750,000
۱۲. هزینه ایاب و ذهاب	81,939,000	110,156,107	26	40	154,218,550
۱۳. شارژ ساختمان و پارکینگ	769,766,400	638,208,000	-21	30	829,670,400
۱۴. هزینه برق مصرفی	51,786,000	50,623,000	-2	50	75,934,500
۱۵. هزینه برگزاری مجمع	82,500,000	465,960,800	82	50	698,941,200
۱۶. هزینه های مالی	437,183,128	1,007,927,605	57	50	1,511,891,408
۱۷. هزینه حق العمل کاری	4,704,700,000	4,854,277,780	3	25	6,067,847,225
۱۸. هزینه های ثب و حقوقی	81,775,000	245,000,000	67	20	294,000,000
۱۹. سایر هزینه های اداری	395,074,963	399,924,000	1	35	538,759,366
۲. هزینه های پرسنلی	16,328,012,845	14,703,213,429	-11	48	21,864,802,373
۱. هزینه حقوق و دستمزد	11,102,759,598	9,618,231,429	-15	65	15,870,081,858
۲. هزینه ۲۳٪ بیمه سهم کارفرما	2,437,599,850	1,939,945,200	-26	65	3,200,909,580
۳. هزینه عیدی	945,936,288	623,458,080	-52	65	1,028,705,832
۴. هزینه بازخرید سنوات خدمت کارکنان	1,841,717,109	2,521,578,719	27	-30	1,765,105,103
جمع هزینه ها	27,915,000,000	24,002,132,056	-16	55	37,248,816,356
هزینه های سرمایه ای	0				0
جمع مصارف	27,915,000,000	24,002,132,056	-16	55	37,248,816,356
مازاد (کسری) درآمد بر هزینه	0	30,773,930,949			0

اتاق مشترک بازرگانی ایران و انگلیس
بودجه پیشنهادی سال ۱۴۰۵

توضیحات	بودجه سال ۱۴۰۵		درصد تحقق	عملکرد واقعی سال ۱۴۰۴	بودجه مصوب سال ۱۴۰۴	شرح
	درصد افزایش	پیشنهادی سال ۱۴۰۵				
	35	20,493,000,000	2	15,180,000,000	14,877,000,000	درآمد حق عضویت
	-20	27,600,000,000	68	34,500,000,000	11,008,000,000	کمک بودجه
	20	6,116,000,000	60	5,096,063,005	2,030,000,000	درآمد سرمایه گذاریها (سپرده بلندمدت)
	-1	54,209,000,000	49	54,776,063,005	27,915,000,000	جمع کل درآمد
	48	20,310,430,384	-11	14,703,213,429	16,328,012,845	هزینه های پرسنلی
	60	17,497,747,131	-25	9,298,918,627	11,586,987,155	هزینه های اداری - مالی
	0	16,400,822,485		0	0	سایر هزینه ها
	55	54,209,000,000	-16	24,002,132,056	27,915,000,000	جمع کل هزینه ها
		0		30,773,930,949	0	مازاد (کسری) هزینه و درآمد

رئیس:

خزانه دار:

دیر کل:

گزارش بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی سالانه اتاق مشترک ایران و انگلیس در مورد حساب و فعالیت های سال ۱۴۰۴

با سلام و احترام

اینجانب که بدنبال تصمیمات متخذه در جلسه مجمع عمومی عادی سالانه اتاق مشترک ایران و بریتانیا بعنوان بازرس قانونی انتخاب گردیده ام ، وظایف خود را طبق مفاد قانون تجارت و همچنین اساسنامه اتاق انجام داده و بدینوسیله گزارش بازرسی قانونی در مورد صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ تقدیم میگردد :

رسیدگی ها بر طبق اصول و موازین متداول حسابرسی و مفاد قانون تجارت و اساسنامه انجمن در رابطه با وظایف بازرس قانونی صورت گرفته است.

گزارش حسابها و اهم موارد فعالیت های اتاق در سال ۱۴۰۴ بشرح زیر میباشد :

۱- وجوه نقد و موجودی نزد بانکها - مبلغ ۳۲,۶۶۴,۸۴۱,۲۱۲ ریال

مبلغ فوق مربوط به موجودی حسابهای بانکی ریالی میباشد و متشکل از اقلام زیر است:

(ریال)

۳۲,۶۱۴,۸۴۱,۲۱۲

حساب جاری نزد بانک پارسیان ۲۰۱۰۰۸۰۲۲۴۸۶۰۶

۵۰,۰۰۰,۰۰۰

تنخواه گردان

۳۲,۶۶۴,۸۴۱,۲۱۲

۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت - مبلغ ۲۰,۵۱۷,۱۵۷,۵۳۴ ریال

این مانده مربوط به منابع نقدی مازاد بر نیاز و اندوخته شده در سالهای قبل است که بصورت سه فقره سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک پارسیان میباشد. این حساب در سال مورد بازرسی تغییری نداشته است .

۳- دارائی های نامشهود

۳-۱- حق الامتیازها و حقوق معنوی- مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ ریال

اتاق مشترک ایران و بریتانیا دارای ۴ خط ثابت تلفن و یک رشته تلفن همراه می باشد که تحت سرفصل دارائی نامشهود در دفاتر انعکاس دارد.

۳-۲- دارائی های مشهود بمبلغ ۷,۸۵۰,۵۷۷,۹۸۴ ریال (خالص پس از کسر استهلاک)

این حساب شامل مبلغ ۱۱,۷۶۴,۳۴۲,۴۰۳ ریال بهای تمام شده میباشد. از ابتدای ایجاد دارائی های ثابت، برای اینگونه دارائی ها جمعاً مبلغ ۳,۹۱۳,۷۶۴,۴۱۹ ریال ذخیره استهلاک محاسبه شده است .

بدهی های جاری

۴- پرداختنی ها - مبلغ ۵۱۲,۶۰۲,۹۰۲ ریال

مانده فوق متشکل از هزینه های اداری پرداخت نشده بیمه تامین اجتماعی که تماماً مربوط به اسفند ماه ۱۴۰۴ بوده و در ابتدای سال ۱۴۰۵ پرداخت شده است .

۵- هزینه های اتاق در سال ۱۴۰۴ مبلغ ۲۴,۰۰۲,۱۳۲,۰۵۶ ریال

مبلغ ۱۹,۵۵۷,۴۹۱,۲۰۹ ریال از هزینه های سال مورد رسیدگی که حدود ۸۱٪ از کل هزینه های اتاق میباشد مربوط به هزینه های پرسنلی و باقیمانده مربوط به هزینه های بالاسری (هزینه های عمومی و استهلاک دارائیهای ثابت) اتاق می باشد . هزینه های اتاق در سال ۱۴۰۴ نسبت به هزینه های سال ۱۴۰۳ به میزان ۵,۷۵۰,۳۳۲,۸۷۳ ریال (۲۴٪) افزایش نشان میدهد.

در مورد عملکرد و بودجه اتاق توجه اعضای محترم مجمع را به جدول مقایسه بودجه و عملکرد ۱۲ ماهه سال ۱۴۰۴ و نیز جدول بودجه پیشنهادی سال ۱۴۰۵ که توسط هیات رئیسه محترم تهیه شده است جلب می نماید.

۶- دریافتی های اتاق در سال ۱۴۰۴ - مبلغ ۵۴,۷۷۶,۰۶۳,۰۰۵ ریال

دریافتی های اتاق در سال مورد بازرسی از اقلام زیر تشکیل شده است:

ریال

۱۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۵,۰۹۶,۰۶۳,۰۰۵

۵۴,۷۷۶,۰۶۳,۰۰۵

=====

- وجوه حاصل از دریافت حق عضویت و ورودی

- وجوه حاصل از سایر دریافتی ها (کمک بودجه)

- سایر درآمدها (سود سپرده های بانکی)

جمع

۷- پیش بینی مصارف و درآمدهای اتاق در سال ۱۴۰۵

پیش بینی مصارف (هزینه) اتاق برای سال ۱۴۰۵ با حدود ۵۵ درصد افزایش (حدود ۳,۹۱۲,۸۶۷,۹۴۴ تومان) نسبت به عملکرد سال ۱۴۰۴ صورت گرفته است. که مورد تأیید و قابل قبول می باشد.

گزارش نهائی و نظریه بازرس قانونی

با توجه به موارد فوق و یادداشت های ذیل هر حساب، بنظر اینجانب گزارش هیئت رئیسه محترم اتاق مشترک ایران و بریتانیا درباره فعالیت ها و وضع عمومی اتاق طی سال ۱۴۰۴ که در اختیار بازرس قرار داده شده است و اطلاعات مالی مندرج در گزارش مزبور در رابطه با عملکرد دوره مالی مورد بازرسی و نیز ترازنامه و صورتحساب دریافتها و هزینه های سال ۱۴۰۴، وضعیت مالی و نتیجه فعالیت های اتاق را بنحو صحیح و منطبق با اصول حسابداری نشان میدهد. ضمناً باستحضار اعضاء محترم مجمع میرساند که هیچگونه درخواستی اعم از شفاهی یا کتبی از طرف اعضاء محترم اتاق جهت رسیدگی نسبت به موارد خاص عملکرد اتاق در سال ۱۴۰۴ باینجانب واصل نشده است.

با احترام و کربار
امیر حسین ثوبی
بازرس اصلی
۱۴۰۵/۳/۱۹