

گزارش حسابرس مستقل

به اعضاء محترم مجمع عمومی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی
فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
صورت مازاد درآمد بر هزینه	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات مازاد انباشته	۴
صورت جریانهای نقدی	۵
تاریخچه	۶
اهم رویه های حسابداری	۶ الی ۸
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی	۹ الی ۲۹



شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی اعضای 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورتهای مازاد درآمد بر هزینه، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره سازمان است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب میکند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را بگونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی بمنظور 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 رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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



دفتر ۲: میدان صادقیه، بلوار فردوس شرق، خیابان ولیعصر،

خیابان اعتمادیان، پلاک ۲۷، واحد ۱۰ کد پستی: ۱۳۸۱۷۹۸۵۹۳

نمابر: ۴۴۰۶۶۳۷۰

تلفن: ۴۴۰۰۲۴۷۲-۳

Email: FKhalili_iacpa@yahoo.com

دفتر ۱: خیابان شهید مطهری، خیابان شهید علی اکبری، خیابان

شهید صحاف زاده، پلاک ۵۶ طبقه سوم کد پستی: ۱۵۷۶۹۳۳۶۴۱

تلفن: ۸۸۵۱۶۷۹۲-۳ ۸۸۵۴۶۳۰۰ ۸۸۷۵۷۴۷۹ نمابر:

Email: hesabresanenoandish@iacpa.ir

مبانی اظهارنظر مشروط

۴) اهم موارد قابل ذکر در خصوص ضعف سیستم کنترل‌های داخلی سازمان اعم از شناسایی درآمد، دریافتها، پرداختها، ثبت و ضبط رویدادهای مالی و طبقه بندی حسابها بشرح ذیل می باشد:

۴-۱- سازمان در خصوص درآمدهای عملیاتی از جمله حق الزحمه دریافتی اعضاء بابت ارائه خدمات مهندسی، حق عضویت و ورودیه اعضاء و شناسنامه فنی و ملکی ساختمان از شناسایی درآمد به روش نقدی استفاده نموده و متناسب با دریافت از مالکین سهم درآمدی سازمان در دفاتر شناسایی می شود. ضمناً سازمان نسبت به تعیین زمان دقیق قطعی شدن نقشه های صادره و ایجاد حق برای سازمان و مهندسین ناظر و ثبت تعهدی مطالبات از مالکین و بدهی به مهندسین ناظر و سهم درآمد سازمان اقدام نمی نماید. طبق استانداردهای حسابداری هرگاه حاصل معامله ای را که متضمن ارائه خدمات است بتوان به گونه ای اتکاپذیر برآورد کرد، درآمد عملیاتی مربوط باید شناسایی و ثبت گردد.

۴-۲- علیرغم وجود سیستم جامع و مکانیزه جهت ثبت اطلاعات مراجعین جهت ارائه خدمات فنی مهندسی، انتقال اطلاعات از سیستم مزبور به سیستم حسابداری شامل ثبت حق الزحمه مهندسین ارجاع و نظارت و مبالغ قابل دریافت از مالکین به نحو صحیح صورت نمی گیرد. همچنین یکی از پرسنل اقدام به تهیه لیست پرداخت به نام مهندسین و مالکین و از طرف دیگر واریز به حساب شخصی نموده است. اگرچه این مبلغ به حساب سازمان مسترد شده، لیکن محدوده سوء جریانهای فوق در سوء استفاده از وجوه متعلق به مالکین و اعضاء و مهندسین و سازمان، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۴-۳- بدلیل ضعف ساختار کنترل‌های داخلی، سازمان اقدام به ثبت و نگهداری مبلغ ۲۲۷٫۹۱۳ میلیون ریال از واریزیهای انجام شده در سرفصل بستانکاران نامشخص و متفرقه (یادداشت ۱۸ توضیحی صورتهای مالی) نموده، که اقدامات موثری تاکنون جهت شناسایی واریزی های مزبور و انتقال آن به سرفصل های صحیح انجام نگردیده است. همچنین مبلغ ۱۳۴٫۵۰۹ میلیون ریال تعهدات مرتبط با عملیات سازمان و مبلغ ۲۴٫۶۴۸ میلیون ریال از طلب و پیش پرداختهای راكد و سنواتی می باشد که خود بستری برای سوء استفاده های احتمالی برای برداشت از حسابها یا نقض شیوه نامه های کنترل داخلی دریافت ها و پرداخت ها فراهم می آورد. ضمناً صحت انعکاس مانده تعهدات و قابلیت بازیافت مانده طلب و پیش پرداختهای مذکور برای این موسسه مشخص نمی باشد.

با عنایت به موارد فوق الذکر، این موسسه نسبت به صحت تمامیت درآمدها و مبالغ دریافتی ثبت شده در دفاتر و تمامیت آن و همچنین منظور نمودن مبالغ دریافتی به سرفصل طرف حسابهای مربوطه، صحت انعکاس تعهدات سنواتی و قابلیت بازیافت طلب های سنواتی، اطمینان حاصل ننموده است. هرچند اعمال تعدیلات بابت موارد فوق الذکر در حسابها ضروری می باشد، لیکن تعیین آثار مالی ناشی از موارد فوق الذکر بر صورتهای مالی حاضر، برای این موسسه میسر نگردیده است.



۵) مطابق بررسی های انجام شده، در خصوص درآمد حق عضویت اعضا، سازمان به محض وصول حق عضویت اعضا اقدام به ثبت درآمد حق عضویت می نماید و جهت اعضائی که حق عضویت مصوب را در سنوات مربوطه واریز ننموده اند درآمدی شناسائی نمی کند. براساس اطلاعات سنوات قبل و جاری مبلغ ۵۵۳۰۳ میلیون ریال مطالبات حق عضویت وجود دارد که ثبتي از این بابت در دفاتر بعمل نیامده است. در صورت اعمال تعدیلات مورد لزوم سرفصل های حسابهای دریافتنی از اعضا و درآمد حق عضویت و سود انباشته به مبلغ ۵۵۳۰۳ میلیون ریال افزایش خواهند یافت.

اظهاری نظر مشروط

۶) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به در تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷) همانگونه که در یادداشت های توضیحی ۸-۱ و ۱۲-۱ صورتهای مالی عنوان گردیده است، داراییهای ثابت مشهود و موجودیهای مواد و کالا فاقد پوشش بیمه ای در قبال حوادث احتمالی می باشند.

۸) براساس یادداشت توضیحی ۲۵ صورتهای مالی، کمیته مدیریت ریسک تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تشکیل نگردیده لذا تا تاریخ مذکور مسئولیت های این کمیته در خصوص بررسی نسبت های اهرمی، تجزیه و تحلیل و مدیریت ریسک اعتباری و نقدینگی انجام نشده است.

۹) بشرح یادداشت ۲۸-۱ توضیحی صورتهای مالی، در سنوات قبل دویاب مغازه به مبلغ ۵۰۰۰ میلیون ریال خریداری گردیده و علیرغم پرداخت عمده بهای خرید از طرف سازمان، مالکیت آن تاکنون به واحد مورد گزارش انتقال نیافته است. سازمان در محاکم قضایی اقامه دعوی نموده که تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۱۰) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۹ صورتهای مالی منعکس است، بابت مالیات عملکرد سالهای منتهی به ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. همچنین مالیات بر ارزش افزوده سنوات مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ تاکنون مورد رسیدگی سازمان مالیاتی قرار نگرفته است. با عنایت به سوابق مالیاتی سازمان، هرچند اخذ ذخایر مازاد در این خصوص بر صورتهای مالی ضرورت دارد، لیکن تعیین آن منوط به اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.

اظهاری نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۷ الی ۱۰، تعدیل نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

سایر بندهای توضیحی

- (۱۱) صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ سازمان، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۰ مهر ۱۴۰۰ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مشروط اظهار شده است.
- (۱۲) توجیهات مورد لزوم در خصوص خرید یک قطعه زمین ورزشی از اداره راه و شهرسازی به مبلغ ۱۱۹٫۱۰۰ میلیون ریال و تعهد ساخت آن توسط سازمان براساس اهداف ایجاد و فعالیت سازمان در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

(۱۳) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد با اهمیتی که قوانین و مقررات یاد شده در مورد آنها مراعات نشده، عمدتاً شامل انجام وظایف پیش بینی شده برای واحد مبارزه با پولشویی و عدم شناسایی کامل ارباب رجوع بوده است. در رابطه با سایر موارد مرتبط با قانون مزبور، بدلیل آماده نبودن زیر ساختهای مربوطه که ایجاد آنها به عهده مراجع قانونی ذیربط میباشد و عمدتاً شامل سامانه ها با پایگاههای پیش بینی شده در قانون بوده، شرایط لازم برای اجرای کامل آنها و اعمال نظارت و کنترل رعایت این بخش از قانون، امکانپذیر نشده است.

تاریخ: ۸ مرداد ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حسابرسان نواندیش (حسابداران رسمی)

فرهاد خلیلی

داود سلمانی

۸۴۱۳۵۲

۹۴۲۱۹۷



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰



با احترام

به پیوست صورت‌های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت مزاد درآمد هر هزینه
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات مزاد انباشته
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۲۹	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۶ به تایید هیات مدیره سازمان رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
امیر حسین مرادزاده	رئیس هیات مدیره	
مهندس احمد وطنی	عضو هیات مدیره و خزانه دار	
مهندس قادر احمدی	نائب رئیس اول هیات مدیره	
مهندس خالد بهرام زاده	نائب رئیس دوم هیات مدیره	
مهندس یزدانشیر آذری کیا	عضو هیات مدیره و دبیر	
مهندس جعفر هاشم زاده	عضو هیات مدیره	
مهندس رضا امیدبخش	عضو هیات مدیره	
مهندس سعید خوش نیت	عضو هیات مدیره	
مهندس عباس بیگی	عضو هیات مدیره	
مهندس علی پیرجانی	عضو هیات مدیره	
مهندس فریدون نقیبی	عضو هیات مدیره	
مهندس کریم ارس زاده	عضو هیات مدیره	
مهندس آرمان کریمی	عضو هیات مدیره	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دارایی ها
	ریال	ریال	
			دارائیهای غیر جاری :
۸	۳۷۹.۵۱۲.۶۵۳.۳۰۵	۲۱۱.۵۷۵.۴۱۵.۹۸۳	دارایی های ثابت مشهود
۹	۸.۲۷۶.۳۶۶.۴۳۲	۱.۲۱۱.۳۲۰.۸۴۷	دارایی های نامشهود
۱۰	۳۷۱.۳۰۷.۹۷۰.۰۰۰	۱۹۶.۳۰۷.۹۷۰.۰۰۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱	.	.	سایر داراییها
	۷۵۹.۰۹۶.۹۸۹.۷۳۷	۴۰۹.۰۹۴.۷۰۶.۸۳۰	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱۳	۶.۱۴۵.۱۰۶.۱۵۰	۸.۸۳۳.۱۴۳.۲۱۰	پیش پرداخت ها
۱۲	۱.۳۷۴.۱۵۶.۳۱۷	۱.۴۵۳.۹۵۷.۳۸۵	موجودی مواد و کالا
۱۴	۸۸.۳۶۸.۹۱۹.۸۱۵	۸۴.۲۴۹.۲۲۱.۹۳۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۵	۱۹۴.۲۵۱.۸۷۷.۵۴۲	۲۷۷.۸۹۱.۰۰۹.۰۵۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶	۶۵۶.۳۳۹.۹۹۱.۰۳۵	۷۸۹.۲۱۲.۴۶۹.۷۸۲	موجودی نقد
	۹۴۶.۴۸۰.۰۵۰.۸۵۹	۱.۱۶۱.۶۳۹.۸۰۱.۳۶۴	جمع دارایی های جاری
	۱.۷۰۵.۵۷۷.۰۴۰.۵۹۶	۱.۵۷۰.۷۳۴.۵۰۸.۱۹۴	جمع دارایی ها
			مازاد انباشته
	۹۷۳.۳۶۱.۳۴۷.۵۴۷	۸۰۳.۱۷۰.۷۷۹.۲۷۳	جمع مازاد انباشته
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۷	۵۶.۴۶۹.۲۸۸.۴۳۱	۳۸.۵۳۰.۴۰۷.۹۵۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۵۶.۴۶۹.۲۸۸.۴۳۱	۳۸.۵۳۰.۴۰۷.۹۵۷	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۸	۶۱۰.۵۹۸.۲۳۰.۴۶۹	۶۸۸.۳۵۲.۷۷۴.۵۰۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۹	۱۷.۹۴۱.۱۶۸.۸۰۹	۱۷.۹۴۱.۱۶۸.۸۰۹	مالیات پرداختنی
۲۰	۱۷.۵۱۵.۱۵۲.۶۴۵	۱۴.۲۵۸.۸۵۰.۷۹۲	تسهیلات مالی
۲۱	۲۹.۶۹۱.۸۵۲.۶۹۵	۸.۴۸۰.۵۲۶.۸۵۴	پیش دریافت ها
	۶۷۵.۷۴۶.۴۰۴.۶۱۸	۷۲۹.۰۳۳.۲۲۰.۹۶۴	جمع بدهی های جاری
	۷۳۲.۲۱۵.۶۹۳.۰۴۹	۷۶۷.۵۶۳.۷۲۸.۹۲۱	جمع بدهی ها
	۱.۷۰۵.۵۷۷.۰۴۰.۵۹۶	۱.۵۷۰.۷۳۴.۵۰۸.۱۹۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

صورت مازاد درآمد بر هزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰ ریال	سال ۱۳۹۹ ریال	(تجدید ارائه شده)
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۴۲۹,۵۹۹,۰۴۳,۱۶۹	۵۷۰,۶۵۵,۸۱۳,۶۸۰	۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۳۵,۳۶۹,۳۸۱,۲۲۱)	(۲۴۵,۷۰۴,۱۰۵,۵۹۵)	۵
مازاد ناخالص درآمد بر هزینه	۹۴,۲۲۹,۶۶۱,۹۴۸	۳۲۴,۹۵۱,۷۰۸,۰۸۵	
هزینه های مالی	(۱,۲۷۹,۲۳۹,۱۳۲)	(۱,۹۷۳,۵۵۴,۲۲۱)	۶
سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۷۷,۲۴۰,۱۴۵,۴۵۸	۶۹,۸۷۷,۲۰۷,۵۰۳	۷
مازاد خالص درآمد بر هزینه	۱۷۰,۱۹۰,۵۶۸,۲۷۴	۳۹۲,۸۵۵,۳۶۱,۳۶۷	

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



Handwritten signatures and initials are present at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right, some with circular stamps.

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۲ صورتهای مالی)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات مازاد انباشته در سال ۱۳۹۹:

مازاد خالص درآمد بر هزینه گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۲ صورتهای مالی)

مازاد خالص درآمد بر هزینه تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۹

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات مازاد انباشته در سال ۱۴۰۰:

مازاد خالص درآمد بر هزینه گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸۵.۰۸۸.۴۵۷.۲۰۶	۷۱.۱۹۹.۲۷۹.۳۵۰	۲۳
-	-	
۲۸۵.۰۸۸.۴۵۷.۲۰۶	۷۱.۱۹۹.۲۷۹.۳۵۰	
۲۲.۱۴۷.۸۶۵	-	
(۶۰.۳۵۱.۴۳۶.۶۰۶)	(۱۷۳.۶۷۲.۹۷۷.۱۵۰)	
(۳۷۳.۵۴۰.۰۰۰)	(۷.۲۳۲.۸۲۳.۶۰۵)	
-	(۱۷۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	
۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۳.۶۳۹.۱۳۱.۵۱۱	
۶۶.۰۸۸.۵۳۴.۹۶۸	۷۱.۳۹۷.۹۲۹.۰۰۰	
۳.۷۸۸.۶۷۲.۵۳۵	۵.۸۴۲.۲۱۶.۴۵۸	
۴۹.۱۷۴.۳۷۸.۷۶۲	(۱۹۵.۰۲۶.۵۲۳.۷۸۶)	
۳۳۴.۲۶۲.۸۳۵.۹۶۸	(۱۲۳.۸۲۷.۲۴۴.۴۳۶)	
-	-	
(۸.۰۲۷.۷۶۱.۵۲۶)	(۷.۸۲۱.۱۱۷.۱۹۱)	
-	(۱.۳۲۴.۱۱۷.۱۳۰)	
(۸.۰۲۷.۷۶۱.۵۲۶)	(۹.۰۴۵.۲۳۴.۳۱۱)	
۳۲۶.۲۳۵.۰۷۴.۴۴۲	(۱۳۲.۸۷۲.۴۷۸.۷۴۷)	
۴۶۲.۹۷۷.۳۹۵.۲۴۰	۷۸۹.۲۱۲.۴۶۹.۷۸۲	
۷۸۹.۲۱۲.۴۶۹.۷۸۲	۶۵۶.۳۳۹.۹۹۱.۰۳۵	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی و سود پرداختی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت

دریافت ههای نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده گذاری های بانکی

دریافتهای نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاریها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی:

دریافت تسهیلات

باز پرداخت اصل تسهیلات

بازپرداخت فرع تسهیلات

جریان خالص ورود (خروج) نقد فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

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

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه 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 تاسیس 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 می گردد. در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۴ به شماره ثبت ۱۴۴۶ به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۰۵۰۸۶۰ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری ارومیه نیز به ثبت رسیده است. دارای ۲۰۰۸۰ نفر عضو که ۸۷۸۱ نفر از اعضا دارای پروانه و فعال می باشد. سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۰۵۰۸۶۰ بر اساس ماده ۴۲ آیین نامه اجرایی قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان دارای شخصیت حقوقی مستقل و غیرانتفاعی بوده و تابع قوانین و مقررات عمومی حاکم بر موسسات غیرانتفاعی می باشد. 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 در جهت 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 حرفه ها در این بخش، تنسيق امور مربوط به مشاغل و حرفه های 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 می نماید.

۱-۳- تعداد کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	نفر
۱۴۰	۱۵۶
۱۴۰	۱۵۶

تعداد کارکنان

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا هستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری مالیات بر درآمد و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه که آثار بااهمیتی بر صورتهای مالی نداشته است.

۲-۲- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

استاندارد تجدید نظر شده ۱۶ باعثوان آثار تغییر در نرخ ارز از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که تاثیر بااهمیتی به عملیات شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری 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.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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 ۱۴۰۰ به میزان ۵ درصد می‌باشد تامین نموده است.

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت‌های ۳-۶-۲ و ۳-۶-۳، 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.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، بانوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ 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	۱۵ و ۲۵ ساله	روش مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	روش مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	روش مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۰ و ۱۲ ساله	روش مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک معکوس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری 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 آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۵-۲- 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
نرم افزارهای رایانه‌ای	۱۰ ساله	مستقیم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود. ۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی 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.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

موجودی کالا

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 انکارپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۸-۱- 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.

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که با اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقت بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۹-۳- تهاجر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاجر می‌کند که الف) حق قانونی برای تهاجر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب) قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۹-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-درآمدهای عملیاتی

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

تجدید ارائه شده)	۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال		
۳۱۹,۳۲۴,۷۶۶,۴۲۰	۲۱۲,۶۰۴,۲۳۲,۴۳۶	۴-۱	درصدی از حق الزحمه دریافتی اعضا بابت ارائه خدمات مهندسی
۶,۸۹۶,۶۴۳,۴۰۰	۱۰,۶۸۶,۹۳۰,۰۰۰	۴-۲	حق عضویت و ورودیه اعضا
۲۳۸,۶۸۸,۵۸۴,۷۹۶	۲۰۵,۳۳۲,۶۵۰,۲۸۸	۴-۳	شناسنامه فنی و ملکی ساختمان
۱,۶۴۶,۵۳۷,۶۶۶	۹۱۵,۶۴۰,۴۳۳	۴-۴	ارائه خدمات پژوهشی، فنی و آموزشی
۷۲,۰۴۰,۰۰۰	-		فروش مواد کمک آموزشی
۴,۰۲۷,۲۴۱,۳۹۸	۵۹,۵۹۰,۰۰۰		سایر درآمدها
۵۷۰,۶۵۵,۸۱۳,۶۸۰	۴۲۹,۵۹۹,۰۴۳,۱۶۹		

۴-۱- حق الزحمه دریافتی اعضا بابت ارائه خدمات مهندسی بشرح ذیل می باشد:

تجدید ارائه شده)	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال		
۳۰۰,۹۳۰,۶۱۲,۰۹۲	۱۹۲,۵۹۲,۳۰۲,۵۴۶		درآمد حاصل از خدمات مهندسی
۸,۶۹۲,۳۸۳,۶۸۵	۱۳,۴۳۶,۵۹۹,۴۰۴		درآمد حاصل از خدمات بازرسی گاز
۵,۴۹۳,۵۹۶,۷۴۷	۳,۳۵۶,۴۷۶,۳۴۳		درآمد حاصل از کمک بلاعوض مهندسی به سازمان
۲,۹۶۵,۴۶۵,۰۶۳	۱,۸۳۰,۷۰۰,۷۴۴		درآمد حاصل از خدمات تفکیک آبارتمان
۱,۲۴۲,۷۰۸,۸۳۳	۱,۳۸۷,۱۵۳,۳۹۹		درآمد حاصل از خدمات انشعابات برق
۳۱۹,۳۲۴,۷۶۶,۴۲۰	۲۱۲,۶۰۴,۲۳۲,۴۳۶		

۴-۱-۱ مانده حساب مزبور مربوط به سهم سازمان از محل حق الزحمه دریافتی اعضا به استناد ماده ۳۷ قانون نظام مهندسی می باشد که تمامی تعرفه 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 پروژه های خدمات مهندسی، بازرسی گاز، و برق و..... می باشد.

۴-۲ درآمد حق عضویت و ورودیه سال ۱۴۰۰ به ترتیب از بابت حق عضویت اعضای حقیقی و حقوقی و ورودیه اعضای حقیقی و حقوقی می باشد.

۴-۳ رقم ذکرشده مربوط به سهم سازمان از محل صدور شناسنامه فنی و ملکی ساختمان بوده و دلیل افزایش نسبت به سال قبل افزایش تعرفه و افزایش متراز می باشد.

۴-۴ رقم ذکر شده مربوط به ثبت نام دوره آموزشی و فروش کتب آموزشی، طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

۵- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۱,۷۳۲,۴۴۴,۴۴۲	۱۶۹,۲۱۵,۸۳۰,۲۴۴	۵-۱ حقوق دستمزد و مزایا
۳۰,۳۷۶,۲۹۸,۷۲۲	۲۶,۴۹۰,۱۶۳,۱۹۱	بیمه مسئولیت
۱۷,۹۰۱,۶۱۳,۱۳۰	۲۹,۰۴۲,۸۰۹,۸۵۸	بیمه سهم کارفرما
۱۳,۳۳۰,۶۴۷,۸۸۲	۲۰,۵۱۲,۱۹۱,۱۷۳	۵-۲ حق الجلسات و حق الزحمه
۱۸,۵۱۸,۵۲۰,۷۷۸	۱۸,۹۵۷,۷۴۰,۲۵۹	کنترل نظارت و کارشناسی
۶,۶۴۵,۹۸۳,۴۳۳	۶,۲۱۶,۲۱۰,۸۳۸	هزینه ورزش و رفاهی
۲,۲۳۸,۱۵۶,۰۱۲	۲,۸۶۶,۸۶۲,۵۳۷	کمک بلاعوض
۴,۷۳۸,۵۴۱,۱۶۸	۸,۶۰۰,۹۱۸,۲۴۸	مراسم و پذیرایی
۴,۶۹۰,۹۸۲,۱۷۹	۵,۸۵۹,۲۰۲,۶۸۱	استهلاک
۴,۱۱۴,۰۳۴,۹۴۷	۴,۰۵۹,۰۷۶,۰۰۰	جوایز و هدایا
۲,۸۷۳,۸۷۹,۵۸۱	۴,۴۰۸,۶۷۶,۲۷۲	آب، برق، گاز و پست و تلفن
۱,۷۳۹,۹۰۸,۹۵۹	۳,۴۶۳,۶۲۸,۷۱۴	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۵,۸۸۷,۳۸۵,۱۲۳	۷,۰۴۵,۶۲۷,۳۵۳	لوازم مصرفی و نوشت افزار
۹۶,۹۱۷,۰۰۰	۶۷,۸۲۰,۰۰۰	مجمع عمومی سالیانه و گردهمایی و جشن ها
۳,۷۹۰,۷۰۲,۵۰۰	۵,۴۷۳,۹۷۱,۰۰۰	۵-۳ سرانه حق عضویت شورای مرکزی
	۳,۴۹۹,۰۲۷,۵۲۳	هزینه سررسید
۳,۱۰۱,۳۱۶,۸۰۳	۱,۸۹۰,۲۴۰,۰۵۰	تعمیرات و نگهداری ساختمان، تاسیسات و پشتیبانی
۷۵۱,۰۱۸,۸۰۰	۱,۸۴۱,۷۸۰,۰۰۰	پشتیبانی نرم افزارها و خدمات کامپیوتری
۵۱۸,۱۴۶,۰۰۰	۷۲۱,۹۹۸,۸۰۰	حق ماموریت
۱,۸۴۳,۳۱۰,۸۰۰	۱,۹۰۴,۹۳۶,۸۱۰	چاپ و آگهی، نشریه و سالنامه و روزنامه
۹۳۲,۴۱۸,۰۰۰	۷۰۸,۰۶۲,۸۸۵	۵-۴ آموزش و تحقیقات، سمینار و پژوهش
۷,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۷,۹۸۵,۰۰۰	هزینه بزرگداشت روز مهندس
۲,۶۲۱,۸۷۹,۳۳۶	۱۱,۴۲۴,۶۲۱,۷۸۵	سایر هزینه ها
۲۴۵,۷۰۴,۱۰۵,۵۹۵	۳۳۵,۳۶۹,۳۸۱,۲۲۱	

سازمان نظام مهندسی ساختمان آذربایجان غربی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹	۱۴۰۰	۵-۱- حقوق دستمزد و مزایا
ریال	ریال	
۵۱,۲۸۳,۶۲۰,۷۵۹	۷۶,۳۱۵,۷۸۹,۵۹۲	حقوق دستمزد
۱۰,۶۶۰,۰۳۹,۴۳۲	۲۰,۱۳۸,۹۹۲,۹۲۲	سنوات و مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲,۱۷۹,۵۱۳,۰۴۹	۲۱,۱۸۳,۵۱۸,۶۰۴	اضافه کاری
۷,۶۵۶,۸۳۵,۶۳۰	۱۰,۳۵۷,۲۷۵,۲۲۰	عیدی و پاداش
۷,۷۰۶,۱۱۶,۰۶۴	۱۰,۳۹۲,۲۰۶,۴۱۵	کارانه و ارزشیابی
۶,۰۴۳,۸۶۵,۱۸۶	۱۰,۱۳۷,۶۳۴,۱۵۲	بن و خواربار
۲,۵۲۲,۵۲۳,۴۹۲	۳,۹۴۱,۵۷۴,۳۹۲	حق اولاد
۶,۸۰۳,۱۶۲,۶۲۷	۴,۸۳۱,۶۲۸,۰۸۲	سایر هزینه های پرسنلی
۳,۵۳۰,۳۱۶,۱۳۸	۷,۶۰۶,۸۸۹,۰۳۳	حق مسکن
۱۲۸,۴۶۷,۹۷۳	۷۰۳,۳۸۵,۶۴۲	فوق العاده ماموریت کارکنان
۲۰۴,۲۶۸,۳۸۴	۲۱۵,۵۹۶,۱۹۰	بازخرید مرخصی
۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه تعاون و رفاه کارکنان
۲,۹۱۵,۷۱۵,۷۰۸	۳,۳۹۱,۳۴۰,۰۰۰	سایر هزینه ها و مزایا و فوق العاده
۱۱۱,۷۳۲,۴۴۴,۴۴۲	۱۶۹,۲۱۵,۸۳۰,۲۴۴	

۵-۲ مبلغ فوق بابت حق جلسه هیات مدیره، هیئت رئیسه، شورای انتظامی و گروههای تخصصی و حق الزحمه هیئت رئیسه دفاتر نمایندگی و مشاوران.

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

۵-۴ مبلغ فوق بابت هزینه سمینار و دوره های آموزشی و برگزاری کلاسهای آموزشی و کلیه موارد مرتبط با آموزش و... می باشد.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	۶- هزینه های مالی
ریال	ریال	
۱,۹۵۴,۷۷۹,۱۷۲	۱,۲۲۴,۱۱۷,۱۲۰	هزینه بهره تسهیلات
۱۷,۴۹۸,۶۵۳	۵۱,۱۹۷,۹۹۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۲۷۶,۳۹۶	۳,۹۲۴,۰۲۲	سایر هزینه های مالی
۱,۹۷۳,۵۵۴,۲۲۱	۱,۲۷۹,۲۳۹,۱۳۲	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- درآمد‌ها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۶,۰۸۸,۵۳۴,۹۶۸	۷۱,۳۹۷,۹۲۹,۰۰۰	
۳,۷۸۸,۶۷۲,۵۳۵	۵,۸۴۲,۲۱۶,۴۵۸	۷-۱
۶۹,۸۷۷,۲۰۷,۵۰۳	۷۷,۲۴۰,۱۴۵,۴۵۸	

درآمد حاصل از سود سپرده گذاری نزد بانک‌ها
سایر هزینه‌ها و درآمدهای غیر عملیاتی

۷-۱- مبلغ فوق عمدتاً بابت دریافتی از بیمه کوثر در خصوص بیمه مسئولیت مدنی اعضای سازمان می باشد.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

جمع	پیش برداشت‌های سرمایه‌ای	تکمیل	دارایی‌های در جریان ساخت	بروزه در جریان ساخت	جمع	ماشین آلات و وسایط تقلیه	اثاث و منسوبات	تجهیزات	ساختمان	زمین	۸- دارایی‌های ثابت مشهود
۱۵۵,۰۸۴,۵۸۰,۰۷۳	۶۰,۵۷۰,۵۰۰,۸۱۷	۵۵,۶۲۰,۲۶۹,۸۲۳	۱,۳۹۸,۴۷۸,۰۷۶	۱,۳۹۸,۴۷۸,۰۷۶	۹۳,۱۰۸,۵۸۱,۳۳۷	۹۰,۹۴۱,۵۵۰	۸,۲۱۶,۸۹۶,۹۴۵	۸,۸۹۸,۳۲۹,۱۱۹	۴۳,۵۷۲,۲۶۲,۴۴۳	۳۱,۳۲۹,۹۵۰,۷۸۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ افزایش واکنش شده
۸۵,۹۶۲,۰۴۷,۲۱۳	.	۳۲,۲۱۷,۶۱۸,۳۰۱	۳,۳۹۲,۹۹۲,۳۰۶	۳,۳۹۲,۹۹۲,۳۰۶	۶۰,۳۵۱,۲۴۶,۶۰۶	.	۳,۲۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۹,۹۸۹,۳۵۰,۰۰۰	۴,۶۳۷,۸۸۶,۶۰۶	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۱۶۴,۷۳۳,۷۱۰)	.	.	.	.	(۱۶۴,۷۳۳,۷۱۰)	.	(۱۶۴,۷۳۳,۷۱۰)	.	.	.	
۳۴۰,۸۸۱,۸۹۲,۵۷۶	۶۰,۵۷۰,۵۰۰,۸۱۷	۷۷,۸۳۸,۰۸۸,۱۶۴	۴,۶۹۱,۴۷۰,۳۸۲	۴,۶۹۱,۴۷۰,۳۸۲	۱۵۲,۲۹۵,۲۸۴,۲۳۳	۹۰,۹۴۱,۵۵۰	۱۱,۷۷۶,۲۶۲,۳۳۵	۱۸,۸۸۷,۸۷۹,۱۱۹	۴۸,۲۱۰,۲۵۰,۰۴۹	۷۲,۳۲۹,۹۵۰,۲۸۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹ افزایش تقل و انتقالات
۱۷۳,۶۷۲,۹۷۷,۱۵۰	.	۳۰,۷۸۸,۵۷۳,۲۵۰	.	.	۱۲۲,۸۸۹,۴۰۰,۳۰۰	.	۱,۲۹۵,۲۲۰,۰۰۰	۱۱,۲۸۶,۲۲۸,۰۰۰	۷۶,۵۴۵,۵۰۰	۱۲۹,۳۲۷,۵۰۰,۰۰۰	
.	.	۲,۶۰۳,۹۸۱,۳۷۴	(۳,۶۰۳,۹۸۱,۳۷۴)	(۳,۶۰۳,۹۸۱,۳۷۴)	.	.	.	.	.	.	
۴۱۴,۵۵۴,۸۷۰,۷۲۶	۶۰,۵۷۰,۵۰۰,۸۱۷	۱۱۱,۳۳۰,۶۴۲,۶۶۸	۲۰,۸۷,۴۸۹,۱۰۸	۲۰,۸۷,۴۸۹,۱۰۸	۳۹۵,۱۷۹,۶۸۸,۱۳۳	۹۰,۹۴۱,۵۵۰	۱۳,۰۷۱,۴۸۳,۳۳۵	۳۰,۳۷۴,۱۰۷,۱۱۹	۴۸,۹۷۵,۷۰۵,۹۴۹	۲۰,۷۶۷,۴۵۰,۲۸۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰ افزایش استهلاک
۲۴,۹۲۲,۰۸۵,۷۴۱	.	.	.	.	۲۴,۹۲۲,۰۸۵,۷۴۱	۹۰,۹۴۱,۵۴۹	۴,۳۴۴,۷۱۸,۲۴۲	۴,۰۲۶,۱۲۰,۲۲۰	۱۶,۵۹۵,۵۰۵,۷۳۰	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ استهلاک
۴,۵۲۶,۹۷۷,۶۹۷	.	.	.	.	۴,۵۲۶,۹۷۷,۶۹۷	.	۱,۱۱۰,۹۲۲,۴۵۹	۱,۲۸۵,۵۰۰,۷۹۲	۲,۱۳۰,۵۵۲,۴۴۶	.	واکنش شده
(۱۴۲,۵۸۵,۸۴۵)	.	.	.	.	(۱۴۲,۵۸۵,۸۴۵)	.	(۱۴۲,۵۸۵,۸۴۵)	.	.	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹ استهلاک
۳۹,۳۰۶,۴۷۷,۵۹۳	.	.	.	.	۳۹,۳۰۶,۴۷۷,۵۹۳	۹۰,۹۴۱,۵۴۹	۵,۲۱۳,۰۵۴,۵۵۶	۵,۲۱۲,۳۲۱,۰۱۲	۱۸,۶۹۰,۶۰۰,۱۷۶	.	واکنش شده
۵,۷۳۵,۷۳۹,۸۲۸	.	.	.	.	۵,۷۳۵,۷۳۹,۸۲۸	.	۱,۰۵۸,۱۸۵,۲۸۱	۲,۳۲۶,۵۴۳,۵۰۲	۲,۳۵۱,۰۱۱,۰۴۵	.	استهلاک
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	واکنش شده
۳۵,۰۴۲,۲۱۷,۴۲۱	.	.	.	.	۳۵,۰۴۲,۲۱۷,۴۲۱	۹۰,۹۴۱,۵۴۹	۶,۳۷۱,۳۴۰,۱۳۷	۷,۶۳۸,۹۶۴,۵۱۴	۲۱,۰۴۱,۰۷۱,۲۲۱	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۱۱,۵۷۵,۴۱۵,۹۸۳	۶۰,۵۷۰,۵۰۰,۸۱۷	۷۷,۸۳۸,۰۸۸,۱۶۴	۴,۶۹۱,۴۷۰,۳۸۲	۴,۶۹۱,۴۷۰,۳۸۲	۱۲۲,۹۸۸,۸۰۰,۶۶۰	۱	۶,۵۶۲,۲۰۰,۸۳۷۹	۱۳,۵۷۵,۴۵۸,۰۰۷	۲۹,۵۲۰,۱۸۹,۸۷۳	۷۳,۳۲۹,۹۵۰,۲۸۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۹۹
۳۷۹,۵۱۲,۶۵۳,۳۰۵	۶۰,۵۷۰,۵۰۰,۸۱۷	۱۱۱,۳۳۰,۶۴۲,۶۶۸	۲۰,۸۷,۴۸۹,۱۰۸	۲۰,۸۷,۴۸۹,۱۰۸	۲۶۰,۱۳۷,۶۷۰,۷۱۲	۱	۶,۸۰۰,۴۴۲,۰۹۸	۲۲,۶۲۵,۱۶۲,۶۰۵	۳۷,۹۳۴,۳۴۴,۷۲۸	۲۰,۲۰۷,۶۷,۴۵۰,۲۸۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۸-۱ دارایی‌های ثابت سازمان در برابر خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشد

۸-۲ افزایش در دارایی‌های ثابت مشهود (زمین) مربوط به خرید زمین دفتر نمایندگی بیرانشهر و زمین ورزش ارومیه می باشد.

۸-۳ افزایش در دارایی‌های ثابت مشهود (ساختمان) مربوط به تعمیرات اساسی در ساختمان دفاتر نمایندگی می باشد.

۸-۴ افزایش در دارایی‌های ثابت مشهود (تجهیزات واثاث و منسوبات) مربوط به خرید های مورد نیاز دفاتر نمایندگی ها می باشد.

۸-۵ کاهش پروژه در جریان ساخت مربوط به انتقال هزینه های پروژه به دارایی در جریان تکمیل می باشد.

۸-۶ اضافات دارایی در جریان تکمیل بابت هزینه های انجام شده در دفاتر ۹ نمایندگی سازمان واقع در شهرستانها می باشد. که جدول کامل آن طی یادداشت ۸-۶-۱ درج گردیده است.



۸-۶-۱- جدول دارائیهای در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد:

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۰

ردیف	عنوان	مخارج ابیانه تا پایان سال ۱۳۹۹	اختلافات طی دوره	کاهش طی دوره	مخارج ابیانه تا پایان سال ۱۴۰۰	درصد تکمیل تا پایان سال ۱۴۰۰	برآورد مخارج تکمیل
۱	ساخت و ساز شهری ساختمان اداری مهاباد	۸,۷۰۰,۸۷۷,۶۸۰	۱,۵۴,۴۵۲,۰۰۰	-	۸,۸۵۵,۳۲۹,۶۸۰	۵۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	ساختمان اداری دفتر نمایندگی ماکو	۱,۰۶۴,۳۸۳,۶۲۰	-	-	۱,۰۶۴,۳۸۳,۶۲۰	۰٪	-
۳	ساختمان اداری خوی	۳۵,۹۸۷,۰۴۰,۷۹۰	۵,۱۶۰,۹۱۶,۰۰۰	-	۳۱,۱۴۸,۶۲۰,۷۹۰	۹۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	ساختمان اداری دفتر بوکان	۱۷,۱۶۴,۹۳۰,۹۰۲	۱,۶۲۲,۷۴۰,۰۰۰	-	۱۸,۷۸۷,۶۷۰,۹۰۲	۵۵٪	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵	ساختمان اداری سردشت	-	۵,۸۹۸,۹۰۸,۰۲۴	-	۵,۸۹۸,۹۰۸,۰۲۴	۵۰٪	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	ساختمان اداری شاهین دژ	۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۶,۶۶۶,۹۷۰	-	۳,۶۶۱,۶۱۶,۹۷۰	۱۵٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷	ساختمان اداری تکاب	۶۳۰,۱۸۷,۶۰۰	۲,۶۰۰,۰۸۷,۷۷۷	۱,۰۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۸۴,۹۶۲,۳۷۷	۶۵٪	۵,۷۷۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۸	ساختمان اداری دفتر پلست	-	۶,۱۴۶,۸۲۱,۴۱۲	-	۶,۱۴۶,۸۲۱,۴۱۲	۵۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	ساختمان اداری دفتر نمایندگی چابهار	۳,۸۹۵,۹۸۶,۷۷۴	۱,۱۳۴,۳۷۷,۹۳۴	-	۵,۰۳۰,۳۶۴,۷۰۸	۷۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	ساختمان دفتر نمایندگی نقده	۱۴,۶۳۷,۳۷۹,۷۷۸	۸,۱۶۶,۵۸۴,۴۰۷	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۵۱,۹۶۴,۱۸۵	۶۸٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۷۷,۸۳۸,۰۸۸,۱۴۴	۳۴,۴۵۱,۵۵۴,۵۲۴	۱,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۲۳۰,۶۴۲,۶۶۸		۱۵۲,۷۷۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی
۲,۷۲۶,۴۶۸,۶۳۰	۲,۰۷۳,۹۵۶,۶۴۱	-	۶۵۲,۵۱۱,۹۸۹
۳۷۳,۵۴۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۴۰,۰۰۰
-	-	-	-
۳,۱۰۰,۰۰۸,۶۳۰	۲,۴۴۳,۹۵۶,۶۴۱	-	۶۵۶,۰۵۱,۹۸۹
۷,۲۲۳,۱۲۳,۶۰۵	۷,۰۹۱,۱۷۷,۲۰۰	-	۱۴۰,۹۴۶,۴۰۵
۱۰,۳۳۲,۸۳۲,۲۳۵	۹,۵۳۵,۸۳۳,۸۴۱	-	۷۹۶,۹۹۸,۳۹۴
۱,۷۲۴,۶۸۳,۳۰۱	۱,۷۲۴,۶۸۳,۳۰۱	-	-
۱۶۴,۰۰۴,۴۸۲	۱۶۴,۰۰۴,۴۸۲	-	-
۱,۸۸۸,۶۸۷,۷۸۳	۱,۸۸۸,۶۸۷,۷۸۳	-	-
۱۶۷,۷۷۸,۰۲۰	۱۶۷,۷۷۸,۰۲۰	-	-
۲,۰۵۶,۴۶۵,۸۰۳	۲,۰۵۶,۴۶۵,۸۰۳	-	-
۱,۳۱۱,۳۲۰,۸۴۷	۵۵۵,۳۶۸,۸۵۸	-	۶۵۶,۰۵۱,۹۸۹
۸,۳۷۶,۳۶۶,۴۳۲	۷,۴۷۹,۳۶۸,۰۳۸	-	۷۹۶,۹۹۸,۳۹۴

(مبالغ به ریال)

مانده در ابتدای سال ۹۹

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت شبه پاسداران
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات شعبه دانشکده
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تجارت بازار ۷۳۶۰۱۸۵۰۰۶
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تجارت بازار ۷۳۶۰۱۸۵۰۱۴
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تجارت بازار ۷۳۶۰۱۸۵۰۲۲
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تجارت بازار ۷۳۶۰۱۸۵۰۳۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تجارت بازار ۷۳۶۰۱۸۵۰۴۹
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تجارت بازار ۷۳۶۰۱۸۵۰۵۷
۳۰۷,۹۷۰,۰۰۰	۳۰۷,۹۷۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت بازرسی فنی ارمان
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ملت مرکزی ۷۸۴۰۰۴۰۰۲۴
۱۹۶,۳۰۷,۹۷۰,۰۰۰	۳۷۱,۳۰۷,۹۷۰,۰۰۰	

۱۰-۱- سرمایه گذاریها شامل سپرده های بلند مدت نزد بانکها می باشد که سازمان به قصد سود سپرده گذاری نموده است.

۱۱- سایر داراییها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱,۶۶۶,۳۱۴,۲۹۲	۴,۳۸۴,۴۴۳,۹۴۸	پیش پرداخت کارمزد سنوات آتی تسهیلات
۶۱۳,۴۶۲,۹۲۰	-	سایر داراییها
۲,۲۷۹,۷۷۷,۲۱۲	۴,۳۸۴,۴۴۳,۹۴۸	
(۲,۲۷۹,۷۷۷,۲۱۲)	(۴,۳۸۴,۴۴۳,۹۴۸)	تهاتر میشود با یادداشت ۲۰ صورتهای مالی
.	.	

۱۲- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱,۴۵۳,۹۵۷,۳۸۵	۱,۳۷۴,۱۵۶,۳۱۷	موجودی کتاب
۱,۴۵۳,۹۵۷,۳۸۵	۱,۳۷۴,۱۵۶,۳۱۷	

۱۲-۱- موجودی مواد و کالا دارای پوشش بیمه ای نمی باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۴۶۶,۸۴۳,۲۱۰	۵,۲۹۲,۴۹۳,۹۲۷	۱۳-۱ پیش پرداخت به شرکت ها و اشخاص
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه اجاره زمین و ساختمان
	۲,۸۱۲,۲۲۳	پیش پرداخت مالیات
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت اجاره
	۶۷۹,۸۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت به ادارات و سازمانها
	*	سایر پیش پرداخت ها
۲,۲۴۶,۳۰۰,۰۰۰		
۸,۸۳۳,۱۴۳,۲۱۰	۶,۱۴۵,۱۰۶,۱۵۰	

۱۳-۱ پیش پرداخت به شرکت ها و اشخاص شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه تدبیر سبز
۵۷۸,۳۲۱,۱۱۵	.	شرکت ساختمانی مهراب توان
۳۴۸,۶۰۱,۳۳۰	۳۴۸,۶۰۱,۳۳۰	شرکت فن آوران اطلاعات
۴۸۸,۷۷۲,۴۴۰	۷۳۱,۴۲۲,۶۱۲	همکاران سیستم
۱,۷۹۴,۹۲۶,۷۰۰	.	شرکت برنا هوش الکترونیک
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پویا اندیشان راه آینده
۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	.	(خوی) سبلان زبنون
۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت توسعه هوش موازی
.	۱۶,۶۳۱,۶۰۰	بیمه البرز
.	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	بهداد حساب آریا
.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری بیمه تدبیر اعتماد هستی
.	۱۶۰,۷۷۹,۳۶۰	شایان تراز پیشرو
۹۵۹,۲۲۰,۶۲۵	۲,۷۶۹,۶۹۹,۰۲۵	سایر موارد
.	۱,۵۰۰,۰۰۰	عطا صالحیان
.	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	پریسا امیر آذر
.	۹۰,۶۱۰,۰۰۰	ولیزاده هادی
.	۸۹,۲۵۰,۰۰۰	ریاحی فرهاد
.	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	فریدنیا علی
.	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	دلیر نعمت
۶,۴۶۶,۸۴۳,۲۱۰	۵,۲۹۲,۴۹۳,۹۲۷	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

شرح	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		ریال	ریال
اسناد دریافتنی تجاری	۱۴-۱	۵,۹۰۱,۹۹۷,۰۰۲	۴,۸۹۳,۵۱۹,۶۹۱
چک های در جریان وصول نزد بانکها		۳,۶۱۴,۲۲۸,۷۱۸	.
حسابهای دریافتنی تجاری	۱۴-۲	۳۰,۱۶۶,۴۷۳,۷۲۳	۳۷,۳۴۳,۰۹۹,۸۸۰
حسابهای دریافتنی غیرتجاری	۱۴-۳	۴۸,۶۸۶,۲۲۰,۳۷۲	۴۲,۰۱۲,۶۰۲,۳۶۳
		<u>۸۸,۳۶۸,۹۱۹,۸۱۵</u>	<u>۸۴,۲۴۹,۲۲۱,۹۳۴</u>

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

شرح	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
بیمه کوثر	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۳,۶۶۱,۹۹۷,۰۰۲	۳,۲۱۳,۵۱۹,۶۹۱
	<u>۵,۹۰۱,۹۹۷,۰۰۲</u>	<u>۴,۸۹۳,۵۱۹,۶۹۱</u>

۱۴-۱-۱ اسناد دریافتنی عمدتاً در سررسید خود وصول گردیده است.

۱۴-۲ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		ریال	ریال
اعضای سازمان	۱۴-۲-۱	۱۱,۵۴۷,۸۵۷,۹۵۵	۷,۵۲۵,۷۶۳,۹۶۳
دفاتر نمایندگی استان	۱۴-۲-۲	۸۵۰,۹۹۳,۴۳۰	۲,۲۳۳,۶۹۴,۰۳۱
سایر بدهکاران تجاری	۱۴-۲-۳	۱۴,۸۱۵,۲۴۷,۵۸۵	۱۶,۱۲۱,۳۷۱,۱۸۵
حسابهای دریافتنی -نقشه		۱,۱۵۰,۹۳۶,۸۵۲	۸,۸۶۴,۴۶۳,۹۳۹
اسناد واخواست شده		۱,۲۵۵,۸۰۸,۷۷۶	۱,۹۲۱,۶۲۶,۵۶۸
دریافتنی بیمه مسئولیت		۴۵۹,۹۲۷,۱۲۵	۵۹۰,۵۷۸,۱۹۴
سایر		۸۵,۷۰۲,۰۰۰	۸۵,۷۰۲,۰۰۰
		<u>۳۰,۱۶۶,۴۷۳,۷۲۳</u>	<u>۳۷,۳۴۳,۰۹۹,۸۸۰</u>

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۲-۱ حسابهای دریافتنی از اعضای سازمان به شرح ذیل می باشد:

شرح	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
ایمن بناسازان پنجه روان	۲,۳۰۱,۴۲۰,۳۷۲	
طراحان خلاق عمارت قرن	۸۷۶,۳۵۷,۲۰۹	
فخر آناهیتا	۶۱۳,۴۹۳,۴۸۶	۷۱۰,۷۶۱,۲۳۵
متفرقه - سایر	۲,۳۷۸,۳۸۳,۸۷۵	۶۹۹,۶۵۲,۷۶۱
سایر	۵,۳۷۸,۲۰۳,۰۱۳	۶,۱۱۵,۳۴۹,۹۶۷
	<u>۱۱,۵۴۷,۸۵۷,۹۵۵</u>	<u>۷,۵۲۵,۷۶۳,۹۶۳</u>

۱۴-۲-۲ حسابهای دریافتنی از دفاتر نمایندگی و استان به شرح ذیل می باشد:

شرح	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
نظام مهندسی استان	۱۷,۴۸۸,۰۶۱,۸۴۷	۲۳۴,۸۵۲,۷۵۸,۸۹۷
نظام مهندسی بوکان	۳۴۸,۳۱۵,۸۲۴	۷,۲۵۳,۴۱۷,۲۹۷
نظام مهندسی خوی	۱۴۱,۳۶۹,۹۹۰	۴,۱۴۲,۸۹۸,۱۰۰
نظام مهندسی جاپاره	۱۰۸,۷۵۹,۲۱۱	۴,۴۷۶,۴۲۳,۶۹۳
نظام مهندسی مهاباد	۱۶۲,۱۵۹,۸۸۲	۴,۵۷۸,۱۳۷,۷۴۷
نظام مهندسی میاندوآب	.	۲,۶۵۶,۹۶۳,۲۰۴
نظام مهندسی ماکو	۴۱,۳۴۴,۱۳۵	۲,۲۷۶,۷۰۵,۸۰۶
نظام مهندسی نقده	۱۰۸,۱۷۰,۵۴۸	۳,۱۷۱,۸۱۶,۲۲۰
نظام مهندسی شاهین دژ	۶۷,۰۶۰,۴۰۹	۱,۱۴۶,۹۷۰,۵۴۷
نظام مهندسی سردشت	.	۳,۳۶۲,۷۶۵,۸۴۶
نظام مهندسی پیرانشهر	۲۱,۱۳۲,۳۰۰	۱,۴۳۸,۶۹۳,۹۹۳
نظام مهندسی تکاب	۷۰,۹۴۴,۱۵۰	۱,۴۶۹,۹۶۰,۱۴۸
نظام مهندسی سلماس	۲۷,۱۷۰,۱۰۰	۶۸۱,۷۰۹,۰۸۷
نظام مهندسی پلدشت	۳۹۹,۶۵۹,۵۵۴	۵۸,۰۶۹,۶۲۲
نظام مهندسی شوط	۱۰۳,۳۸۸,۷۱۶	۵۱۲,۳۵۹,۸۶۱
نظام مهندسی اشتویه	۲۲,۵۴۸,۹۰۰	۶۱۸,۵۱۳,۴۹۴
نظام مهندسی ارومیه	۴۶۰,۳۳۲,۰۱۷,۰۵۲	۱۴,۹۴۶,۲۷۴,۸۷۴
سایر	.	۲,۲۳۳,۶۹۴,۰۳۱
	<u>۴۷۹,۴۴۲,۱۰۲,۶۱۸</u>	<u>۳۸۹,۸۷۸,۱۳۲,۴۶۷</u>
	<u>۴۷۸,۵۹۱,۱۰۹,۱۸۸</u>	<u>(۳۸۷,۶۴۴,۴۳۸,۴۳۶)</u>
	<u>۸۵۰,۹۹۳,۴۳۰</u>	<u>۲,۲۳۳,۶۹۴,۰۳۱</u>

تهاتر با یادداشت ۱-۲-۱۸

۱۴-۲-۳ حسابهای دریافتنی سایر بدهکاران تجاری به شرح ذیل می باشد:

شرح	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
سازمان مسکن شهرسازی	۱۴,۰۰۹,۵۶۰,۹۷۵	۱۵,۰۵۹,۵۶۰,۹۷۵
سایر موارد	۸۰۵,۶۸۶,۶۱۰	۱,۰۶۱,۷۱۰,۲۱۰
	<u>۱۴,۸۱۵,۲۴۷,۵۸۵</u>	<u>۱۶,۱۲۱,۲۷۱,۱۸۵</u>

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۳- سایر حسابها و اسناد دریافتنی:

شرح	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		ریال	ریال
کارکنان		۸,۰۰۰,۸۴۳,۵۶۳	۵,۵۴۴,۶۰۶,۲۶۲
حسابهای دریافتنی متفرقه غیر تجاری	۱۴-۳-۱	۴۰,۶۸۵,۳۷۶,۸۰۹	۳۶,۴۶۷,۹۹۶,۱۰۱
		<u>۴۸,۶۸۶,۲۲۰,۳۷۲</u>	<u>۴۲,۰۱۲,۶۰۲,۳۶۳</u>

۱۴-۳-۱ حسابهای دریافتنی متفرقه غیر تجاری به شرح ذیل می باشد:

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
محسن خدادوست	۱,۰۱۳,۲۰۳,۹۵۴	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	۸۴۶,۰۴۵,۴۲۴	۲۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تسهیلات اعطایی به کارکنان وام مهرايران	۱۸,۷۹۷,۴۲۳,۳۷۱	
مالیات ارزش افزوده	۲,۰۹۰,۰۸۶,۲۰۹	۱,۳۴۲,۶۳۳,۱۶۶
تسهیلات اعطایی به دفاتر نمایندگی	۱۱,۰۷۷,۴۱۹,۰۴۴	
سایر موارد	۲,۴۴۳,۲۰۶,۳۴۱	۱,۷۰۹,۷۴۸,۷۰۰
	<u>۴۰,۶۸۵,۳۷۶,۸۰۹</u>	<u>۳۶,۴۶۷,۹۹۶,۱۰۱</u>
	<u>۴۰,۶۸۵,۳۷۶,۸۰۹</u>	<u>۳۶,۴۶۷,۹۹۶,۱۰۱</u>

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۲۷۷,۸۹۱,۰۰۹,۰۵۳	۱۹۴,۲۵۱,۸۷۷,۵۴۲
۲۷۷,۸۹۱,۰۰۹,۰۵۳	۱۹۴,۲۵۱,۸۷۷,۵۴۲

سپرده‌های کوتاه مدت بانکی

۱۶- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۸۸,۹۷۳,۸۶۹,۷۸۲	۶۵۵,۹۷۱,۳۲۷,۷۳۵	۱۶-۱
۲۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۶۶۳,۳۰۰	
۷۸۹,۲۱۲,۴۶۹,۷۸۲	۶۵۶,۳۳۹,۹۹۱,۰۳۵	

موجودی نزد بانکها
موجودی صندوق و تنخواه گردانها

۱۶-۱- صورت ریز بانکها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۹,۰۰۳,۶۰۹,۴۲۰	۹,۹۵۵,۴۶۳,۳۴۰
۹۱,۴۶۲,۵۷۶,۴۰۲	۶۲,۴۱۴,۸۶۰,۳۱۲
۹,۶۳۶,۷۰۳,۷۴۷	۱۱,۴۱۴,۰۰۷,۳۷۱
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۲۰,۰۰۴,۸۰۴,۶۵۰
۷۶,۴۹۲,۹۱۷,۹۵۷	۴۷,۳۲۲,۳۰۸,۹۵۷
۲۹۵,۵۸۰,۸۷۵,۷۰۵	۱۳۰,۶۰۹,۷۴۸,۰۰۴
۴,۹۹۹,۷۹۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۵,۸۴۲,۶۹۶,۹۶۱	۶,۱۶۸,۸۹۹,۵۶۸
۱۶,۱۲۳,۴۲۱,۷۳۷	۲۰,۷۷۰,۶۳۱,۵۱۷
۹,۰۱۲,۵۰۲,۲۰۴	۱۲,۷۸۵,۵۶۱,۳۱۵
۸۶,۴۴۶,۱۹۵,۱۸۸	۷۲,۷۲۱,۶۳۳,۸۲۶
۲,۱۴۰,۴۱۸,۸۴۵	۶,۵۹۲,۹۵۴,۰۵۵
۷,۳۹۲,۶۹۲,۸۶۶	۹,۱۷۸,۷۵۲,۶۲۲
۱۸,۲۹۵,۷۳۰,۳۴۷	۳۶,۱۱۷,۷۲۴,۹۱۳
۶۵,۳۴۹,۶۹۸,۰۲۱	۵۶,۶۴۰,۰۱۳,۵۰۳
۱۶,۸۴۵,۵۵۲,۰۵۳	۱۰,۵۱۵,۹۸۴,۶۵۰
۶,۷۰۷,۳۸۷,۷۶۳	۱۰,۴۸۶,۴۶۷,۰۳۲
۱۳,۱۵۸,۰۸۳,۹۲۱	۱۸,۳۴۸,۷۳۷,۷۲۴
۱۰,۰۱۹,۳۳۱,۳۸۸	۱۸,۳۳۸,۵۲۱,۷۸۵
۳,۷۴۴,۶۱۳,۴۰۱	۶,۸۱۶,۷۲۸,۹۲۲
۴,۳۸۷,۸۴۶,۱۷۴	۵,۹۵۳,۴۶۶,۷۶۶
۳۶,۱۱۰,۲۲۵,۶۸۲	۹۲,۹۱۳,۲۵۶,۹۰۳
۷۸۸,۹۷۳,۸۶۹,۷۸۲	۶۵۵,۹۷۱,۳۲۷,۷۳۵

ملی خوی
تجارت خوی
سرمایه خوی
ملت ارومیه
سپه ارومیه
صادرات ارومیه
تجارت ارومیه
رسالت ارومیه
تجارت شاهین دژ
تجارت استان
تجارت سردشت
تجارت مهاباد
تجارت سلماس
تجارت تکاب
تجارت میاندوآب
تجارت بوکان
تجارت بیرانشهر
تجارت شوط
تجارت جاپاره
تجارت نقده
تجارت آشنویه
تجارت پلدشت
تجارت ماکو

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۲۵,۷۵۷,۰۷۰,۹۵۴	۳۸,۵۳۰,۴۰۷,۹۵۷
(۱,۸۱۵,۷۷۲,۸۷۸)	(۳,۱۲۴,۲۳۷,۵۸۹)
۱۴,۵۸۹,۱۰۹,۸۸۱	۲۱,۰۶۳,۱۱۸,۰۶۳
۳۸,۵۳۰,۴۰۷,۹۵۷	۵۶,۴۶۹,۲۸۸,۴۳۱

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

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(تجدیدارائه شده)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	شرح
ریال	ریال		
پرداختنی‌های تجاری:			
۱۳۱,۹۷۹,۶۰۰	۴۹,۷۴۳,۱۵۲		اسناد پرداختنی
۲۰۸,۱۵۳,۸۸۳,۴۴۰	۲۴۰,۰۷۲,۷۱۵,۲۰۶	۱۸-۱	حساب‌های پرداختنی-تامین کنندگان خدمات
۳۹۵,۳۵۸,۴۴۴,۴۱۷	۲۸۴,۳۰۴,۹۷۹,۹۳۱	۱۸-۲	حساب‌های پرداختنی-سایر اشخاص
۶۰۳,۶۴۴,۳۰۷,۴۵۷	۵۲۴,۴۲۷,۴۳۸,۲۸۹		
پرداختنی‌های غیرتجاری:			
۱۵,۳۳۶,۰۸۷,۳۸۸	۱۷,۶۵۳,۰۱۳,۸۲۹		مالیات و عوارض ارزش افزوده
۶,۰۹۲,۰۶۸,۰۲۱	۶,۰۷۸,۲۶۳,۱۳۲		متفرقه
۷۴۶,۷۹۵,۵۰۰	.	۱۸-۳	شرکت‌ها، ادارات و دفاتر نمایندگی
۳۳,۸۰۱,۰۱۷,۱۹۹	۳۳,۸۰۱,۰۱۷,۱۹۹		ذخائر مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۸
۲,۴۸۳,۳۲۰,۰۲۲	۲,۴۸۳,۳۲۰,۰۲۲		جرائم مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸
۶۲۷,۹۳۷,۰۲۵	۶۲۷,۹۳۷,۰۲۵		جرائم موضوع ماده ۱۶۹
۱۱,۹۳۵,۵۴۰,۷۸۰	۱۱,۹۳۵,۵۴۰,۷۸۰		هزینه بیمه سال ۱۳۹۷، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸
۲,۲۶۴,۰۳۵,۵۸۴	۳,۱۷۰,۰۴۰,۰۲۳		بیمه حقوق و دستمزد
۱,۷۴۶,۰۳۱,۶۶۶	۲,۴۴۰,۸۲۱,۱۸۹		سپرده دیگران نزد ما (حسن انجام کار)
۵۲۴,۸۰۷,۴۴۷	۴۴۴,۲۵۲,۴۴۷		بیمه مسئولیت مهندسين
۲۲۲,۲۸۷,۰۰۹	۲۲۲,۲۸۷,۰۰۹		سپرده حق بیمه پیمانکاران
۳۸۵,۷۸۱,۸۲۵	۱,۳۴۲,۸۸۴,۹۳۷		بیمه قراردادهای و بیمانکاران
۶۶۰,۶۸۱,۱۷۴	۷۹۷,۰۵۰,۷۴۷		مالیات حقوق
۷۰۸,۵۹۹,۰۰۴	۱,۱۷۸,۶۷۵,۶۹۰		بیمه کوثر
۲۵۲,۸۸۴,۵۷۱	۸۱۳,۴۲۸,۵۸۹		حقوق و مزایای پرداختنی پرسنل
۲۲۹,۹۴۸,۰۰۲	۱,۳۲۱,۲۷۵,۸۸۸		مالیات تبصره ماده ۸۶
۶,۶۹۰,۶۴۴,۸۳۵	۱,۶۸۰,۱۸۳,۶۷۴		سایر بستانکاران
.	۱۸۰,۸۰۰,۰۰۰		اسناد پرداختنی
۸۴,۷۰۸,۶۶۷,۰۵۲	۸۶,۱۷۰,۷۹۲,۱۸۰		
۶۸۸,۳۵۲,۷۷۴,۵۰۹	۶۱۰,۵۹۸,۲۳۰,۴۶۹		

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

شرح	۱۴۰۰	۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال
ناظرین ارجاع نظارت	۱۰۹,۳۰۴,۷۴۲,۸۱۹	۱۲۷,۹۴۹,۳۱۰,۱۴۲
مالکین	۹۶,۷۱۹,۶۸۶,۹۳۱	۵۱,۰۳۰,۳۴۰,۷۲۳
ناظرین نقشه برداری و تفکیک	۸,۴۲۱,۱۸۲,۹۲۹	۱۵,۰۶۷,۸۷۷,۰۷۶
اعضای سازمان	۱۴,۳۵۲,۲۱۷,۴۶۸	۴,۵۰۰,۷۰۷,۳۵۱
ناظرین گاز	۴,۲۳۶,۱۸۸,۴۵۱	۲,۷۰۴,۰۲۹,۴۸۳
پرداختنی ناظرین نقشه بردار	۲,۰۲۱,۴۹۴,۲۵۲	۱,۹۵۴,۶۹۷,۸۹۷
پرداختنی تفکیک آپارتمان	۲,۱۴۳,۳۱۵,۷۷۲	۱,۳۰۷,۳۱۸,۰۳۸
پرداختنی ناظرین ژئوتکنیک	۵۱۰,۷۶۴,۹۹۱	۳۷۲,۸۱۸,۱۸۳
پرداختنی ناظران برق رسانی	۱,۰۵۶,۴۰۷,۹۳۹	۴۲۱,۰۴۶,۵۵۹
پرداختنی نظارت عالی	۱۸,۹۵۶,۳۰۳	۳۸۱,۴۸۶,۷۷۹
پرداختنی کارشناسان ماده ۲۷	۵۷۶,۸۸۰,۲۴۱	۳۳۱,۸۹۳,۳۱۰
پرداختنی طراحی	۲۰۵,۹۷۵,۰۶۷	۲۰۵,۹۷۵,۰۶۷
سایر موارد	۵۰۴,۹۰۲,۰۴۳	۱,۹۲۶,۳۸۲,۹۳۲
	۲۴۰,۰۷۲,۷۱۵,۲۰۶	۲۰۸,۱۵۳,۸۸۳,۴۴۰

۱۸-۲ سایر حسابهای پرداختنی

شرح	۱۴۰۰	۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال
مالکین - متقاضیان پروانه ساختمانی	۱۳۵,۶۰۹,۴۹۵,۶۶۵	۲۶۸,۱۵۹,۶۵۳,۷۲۲
اعضا	۴۲,۹۲۶,۵۵۲,۹۴۷	۴۲,۶۰۹,۰۵۲,۲۴۴
وجوه واریزی نامشخص	۶۵,۱۳۶,۳۱۴,۴۶۷	۴۱,۰۳۶,۵۹۰,۷۰۷
۱۳٪ احداث ساختمان	۲۴,۳۹۳,۸۷۰,۰۴۵	۲۴,۳۹۳,۸۷۰,۰۴۵
مشاورین	۱۱,۴۱۰,۸۴۵,۳۴۹	۱۳,۲۱۲,۸۲۵,۸۲۸
صندوق رفاه و حمایتی اعضا	۴,۸۲۷,۹۰۱,۴۵۸	۴,۸۲۷,۹۰۱,۴۵۸
سایر موارد	.	۱,۱۱۸,۵۵۰,۴۱۳
	۲۸۴,۳۰۴,۹۷۹,۹۳۱	۳۹۵,۳۵۸,۴۴۴,۴۱۷

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۳ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	۱۴۰۰	۱۳۹۹
شورای مرکزی و دفاتر	ریال	ریال
کانون آگهی ایلپا	۴۷۸,۵۹۱,۱۰۹,۱۸۸	۳۸۸,۳۵۵,۶۱۰,۹۳۶
سایر موارد (اقلام کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال)	.	۱۳۳,۵۰۲,۰۰۰
		۲,۱۲۱,۰۰۰
	۴۷۸,۵۹۱,۱۰۹,۱۸۸	۳۸۸,۳۹۱,۲۳۳,۹۳۶
تهاتر با یادداشت ۱۴-۲-۲	(۴۷۸,۵۹۱,۱۰۹,۱۸۸)	(۳۸۷,۶۴۴,۴۳۸,۴۳۶)
	.	۷۴۶,۷۹۵,۵۰۰

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- مالیات پرداختنی

(مبالغ به ریال)

(تجدید آراء شده)

مالیات

۱۴۰۰

نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفا تر	-	-	۵۵,۹۷۱,۳۹۰	۵۵,۹۷۱,۳۹۰	۵۵,۹۷۱,۳۹۰	-	-	۸,۰۶۵,۵۶۷,۵۲۴	۱۳۹۱
رسیدگی به دفا تر	-	-	۱۱۹,۶۳۸,۰۰۰	۱۱۹,۶۳۸,۰۰۰	۱۱۹,۶۳۸,۰۰۰	-	-	۳۲,۳۷۱,۴۵۹,۰۸۶	۱۳۹۲
رسیدگی به دفا تر	-	-	۲۸۸,۱۳۸,۲۴۹	۲۸۸,۱۳۸,۲۴۹	۲۸۸,۱۳۸,۲۴۹	-	-	۴۴,۶۵۶,۰۶۴,۰۰۲	۱۳۹۳
رسیدگی به دفا تر	۱,۳۸۵,۷۰۲,۰۰۰	۱,۳۸۵,۷۰۲,۰۰۰	۳,۱۰۴,۱۵۸,۷۰۳	۳,۱۰۴,۱۵۸,۷۰۳	۳,۱۰۴,۱۵۸,۷۰۳	-	-	۴۰,۳۰۷,۱۲۲,۱۱۱	۱۳۹۴
رسیدگی به دفا تر	-	-	۱,۴۷۷,۴۱۶,۱۰۵	۱,۴۷۷,۴۱۶,۱۰۵	۱,۴۷۷,۴۱۶,۱۰۵	-	-	۵۹,۳۵۹,۳۸۵,۹۸۰	۱۳۹۵
رسیدگی به دفا تر	-	-	-	-	-	-	-	۴۴,۸۴۹,۳۱۰,۳۷۷	۱۳۹۶
رسیدگی به دفا تر	-	-	۳,۹۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۱,۶۰۰,۰۰۰	-	-	۶۲,۳۷۰,۳۷۱,۴۱۸	۱۳۹۷
رسیدگی به دفا تر	۱۶,۵۵۵,۴۶۶,۸۰۹	۱۶,۵۵۵,۴۶۶,۸۰۹	-	-	۱۶,۵۵۵,۴۶۶,۸۰۹	-	-	۱۶۹,۲۵۶,۱۶۷,۳۷۳	۱۳۹۸
شکایت به شورای عالی	۱۶,۵۵۵,۴۶۶,۸۰۹	۱۶,۵۵۵,۴۶۶,۸۰۹	-	-	۱۶,۵۵۵,۴۶۶,۸۰۹	-	-	۳۹۲,۸۵۵,۳۶۱,۳۶۷	۱۳۹۹
در دست رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۰,۱۹۰,۵۶۸,۳۷۴	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۱۷,۹۴۱,۱۶۸,۸۰۹	۱۷,۹۴۱,۱۶۸,۸۰۹							

۱۹-۱ مالیات عملکرد سازمان تا پایان سال ۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۱۹-۲ با توجه به مفاد بند ۱ ماده ۱۳۹ ق.م.م.د.آمدهای عملیاتی سازمان معاف از مالیات می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- تسهیلات مالی

۲۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرح	نوع تسهیلات	۱۴۰۰	۱۳۹۹
اضل و فرع تسهیلات	ت	ریال	ریال
بانک تجارت به شماره تسهیلات ۹۶۳۲۰۰۱۱۹	فروش اقساطی	۴,۱۸۸,۲۸۷,۸۹۳	۸,۳۷۶,۵۷۵,۷۸۴
بانک تجارت به شماره تسهیلات ۹۷۳۲۰۰۰۰۸	فروش اقساطی	۱,۶۲۸,۷۷۸,۶۲۰	۳,۰۳۴,۸۷۴,۵۸۰
بانک تجارت به شماره تسهیلات ۹۸۹۵۰۰۰۶۱	مراجعه	۳۶۵,۷۱۶,۰۹۰	۱,۲۸۴,۲۹۴,۴۳۵
بانک تجارت به شماره تسهیلات ۹۸۹۵۰۰۰۶۲	مراجعه	۳۶۵,۷۱۶,۰۹۰	۱,۲۸۴,۲۹۴,۴۳۵
بانک تجارت به شماره تسهیلات ۹۸۹۵۰۰۰۷۴	مراجعه	۳۶۵,۷۱۶,۰۹۰	۱,۲۸۴,۲۹۴,۴۳۵
بانک تجارت به شماره تسهیلات ۹۸۹۵۰۰۰۷۵	مراجعه	۳۶۵,۷۱۶,۰۹۰	۱,۲۸۴,۲۹۴,۴۳۵
سایر تسهیلات بانک تجارت		۱۵۰,۱۹,۶۶۵,۷۲۰	-
تفاوت یا سود و کارمزد سال‌های آتی (یادداشت ۱۱ صورت‌های مالی)		۲۱,۸۹۹,۵۹۶,۵۹۳	۱۶,۵۳۸,۶۲۸,۱۰۴
		(۴,۳۸۴,۴۴۳,۹۴۸)	(۲,۳۷۹,۷۷۷,۳۱۳)
حصه بلند مدت		۱۷,۵۱۵,۱۵۲,۶۴۵	۱۴,۲۵۸,۸۵۰,۷۹۲
حصه جاری		۱۷,۵۱۵,۱۵۲,۶۴۵	۱۴,۲۵۸,۸۵۰,۷۹۲

۲۱- پیش دریافت‌ها :

دانشگاه صنعتی	۱۴۰۰	۱۳۹۹
بیمه کوثر	۴,۳۵۶,۷۸۹,۱۶۶	۳,۰۱۳,۶۹۷,۱۷۰
بیمه البرز	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
قاسم کریمی یوسف آباد	۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۳۹۳,۷۷۴,۱۵۹	۳۹۳,۷۷۴,۱۵۹
	۱۹,۲۹۰,۲۸۹,۳۷۰	۱۰,۶۲۰,۵۵۵,۵۲۵
	۲۹,۶۹۱,۸۵۲,۶۹۵	۸,۴۸۰,۵۲۶,۸۵۴

۲۲- تعدیلات سنواتی

۲۲-۱- گردش موضوعی تعدیلات سنواتی (اصلاح اشتباهات) به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
-	(۱,۵۹۵,۱۴۲,۹۷۴)	واریز به ستاد فرمان امام
-	(۲۴,۰۲۷,۲۰۲,۸۴۸)	بابت اصلاح سهم نمایندگی‌ها
-	۲۶,۲۶۰,۸۹۶,۸۷۹	بابت اصلاح سهم نمایندگی‌ها
-	۱,۴۲۷,۸۲۲,۴۷۵	واریز سود سپرده
	(۱۹,۰۳۸,۷۸۶,۸۳۱)	بابت ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸
	(۳۳,۸۰۱,۰۱۷,۱۹۹)	بابت ذخیره مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۸
	(۶۲۷,۹۳۷,۰۲۵)	بابت ذخیره معاملات ماده ۱۶۹
	(۱۱,۹۳۵,۵۴۰,۷۸۰)	بابت ذخیره هزینه بیمه سنوات ۹۶، ۹۷ و ۹۸
۳,۳۲۲,۶۲۰,۶۲۶		بستن حساب وجوه نامشخص سال ۹۶ طبق مصوبه
(۳,۶۳۱,۲۷۶,۷۷۸)		ماهه التفاوت سنوات کارکنان تا سال ۹۸
(۲,۹۱۱,۶۰۰,۰۰۰)		تسویه مالیات عملکرد سال ۹۷
۵۲۴,۳۷۷,۲۰۲	(۳,۱۰۲,۰۷۵,۷۶۶)	سایر موارد
(۳,۶۹۵,۸۷۸,۹۵۰)	(۶۶,۴۳۸,۹۸۴,۰۶۹)	

۲۲-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۲-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تجدید ارائه	اصلاح تعدیلات	طبق صورتهای مالی	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
			صورت وضعیت مالی:
۷۸۹,۲۱۲,۴۶۹,۷۸۲	۱,۴۲۷,۸۲۲,۴۷۵	۷۸۷,۷۸۴,۶۴۷,۳۰۷	موجودی نقد و بانکها
۸۴,۲۴۹,۲۲۱,۹۳۴	۲,۲۳۳,۶۹۴,۰۳۱	۸۲,۰۱۵,۵۲۷,۹۰۳	دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری
۶۸۸,۳۵۲,۷۷۴,۵۰۹	۵۱,۰۶۱,۷۱۳,۷۴۴	۶۳۴,۸۰۷,۷۴۰,۷۴۲	پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری
۱۷,۹۴۱,۱۶۸,۸۰۹	۱۶,۵۵۵,۴۶۶,۸۰۹	۱,۳۸۵,۷۰۲,۰۰۰	مالیات پرداختنی
۸۰۳,۱۷۰,۷۷۹,۲۷۳	(۶۶,۴۳۸,۹۸۴,۰۶۹)	۸۶۹,۶۰۹,۷۶۳,۳۴۲	مازاد انباشته
			صورت سود(زیان):
۵۷۰,۶۵۵,۸۱۳,۶۸۰	۶۳۸,۵۵۱,۰۵۷	۵۷۰,۰۱۷,۲۶۲,۶۲۳	سایر درآمدهای عملیاتی
۶۹,۸۷۷,۲۰۷,۵۰۳	۱,۴۲۷,۸۲۲,۴۷۵	۶۸,۴۴۹,۳۸۵,۰۲۸	سایر هزینه‌های غیر عملیاتی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- نقد حاصل از عملیات

(تجدید ارائه شده)		نقد حاصل از عملیات
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۳۹۲,۸۵۵,۳۶۱,۳۶۷	۱۷۰,۱۹۰,۵۶۸,۲۷۴	مازاد خالص درآمد بر هزینه عملیاتی
۳۹۲,۸۵۵,۳۶۱,۳۶۷	۱۷۰,۱۹۰,۵۶۸,۲۷۴	
		تعدیلات:
۱,۹۷۳,۵۵۴,۲۲۱	۱,۳۷۹,۲۳۹,۱۳۲	هزینه های مالی
۱۲,۷۷۳,۳۳۷,۰۰۳	۱۷,۹۳۸,۸۸۰,۴۷۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲,۶۶۸,۳۴۸,۷۱۲	۵,۹۰۳,۵۱۷,۸۴۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۶۶,۰۸۸,۵۳۴,۹۶۸)	(۷۱,۳۹۷,۹۲۹,۰۰۰)	سود ناشی از سپرده سرمایه گذارهای بانکی
(۳,۷۸۸,۶۷۲,۵۳۵)	(۵,۸۴۲,۲۱۶,۴۵۸)	سود ناشی از سایر سرمایه گذارها
(۵۲,۴۶۱,۹۶۷,۵۶۷)	(۵۲,۱۱۸,۵۰۸,۰۰۴)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۴۳,۱۳۴,۳۴۶,۸۸۹)	(۴,۱۱۹,۶۹۷,۸۸۱)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۴,۰۴۴,۳۴۲,۸۰۹)	۲,۶۸۸,۰۳۷,۰۶۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۶۸,۴۱۲,۵۴۴	۷۹,۸۰۱,۰۶۸	کاهش (افزایش)موجودی کالا
(۱۱,۳۵۱,۸۰۴,۹۵۶)	(۶۶,۷۳۲,۲۴۷,۰۰۸)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۳,۰۴۷,۱۴۵,۵۱۶	۲۱,۲۱۱,۳۲۵,۸۴۱	افزایش (کاهش)پیش دریافت های عملیاتی
(۵۵,۳۰۴,۹۳۶,۵۹۴)	(۴۶,۸۷۲,۷۸۰,۹۲۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲۸۵,۰۸۸,۴۵۷,۲۰۶	۷۱,۱۹۹,۲۷۹,۳۵۰	نقد حاصل از عملیات

۲۴- مقایسه بودجه و عملکرد

عنوان	عملکرد واقعی	بودجه مصوب	انحراف
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها	۵۰۶,۸۳۹,۱۸۸,۶۲۷	۵۹۹,۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۹۲,۸۱۷,۸۱۱,۳۷۳)
هزینه ها	(۳۳۶,۶۴۸,۶۲۰,۳۵۳)	(۵۹۹,۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	۲۶۳,۰۰۸,۳۷۹,۶۴۷
	۱۷۰,۱۹۰,۵۶۸,۲۷۴	-	۱۷۰,۱۹۰,۵۶۸,۲۷۴

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- 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.

۲۶- وضعیت ارزی

سازمان در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارائیه‌ها و بدهیهای ارزی می باشد.

۲۷- 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 تلقی 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، سازمان هیچگونه معامله دیگری با اشخاص وابسته نداشته است.

۲۸- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی به استثنای یادداشت‌های ۱-۲۸ و ۲-۲۸، سازمان هیچگونه تعهد سرمایه‌ای و بدهی احتمالی دیگری ندارد.

۲۸-۱-

در سال ۱۳۹۳ از آقای پروین دوباب مغازه (به شماره ۳۸ و ۳۹ پلاک یک از اصلی ۲۳۱۷ بخش ۱۵ مهاباد) به مبلغ ۵۱۰۰۰ میلیون ریال خریداری گردیده که بخش عمده آن نقدا پرداخت و مقرر گردیده در همان سال مالکیت دوباب مغازه به نام سازمان انتقال یابد. بدلیل عدم انجام تعهدات توسط فروشنده و عدم انتقال سند مالکیت، سازمان بر علیه نامبرده اقامه دعوی نموده که در محاکم قضایی در دست رسیدگی بوده و تاکنون به نتیجه نهایی منجر نگردیده است.

۲۸-۲-

در سال ۱۳۹۳ یک قطعه زمین در بوکان به مبلغ ۱۳۲۲ میلیون ریال خریداری گردیده که بدلیل عدم تحویل آن توسط فروشنده، سازمان بر علیه فروشنده در دادگاه شهرستان بوکان اقامه دعوی نموده که حکم به بازپرداخت مبلغ به صورت اقساطی صادر گردیده است. تاکنون مبلغ ۸۰۵ میلیون ریال به سازمان عودت داده و تسویه کامل نگردیده است.

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورت‌های مالی باشد، لکن به سبب میزان اهمیت افشای آن ضروری باشد بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی به وقوع نپیوسته است.

This document was created with Win2PDF available at <http://www.daneprairie.com>.
The unregistered version of Win2PDF is for evaluation or non-commercial use only.