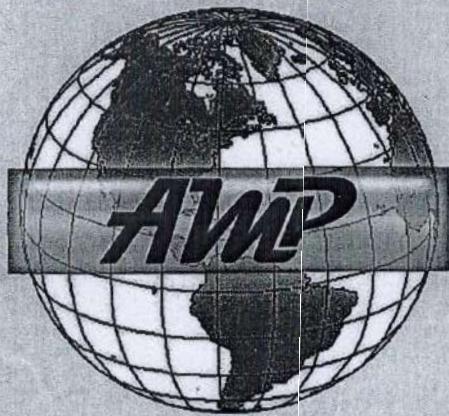


مؤسسه آریان محاسب بلوغا
("حسابداران رسمی")



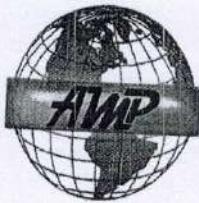
موسسه حسابی و خدمات مدیریت (عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی اعضای سازمان
سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورتهای درآمد و هزینه، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت سازمان در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استاندارهای حسابداری، با هیئت مدیره سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام‌شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

تهران - کوی نصر (گپنا) - خیابان بلوچستان - نبش کوچه پنجم - ساختمان شماره ۱۵ (پلاک ۱۱) واحد ۴

تلفن: ۰۲۶۰۷۷۵ - ۰۲۶۰۷۷۳ - ۰۲۶۰۷۷۴ - فکس: ۰۲۶۰۷۷۵ - ۰۲۶۰۷۷۳

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) استانداردهای حسابداری در خصوص مستندسازی شواهد مبنای ثبت معاملات در برخی موارد جهت مقاصد حسابرسی است. در این خصوص بخشی از اسناد هزینه مبنای عملیات حسابداری فاقد اسناد و مدارک مثبته کافی و مناسب بوده است.

۵) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۹ صورتهای مالی منعکس است، مالیات عملکرد سازمان در سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ مورد رسیدگی حوزه و ما قبل، تسویه و تادیه شده است. مالیات سازمان برای سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ مورد رسیدگی حوزه مالیاتی قرار نگرفته و ذخیره ای نیز در حسابهامنتظر نشده است. همچنانی بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ با ۳۹۰ میلیارد ریال مازاد ابرازی، ذخیره ای در حسابها منتظر نشده است. با عنایت به سوابق مالیاتی سازمان هر چند انجام تعديلاتی در این خصوص بر صورتهای مالی ضرورت دارد، لیکن تعیین آن منوط به اعلام نظر مقامات مالیاتی دارد.

۶) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۸ صورتهای مالی عنوان گردیده است، سرفصل پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها شامل مبلغ ۴۱ میلیارد ریال وجود واریزی نامشخص مربوط به سالهای قبل سازمان می باشد که علیرغم پیگیری های هیات مدیره، منتج به نتیجه نشده و به دلیل عدم ارسال اسناد و مدارک مربوطه توسط واریز کنندگان، تعیین تعديلات احتمالی لازم بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مقدور نبوده است.

۷) دارائیهای ثابت مشهود موضوع یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۸۲,۵۲۹ میلیون ریال دارایی در جریان تکمیل می باشد که عمدتاً بابت ساخت دفاتر نمایندگی در شهرستانها در سالهای قبل است. در این خصوص اسناد و مدارک مربوط به تشریفات انتخاب پیمانکار و صورت وضعیت های مربوطه و همچنانی درصد پیشرفت کار، به این موسسه ارائه نگردیده است. همچنانی در خرید مواد و مصالح پروژه ها، استانداردهای حسابداری در خصوص مستندسازی شواهد مبنای ثبت معاملات رعایت نشده و استعلام خرید آن نیز صورت نگرفته است. با عنایت به مراتب فوق، به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات مورد لزوم، آثار احتمالی ناشی از هرگونه تعديلات مورد نیاز از بابت موارد فوق به صورتهای مالی مورد گزارش در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۸) پیش پرداختهای سرمایه ای (موضوع یادداشت ۸ توضیحی صورتهای مالی) شامل ۶,۰۵۷ میلیون ریال اقلام راکد و سالانه (خرید دو باب مغازه در مهاباد به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال و خرید زمین بوکان به مبلغ ۱۳۲۲ میلیون ریال) می باشد، در این خصوص موارد ذیل قابل ذکر است:

۱-۸) پیرامون دوباب مغازه خریداری شده (به شماره ۳۸ و ۳۹ پلاک یک از اصلی ۲۳۱۷ بخش ۱۵ مهاباد) در اسفند ۱۳۹۳ از آقای پروین، طبق بند ۳-۱ قرارداد بیع، مبلغ ۵۵۰۰ میلیون ریال به صورت نقدی پرداخت شده



سایر بندهای توضیحی

(۱۳) پاسخ تاییدیه درخواستی از سازمان تامین اجتماعی استان آذربایجان غربی در ارتباط با مسائل بیمه ای مربوط به پروژه ها و سایر مبالغ مربوطه تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نشده و این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه‌های مذکور بر صورتهای مالی را تعیین نماید.

(۱۴) سرفصل های پرداختنی های تجاری و غیر تجاری، پیش دریافتهای و پیش پرداختهای به ترتیب به مبلغ ۸,۰۸۵ و ۱,۰۶۲ و ۱,۲۷۹ میلیون ریال اقلام متفرقه و سایر می باشد که به دلیل عدم دسترسی به مستندات لازم، اظهارنظر نسبت به مبالغ مذکور، برای این موسسه امکان پذیر نبوده است.

(۱۵) سازمان فاقد سیستم کنترل داخلی مناسب جهت صدور چک و واریزی به حسابهای اعضاي نظام مهندسی و اشخاص می باشد به گونه ای که لیست های واریزی براساس لوح فشرده و چک در وجه بانک صادر، و بانک طبق لیست به حسابهای ذی ربط واریز می نماید. در این خصوص کنترلهای موثری بر فرآیند مذکور وجود ندارد. همچنین بدلیل عدم بروزرسانی آیین نامه های مربوط از جمله آیین نامه مالی پیرامون تنخواه گردان، هزینه کرد از محل آن فاقد کنترلهای موثری می باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۱۶) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت مفاد قانون مذبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربیط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش به منظور رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکتها تجاری و موسسات غیر تجاری، امکان ارزیابی رعایت مفاد دستورالعمل فوق برای این موسسه فراهم نشده است.

موسسه حسابرسی آربان محاسب پویا

(حسابداران رسمی)

۱۴۰۰ مهر ۲۰

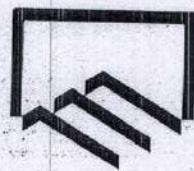
علیرضا فضلزاده

(۸۷۱۵۵۶)



بنام خدا

شماره :
تاریخ :
پیوست :



سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان آذربایجان غربی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند

۱۳۹۹ اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷-۲۴

- صورت مازاد درآمد بر هزینه
- صورت سود و زیان جامع
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در مازاد انباشت
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشت‌های توضیحی

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

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
امیرحسین مرادزاده	رئيس هیات مدیره	
مهندس احمد وطنی	عضو هیات مدیره و خزانه دار	
مهندس حمید شیرمحمدی	نائب رئیس اول هیات مدیره	
مهندس یزدانشیر آذری کیا	نائب رئیس دوم هیات مدیره	
مهندس جعفر هاشم زاده	عضو هیات مدیره و دبیر	
مهندس بهرنگ دیلمقانی	عضو هیات مدیره	
مهندس رسول خراسانی	عضو هیات مدیره	
مهندس فاروق شعفی	عضو هیات مدیره	
مهندس فتح الله فواد مرعشی	عضو هیات مدیره	
مهندس عبدالله امراللهی	عضو هیات مدیره	
مهندس حسن زهی سعادت	عضو هیات مدیره	

ارومیه : خیابان عمار، خیابان حج ، سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

تلفن : ۰۴۴-۹۳۴۷۷۶۹۱ - ۰۳۴۵۸۸۹۱ - ۰۳۴۴۷۰۹۰ - ۰۳۴۵۶۷۲۹ فاکس :

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

صورت مازاد درآمد بر هزینه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸۷,۳۹۵,۴۶۷,۸۵۹	۵۷۰,۰۱۷,۲۶۲,۶۲۳	۴
(۱۷۷,۸۵۸,۳۸۴,۵۳۲)	(۲۴۵,۷۰۴,۱۰۵,۵۹۵)	۵
۱۰۹,۵۳۷,۰۸۳,۳۲۷	۳۲۴,۳۱۳,۱۵۷,۰۲۸	
(۲,۱۲۵,۶۰۴,۲۳۹)	(۱,۹۷۳,۵۵۴,۲۲۱)	۶
۵۹,۷۱۹,۰۸۳,۹۴۶	۶۸,۴۴۹,۳۸۵,۰۲۸	
۱۶۹,۲۵۶,۱۶۷,۲۷۳	۳۹۰,۷۸۸,۹۸۷,۸۳۵	۷

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

مازاد ناچالص درآمد بر هزینه

هزینه های مالی

درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

مازاد خالص درآمد بر هزینه

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت درآمد و هزینه جامع محدود به مازاد درآمد و هزینه دوره و تعدیلات سنت است

لذا صورت درآمد و هزینه جامع ارائه نشده است

وزارت امور اقتصادی
جمهوری اسلامی ایران
دستورالعمل امور مالی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

صورة وضعيت مالي

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

دارایی ها	جمع دارایی های غیر جاری	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
دارایی های ثابت مشهود	۱۳۰,۱۶۲,۴۹۴,۳۳۲	۸	۲۱۱,۵۷۵,۴۱۵,۹۸۳			
دارایی های نامشهود	۱,۰۰۱,۷۸۵,۳۲۹	۹	۱,۲۱۱,۳۲۰,۸۴۷			
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵۶,۳۰۷,۹۷۰,۰۰۰	۱۰	۱۹۶,۳۰۷,۹۷۰,۰۰۰			
سایر داراییها	۲,۷۹۱,۲۴۲,۹۱۹	۱۱	۲,۲۷۹,۷۷۷,۳۱۲			
جمع دارایی های غیر جاری	۲۹۱,۲۶۳,۴۹۲,۵۸۰		۴۱۱,۳۷۴,۴۸۴,۱۴۲			
دارایی های جاری :						
موجودی مواد و کالا	۱,۵۲۲,۳۶۹,۹۲۹	۱۲	۱,۴۵۲,۹۵۷,۳۸۵			
بیش پرداخت ها	۴,۷۸۸,۸۰۰,۴۰۱	۱۳	۸,۸۲۳,۱۴۳,۲۱۰			
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳۸,۸۹۱,۱۸۱,۰۱۴	۱۴	۸۲,۰۱۵,۰۲۷,۹۰۳			
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۵۶,۰۴۰,۹۸۵,۱۹۰	۱۵	۲۷۷,۸۹۱,۰۰۹,۰۵۳			
موجودی نقد	۴۶۲,۹۷۷,۳۹۵,۲۴۰	۱۶	۷۸۷,۷۸۴,۶۴۷,۳۰۷			
جمع دارایی های جاری	۶۶۴,۲۲۰,۷۳۱,۷۷۴		۱,۱۵۷,۹۷۸,۲۸۴,۸۵۸			
جمع دارایی ها	۹۵۵,۴۸۴,۲۲۴,۳۵۴		۱,۰۶۹,۳۵۲,۷۶۹,۰۰۰			
مازاد انباشته	۴۸۱,۰۱۶,۶۵۴,۴۵۷		۸۶۹,۶۰۹,۷۶۳,۳۴۲			
جمع مازاد انباشته	۴۸۱,۰۱۶,۶۵۴,۴۵۷		۸۶۹,۶۰۹,۷۶۳,۳۴۲			
بدھی ها						
بدھی های غیر جاری	۲۵,۷۵۷,۰۷۰,۹۵۴	۱۷	۳۸,۵۳۰,۴۰۷,۹۵۷			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵,۷۵۷,۰۷۰,۹۵۴		۳۸,۵۳۰,۴۰۷,۹۵۷			
جمع بدھی های غیر جاری						
بدھی های جاری						
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۴۱۴,۸۳۹,۸۰۲,۱۴۹	۱۸	۶۳۴,۸۰۷,۷۴۰,۷۴۳			
مالیات پرداختی	۱,۳۸۵,۷۰۲,۰۰۰	۱۹	۱,۳۸۵,۷۰۲,۰۰۰			
تسهیلات مالی	۲۶,۰۵۱,۶۱۳,۴۵۶	۲۰	۱۶,۵۳۸,۶۲۸,۱۰۴			
پیش دریافت ها	۵,۴۳۳,۳۸۱,۳۳۸	۲۱	۸,۴۸۰,۵۲۶,۸۵۴			
جمع بدھی های جاری	۴۴۸,۲۱۰,۴۹۸,۹۴۳		۶۶۱,۲۱۲,۵۹۷,۷۰۱			
جمع بدھی ها	۴۷۳,۹۶۷,۰۵۶۹,۸۹۷		۶۹۹,۷۴۳,۰۰۵,۶۵۸			
جمع حقوق مالکانه و بدھی ها	۹۵۵,۴۸۴,۲۲۴,۳۵۴		۱,۰۶۹,۳۵۲,۷۶۹,۰۰۰			

ر صورت های مالی است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

صورت تغییرات مازاد انباشت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	مازاد انباشته
ریال	ریال
۳۰۳,۰۵۲,۵۵۱,۷۲۲	۳۰۳,۰۵۲,۵۵۱,۷۲۲

مانده در ۹۸/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباها

مانده تجدید ارائه شده در ۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات مازاد انباشته در سال ۱۳۹۸

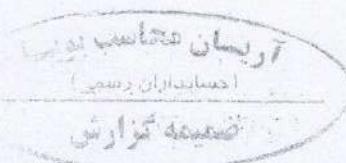
مازاد خالص درآمد بر هزینه گزارش شده در صورتهای مالی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات مازاد انباشته در سال ۱۳۹۹

مازاد خالص درآمد بر هزینه سال ۱۳۹۹

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

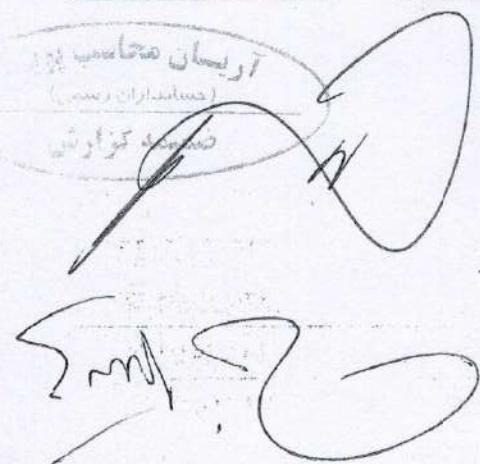
سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

صورت جریان های نقدی

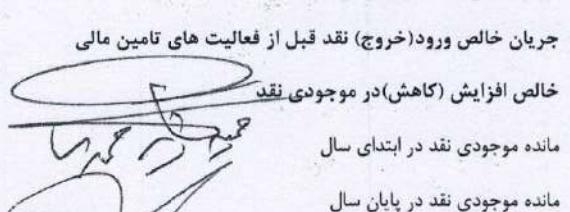
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸۲,۲۰۵,۰۸۹,۸۰۲	۲۸۸,۸۷۷,۱۲۹,۸۴۱	نقد حاصل از عمليات
-	-	پرداخت های نقدی بابت ماليات بر درآمد
۱۸۲,۲۰۵,۰۸۹,۸۰۲	۲۸۸,۸۷۷,۱۲۹,۸۴۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی وسود پرداختی
۸۴۰,۳۵۵,۵۷۲	۲۲,۱۴۷,۸۶۵	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱۴,۳۲۷,۷۶۳,۰۱۶)	(۶۰,۳۵۱,۴۳۶,۶۰۶)	دريافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۴,۷۸۹,۳۵۰)	(۳۷۳,۵۴۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خريد دارایی های ثابت مشهود
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پرداخت های نقدی برای خريد دارایی های نامشهود
۶,۱۲۹,۹۲۶,۰۸۵	-	دريافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۶۲,۳۷۱,۵۷۹,۳۹۱)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دريافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۹,۷۸۳,۸۵۰,۱۰۰)	(۲۰,۷۰۲,۸۲۸,۷۴۱)	وجوه پرداختی (دریافتی) بابت تحصیل سرمایه گذاری
۱۶۲,۴۲۱,۲۳۹,۷۰۲	۲۶۸,۱۷۴,۳۰۱,۱۰۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از تامین مالی
(۱۳,-۰۵۹,۱۴۹,۸۴۷)	(۸,۰۲۷,۷۶۱,۵۲۶)	فعالیت های تامین مالی :
۵۳,۴۶۰,۵۶۱,۱۳۶	۶۴,۶۶۰,۷۱۲,۴۹۳	دريافت تسهيلات
۵۲,۴۰۱,۵۱۰,۲۸۹	۵۶,۶۳۲,۹۵۰,۹۶۷	باز پرداخت اصل تسهيلات
۲۱۴,۸۲۲,۷۴۹,۹۹۱	۳۲۴,۸۰۷,۲۵۲,۰۶۷	سود دریافتی بابت سپرده بانکی
۲۴۸,۱۵۴,۶۴۵,۲۴۹	۴۶۲,۹۷۷,۳۹۵,۲۴۰	جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۴۶۲,۹۷۷,۳۹۵,۲۴۰	۷۸۷,۷۸۴,۶۴۷,۳۰۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

آذربایجان غربی
حسابداران رسماً
تمام شد کتوانش



عمر حسنی
مانده موجودی نقد در ابتدای سال
مانده موجودی نقد در پایان سال



سعید
مانده موجودی نقد در پایان سال



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی در تاریخ ۱۳۷۵/۰۷/۰۱ براساس مصوبه شماره ۴۷۷۵-ق مورخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۸ مجلس شورای اسلامی تأسیس شده است. در حال حاضر سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی که یکی از سازمانهای تابعه شورای مرکزی سازمان نظام مهندسی ساختمان کل کشور محسوب می‌گردد. در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۴ به شماره ثبت ۱۴۴۶ به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۰۵۰۸۶۰ در ادره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری ارومیه نیز به ثبت رسیده است. دارای ۱۹۳۴۴ نفر عضو که ۸۳۵۵ نفر از اعضاء داری پروانه و فعال می‌باشد. سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۰۵۰۸۶۰ بر اساس ماده ۴۲ آئین نامه اجرایی قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان دارای شخصیت حقوقی مستقل و غیرانتفاعی بوده و تابع فواید و مقررات عمومی حاکم بر موسسات غیرانتفاعی می‌باشد. نشانی مرکز اصلی سازمان نظام مهندسی استان آذربایجان غربی و محل فعالیت اصلی آن در شهر ارومیه واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی بر اساس ماده (۲) قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مصوب ۱۳۷۴ درجهت تقویت و توسعه فرهنگ و ارزش‌های اسلامی در معماری و شهرسازی، ترویج اصول معماری و شهرسازی و رشد آگاهی عمومی نسبت به آن و مقررات ملی ساختمان و افزایش بهره وری، بالا بردن کیفیت خدمات مهندسی و نظارت بر حسن اجرای خدمات، ارتقای دانش فنی صاحبان حرفه‌ها در این بخش، تنسيق امور مربوط به مشاغل و حرفه‌های فنی و مهندسی در بخش‌های ساختمان و شهرسازی و الزام به رعایت مقررات ملی ساختمان و ضوابط و مقررات شهرسازی از سوی تمام دستگاه‌های دولتی، شهرداری، سازندگان و تمام اشخاص حقیقی و حقوقی مرتبط با بخش ساختمان فعالیت می‌نماید.

۱-۳- تعداد کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	تعداد کارکنان
نفر	نفر	
۱۳۶	۱۴۰	
۱۳۶	۱۴۰	

آذربایجان غربی
احسابت‌اران رسماً
ضمیمه تقریبی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- درآمد عملیاتی

درآمد ارائه درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

سازمان درآمد خود را مطابق با ماده ۳۷ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان از محل حق عضویت ثابت و درصدی از حق الزحمه دریافتی اعضا بابت ارائه خدمات مهندسی ارجاع شده از طرف سازمان که در سال ۱۳۹۹ به میزان ۵ درصد می‌باشد تامین نموده است.

۳-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۲-۱

دارایی‌های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در بادداشت‌های ۳-۶-۲ و ۳-۶-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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 مستهلاک 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.

۳-۲-۲

استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجراه سرمایه‌ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار شامل عمر مفید برآورده (دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آینین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹) و اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵٪ ساله	روش مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰٪ ساله	روش مستقیم
تاسیسات	۰٪ ساله	روش مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰٪ ساله	روش مستقیم

۳-۲-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل جی شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) یعنی از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متولی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک معکوس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت پاشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

آذربایجان غربی

(جمهوری اسلامی ایران)

تصویب شده توسط

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳-۳- دارایی‌های نامشهود

۳-۳-۱- دارایی‌های نامشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آمده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک	مستقیم
نرم افزارهای رایانه‌ای	٪۰۰۰۰۰	٪۰۰۰۰۰	٪۰۰۰۰۰

۳-۳-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی‌شود.

۳-۴- ذخایر

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

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۴-۱- 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.

آریمان هاشمی
حسابت‌اران (پسندیده)
تمامیه گزارن

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-درآمدهای عملیاتی

درآمد ارائه خدمات از محل ماده ۳۷ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت
ریال	ریال	
۱۴۹,۰۷۲,۷۲۶,۲۰۱	۳۱۸,۶۸۶,۲۱۵,۳۶۲	۴-۱ درصدی از حق الزحمه دریافتی اعضا بابت ارائه خدمات مهندسی
۱۰,۲۷۷,۱۷۱,۷۵۰	۶,۸۹۶,۶۴۳,۴۰۰	۴-۲ حق عضویت و ورودیه اعضا
۱۲۵,۹۶۹,۹۹۴,۷۵۶	۲۳۸,۶۸۸,۵۸۴,۷۹۶	۴-۳ شناسنامه فنی و ملکی ساختمان
۱,۰۶۲,۵۸۵,۴۷۳	۱,۶۴۶,۵۳۷,۶۶۶	۴-۴ ارائه خدمات پژوهشی، فنی و آموزشی
۱۹۵,۵۲۳,۸۷۴	۷۲,۰۴۰,۰۰۰	۴-۵ فروش مواد کمک آموزشی
۸۱۱,۴۴۵,۸۰۵	۴,۰۲۷,۲۴۱,۳۹۸	سایر درآمدها
۲۸۷,۳۹۵,۴۶۷,۸۵۹	۵۷۰,۰۱۷,۲۶۲,۶۲۳	

۴-۱

مانده حساب مزبور مربوط به سهم سازمان از محل حق الزحمه دریافتی اعضا به استناد ماده ۳۷ قانون نظام مهندسی می باشد که تمامی تعریفه های آنان طبق نظر کمیته چهارجانبه و توسط هیئت مدیره تعیین و در مجمع عمومی به تصویب می رسد. درصد حق عضویت متغیر به میزان ۵ درصد از بابت حق الزحمه دریافتی اعضا در پیوشه های خدمات مهندسی، بازرگانی گاز، و برق و.... می باشد.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱۳۵,۵۵۵,۱۸۸,۷۱۲	۳۰۰,۲۹۲,۰۶۱,۰۳۵	درآمد حاصل از خدمات مهندسی
۶,۹۸۸,۷۳۹,۳۴۵	۸,۶۹۲,۳۸۲,۶۸۵	درآمد حاصل از خدمات بازرگانی
۳,۷۷۳,۵۶۸,۳۷۷	۵,۴۹۳,۵۹۶,۷۴۷	درآمد حاصل از کمک بلاعوض مهندسی به سازمان
۲,۱۵۳,۷۱۹,۵۴۱	۲,۹۶۵,۴۶۵,۰۶۳	درآمد حاصل از خدمات تکمیل آپارتمان
۶۰,۲۵۰,۱۲۶	۱,۲۴۲,۷۰۸,۸۳۲	درآمد حاصل از خدمات انتسابات برق
۱۴۹,۰۷۳,۷۳۶,۲۰۱	۲۱۸,۶۸۶,۲۱۵,۲۶۲	

۴-۲

درآمد حق عضویت و ورودیه سال ۱۳۹۹ به ترتیب از بابت حق عضویت اعضا حقیقی به مبلغ ۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، اعضا حقوقی به مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و ورودیه اعضا حقیقی مبلغ ۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و اعضا حقوقی مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال لحاظ گردیده است.

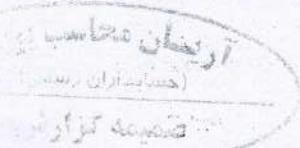
۴-۳

رقم ذکر شده مربوط به سهم سازمان از محل صدور شناسنامه فنی و ملکی ساختمان بوده و دلیل افزایش نسبت به سال قبل افزایش تعریفه و افزایش متراد می باشد.

۴-۴

رقم ذکر شده مربوط به ثبت نام دوره آموزشی و فروش کتب آموزشی طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	۴-۵ فروش مواد کمک آموزشی
ریال	ریال	فروش کتاب
۲,۲۵۶,۷۲۷,۰۰۰	۷۲,۰۴۰,۰۰۰	بهای کتاب های فروش رفته
(۲,۱۶۱,۲۰۳,۱۲۶)	-	
۱۹۵,۵۲۳,۸۷۴	۷۲,۰۴۰,۰۰۰	



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت	
ریال	ریال		
۷۵,۲۷۲,۸۱۹,۵۷۱	۱۱۱,۷۳۲,۴۴۴,۴۴۲	۵-۱	حقوق دستمزد و مزایا
۱۹,۸۶۷,۱۹۲,۳۱۳	۳۰,۳۷۶,۲۹۸,۷۲۲ ✓		بیمه مسئولیت
۱۲,۳۳۱,۳۶۳,۵۷۷	۱۷,۹۰۱,۶۱۳,۱۳۰ ✓		درصد بیمه سهم کارفرما
۱۱,۲۰۲,۳۸۹,۸۳۱	۱۳,۲۳۰,۶۴۷,۸۸۲	۵-۲	حق الجلسات و حق الزحمد
۱۱,۱۳۳,۵۴۶,۱۰۳	۱۸,۵۱۸,۵۲۰,۷۷۸ ✓		کنترل نظارت و کارشناسی
۹,۴۷۵,۶۵۵,۸۰۴	۶,۶۴۵,۹۸۲,۴۲۲		هزینه ورزش و رفاهی
۵,۰۳۷,۷۰۰,۴۰۰	۲,۲۲۸,۱۵۶,۰۱۲ ✓		کمک بلاعوض
۲,۳۰۶,۶۸۳,۶۹۶	۴,۷۳۸,۵۴۱,۱۶۸		مراسم و پذیرایی
۳,۱۶۸,۹۶۵,۹۲۶	۴,۶۹۰,۹۸۲,۱۷۹ ✓		استهلاک
۲,۹۹۵,۷۶۷,۰۰۰	۴,۱۱۴,۰۳۴,۹۴۷		جوايز و هدايا
۲,۹۲۲,۵۰۷,۹۵۰	۲,۸۷۳,۸۷۹,۵۸۱		آب، برق، گاز و پست و تلفن
۲,۸۸۸,۳۰۲,۱۴۹	۱,۷۳۹,۹۰۸,۹۵۹		ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۲,۷۹۳,۵۲۶,۷۸۰	۵,۸۸۷,۳۸۵,۱۲۳		لوازم مصرفی و نوشت افزار
۲,۲۸۹,۲۸۹,۹۴	۹۶,۹۱۷,۰۰۰ ✓		مجموع عمومي ساليانه و گرددهامي و جشن ها
۲,۲۷۴,۵۴۰,۰۰۰	۳,۷۹۰,۷۰۲,۵۰۰ ✓	۵-۳	سراهه حق عضويت شوراي مرکزي
۱,۷۷۸,۸۷۳,۸۰۳	۳,۱۰۱,۳۱۶,۸۰۳		تمميرات و نگهداري ساختمان، تاسيسات و پشتيباني
۱,۳۴۲,۴۸۶,۸۰۰	۷۵۱,۰۱۸,۸۰۰		پشتيباني نرم افزيرها و خدمات کامپيوتری
۱,۲۵۷,۹۰۰,۰۰۰	۵۱۸,۱۴۶,۰۰۰		حق ماموريت
۱,۱۲۷,۹۲۶,۴۶۶	۱,۸۴۳,۳۱۰,۸۰۰		چاپ و آگهی، ونشریه و سالنامه و روزنامه
۱,۰۲۷,۵۰۴,۸۰۴	۹۳۲,۴۱۸,۰۰۰	۵-۴	آموزش و تحقيقات، سمینار و پژوهش
۲,۲۳۶,۸۲۷,۲۲۶	۲,۶۲۱,۸۷۹,۳۲۶		هزينه بزرگداشت روز مهندس
۱۷۷,۸۵۸,۳۸۴,۵۳۲	۲۴۵,۷۴۱,۱۰۵,۵۹۵		ساير هزينه ها

آریانه هاشمی
(مدیر اداری و فنی)

ضمنمه گزار

اعلام شد
اعلام شد

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۴۰,۲۱۰,۷۷۹,۵۸۵	۵۱,۲۸۳,۶۲۰,۷۵۹
۷,۸۶۰,۷۸۴,۷۱۳	۱۰,۶۶۰,۰۳۹,۴۳۲ ✓
۷,۶۰۸,۲۴۵,۷۱۸	۱۲,۱۷۹,۵۱۳,۰۴۹ ✓
۶,۰۹۲,۶۷۳,۴۱۳	۷,۶۵۶,۸۳۵,۶۳۰ ✓
۵,۶۱۶,۱۴۴,۱۲۲	۷,۷۰۶,۱۱۶,۰۶۴
۲,۶۴۱,۲۷۲,۶۹۸	۶,۰۴۳,۸۶۵,۱۸۶
۱,۸۸۶,۸۶۷,۹۰۸	۲,۵۲۲,۵۲۳,۴۹۲
۱,۳۹۷,۵۱۴,۸۰۵	۶,۸۰۳,۱۶۲,۶۲۷
۱,۳۱۴,۸۹۲,۵۸۹	۳,۵۳۰,۳۱۶,۱۳۸
۲۶۲,۳۶۸,۶۹۸	۱۲۸,۴۶۷,۹۷۳
۴۲,۲۷۵,۳۲۲	۲۰۴,۲۶۸,۳۸۴
۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۹۱۵,۷۱۵,۷۰۸
۷۵,۲۷۲,۸۱۹,۵۷۱	۱۱۱,۷۳۲,۴۴۴,۴۴۲

۱-۵ حقوق دستمزد و مزایا

حقوق دستمزد

سالوات و مزایای پایان خدمت کارکنان

اضافه کاری

عیدی و پاداش

کارانه و ارزشیابی

بن و خواربار

حق اولاد

سایر هزینه های پرسنلی

حق مسکن

فوق العاده ماموریت کارکنان

باخرید مرخصی

هزینه تعاون و رفاه کارکنان

سایر هزینه ها و مزایا و فوق العاده

۵-۲ حق الجلسه هیات مدیره و هیئت ریسسه و شورای انتظامی و گروههای تخصصی و حق الزحمه هیئت ریسسه دفاتر نمایندگی و مشاوران می باشد.

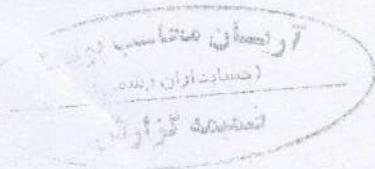
۵-۳ سرانه حق عضویت اعضا به شورای مرکزی می باشد .

۵-۴ هزینه سمینار و دوره های آموزشی و برگزاری کلاسهاي آموزشی و کلیه موارد مرتبط با آموزش و ... می باشد.

۶ هزینه های مالی

کارمزد تسهیلات و حوالجات بانکی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۲,۱۲۰,۶۰۴,۲۲۹	۱,۹۷۳,۰۵۴,۲۲۱
۲,۱۲۵,۶۰۴,۲۲۹	۱,۹۷۳,۰۵۴,۲۲۱



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳,۴۶۰,۶۶۰,۱۲۶	۶۴,۶۶۰,۷۱۲,۴۹۳
۶,۱۲۹,۹۲۶,-۸۵	(۲۲,۱۴۷,۸۶۵)
۱۲۸,۴۹۷,۷۲۵	۳,۸۱۰,۸۲۰,۴۰۰
۵۹,۷۱۹,۰۸۳,۹۴۶	۶۸,۴۴۹,۳۸۵,۰۲۸

درآمد حاصل از سود سپرده گذاری نزد بانک ها

درآمد (زیان) فروش اموال متنقل و غیر متنقل

سایر هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی

آریان مهندسی
(حسابداران و مهندسان)
ضمیمه کزاره

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی
پاداشتای توپستخی، صورت طایی مالی

卷之三

مسنونه السفند ١٣٩٩

卷之三

- ۸-۱ دارایی های ثابت سازمان در پروندهای خطرات احتمالی از پوشش پیمایی برخوردار می باشد

۸-۲ افزایش در دارایی های ثابت مشهود (ازین) مربوط به خرد رسمی دفتر نمایندگی ازمه می باشد

۸-۳ افزایش در دارایی های ثابت شهود (ساختن) مربوط به تعمیرات و تعمیرات اساسی در ساختمان دفتر نمایندگی می باشد

۸-۴ افزایش در دارایی های ثابت شهود (تجهیزات و اثاثه و منصوبات) مربوط به خرد های مورد نیاز دفاتر نمایندگی می باشد

۸-۵ کاهش در دارایی های ثابت مشهود مربوط به فروش اموال مستعمل سازمان می باشد

مکتبہ تحریر

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به ریال)

جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه‌ای	سرقالی محل کسب	۶۲۹,۸۱۷,۱۳۹
۲,۶۷۱,۶۷۹,۲۸۰	۲,۰۳۱,۸۶۲,۱۴۱	-	-	۶۲۹,۸۱۷,۱۳۹
۵۴,۷۸۹,۳۵۰	۴۲,۰۹۴,۵۰۰	-	-	۱۲,۶۹۴,۸۵۰
-	-	-	-	-
۲,۷۲۶,۴۶۸,۶۳۰	۲,۰۷۲,۹۵۶,۶۴۱	-	-	۶۵۲,۵۱۱,۹۸۹
۳۷۳,۵۴۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۱۰۰,۰۸,۶۳۰	۲,۴۴۳,۹۵۶,۶۴۱	-	-	۶۵۶,۰۵۱,۹۸۹
۱,۴۷۷,۹۱۶,۸۷۹	۱,۴۷۷,۹۱۶,۸۷۹	-	-	-
۲۴۶,۷۶۶,۴۲۲	۲۴۶,۷۶۶,۴۲۲	-	-	-
۱,۷۲۴,۶۸۲,۳۰۱	۱,۷۲۴,۶۸۲,۳۰۱	-	-	-
۱۶۴,۰۰۴,۴۸۲	۱۶۴,۰۰۴,۴۸۲	-	-	-
۱,۸۸۸,۶۸۷,۷۸۳	۱,۸۸۸,۶۸۷,۷۸۳	-	-	-
۱,۰۰۱,۷۸۵,۳۲۹	۲۴۹,۲۷۲,۳۴۰	-	-	۶۵۲,۵۱۱,۹۸۹
۱,۲۱۱,۳۲۰,۸۴۷	۵۵۵,۲۶۸,۸۵۸	-	-	۶۵۶,۰۵۱,۹۸۹

ماشه در ابتدای سال ۹۸

افزایش

و اکثار شده

ماشه در پایان سال ۹۸

افزایش

ماشه در پایان سال ۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

ماشه در ابتدای سال ۹۸

استهلاک

ماشه در پایان سال ۹۸

استهلاک

ماشه در پایان سال ۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

تریان مهندسی
(حسابداران رسمی)

دستیعه گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۱۰- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت شبه پاسداران
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات شعبه داشکده
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تجارت بازار ۱۸۵۰۰۶
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تجارت بازار ۱۴۱۸۵۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تجارت بازار ۲۲۱۸۵۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تجارت بازار ۳۰۱۸۵۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تجارت بازار ۴۹۱۸۵۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تجارت بازار ۵۷۱۸۵۰
۳۰۷,۹۷۰,۰۰۰	۳۰۷,۹۷۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت بازرسی فنی آرمان
۱۵۶,۳۰۷,۹۷۰,۰۰۰	۱۹۶,۳۰۷,۹۷۰,۰۰۰	

- ۱۱- سایر داراییها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲,۶۵۱,۵۲۸,۲۱۸	۱,۶۶۶,۳۱۴,۳۹۲	پیش پرداخت‌های بلند مدت کارمزد و تسهیلات
۱۳۹,۷۰۴,۷۰۱	۶۱۳,۴۶۲,۹۲۰	سایر داراییها
۳,۷۹۱,۲۴۲,۹۱۹	۲,۲۷۹,۷۷۷,۳۱۲	جمع

- ۱۲- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱,۰۷۰,۸۶۵,۵۰۸	۱,۴۵۳,۹۵۷,۳۸۵	موجودی کتاب
۴۵۱,۵۰۴,۴۲۱	.	سایر موجودی‌ها
۱,۵۲۲,۳۶۹,۹۲۹	۱,۴۵۳,۹۵۷,۳۸۵	

آریانا نهضت
(سهامداران رسمی)

تصویری

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- پیش پرداخت‌ها :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت	
ریال	ریال		
۴,۵۲۹,۰۰۰,۴۰۱	۶,۴۶۶,۸۴۳,۲۱۰	۱۳-۱	پیش پرداخت به شرکت‌ها و اشخاص
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰		و دیمه اجره زمین و ساختمان
۱۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۳-۲	سایر پیش پرداخت‌ها
۴,۷۸۸,۸۰۰,۴۰۱	۸,۸۲۲,۱۴۳,۲۱۰		جمع

۱۳-۱: پیش پرداخت به شرکت‌ها و اشخاص شامل اقلام زیر می‌باشد

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
ریال	ریال		
۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰		موسسه تدبیر سبز
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		لوازم اداری عباس زاده
۵۷۸,۳۲۱,۱۱۵	۵۷۸,۳۲۱,۱۱۵		شرکت ساختمانی مهراب توان
۳۴۸,۶۰۱,۳۳۰	۳۴۸,۶۰۱,۳۳۰		شرکت فن آوران اطلاعات
۳۵۸,۹۴۸,۸۰۰	۴۸۸,۷۷۳,۴۴۰		همکاران سیستم
.	۱,۷۹۴,۹۲۶,۷۰۰		شرکت برناهوش الکتریک
.	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت پویا اندیشان راه آینده
.	۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰		(خوی) مبلمان زیتون
۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت توسعه هوش موازی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		مهندس رضا دهقانی
۶۱۳,۱۲۹,۱۵۶	۹۵۹,۲۲۰,۶۲۵		سایر موارد
۴,۵۲۹,۰۰۰,۴۰۱	۸,۸۲۲,۱۴۳,۲۱۰		جمع

۱۳-۲: سایرپیش پرداخت‌ها شامل اقلام زیر می‌باشد

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
ریال	ریال		
.	۶۷۰,۵۰۰,۰۰۰		سامان داسیوند - پارکشن بوکان
.	۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰		احمد صادقی - ستگ نمای شاهین در
.	۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰		شکرالله حاجی بایبری
.	۳۱۹,۸۰۰,۰۰۰		سایر موارد
.	۲,۲۴۶,۳۰۰,۰۰۰		جمع

آریسان مهندسی
(حسابداران درجه
ضمنیه گزارش)

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت	شرح
ریال	ریال		
۴,۵۳۹,۴۰۷,۵۸۴	۴,۸۹۳,۵۱۹,۶۹۱	۱۴-۱	اسناد دریافتی تجاری
۱۷,۹۱۴,۲۹۰,۶۳۲	۳۵,۱۰۹,۴۰۵,۸۴۹	۱۴-۲	حسابهای دریافتی تجاری
۱۶,۳۳۷,۴۸۲,۷۹۸	۴۲,۰۱۲,۶۰۲,۶۶۳	۱۴-۳	حسابهای دریافتی غیرتجاری
۳۸,۸۹۱,۱۸۱,۰۱۴	۸۲,۰۱۵,۵۲۷,۹۰۳		جمع

۱۴-۱ اسناد دریافتی از سایر مشتریان به شرح ذیل است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	شرح
ریال	ریال	
۱,۳۹۴,۳۳۹,۴۳۰	۰	قاسم کریمی یوسف آباد
۳۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	شرکت سنم
.	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه کوثر
۲,۸۴۷,۵۶۸,۱۵۴	۳,۲۱۳,۵۱۹,۶۹۱	سایر
۴,۶۳۹,۴۰۷,۵۸۴	۴,۸۹۳,۵۱۹,۶۹۱	جمع

۱۴-۲ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قبل تفکیک می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت	شرح
ریال	ریال		
۴,۲۵۵,۹۴۶,۸۰۵	۷,۵۲۵,۷۶۳,۹۶۳	۱۴-۲-۱	اعضای سازمان
.		۱۴-۲-۲	دفاتر نمایندگی و استان
۱۱,۲۵۷,۶۳۲,۱۳۹	۱۶,۱۲۱,۲۷۱,۱۸۵	۱۴-۲-۳	سایر بدھکاران تجاری
۳۰۱,۰۵۹,۱۱۹	۸,۸۶۴,۴۶۳,۹۳۹		حسابهای دریافتی - نقشه
۱,۵۱۴,۴۱۸,۶۸۷	۱,۹۲۱,۶۲۶,۵۶۸		اسناد و اخواست شده
۴۹۹,۵۲۱,۸۸۲	۵۹۰,۵۷۸,۱۹۴		دریافتی بیمه مستولیت
۸۵,۷۰۲,۰۰۰	۸۵,۷۰۲,۰۰۰		سایر
۱۷,۹۱۴,۲۹۰,۶۳۲	۳۵,۱۰۹,۴۰۵,۸۴۹		جمع
۱۷,۹۱۴,۲۹۰,۶۳۲	۳۵,۱۰۹,۴۰۵,۸۴۹		

آریسان محاسبه دفتر
(حسابداران زینده)

محاسبه تجزیه

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی هفت‌می به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۲-۱ حسابهای دریافتی از اعضای سازمان به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	شرح
ریال	ریال	
.	۷۱۰,۷۶۱,۲۳۵	فخر آناهیتا
۶۱۷,۲۹۲,۹۹۸	۶۹۹,۶۵۲,۷۶۱	متفرقه - سایر
۵۳۹,۸۹۲,۳۶۹	.	اروم پیوند
۳۰۵,۹۶۲,۰۰۲	.	محیط بنا اثر
۲,۷۹۲,۷۹۹,۴۳۶	۶,۱۱۵,۳۴۹,۹۶۷	سایر به تعداد ۱۳۸۳ نفر از اعضا
۴,۲۵۵,۹۴۶,۸۰۵	۷,۰۲۵,۷۶۳,۹۶۳	جمع

۱۴-۲-۲ حسابهای دریافتی از دفاتر نمایندگی و استان به شرح ذیل می‌باشد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	شرح
ریال	ریال	
۲۵۱,۵۷۴,۵۱۲,۸۹۳	۳۳۴,۸۵۲,۷۵۸,۸۹۷	نظام مهندسی استان
۶,۷۰۲,۱۰,۹۶۶	۷,۲۵۳,۴۱۷,۲۹۷	نظام مهندسی بوکان
۵,۳۸۶,۴۱۷,۸۳۸	۴,۱۴۲,۸۹۸,۱۰۰	نظام مهندسی خوی
۳,۵۸۰,۰۴۵,۰۴۰	۴,۴۷۶,۴۲۳,۵۹۳	نظام مهندسی چایپاره
۴,۰۴۷,۱۴۶,۷۶۷	۴,۵۷۸,۱۳۷,۷۴۷	نظام مهندسی مهاباد
۳,۷۱۰,۵۹۵,۲۴۹	۲,۶۵۶,۹۶۳,۲۰۴	نظام مهندسی میاندوآب
۲,۵۸۴,۲۴۷,۹۵۷	۲,۲۷۶,۷۰۵,۸۰۶	نظام مهندسی ماکو
۲,۱۸۷,۹۱۲,۷۷۱	۳,۱۷۱,۸۱۶,۲۲۰	نظام مهندسی نقده
۱,۸۳۲,۱۳۰,۲۱۱	۱,۱۴۶,۹۷۰,۵۴۷	نظام مهندسی شاهین دز
۱,۷۹۸,۳۴۹,۵۴۱	۳,۶۶۲,۷۶۵,۸۴۶	نظام مهندسی سردشت
۱,۷۷۰,۰۱۵,۳۶۸	۱,۴۳۸,۶۹۳,۹۹۳	نظام مهندسی پیرانشهر
۱,۴۱۱,۷۰۰,۳۹۲	۱,۴۶۹,۹۶۰,۱۴۸	نظام مهندسی تکاب
۱,۳۸۶,۴۲۸,۲۷۸	۶۸۱,۱۷۹,۰۸۷	نظام مهندسی سلاماس
۱,۲۴۱,۴۸۲,۰۱۶	۵۸,۰۶۹,۶۲۲	نظام مهندسی پلدشت
۱,۲۰۱,۸۵۸,۱۳۰	۵۱۲,۳۵۹,۰۶۱	نظام مهندسی سوط
۹۴۴,۹۲۱,۲۸۲	۶۱۸,۵۱۳,۴۹۴	نظام مهندسی اشنویه
	۱۴,۹۴۶,۲۷۴,۷۷۴	نظام مهندسی ارومیه
۲۹۱,۴۶۰,۴۲۴,۶۹۹	۳۸۷,۶۴۴,۴۳۸,۴۳۶	جمع
-۲۹۱,۴۶۰,۴۲۴,۶۹۹	-۳۸۷,۶۴۴,۴۳۸,۴۳۶	۱۸-۲-۱ تهاتر با باداشت

۱۴-۲-۳ حسابهای دریافتی اسایر بدنه کاران تجاری به شرح ذیل می‌باشد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	شرح
ریال	ریال	
۱۰,۰۷۹,۴۳۰,۵۰۵	۱۵,۰۵۹,۵۶۰,۹۷۵	سازمان مسکن شهرسازی
۱,۱۷۸,۲۰۱,۶۳۴	۱,۰۶۱,۷۱۰,۲۱۰	سایر موارد
۱۱,۲۵۷,۶۳۲,۱۳۹	۱۶,۱۲۱,۲۷۱,۱۸۵	جمع

سازمان نظام مهندسی ساختمان
(حسابداران و مهندسین)
تعدادیه گزارش اولیه

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۳-سایر حسابها و استاد دریافتني:

شرح	بادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		ریال	ریال
کارکنان		۵,۵۴۴,۶۰۶,۲۶۲	۹,۷۸۲,۰۴۰,۹۸۸
حسابهای دریافتني متفرقه غیر تجاری	۱۴-۳-۱	۲۶,۴۶۷,۹۹۶,۱۰۱	۶,۵۵۲,۹۴۱,۸۱۰
جمع		۴۲,۰۱۲,۶۰۲,۳۶۳	۱۶,۳۳۷,۴۸۲,۷۹۸

۱۴-۳-۱ خسابهای دریافتني متفرقه غیر تجاری به شرح ذيل می باشد

شرح	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
محسن خدادوست	۴,۲۴۷,۶۲۱,۷۶۹	
صندوق حمایتی	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان مسکن و شهرسازی	۹۱۷,۹۹۲,۴۶۶	۹۱۷,۹۹۲,۴۶۶
تسهیلات اعطایی به کارکنان	۲۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
مالیات ارزش افزوده	۱,۳۴۲,۶۳۳,۱۶۶	۱,۲۹۰,۳۸۷,۳۹۱
سایر موارد	۱,۷۰۹,۷۴۸,۷۰۰	۸۴۵,۵۶۱,۹۵۲
جمع	۳۶,۴۶۷,۹۹۶,۱۰۱	۶,۵۵۲,۹۴۱,۸۱۰

آریان مهندسی پویا
 (حسناورد آریان رسمی)

تمدیدگر گروه اثنا

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱۵۶,۰۴۰,۹۸۵,۱۹-	۲۷۷,۸۹۱,۰۰۹,۰۵۳
۱۵۶,۰۴۰,۹۸۵,۱۹-	۲۷۷,۸۹۱,۰۰۹,۰۵۳

سپرده‌های کوتاه مدت بانکی

۱۶- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۴۶۲,۹۱۴,۴۱۵,۲۴۰	۷۸۷,۵۴۶,۰۴۷,۳۰۷
۶۲,۹۸۰,۰۰۰	۲۳۸,۶۰۰,۰۰۰
۴۶۲,۹۷۷,۳۹۵,۲۴۰	۷۸۷,۷۸۴,۶۴۷,۳۰۷

موجودی نقد بانکها

موجودی صندوق و تیخواه گردانها

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۱۹,۰۴۷,۷۳۲,۶۷۳	۲۵,۷۵۷,۰۷۰,۹۵۴
(۱۷۵,۸۸۴,۹۹۰)	(۱,۸۱۵,۷۷۲,۸۷۸)
۶,۸۸۵,۲۲۲,۲۷۱	۱۴,۵۸۹,۱۰۹,۸۸۱
۲۵,۷۵۷,۰۷۰,۹۵۴	۳۸,۵۳۰,۴۰۷,۹۵۷

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال

تریان مهاسبه و بود
(حسابداران رسمی)
نماینده گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

دادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۱۸ پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها

شرح	دادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		ریال	ریال
۱۸-۱ پرداختنی‌های تجاری			
استاد پرداختنی	۱۸-۱-۱	۱۲۱,۹۷۹,۶۰۰	۴۴۲,۱۴۴,۳۷۷
حساب های پرداختنی-تامین کنندگان خدمات	۱۸-۱-۲	۲۰۸,۱۵۳,۸۸۳,۴۴۰	۱۱۹,۹۸۲,۲۱۰,۱۴۳
حساب های پرداختنی-سایر اشخاص		۳۹۵,۳۵۸,۴۴۴,۴۱۷	۲۶۴,۸۷۰,۰۱۹,۱۹۸
		۶۰۳,۶۴۴,۳۰۷,۴۵۷	۳۸۵,۲۹۴,۳۷۳,۷۱۸
۱۸-۲ پرداختنی‌های غیرتجاری :			
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۱۸-۲-۱	۱۵,۳۴۶,۰۸۷,۳۸۸	۹,۴۰۶,۳۱۶,۰۱۵
متفرقه		۶,۰۹۲,۰۶۸,۰۲۱	۶,۱۴۸,۲۸۳,۴۶۹
بیمه البرز		.	۵,۶۹۷,۴۰۰,۰۰۰
شرکت ها، ادارات و دفاتر نمایندگی	۱۸-۲-۲	۷۴۶,۷۹۵,۵۰۰	۲,۹۷۲,۱۹۵,۴۸۹
بیمه حقوق و دستزد		۲,۲۶۴,۰۳۵,۵۸۴	۱,۴۲۹,۰۲۳,۱۷۲
سپرده دیگران نزد ما (حسن انجام کار)		۱,۷۴۶,۰۳۱,۶۶۶	۹۰۳,۶۳۴,۰۷۷
بیمه مستولیت مهندسین		۵۲۴,۸۰۷,۴۴۷	۶۶۵,۶۱۳,۸۲۷
سپرده حق بیمه پیمانکاران		۲۲۲,۲۸۷,۰۰۹	۲۲۲,۲۸۷,۰۰۹
بیمه قراردادها و پیمانکاران		۳۸۵,۷۸۱,۸۲۵	۲۰۵,۷۸۲,۶۷۴
مالیات حقوق		۶۶۰,۶۸۱,۱۷۴	۱۳۸,۳۷۸,۱۶۰
بیمه کوثر		۷۰۸,۰۹۹,۰۰۴	
حقوق و مزایای پرداختنی پرسنل		۲۵۲,۸۸۴,۰۷۱	۱۵۶,۳۱۶,۶۱۷
مالیات تبصره ماده ۸۶		۲۲۹,۹۴۸,۰۰۲	۱۰۶,۵۱۵,۴۳۸
سایر بستانکاران		۱,۹۹۳,۴۲۶,۰۹۵	۱,۴۹۳,۶۸۲,۴۸۴
		۳۱,۱۶۳,۴۲۲,۲۸۶	۲۹,۵۴۵,۴۲۸,۴۳۱
		۶۳۴,۸۰۷,۷۷۰,۷۴۳	۴۱۴,۸۳۹,۸۰۲,۱۴۹

آذربایجان
حسابات ایران (رسمنی)

نماینده شعبه آذربایجان

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۱ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
ناظرین ارجاع نظارت	۱۲۷,۹۴۹,۳۱۰,۱۴۲	۵۷,۶۹۵,۲۰۲,۲۷۴۹
مالکین	۵۱,۰۳۰,۳۴۰,۷۲۳	۴۲,۶۷۷,۳۶۱,۸۵۰
ناظرین نقشه برداری و تفکیک	۱۵,۰۶۲,۸۷۷,۰۷۶	۹,۲۸۲,۰۱۴,۴۷۸
اعضای سازمان	۴,۵۰۰,۷۰۷,۳۵۱	۳,۴۲۹,۰۱۵,۶۶۲
ناظرین گزارش	۲,۷۰۴,۰۲۹,۴۸۳	۲,۳۹۷,۳۶۲,۳۱۰
پرداختی ناظرین نقشه بردار	۱,۹۵۴,۶۹۷,۸۹۷	۱,۹۱۴,۷۲۶,۴۸۶
پرداختی تفکیک آبار تمان	۱,۳۰۷,۳۱۸,۰۳۸	۸۴۲,۲۲۷,۰۵۷
پرداختی ناظرین ژئوتکنیک	۳۷۲,۸۱۸,۱۸۳	۳۶۳,۱۸۸,۷۸۹
ناظران برق رسانی	۴۲۱,۰۴۶,۰۵۹	۲۷۷,۰۴۶,۵۳۰
پرداختی نظارت عالیه	۳۸۱,۴۸۶,۷۷۹	۳۸۱,۴۸۶,۷۷۹
پرداختی کارشناسان ماده ۲۷	۳۳۱,۸۹۳,۲۱۰	۳۳۱,۸۹۳,۲۱۰
پرداختی طراحی	۲۰۵,۹۷۵,۰۶۷	۲۰۵,۹۷۵,۰۶۷
سایر موارد	۱,۹۲۶,۳۸۲,۹۳۲	۱۹۸,۰۷۹,۱۶۵
جمع	۲۰۸,۱۵۳,۸۸۳,۴۴۰	۱۱۹,۹۸۲,۲۱۰,۱۴۳

۱۸-۱-۲ سایر حسابهای پرداختی

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
مالکین - متلاطیان پروانه ساختمانی	۲۶۸,۱۵۹,۶۵۳,۷۲۲	۱۶۵,۰۲۴,۴۳۲,۳۲۸
اعضا	۴۲,۶۰۹,۰۵۲,۲۴۴	۴۲,۵۷۱,۸۵۹,۴۴۶
وجوه واریزی نامشخص	۴۱,۰۳۶,۵۹۰,۷۰۷	۱۹,۹۴۸,۴۳۶,۹۶۶
احداث ساختمان ۱۲٪	۲۴,۳۹۳,۸۷۰,۰۴۵	۲۴,۳۹۵,۲۶۵,۳۶۳
مشاورین	۱۲,۲۱۲,۸۲۵,۸۲۸	۷,۵۳۶,۹۱۲,۹۱۲
صندوق رفاه و حمایتی اعضا	۴,۸۲۷,۹۰۱,۴۵۸	۴,۸۲۷,۹۰۱,۴۵۸
سایر موارد	۱,۱۱۸,۵۵۰,۴۱۳	۶۵,۲۱۰,۷۲۵
جمع	۳۹۵,۳۵۸,۴۴۴,۴۱۷	۲۶۴,۸۷۰,۰۱۹,۱۹۸

آریان محاسبه بودجه

(حسابداران رسمی)

ضمیمه گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۲-۱ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

شرح	بادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
شورای مرکزی و دفاتر		۳۸۸,۲۵۵,۶۱۰,۹۳۶	۲۹۴,۲۹۶,۹۹۷,۱۸۸
کانون اگهی ایلیا		۱۳۲,۵۰۲,۰۰۰	۱۳۲,۵۰۲,۰۰۰
سایر موارد(اقلام کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال)		۲,۱۲۱,۰۰۰	۲,۱۲۱,۰۰۰
جمع		۳۸۸,۳۹۱,۲۳۳,۹۳۶	۲۹۴,۴۳۲,۶۲۰,۱۸۸
تهران با بادداشت ۱۴-۲-۲		(۳۸۷,۶۴۴,۴۲۸,۴۳۶)	(۲۹۱,۴۶۰,۴۲۴,۶۹۹)
		۷۴۶,۷۹۵,۰۰۰	۲,۹۷۲,۱۹۵,۴۸۹

آریان محاسب پویی
(حسابداران رسمی)

صادمیت کنوارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی
ناداشتیهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(بالغ به ریال)

۱۹- مالیات پرداختی

مالیات

سال مالی	سود (زین) ابرازی	مالیات ابرازی	درآمد مشغول	شخصی	قدطی	بوداختی	مالیات پرداختی	نحوه تشخیص
۱۳۹۸	۸۰,۶۵,۵۲۴	۵۵,۹۷۱,۲۹۰	۵۵,۹۷۱,۲۹۰	۵۵,۹۷۱,۲۹۰	۱۱۹,۵۳۸,۰۰۰	۱۱۹,۵۳۸,۰۰۰	۵۵,۹۷۱,۲۹۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۷۴,۳۱۶,۸۶	۵۵,۹۷۱,۲۹۰	۵۵,۹۷۱,۲۹۰	۵۵,۹۷۱,۲۹۰	۲۸۸,۱۱۲,۸۲۴۹	۲۸۸,۱۱۲,۸۲۴۹	۲۸۸,۱۱۲,۸۲۴۹	رسیدگی به دفاتر
	۷۴,۳۱۶,۸۶	۵۵,۹۷۱,۲۹۰	۵۵,۹۷۱,۲۹۰	۵۵,۹۷۱,۲۹۰	۲۱۰,۴۰۷,۰۲۰	۲۱۰,۴۰۷,۰۲۰	۲۱۰,۴۰۷,۰۲۰	رسیدگی به دفاتر
	۷۴,۳۱۶,۸۶	۵۵,۹۷۱,۲۹۰	۵۵,۹۷۱,۲۹۰	۵۵,۹۷۱,۲۹۰	۱,۳۸۵,۷۰۰	۱,۳۸۵,۷۰۰	۱,۳۸۵,۷۰۰	رسیدگی به دفاتر
	۷۴,۳۱۶,۸۶	۵۵,۹۷۱,۲۹۰	۵۵,۹۷۱,۲۹۰	۵۵,۹۷۱,۲۹۰	۱,۴۷۷,۰۵۰	۱,۴۷۷,۰۵۰	۱,۴۷۷,۰۵۰	رسیدگی به دفاتر
	۷۴,۳۱۶,۸۶	۵۵,۹۷۱,۲۹۰	۵۵,۹۷۱,۲۹۰	۵۵,۹۷۱,۲۹۰	۰	۰	۰	درست رسیدگی
	۷۴,۳۱۶,۸۶	۵۵,۹۷۱,۲۹۰	۵۵,۹۷۱,۲۹۰	۵۵,۹۷۱,۲۹۰	۰	۰	۰	تسویه شده است
	۷۴,۳۱۶,۸۶	۵۵,۹۷۱,۲۹۰	۵۵,۹۷۱,۲۹۰	۵۵,۹۷۱,۲۹۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
	۷۴,۳۱۶,۸۶	۵۵,۹۷۱,۲۹۰	۵۵,۹۷۱,۲۹۰	۵۵,۹۷۱,۲۹۰	۱,۳۸۵,۷۰۰	۱,۳۸۵,۷۰۰	۱,۳۸۵,۷۰۰	

۱-۹۱ مالیات عملکرد سازمان تا پایان سال ۹۵ قطعی و تسویه شده است. مالیات سال ۹۷ قطعی و تسویه شده است.
۱-۹۲ با توجه به مفاد بندی ماهه ۱۳۹۹ ق.م در ماهی اعلانی سازمان معاف از مالیات می باشد.

امیرلیکان شعبه امام حسن (ع) شنبه
(حسابداران ایام نور)

تمامی عده گزار شد

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالک
سال هشتاد و سه (۱۳۹۹)

۲۰-تسهیلات عالی :

۱۷. دی ۱۳۹۰

رتبه	نوع قرارداد	سود سهمیه‌ای اعاده اقساطی اوپن	سود سهمیه‌ای اعاده اقساطی آخرین قسط	اصل تسهیلات	سود تسهیلات	برداشتی تسهیلات	جمع بودجه‌ها	مبلغ هر قسمط	لائمه تاسیسه تسهیلات
۱	فروش اقساطی	۱۳۷۰/۱۱/۱۵	۱۳۷۰/۱۱/۱۵	۰	۹۰	۰	۱۲۶۰	۰	۱۲۶۰/۱۱/۱۵
۲	مرابحة	۱۳۷۰/۱۱/۲۵	۱۳۷۰/۱۱/۲۵	۰	۳۶	۰	۹۰	۰	۹۰/۱۳۷۰/۱۱/۲۵
۳	فروش اقساطی	۱۳۷۰/۱۲/۱۵	۱۳۷۰/۱۲/۱۵	۰	۹۰	۰	۱۵۷۰	۰	۱۵۷۰/۱۳۷۰/۱۲/۱۵
جمع		۴۸۷۰	۴۸۷۰	۰	۲۷۶	۰	۳۷۱۰	۰	۳۷۱۰

۱۲-بیش دریافت ها:

سلیمان
آزاد ایرانی
دانشگاه صنعتی
پژوهش کوثر
پژوهه البرز
پژوهه تهران
قسم کربلایی پوشش آزاد

پیش گردید و همچنان که صفتی مربوط به اولین های دوره اموزشی می باشد

١٧٩٨	١٧٩٩
جـ	جـ
٢٠٩١.١٩٢٥.	٢٠٩١.١٩٣٦.
١٠.....	١٠.....
٤٠١.....	٤٠١.....
٢٩٣٦.٢٩٤٦.١٥٩	٢٩٣٦.٢٩٤٦.١٥٩
٩٩٥.٨١٩٥٩	٩٩٥.٨١٩٥٩
٤٠٩٦.٣٨١.٢٧٨	٤٠٩٦.٣٨١.٢٧٨

فیض‌الله گلزاری

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۱۳۹۹ اسفند

۱۳۹۸	۱۳۹۹	۲۲ تغییرات سنواتی
۵,۶۸۰,۳۶۴,۹۷۳	-	بستن حساب وجه نامشخص سال ۹۴ طبق مصوبه
۲,۲۹۲,۳۳۹,۶۴۰	-	بستن حساب وجه نامشخص سال ۹۵ طبق مصوبه
۱,۲۸۸,۳۸۰,۵۷۹	-	بستن حساب وجه نامشخص سال ۹۶ طبق مصوبه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بستن حساب ۹۲ مهندسین
(۳,۶۳۱,۲۷۶,۷۷۸)	-	علی الحساب پرداختی به امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد
(۲,۹۱۱,۶۰۰,۰۰۰)	-	ماهه التفاوت سنوات کارکنان تا سال ۹۸
۵۳,۱۴۹,۷۴۰-	۵۲۴,۳۷۷,۲۰۲	تسویه مالیات عملکرد سال ۹۷
<u>۹,۲۰۷,۹۳۶,۸۵۰</u>	<u>(۲,۶۹۵,۸۷۸,۹۵۰)</u>	سایر موارد

-۲۳- نقد حاصل از عملیات

صورت تطبیق مازاد (کسری) درآمد عملیاتی یا جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	تغییرات درآمد بر هزینه عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۹,۲۵۶,۱۶۷,۲۷۳	۳۲۴,۳۱۲,۱۵۷,۰۲۸	مازاد درآمد بر هزینه عملیاتی
<u>۱۶۹,۲۵۶,۱۶۷,۲۷۳</u>	<u>۳۲۴,۳۱۲,۱۵۷,۰۲۸</u>	
۶,۷۰۹,۳۳۸,۲۸۱	۱۲,۷۷۳,۳۳۷,۰۰۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲,۹۱۵,۱۱۵,۱۳۴	۲,۶۶۸,۳۴۸,۷۱۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	خالص درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی
<u>۹,۶۲۴,۴۵۳,۴۱۵</u>	<u>۱۵,۴۴۱,۶۸۵,۷۱۵</u>	جمع تغییرات
(۴,۶۱۸,۳۹۹,۱۴۹)	(۱۷,۴۴۹,۲۲۷,۳۲۴)	تغییرات در سرمایه در گرددش:
(۳۲۴,۵۶۰,۰۴۶)	(۴,۰۴۴,۳۴۲,۸۰۹)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۴۶۶,۳۶۶,۱۲۴)	۶۸,۴۱۲,۵۴۴	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴۸,۳۷۰,۸۳۱,۴۲۶	۲۱۹,۹۶۷,۹۳۸,۰۹۴	کاهش (افزایش) موجودی کالا
۲,۲۱۸,۰۶۲,۴۰۰	۳,۰۴۷,۱۴۵,۰۱۶	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-۴۱,۸۵۰,۰۹۹,۳۹۳	۷۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
<u>۳,۳۲۴,۴۶۹,۱۱۴</u>	<u>۱۹۸,۵۴۲,۷۸۱,۰۰۵</u>	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
<u>۱۸۲,۲۰۵,۰۸۹,۸۰۲</u>	<u>۵۳۸,۲۹۷,۶۲۳,۷۴۸</u>	جمع تغییرات در سرمایه در گرددش
-	-	نقد حاصل از عملیات

-۲۴- مقایسه بودجه و عملکرد

انحراف	بودجه مصوب	عملکرد واقعی	عنوان
ریال	ریال	ریال	
۱۶۱,۹۷۳,۲۴۸,۳۹۸	۴۷۶,۵۸۳,۵۵۷,۰۰۵	۶۳۸,۵۵۶,۰۰۶,۲۰۳	درآمدها
۲۲۸,۸۱۵,۷۳۹,۴۳۷	(۴۷۶,۵۸۳,۵۵۷,۰۰۵)	(۲۴۷,۷۶۷,۸۱۸,۳۶۸)	هزینه ها
<u>۳۹۰,۷۸۸,۹۸۷,۸۳۵</u>	<u>-</u>	<u>۳۹۰,۷۸۸,۹۸۷,۸۳۵</u>	

آریان محاسب پویا
(حسابداران، ریاضی)

ضمیمه گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۲۵ تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، سازمان هیچگونه تعهد سرمایه‌ای و بدهی احتمالی ندارد.

-۲۶ مدیریت سرمایه و ریسک‌ها:

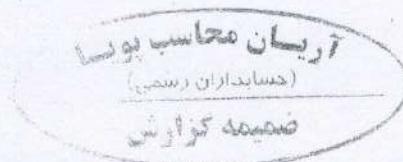
کمیته مدیریت ریسک، تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تشکیل نگردیده است. لذا تا تاریخ مذکور مسئولیت‌های این کمیته در خصوص بررسی نسبت‌های اهرمی، تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی، مدیریت ریسک اعتباری و نقدینگی انجام نگرفته است.

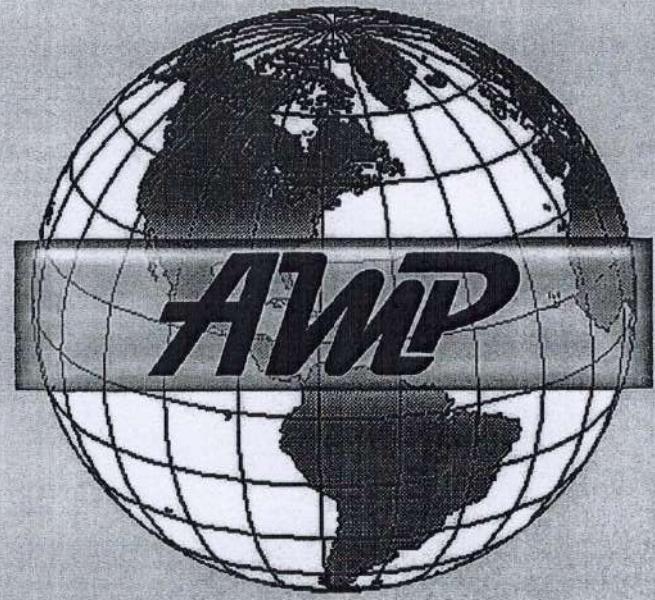
-۲۷ رویدادهای بعدازتاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که مستلزم تغییر صورت‌های مالی باشد، لکن به سبب میزان اهمیت افشا آن ضروری باشد بعد از تاریخ ترازنامه به وقوع نپیوسته است

-۲۸ معاملات با اشخاص وابسته

با توجه به نوع فعالیت سازمان، کلیه دریافت‌های انجام شده از اعضاء اعم از سهم سازمان از نظارت مهندسی و حق عضویت طی سال مورد گزارش، طبق استانداردهای حسابداری از نوع معاملات با اشخاص وابسته نلقی میگردد که طبق ضوابط مصوب شورایعالی سازمان در شرایط عادی عملیاتی و به صورت یکسان برای کلیه اعضا انجام شده است. غیر از معاملات مذکور که به طور کامل در بادداشت توضیحی ۱۷-۱ افشا شده، سازمان هیچگونه معامله دیگری با اشخاص وابسته نداشته است





**ARIAN MOHASEB POOYA AUDIT
INSTITUTION**
Certified Public Accountants (IACPA)