

به مجمع عمومی به سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین**گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱. صورتهای سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین شامل تراز نامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استاندارد های حسابرسی است. استاندارد های مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در 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 روش 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، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی در اساسنامه و سایر قوانین ناظر بر فعالیت سازمان را به مجمع عمومی عادی گزارش نماید.

**شعبه:**

قزوین - خیابان شهید بابایی، نیش کوچه ۱۱ (نسترن)، پلاک ۲، طبقه اول گواهندانی
کدپستی: ۳۴۶۷۱-۳۴۱۴۶ - تلفن: ۳۳۳۶۶۳۲۷-۰۲۸ - دورنگار: ۳۳۶۵۵۸۰۹-۰۲۸

دفتر مرکزی:

تهران - میدان توحید، ابتدای ستارخان، خ کوثر دوم، پلاک ۱ (مجمع دلگشا)، واحد ۵
کدپستی: ۷۸۱۱۶ - ۱۴۵۷۶ - تلفن: ۶۶۵۱۷۷۵۲ و ۶۶۵۱۷۶۴۴ دورنگار: ۶۶۵۱۷۷۰۶

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

مبانی اظهار نظر مشروط

۴. با توجه به یادداشت ۱۱ صورتهای مالی پیوست، سرفصل حسابهای پرداختنی تجاری و غیر تجاری دارای مبلغ ۱۷,۵۸۵ میلیون ریال اقلام راكد و سنواتی می باشد كه تا تاریخ صدور این گزارش تسویه نشده است به دلیل عدم دسترسی به مدارك كافی در خصوص چگونگی تسویه و بازپرداخت بدهی های یاد شده تعیین آثار مالی آن برای این موسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۵. به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان های وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۶. صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ شركت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۰ مهر ماه ۱۳۹۷ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور گزارش مشروط اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۷. در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرای مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستور العمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چك لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نكرده است.

موسسه حسابرسی قواعد

(حسابداران رسمی)

معصومه اصفهانی کورش جمشیدی

۸۴۱۳۶۳

قواعد
موسسه حسابرسی
(حسابداران رسمی)

نیت: ۲۰۵۱۶

۱۲ تیر ماه ۱۳۹۸



سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قزوین

شماره:

تاریخ:

پیوست:

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

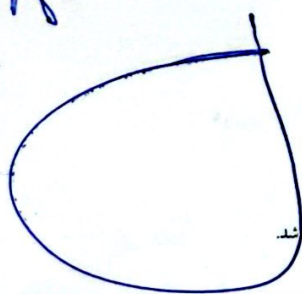
مجمع عمومی اعضاء

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	عنوان
۲	ترازنامه
۳	ب- تدریفات و پرداختها- صورت سود و زیان
۳	گردش حساب مازاد دریافتی به پرداختی انباشته- صورت سود و زیان انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت سازمان
۶	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷_۸	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹_۲۵	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۸/۰۳/۱۳۹۸ به تأیید هیأت مدیره سازمان رسیده است.

   	امضاء رئیس سازمان نائب رئیس سازمان نائب رئیس دوم خزانه دار سازمان دبیر عضو اصلی هیئت مدیره	سمت رئیس سازمان نائب رئیس سازمان نائب رئیس دوم خزانه دار سازمان دبیر عضو اصلی هیئت مدیره	اعضای هیأت رئیسه مهندس سید کاظم مجابی مهندس عباس وثیق نیا مهندس علی ارباب مهندس یداله کاظمی مهندس سید پرویز حسینی مهندس حسن نظری زاده
--	---	---	--

نامه های صادره از طریق اتوماسیون اداری بدون مهر سازمان فاقد اعتبار می باشد.

www.Qeng.ir

قزوین - خیابان شهید بهشتی - پلاک ۱۰۰ - کوچه بهار

شماره:
تاریخ:
پیوست:



انجمن مهندسی ساختمان
استان قزوین

مهندس علی اصغر بهرام
مهندس مسعود بخشی پور
مهندس کامران زندی
مهندس بنیامین محبی
مهندس باقر جلوخانی نیارکی

عضو اصلی هیئت مدیره
عضو اصلی هیئت مدیره
عضو اصلی هیئت مدیره
عضو اصلی هیئت مدیره
عضو اصلی هیئت مدیره



نامه های صادره از طریق اتوماسیون اداری بدون مهر سازمان فاقد اعتبار می باشد.

www.Qeng.ir

قانون حلاله شهادتیه

 CamScanner™

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

صورت دریافتها و پرداختها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	
۵۴.۶۹۸.۳۰۸.۶۷۹	۵۷.۷۶۱.۹۵۸.۲۱۸	۱۵	خالص دریافتهای عملیاتی
(۶۳.۸۳۴.۷۱۱.۶۱۲)	(۶۸.۰۵۵.۱۶۹.۶۹۳)	۱۶	خالص پرداختهای عملیاتی
۱۰.۷۳۶.۰۳۵.۵۱۸	۹.۳۱۸.۹۹۹.۰۹۴	۱۷	خالص سایر دریافتهای عملیاتی
۱.۵۹۹.۶۳۲.۵۸۵	(۹۷۴.۲۱۲.۳۸۱)		مازاد عملیات دریافت و پرداخت
۷.۷۶۷.۴۴۳.۸۸۵	۱۳.۳۶۱.۳۹۸.۶۸۹	۱۸	خالص سایر دریافتهای غیرعملیاتی
۹.۳۶۷.۰۷۶.۴۷۰	۱۲.۳۸۷.۱۸۶.۳۰۸		خالص مازاد دریافتها و پرداختها

گردش حساب مازاد درآمد به هزینه انباشته

۹.۳۶۷.۰۷۶.۴۷۰	۱۲.۳۸۷.۱۸۶.۳۰۸	مازاد دریافتها و پرداختها
۶۹.۰۹۴.۹۷۷.۸۵۵	۷۸.۹۱۹.۰۱۰.۵۹۲	مازاد دریافتها و پرداختها انباشته در ابتدای سال
(۲.۹۷۵.۵۱۷.۸۴۵)	(۳.۴۳۲.۴۷۴.۱۱۲)	تعدلات سنواتی
۷۵.۴۸۶.۵۳۶.۴۸۰	۷۵.۴۸۶.۵۳۶.۴۸۰	مازاد درآمد به هزینه انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۷۵.۴۸۶.۵۳۶.۴۸۰	۸۷.۸۷۳.۷۲۲.۷۸۸	مازاد درآمد به هزینه انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده مازاد دریافتها بر پرداختها محدود به خالص مازاد دریافتها و پرداختها و تعدیلات سنواتی سال است . لذا صورت مازاد دریافتها بر پرداختهای جامع ارائه نشده است .

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال

نالیات های عملیاتی:

۱۶,۱۸۱,۹۰۱,۳۶۶ (۳,۱۹۹,۸۹۷,۵۸۷)

۲۰

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

ازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

جریان خالص وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی (کاهش) افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

۴,۶۰۰,۸۸۳,۷۷۴

۴,۴۴۳,۹۸۴,۳۸۴

۲۰,۷۸۲,۷۸۵,۱۴۰

۱,۲۴۴,۰۸۶,۷۹۷

(۳۲۵,۴۰۹,۰۰۰)

(۳,۳۳۴,۶۰۸,۰۲۵)

(۲,۹۲۱,۲۳۱,۲۳۹)

(۱۳,۶۴۷,۹۹۵,۲۸۰)

(۵,۳۵۰,۰۰۰)

(۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

(۹,۰۲۶,۵۸۱,۲۳۹)

(۱۳,۶۴۷,۹۹۵,۲۸۰)

۱۰,۴۳۰,۷۹۴,۹۰۱

(۱۵,۷۳۸,۵۱۶,۵۰۸)

۲۳,۶۲۹,۰۵۸,۴۵۷

۳۵,۰۵۹,۸۵۳,۳۵۸

۳۵,۰۵۹,۸۵۳,۳۵۸

۱۹,۳۲۱,۳۳۶,۸۵۰

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

۴



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه فعالیت سازمان

۱-۱- کلیات

سازمانهای نظام مهندسی ساختمان جهت اجرای اهداف مقرر در قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان و آئین نامه اجرایی آن مصوب ۱۳۷۴/۴/۲۰ مجلس شورای اسلامی که در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۲ به تائید شورای نگهبان قانون اساسی رسیده و طی نامه شماره ۴۷۷۵-ق تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۸ توسط رئیس مجلس شورای اسلامی به رئیس جمهور ابلاغ و متعاقباً طی نامه شماره ۱۵۶۹۸ تاریخ ۱۳۷۵/۱/۹ جهت اجرا توسط رئیس جمهور وقت به وزارت راه و شهرسازی ابلاغ گردید تشکیل شده است؛ که در همین راستا سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین با عضویت مهندسين رشته های هفت گانه صنعت ساختمان در سال ۱۳۷۶ و با تشکیل ارکان قانونی مقرر در قانون مذکور (مجمع عمومی، هیات مدیره، هیات رئیسه...) شروع به کار نموده و با شناسه ملی ۱۴۰۰۲۶۱۶۳۱ مشغول به فعالیت می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی سازمان

- موضوع فعالیتهای سازمان طبق ماده ۲ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مصوب اسفند ماه ۱۳۷۴ به شرح ذیل می باشد:
- تقویت و توسعه فرهنگ ارزشهای اسلامی در معماری و شهرسازی
- تنسيق امور مربوط به مشاغل و حرفه های فنی و مهندسی در بخشهای ساختمان و شهرداری
- تامین موجبات رشد و اعتلای مهندسی در کشور
- 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
- ارتقا دانش فنی صاحبان حرفه ها در این بخش
- وضع مقررات ملی ساختمان به منظور اطمینان از ایمنی، بهداشت بهره دهی مناسب، آسایش و صرفه اقتصادی و اجرا و کنترل آن در جهت حمایتی از مردم به عنوان بهره برداران از ساختمان ها و فضاهای شهری و ابنیه و مستحدثات عمومی و حفظ و افزایش بهره وری منابع مواد و انرژی و سرمایه ملی
- تهیه و تنظیم مبانی قیمت گذاری خدمات مهندسی
- الزام به رعایت مقررات ملی ساختمان، ضوابط و مقررات شهرسازی و مفاد طرحهای جامع و تفصیلی و هادی از سوی تمام دستگاههای دولتی، شهرداریها، سازندگان، مهندسين، بهره برداران و تمام اشخاص حقیقی و حقوقی مرتبط با بخش ساختمان به عنوان اصل حاکم بر کلیه روابط و فعالیتهای آنها و فراهم ساختن زمینه همکاری کامل وزارت مسکن و شهرسازی، شهرداریها و تشکلهای مهندسی و حرفه ای و صنوف ساختمان.
- جلب مشارکت حرفه ای مهندسان و صاحبان حرفه ها و صنوف ساختمانی در تهیه و اجرای طرحهای توسعه و آبادانی

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استندای سازمان (بیمه ای - مشاوره ای) و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی سازمان را به عهده دارند طی سال ۱۳۹۷ به شرح زیر بوده است:

سال ۹۷	سال ۹۶	
۸۸	۱۰۲	تعداد کارکنان
۵	۵	مشاورین
	۵	



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲- اهم رویه های حسابداری :

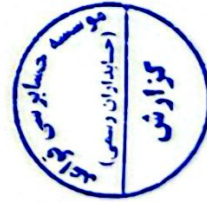
۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۲-۲- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۳- داراییهای نامشهود :

۲-۳-۱- داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری در حسابها ثبت می شود. 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 نمی شود . شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است ، متوقف می شود . بنابراین ، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود ، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود .

۲-۴- داراییهای ثابت مشهود

۲-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی می شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط مستهلک می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۲-۴-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود ، مشتمل بر دارایی ناشی از اجاره سرمایه ای ، با توجه به الگوی مصرف اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵/۱۵	مستقیم
تاسیسات	۱۰	نزولی
تجهیزات	۱۰	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶،۱۰	مستقیم
اثاث و منصوبات	۳،۵۶	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۲-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱-۵-۲ در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها ، آزمون کاهش ارزش انجام
۲-۵-۲ آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان

۶-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان برای پرسنل بیمه ای و غیر بیمه ای (بازنشستگان کشوری و لشکری) به ازای هر سال معادل یک
ماه آخرین حقوق دریافتی محاسبه و درحسابها منظور میگردد.

۷-۲- نحوه شناسایی دریافتها (درآمدها)

شناسایی درآمدهای سازمان از محل حق عضویت متغیر (درصدی از حق الزحمه مهندسين ناظر) و ثابت اعضای سازمان طبق وظایف و
اختیارات محوله موضوع ماده ۳۳ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مصوب سال ۱۳۷۴ از متقاضیان و اضا بر مبنای تعرفه های
مصوب ، محاسبه ، وصول و در حساب شناسایی می گردد .



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

وجودی نقد

سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۳۴.۷۱۴.۴۲۵.۹۳۸	۱۹.۱۲۶.۷۵۱.۳۹۲	۳-۱
۳۴۵.۴۲۷.۴۲۰	۱۹۴.۵۸۵.۴۵۸	
<u>۳۵۰.۵۹۸.۵۳.۳۵۸</u>	<u>۱۹۶.۳۲۱.۳۳۶.۸۵۰</u>	

وجودی نزد بانکها
نخواه

۳- مانده سرفصل حساب موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۳۰.۱۰۰.۰۰۰	.
۱۱۸.۰۷۲	۱۳۰.۴۲۴
۳۱۱.۵۳۳.۵۶۴	۸۰.۸۶۹۴
.	۱۰۵۰.۳۶۰
.	۲.۳۴۳.۵۵۱
۲.۶۷۹.۸۳۲	۲۱.۵۴۹.۳۲۱
۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰
۹.۸۷۹.۰۰۰	۳۶.۷۷۰.۶۱۹
۷۴۳.۵۳۴.۳۰۴	۳۷.۶۱۵.۷۸۶
۵۹.۸۸۱.۹۹۰	۵۰.۶۵۷.۰۹۹
۷۵.۶۸۹.۱۳۹	۵۶.۷۳۰.۱۴۰
۱۶۱۳.۱۳۶.۵۳۳	۶۸.۰۸۰.۰۸۲
.	۷۰.۰۰۰.۰۰۰
۷۴.۲۱۵.۷۹۳	۸۶.۰۱۳.۳۷۱
.	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۱۶۰.۴۱۸.۴۴۶	۱۰۷.۷۱۶.۵۸۲
۱۸۳.۲۴۸.۴۰۴	۱۲۶.۹۲۲.۳۲۱
۸۱۲.۶۰۰.۷۵۶	۱۴۳.۰۲۱.۸۱۳
۱۹۲.۳۲۱.۴۲۶	۱۶۶.۵۲۴.۵۳۶
۱۲۲.۵۹۰.۴۶۲	۲۲۲.۰۷۰.۴۳۵
۱.۵۱۷.۴۳۸.۵۸۱	۲۲۳.۱۸۵.۳۵۵
۲۰.۸۹۵.۰۰۰	۲۲۵.۴۰۰.۰۰۰
۲۱.۷۸۸.۰۰۰	۲۴۱.۲۱۰.۵۲۰
۸۶۹۳.۹۹۶	۲۷۲.۰۱۱.۵۲۶
۱.۳۴۷.۵۰۴.۰۷۷	۲۸۴.۰۹۹.۹۳۵
۳۶۰.۲۰۲.۵۶۰	۳۱۰.۰۵۳.۷۵۳
<u>۷.۸۸۶.۵۲۴.۹۳۵</u>	<u>۲.۸۸۳.۹۶۶.۲۲۳</u>

بانک شهر شعبه مرکزی قزوین ۷۰۷۰ سپرده آرمان شهر

بانک شهر شعبه قزوین ۷۰۰۷۹۷۴۳۶۵۹۲

بانک انصار طالقانی عضویت ۳۹۲۰۸۲۲۸۸۹۱۶۲۳-۴

بانک مهر اقتصاد شعبه خیام شمالی ۸۸۲۴۰۳۰۱۵۲۰۷۱۸۷۰۰۱

بانک مهر اقتصاد خیام شمالی ۸۸۲۴۸۳۳۱۵۲۰۷۱۸۷۱

بانک مسکن شعبه فردوسی شمالی ۸۷۲۸/۱۲

بانک شهر شعبه قزوین قرض الحسنه جاری ۱۰۰۷۹۷۴۳۷۷۵۲

بانک تجارت شعبه آزادی ۲۱۵۱۰۸۱۱۱۰

بانک تجارت شعبه آزادی شعبه آزادی کوتاه مدت ۲۱۵۱۶۷۴۱۶۲

بانک انصار طالقانی کوتاه مدت حقوقی ۳۹۲۰۸۲۲۸۸۹۱۶۲۳-۱

بانک انصار طالقانی کمسیونها ۳۹۲۰۸۲۲۸۸۹۱۶۲۳-۵

بانک صادرات شعبه دهخدا ۰۲۱۱۴۷۴۹۴۴۰۰۶

سپرده صندوق قرض الحسنه همکاران ۲-۸۸۹۱۶۲۳-۷۵۹-۳۹۲۰

بانک انصار طالقانی دفتر محمدیه ۳۹۲۰۸۲۲۸۸۹۱۶۲۳-۸

بانک مهر اقتصاد خیام شمالی ۸۸۲۴۶۷۲۱۵۲۰۷۱۸۷۱

بانک انصار طالقانی متفرقه ۳۹۲۰۸۲۲۸۸۹۱۶۲۳-۲

بانک انصار طالقانی دفتر الوند ۳۹۲۰۸۲۲۸۸۹۱۶۲۳-۱۰

بانک ملی حساب جاری ۰۱۰۷۰۰۲۱۵۷۰۰۷ شعبه مرکزی قزوین

بانک انصار طالقانی ۳۹۲۰۷۵۹۸۸۹۱۶۲۳-۱ حساب پس انداز

بانک انصار طالقانی دفتر آبیگ ۳۹۲۰۸۲۲۸۸۹۱۶۲۳-۶

بانک انصار طالقانی نقشه ۳۹۲۰۸۲۲۸۸۹۱۶۲۳-۳

صندوق قرض الحسنه حضرت ابوالفضل (ع) حساب سپرده ۲۶۱۰۰۰

بانک مسکن شعبه فردوسی شمالی ۱۴۰۰۵۱۱۲۸۴۳

بانک ملت ج ۱۲۳۵۹/۳۴ شعبه ملاصدرا گاز

بانک صادرات شعبه دهخدا ۰۲۱۰۰۳۶۳۲۶۰۰۷

بانک انصار طالقانی دفتر بوئین زهرا ۳۹۲۰۸۲۲۸۸۹۱۶۲۳-۹

جمع به صفحه بعد



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۷,۸۸۶,۵۲۴,۹۳۵	۲,۸۸۳,۹۶۶,۲۲۳
۱۰۸,۹۷۱,۲۷۴	۳۱۸,۸۷۵,۲۵۶
۴۵,۱۳۳,۳۱۶	۳۵۷,۰۲۰,۴۷۷
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۸۸,۰۳۲,۷۲۷	۵۴۵,۱۷۰,۵۳۰
۱,۶۳۱,۶۰۱,۲۶۶	۷۳۰,۲۲۱,۶۶۷
۱۰,۷۷۰,۴۶۸,۴۰	۱,۲۱۹,۴۲۹,۱۱۹
۱,۱۶۲,۲۵۶,۹۵۱	۱,۲۳۴,۹۲۴,۴۹۲
۲,۰۷۸,۳۹۳,۵۷۱	۱,۶۱۵,۷۸۴,۲۰۰
۴,۱۶۲,۸۹۰,۵۱۱	۱,۸۰۵,۳۵۸,۰۱۱
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۰۸,۷۸۶,۷۳۵	۲,۱۸۶,۶۶۰,۰۵۷
۱۳,۱۰۹,۷۸۷,۸۱۲	۳,۳۷۴,۳۴۱,۳۶۰
۳۴,۷۱۴,۴۲۵,۹۳۸	۱۹,۱۲۶,۷۵۱,۳۹۲

جمع از صفحه قبل

بانک انصار طالقانی دفتر تاکستان ۷ - ۳۹۲۰۸۲۲۸۸۹۱۶۲۳
 بانک سپرده کوتاه مدت الکترونیک ۱۳۳۵۲۲۹۴۵۰ (گاز)
 بوسه قرض الحسنه حضرت ابوالفضل حضرت ابوالفضل (ع) ج ۵۶ ۱۲۴۰۰۵۶
 بانک تجارت شعبه آزادی شعبه آزادی بلندمدت ۶۶۴۶۰۷۵۷۲۴
 بانک سپرده کوتاه مدت الکترونیک ۱۳۳۵۲۲۸۳۴۰ (خانواده)
 بانک ملت ج ۱۲۳۶۷/۲۳ شعبه ملاصدرا
 بانک مسکن شعبه فردوسی شمالی ۴۲۰۲۲۰۲۰۱۲۶۳
 بانک صادرات شعبه دهخدا ۰۱۰۵۴۱۸۴۲۰۰۷
 بانک انصار طالقانی حساب جاری ۱-۳۹۲۰۴۳۸۸۹۱۶۲۳
 بانک صادرات شعبه دهخدا حساب جاری ۰۱۰۸۷۰۱۷۴۰۰۱
 بانک صادرات شعبه دهخدا ۳۳۵۲۴۶۸۱۰۰۰۲
 بانک شهر شعبه قزوین ۷۰۰۷۹۷۴۳۶۷۳۳ - حساب جاری
 بانک صادرات شعبه دهخدا حساب سپرده گاز ۰۲۱۳۸۱۳۲۱۶۰۰۹



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

مانده سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ویژه بانک انصار
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده کوتاه مدت بانک صادرات دهخدا
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده کوتاه مدت بانک انصار شعبه طالقانی ۱-۸۸۹۱۶۲۳-۶۳۵-۳۹۲۰
۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری بانک شهر قزوین
<u>۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

دوره سررسید سرمایه گذاری سپرده ویژه بانک انصار ۱۳۹۸/۰۳/۰۱

دوره سررسید سرمایه گذاری سپرده کوتاه مدت بانک انصار شعبه طالقانی ۱-۸۸۹۱۶۲۳-۶۳۵-۳۹۲۰ ۱۳۹۸/۱۲/۱۴

دوره سررسید سرمایه گذاری سپرده کوتاه مدت بانک صادرات دهخدا ۱۳۹۸/۱۰/۲۵

دوره سررسید سرمایه گذاری بانک شهر ۱۳۹۸/۰۶/۰۹

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و غیر تجاری :

مانده سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۵۲۰,۶۳۲,۴۸۱	۲,۲۹۸,۰۵۶,۳۰۴	۵-۲	تجاری :
			اسناد دریافتنی :
۱۱۴,۴۴۶,۸۹۶	۱۲۵,۲۰۴,۵۲۳	۵-۳	حسابهای دریافتنی :
۲,۶۳۵,۰۷۹,۳۷۷	۲,۴۲۳,۲۶۰,۸۲۷		سایر مشتریان
			جمع تجاری
۸,۶۳۴,۴۴۵,۱۳۱	۶,۸۴۷,۶۰۳,۷۸۲	۵-۴	غیر تجاری :
۲۲۴,۳۰۹,۶۰۶	۵۰,۲۶۹,۶۰۶	۵-۵	حسابهای دریافتنی
۸,۸۵۸,۷۵۴,۷۳۷	۶,۸۹۷,۸۷۳,۳۸۸		سایر
<u>۱۱,۴۹۳,۸۳۴,۱۱۴</u>	<u>۹,۳۲۱,۱۳۴,۲۱۵</u>		

۵-۲- مانده سرفصل حساب اسناد دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۳۳۰,۷۵۳,۶۵۷	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	اسناد در جریان وصول
۲,۱۸۹,۸۷۸,۸۲۴	۲,۱۳۳,۰۵۶,۳۰۴	اسناد دریافتنی نزد صندوق
<u>۲,۵۲۰,۶۳۲,۴۸۱</u>	<u>۲,۲۹۸,۰۵۶,۳۰۴</u>	



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵-۳- مانده سرفصل حسابهای دریافتی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۱۴,۴۴۶,۸۹۶	۱۲۵,۲۰۴,۵۲۳	بیمه مسئولیت گاز مهندسین
۱۱۴,۴۴۶,۸۹۶	۱۲۵,۲۰۴,۵۲۳	

۵-۴- مانده سرفصل حسابهای دریافتی غیرتجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۳۶۷,۴۶۰,۳۹۵	.	مالیات مکسوره
۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	مساعده حقوق
۱۶۶,۱۵۹,۱۹۶	۱۶۵,۹۵۰,۵۳۲	بیمه تکمیلی و بیمه عمر
۸۸۷,۶۵۶,۴۰۶	۷۹۰,۴۷۳,۶۱۰	سپرده حسن انجام کار
۱,۷۲۲,۲۳۶,۰۳۷	۲,۴۳۰,۵۱۶,۰۳۷	وام کارکنان
۵,۲۴۶,۹۳۳,۰۹۷	۳,۳۷۶,۶۶۳,۶۰۳	سایر
۸,۶۳۴,۴۴۵,۱۳۱	۶,۸۴۷,۶۰۳,۷۸۲	

۵-۵- سایر حسابها و اسناد دریافتی

مانده سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲۲۴,۳۰۹,۶۰۶	۵۰,۲۶۹,۶۰۶	سپرده ضمانت نامه
۲۲۴,۳۰۹,۶۰۶	۵۰,۲۶۹,۶۰۶	
۸,۸۵۸,۷۵۴,۷۳۷	۶,۸۹۷,۸۷۳,۳۸۸	

۶- پیش پرداختها

مانده سرفصل حساب پیش پرداخت داخلی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲۲۲,۱۰۲,۲۲۸	۳۴۳,۹۷۷,۷۶۱	پیش پرداخت پشتیبانی نرم افزار
۶۸۰,۷۴۵,۳۵۶	۴۰۲,۴۵۹,۰۹۶	پیش پرداخت بیمه
۸۶۷,۲۱۷,۵۰۰	۱,۵۱۱,۳۵۵,۰۰۰	پیش پرداخت پیمانکاران
۳,۴۵۹,۸۴۰,۰۰۰	۶,۷۳۹,۴۸۹,۶۲۰	پیش پرداخت موسسات
۵,۲۲۹,۹۰۵,۰۸۴	۸,۹۹۷,۲۸۱,۴۷۷	

۶-۱

۶-۱- مبلغ فوق بابت ۹۰٪ از پروژه ساخت پنتل سقفی (پروژه رفاهی پنج اسفند) به شرکت ماموت می باشد .



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۷- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح جدول زیر می باشد :

مبلغ دفتری-ریال		استهلاک انباشته-ریال		بهای تمام شده-ریال				شرح
۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	
۱۴,۵۱۵,۴۱۳,۳۷۰	۱۴,۵۱۵,۴۱۳,۳۷۰	.	.	.	۱۴,۵۱۵,۴۱۳,۳۷۰		۱۴,۵۱۵,۴۱۳,۳۷۰	زمین
۳۴,۰۹۹,۶۰۸,۹۴۴	۳۱,۵۴۵,۸۶۶,۹۵۷	۱۳,۲۷۷,۵۸۴,۱۷۸	۳,۵۵۳,۷۴۱,۹۸۷	۱۰,۷۲۳,۸۴۲,۱۹۱	۳۴,۸۲۳,۴۵۱,۱۳۵		۳۴,۸۲۳,۴۵۱,۱۳۵	ساختمان
۳,۱۷۷,۸۳۵,۸۴۲	۱,۷۲۲,۸۴۸,۰۶۲	۱,۷۸۲,۱۵۱,۹۳۸	۴۷۶,۹۸۷,۷۸۰	۱,۳۰۵,۱۶۴,۱۵۸	۳,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰	ماشین آلات
۳۰۱,۸۱۹,۷۶۹	۱۹۴,۵۵۶,۳۹۱	۵۵۳,۳۵۵,۶۰۹	۱۰۷,۲۶۳,۳۷۸	۴۴۶,۰۹۲,۳۳۱	۷۴۷,۹۱۲,۰۰۰		۷۴۷,۹۱۲,۰۰۰	ابزار آلات
۱,۱۰۴,۷۲۶,۵۹۵	۵۸۶,۸۸۱,۴۶۴	۱,۴۶۳,۱۱۸,۵۳۶	۵۱۷,۸۴۵,۱۳۱	۹۴۵,۲۷۳,۴۰۵	۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	وسایل نقلیه
۲,۶۸۲,۵۱۹,۰۴۵	۲,۰۷۲,۸۲۱,۰۵۰	۶,۹۳۵,۷۷۰,۲۳۶	۹۷۸,۵۰۸,۰۱۸	۵,۹۵۷,۲۶۲,۲۱۸	۹,۰۰۹,۵۹۱,۲۸۶	۳۶۹,۸۱۰,۰۲۳	۸,۶۳۹,۷۸۱,۲۶۳	اثاثه و منصوبات
۴۴,۸۸۱,۹۲۳,۵۶۵	۴۰,۶۳۹,۳۸۷,۲۹۴	۲۴,۰۱۱,۹۸۰,۴۹۷	۴,۶۳۴,۳۴۶,۲۹۴	۱۹,۳۷۷,۶۳۴,۲۰۳	۶۴,۶۵۱,۳۶۷,۷۹۱	۳۹۱,۸۱۰,۰۲۳	۶۴,۲۵۹,۵۵۷,۷۶۸	
۴۲,۷۰۴,۷۲۶,۱۴۶	۵۵,۹۶۰,۹۱۱,۴۰۳				۵۵,۹۶۰,۹۱۱,۴۰۳	۱۳,۲۵۶,۱۸۵,۲۵۷	۴۲,۷۰۴,۷۲۶,۱۴۶	داراییهای در دست تکمیل
۸۷,۵۸۶,۶۴۹,۷۱۱	۹۶,۶۰۰,۳۹۸,۶۹۷	۲۴,۰۱۱,۹۸۰,۴۹۷	۴,۶۳۴,۳۴۶,۲۹۴	۱۹,۳۷۷,۶۳۴,۲۰۳	۱۲۰,۶۱۲,۲۷۹,۱۹۴	۱۳,۶۴۷,۹۹۵,۲۸۰	۱۰۶,۹۶۴,۲۸۳,۹۱۴	

سازمان دارای پوشش بیمه ای تا سقف ۸۴۰۴۰۰۰۰ میلیون ریال برای ساختمان و اثاثیه و منصوبات می باشد .

سازمان دارای پوشش بیمه ای تا سقف ۲۹۱۶۱۵۶۵ میلیون ریال برای ماشین آلات می باشد .

٪۲۵درصد پیشرفت کار تا تاریخ ترازنامه و برآورد زمان بهره برداری سال ۱۴۰۰



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۸- داراییهای نامشهود

مانده سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	انشعاب آب
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	انشعاب برق
۱,۶۰۳,۰۰۰	۱,۶۰۳,۰۰۰	انشعاب گاز
۳۹,۶۸۲,۰۰۰	۳۹,۶۸۲,۰۰۰	حق امتیاز تلفن
<u>۴۱,۹۸۵,۰۰۰</u>	<u>۴۱,۹۸۵,۰۰۰</u>	

۹- سرمایه گذاریهای بلند مدت

مانده سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۵۸۶,۶۶۱,۱۹۵	۵۸۶,۶۶۱,۱۹۵	سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری نظام مهندسی و اینترنت میلاد و ...
<u>۵۸۶,۶۶۱,۱۹۵</u>	<u>۵۸۶,۶۶۱,۱۹۵</u>	

۱۰- سایر داراییها

مانده سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۶۳,۶۰۰,۰۰۰	.	ودیعه اجاره محل دفتر نمایندگی محمدیه
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه رهن جهت دفتر برای تشکلهای مهندسی
<u>۹۳,۶۰۰,۰۰۰</u>	<u>۳۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۱- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری و غیر تجاری :

مانده سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۹,۶۹۱,۱۸۹,۳۷۶	۲۴,۳۴۷,۳۴۶,۶۶۵	۱۱-۱	حسابهای پرداختنی تجاری
۱۷,۰۰۹,۵۶۹,۷۳۱	۱۷,۵۴۱,۲۸۲,۴۷۶	۱۱-۲	حسابهای پرداختنی غیر تجاری
۱۷,۰۱۵,۲۶۳,۰۳۱	۷,۶۴۲,۵۸۰,۴۸۵	۱۱-۳	اسناد پرداختنی تجاری
<u>۶۳,۷۱۶,۰۲۲,۱۳۸</u>	<u>۴۹,۵۳۱,۲۰۹,۶۲۶</u>		



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱-۱- حسابهای پرداختنی تجاری و غیرتجاری

مانده سرفصل حساب پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	ریال	ریال
بستانکاران تفکیک آپارتمان	۰	۱۳۲,۰۵۷,۴۰۳
بستانکاران بازرسی برق	۱۱,۸۷۵,۰۰۰ ✓	۴,۹۵۶,۱۴۶,۶۰۲
بستانکاران ترافیک	۱۴,۱۵۴,۳۳۷ ✓	۱۴۱,۵۴۳,۴۲۰
بستانکاران شهرساز	۱۹,۵۶۱,۳۶۸ ✓	۱۷۲,۳۱۳,۷۳۰
بستانکاران نقشه برداری	۴۵,۳۰۲,۹۵۳ ✓	۲۱۷,۰۰۱,۲۸۲
بستانکاران کارشناسی ماده ۲۷	۵۹,۲۴۲,۷۳۹ ✓	۳۰,۶۰۴,۷۴۸
بستانکاران خدمات رفاهی	۲۱۲,۵۹۶,۴۱۰ ✓	۳۰۱,۲۴۹,۲۷۹
پیش دریافت تفاهم نامه آموزشی بانیان مسکن	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ✓	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش دریافت قراردادهای خدمات کنترل و بازرسی ساختمان	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ✓	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بستانکاران پدافند غیرعامل	۷۴۹,۳۹۱,۷۱۹ ✓	۷۷۴,۱۵۹,۲۷۹
بستانکاران بازرسی آسانسور	۸۸۰,۱۵۲,۲۰۵ ✓	۹۲۳,۳۰۶,۰۴۹
پیش دریافت بابت تفاهم نامه تاکستان	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ✓	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بستانکاران توزیع و نظارت	۱,۲۶۲,۲۱۲,۸۳۹ ✓	۹۱۶,۶۴۲,۶۷۱
بستانکاران دوره های آموزشی	۲,۵۴۰,۱۲۶,۱۳۲ ✓	۲,۹۶۵,۴۰۲,۲۸۱
بستانکاران بررسی نقشه های تاسیسات آب و فاضلاب	۳,۰۷۳,۶۵۲,۳۱۴ ✓	۲,۹۳۷,۹۱۷,۸۴۴
بستانکاران بیمه مسئولیت ناظر	۵,۸۵۹,۷۸۰,۷۹۶ ✓	۴,۸۴۱,۰۰۲۲,۰۰۱
بستانکاران گاز	۸,۰۱۹,۲۹۷,۸۵۳ ✓	۸,۷۸۱,۸۲۲,۷۸۷
	۲۴,۳۴۷,۳۴۶,۶۶۵ ✓	۲۹,۶۹۱,۱۸۹,۳۷۶



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۱-۲- مانده سرفصل حساب پرداختنی غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۶,۵۶۵,۰۴۶	.	مالیات مکسوره از حق الزحمه
.	۳,۶۸۸,۲۳۶ ✓	مالیات اجاره
۱۷,۳۱۲,۰۸۵	۱۷,۳۱۲,۰۸۵ ✓	سایر ذخایر
۳۲,۶۹۸,۸۶۸	۵۶,۴۴۳,۲۱۳ ✓	مالیات حقوق و مزایای کارکنان
۸۹,۴۰۶,۲۵۰	۱۰۱,۳۹۱,۰۸۵ ✓	مالیات مکسوره از حق الزحمه پیمانکاران
۲۴۷,۰۴۳,۹۹۱	۲۵۹,۳۸۴,۷۴۱ ✓	حق بیمه تامین اجتماعی مهندسین سازمان
۳۴,۶۲۸,۶۴۰	۳۲۹,۱۳۱,۵۱۰ ✓	خالص حقوق و دستمزد پرداختنی (بانک)
۵۱۳,۸۱۶,۲۹۶	۶۴۹,۷۴۴,۳۵۲ ✓	حق بیمه سازمان تامین اجتماعی از حقوق کارکنان
۲۱۶,۳۸۵,۶۳۱	۱,۲۱۵,۳۶۲,۷۳۷ ✓	سپرده حسن انجام کار
۱,۵۸۴,۸۲۰,۶۶۵	۱,۴۴۱,۵۲۸,۳۴۷ ✓	ارزش افزوده پرداخت شده (دریافتنی)
۷۶۲,۶۱۱,۱۹۴	۱,۶۰۵,۴۸۸,۷۰۲	حق بیمه تامین اجتماعی (قرار دادها)
۲,۴۲۷,۶۲۹,۶۴۱	۲,۲۱۶,۲۱۹,۶۴۱ ✓	بستانکاران نظارت عالیه
۳,۹۷۰,۱۵۴,۰۱۲	۲,۶۲۹,۰۹۰,۱۱۵ ✓	اعلامیه وصولی در راه
۷,۱۰۶,۴۹۷,۴۱۲	۷,۰۱۶,۴۹۷,۷۱۲ ✓	تفاهم نامه سه جانبه مسکن مهر
۱۷,۰۰۹,۵۶۹,۷۳۱	۱۷,۵۴۱,۲۸۲,۴۷۶	

۱۱-۳- مانده سرفصل حساب اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۸۲۱,۷۹۶,۶۲۲	.	واریزی های نامشخص
۳۹۴,۵۶۵,۳۱۷	۷۶,۴۱۹,۹۳۶ ✓	سایر
۱۵,۷۹۸,۹۰۱,۰۹۲	۷,۵۶۶,۱۶۰,۵۴۹ ✓	اسناد پرداختنی
۱۷,۰۱۵,۲۶۳,۰۳۱	۷,۶۴۲,۵۸۰,۴۸۵	



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد سازمان برای سال ۱۳۹۳ و قبل از آن قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات سازمان طی سال های ۱۳۹۳ تا ۱۳۹۶ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۶- ریال	۱۳۹۷- ریال						سال مالی
	مانده ذخیره	مالیات				درآمد	سود(زیان)	
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیص	ابرازی	مشمول مالیات	ابرازی
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شورای عالی مالیاتی	۳,۱۳۴,۳۳۴,۰۷۵		۲,۷۴۴,۲۲۸,۳۹۹	۳,۸۵۴,۰۴۱,۳۰۷	۳,۶۸۶,۹۰۸,۰۶۳	.	.	۲۰,۷۴۳,۶۷۹,۸۱۹
قطعی و تسویه شده	.		۱۰۱,۷۴۹,۲۵۱	۱۰۱,۷۴۹,۲۵۱	۲۰۵,۴۷۸,۸۳۱	.	.	۱۰,۶۳۱,۶۳۶,۲۲۹
قطعی و تسویه شده	.		۳۳۸,۲۹۵,۵۸۱	۳۳۸,۲۹۵,۵۸۱	۲,۶۵۹,۴۲۷,۳۴۳	.	.	۶,۹۲۶,۳۱۰,۳۲۰
قطعی و تسویه شده	۲۰۰,۲۷۳,۹۵۰	.	۲۰۰,۲۷۳,۹۵۰	۲۰۰,۲۷۳,۹۵۰	۲۰۰,۲۷۳,۹۵۰	.	.	(۳,۵۹۰,۳۱۹,۳۴۷)
در حال رسیدگی	.	.	—	—	—	.	.	۹,۳۶۷,۰۰۷,۶۴۷
	.	.	—	—	—	.	.	۱۲,۳۸۷,۰۱۸۶,۳۰۸
	۳,۳۳۴,۶۰۸,۰۲۵	.						

۱۵-۱- مطابق مفاد بند " ی " ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم فعالیت اصلی سازمان از پرداخت مالیات معاف می باشد. بر طبق بند " ی " این ماده کمک ها و هدایای دریافتی نقدی و غیر نقدی و



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۲- پیش دریافتها:

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	ریال	ریال
	۲۳۵,۶۹۵,۰۰۰	۲۳۵,۶۹۵,۰۰۰
	۳۷۶,۲۶۹,۲۵۰	۱,۲۴۸,۰۰۳,۸۱۴
	۶۱۱,۹۶۴,۲۵۰	۱,۴۸۳,۶۹۸,۸۱۴

پیش دریافت انجام آموزش پرسنل شهرداری و دهیاری

پیش دریافت ثبت نام اینترنتی

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	ریال	ریال
	۸,۶۷۱,۶۲۳,۰۰۵	۸,۶۷۱,۶۲۳,۰۰۵
	(۵۸۶,۴۲۲,۳۳۸)	.
	۱,۳۹۶,۶۰۰,۱۰۳	.
	۹,۴۸۱,۸۰۰,۷۷۰	۸,۶۷۱,۶۲۳,۰۰۵

مانده در ابتدای سال مالی

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۵- خالص دریافتیهای عملیاتی

مانده سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۹۷.۳۵۹.۸۶۱	.	وجوه دریافتی حاصل از خدمات پدافند غیرعامل
۱۱۹.۹۶۰.۰۰۰	۵۸.۸۸۰.۰۰۰	وجوه دریافتی حاصل از خدمات بازرسی آسانسور
۷۱.۱۴۷.۸۳۰	۶۲.۹۹۰.۰۳۲	وجوه دریافتی حاصل از خدمات گروه پروژه دال و کارشناس ماده ۲۷
۳۲۲.۰۸۲.۵۸۹	۳۷۷.۶۶۲.۵۰۰	وجوه دریافتی از بازدیدهای مقاوم سازی
۳۸۲.۰۰۵.۴۶۰	۴۰۸.۹۴۷.۷۸۳	وجوه دریافتی حاصل از خدمات پروژه های روستایی بنیاد مسکن
۴۹۸.۲۳۱.۵۴۱	۶۰۰.۰۳۸.۱۵۷	وجوه دریافتی حاصل از خدمات آبفا
۱.۶۸۹.۰۲۶.۰۹۴	۲.۴۴۶.۰۲۴.۰۲۲	وجوه دریافتی حاصل از خدمات تفکیک آپارتمان
۵.۳۹۲.۲۵۳.۶۸۸	۳.۴۲۰.۴۱۶.۹۳۸	وجوه دریافتی حاصل از خدمات محل دوره های آموزشی
۴.۹۵۲.۶۲۸.۶۷۵	۶.۵۴۴.۰۴۱.۶۶۴	وجوه دریافتی شناسنامه فنی و ملکی
۵.۶۹۳.۷۵۴.۵۲۷	۱۲.۶۷۳.۲۶۰.۴۴۸	وجوه دریافتی خدمات واحد گازرسانی
۳۵.۴۷۹.۸۵۸.۴۱۴	۳۱.۱۶۹.۶۹۶.۶۷۴	وجوه دریافتی حاصل از خدمات کنترل نقشه
۵۴.۶۹۸.۳۰۸.۶۷۹	۵۷.۷۶۱.۹۵۸.۲۱۸	



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۶- خالص پرداختهای عملیاتی

مانده سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱.۲۵۴.۱۷۰.۸۵۵	۳۷.۵۸۸.۴۴۷.۲۸۸	۱۷-۱ هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
۵.۸۳۲.۴۲۸.۹۶۷	۶.۴۸۸.۱۸۸.۰۱۶	۱۷-۲ هزینه های گروه های تخصصی و هیات مدیره
۴.۶۷۴.۵۹۷.۸۱۸	۴.۶۳۴.۳۴۶.۲۹۴	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و سایر داراییها
۱۸۱.۴۲۷.۴۶۶	۱۶۶.۶۷۹.۳۴۴	شبکه و اینترنت
۲۴.۹۰۰.۰۰۰	۱۷۴.۳۹۵.۲۹۲	هزینه اجاره
۴۴۶.۲۳۲.۱۸۸	۲۲۸.۰۴۷.۴۹۵	هزینه برگزاری دوره های آموزشی و شرکت در سمینارها
۴۳۰.۸۰۰.۰۰۰	۴۲۰.۱۲۰.۰۰۰	ماموریت
۴۶۶.۰۷۱.۳۶۷	۴۴۰.۷۱۳.۵۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری
۴.۱۴۵.۰۰۰.۰۰۰	۵۵۵.۱۰۰.۰۰۰	هزینه اجلاس شورای مرکزی
۸۴۸.۸۷۲.۰۴۵	۸۷۲.۲۱۸.۹۳۴	پذیرایی
۲.۴۰۲.۲۳۸.۶۱۰	۸۷۲.۷۷۹.۱۸۰	هزینه انتشارات آگهی
۵۷۶.۲۴۸.۰۸۳	۹۴۷.۵۳۹.۹۷۲	هزینه رفاهی و ورزش
۹۷۳.۲۶۰.۱۳۰	۹۸۰.۱۶۸.۱۰۶	هزینه حمل، پست و ایاب و ذهاب
۱.۸۸۲.۳۵۴.۳۲۴	۱.۱۹۳.۱۰۳.۰۱۰	هزینه سیستمهای سازمان
۸۴۰.۳۷۷.۳۱۷	۱.۳۳۵.۵۵۶.۹۵۰	هزینه ملزومات مصرفی
۱.۵۷۵.۴۰۹.۶۵۶	۱.۴۲۹.۹۰۳.۵۵۶	هزینه آب، برق، گاز و تلفن
۲.۱۱۷.۲۶۸.۰۲۶	۴.۵۶۲.۹۵۳.۹۶۶	هزینه برگزاری جشن و مراسم
۵.۱۶۳.۰۵۳.۷۶۰	۵.۱۶۴.۹۰۸.۷۹۰	سایر
<u>۶۳.۸۳۴.۷۱۱.۶۱۲</u>	<u>۶۸.۰۵۵.۱۶۹.۶۹۳</u>	



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱-۱۶- مانده سرفصل حساب هزینه حقوق، دستمزد و مزایا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۴,۳۵۷,۰۱۶,۳۳۴	۱۶,۳۳۱,۱۳۸,۳۱۰	حقوق پایه
۵,۳۰۲,۹۶۶,۶۱۱	۶,۴۴۷,۵۰۰,۸۶۱	اضافه کاری
۵,۱۰۱,۵۸۸,۴۶۹	۵,۸۲۲,۰۱۸,۳۵۸	بیمه سهم کارفرما
۲,۵۸۲,۴۳۳,۹۰۳	۴,۹۶۱,۰۸۸,۱۶۶	عیدی و پاداش و سنوات
۱,۲۵۶,۶۶۵,۲۶۸	۱,۱۶۱,۷۱۵,۸۳۲	بن کارکنان
۹۳۰,۰۱۰,۴۹۴	۹۰۷,۴۲۹,۷۹۹	سایر مزایا
۷۱۱,۴۷۲,۸۳۴	۸۷۷,۶۹۱,۲۲۰	حق اولاد
۴۵۷,۴۷۰,۵۴۵	۴۲۳,۱۷۵,۲۱۲	مسکن و خواربار
۲۶۰,۴۲۵,۲۷۱	۲۷۸,۰۰۶,۷۰۹	تعطیل کاری و جمعه کاری
۱۷۴,۹۷۲,۱۸۵	۱۶۸,۸۳۶,۶۶۷	ایاب ذهاب
۱۱۹,۱۴۸,۹۴۱	۱۶۱,۷۳۰,۶۲۱	ماموریت
.	۴۸,۱۱۵,۵۳۳	مرخصی استفاده نشده
۳۱,۲۵۴,۱۷۰,۸۵۵	۳۷,۵۸۸,۴۴۷,۲۸۸	

۲-۱۶- مانده سرفصل حساب هزینه های گروه های تخصصی و هیات مدیره از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۳۵۹,۱۲۰,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	حق جلسات شورای انتظامی
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه بازرسان
۱,۰۶۹,۲۴۸,۹۶۷	۷۹۰,۲۶۸,۰۱۶	حق الزحمه کارشناس فنی و حقوقی
۱,۶۷۱,۰۶۰,۰۰۰	۲,۴۰۵,۹۲۰,۰۰۰	حق الزحمه گروههای کاری
۲,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	حق جلسات هیات مدیره و هیئت رئیسه
۵,۸۳۲,۴۲۸,۹۶۷	۶,۴۸۸,۱۸۸,۰۱۶	



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۷- خالص سایر دریافتهای عملیاتی

به سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۱۰۱۰۳۱۵۰۰۰	۱۰۲۶۱۰۹۹۳۰۰۰
۹۰۷۲۵۰۷۲۰۵۱۸	۸۰۵۷۰۰۶۰۹۴
۱۰۰۷۳۶۰۳۵۰۵۱۸	۹۰۳۱۸۰۹۹۹۰۹۴

فی ورودیه اعضا

فی عضویت اشخاص حقیقی و حقوقی

۱۸- خالص سایر درآمدهای غیرعملیاتی

به سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۴۰۶۰۰۸۸۳۰۷۷۴	۴۰۴۴۳۰۹۸۴۰۲۸۴
۳۰۱۶۶۰۵۶۰۰۱۱۱	۳۰۹۱۷۰۴۱۴۰۳۰۵
۷۰۷۶۷۰۴۴۳۰۸۸۵	۱۳۰۳۶۱۰۳۹۸۶۸۹

کمک اهدائی از مجریان سازمان

سود سپرده بانکی

سایر



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۱- تعدیلات سنواتی

پایه سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
(۳۲۵,۴۰۹,۰۰۰)	.	بابت مالیات عملکرد سال ۹۴
(۲۶۳,۸۴۵,۰۰۰)	.	مالیات حقوق ۹۴
(۲۰,۶۳۴,۰۰۰)	.	بابت مالیات مکرر ۱۶۹ سال ۹۴
(۶۳,۰۴۱,۴۰۰)	(۱,۶۱۶,۵۰۴)	بابت مالیات تکلیفی سال ۹۴
(۴,۵۷۶,۶۸۹)	(۱,۶۵۴,۱۸۳)	حذف دارایی های فرسوده ۹۷
(۴,۶۲۷,۰۹۷)	(۴,۶۲۷,۰۹۷)	ارزش افزوده سال ۸۸
۱,۱۵۶,۲۰۸,۴۷۲	۲۵,۰۱۶,۸۰۳	واریزی های نامشخص سنواتی
(۱۱۴,۹۸۵,۱۰۶)	(۱۱۴,۹۸۵,۱۰۶)	مالیات حقوق سال ۹۵
(۲۰۰,۲۷۳,۹۵۰)	(۲۰۰,۲۷۳,۹۵۰)	مالیات عملکرد سال ۹۵
(۳,۱۳۴,۳۳۴,۰۷۵)	(۳,۱۳۴,۳۳۴,۰۷۵)	مالیات عملکرد سال ۹۲
(۲,۹۷۵,۵۱۷,۴۴۵)	(۳,۴۳۲,۴۷۴,۱۱۲)	

۱-۱۹ به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲- صورت تطبیق مازاد درآمد به هزینه عملیاتی

صورت تطبیق مازاد درآمد به هزینه با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱.۵۹۹.۶۳۲.۵۸۵	(۹۷۴.۲۱۲.۳۸۱)	مازاد درآمد به هزینه عملیاتی
۴.۶۷۴.۹۲۰.۳۳۳	۴.۶۳۴.۳۴۶.۲۹۴	هزینه استهلاک دارائیهها
(۳.۷۱۴.۶۵۸.۱۴۹)	۲.۱۷۲.۶۹۹.۸۹۹	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
(۴.۰۲۰.۹۵۸.۶۰۱)	(۳.۷۶۷.۳۷۶.۳۹۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
.	۶۳.۶۰۰.۰۰۰	کاهش (افزایش) سایر دارائیهها
۱۴.۹۷۸.۲۲۸.۹۴۱	(۱۴.۱۸۴.۸۱۲.۵۱۲)	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱.۱۶۷.۵۸۵	۸۱۰.۱۷۷.۷۶۵	افزایش مزایای پایان خدمت
(۶۰۴.۳۷۰.۷۴۹)	(۸۷۱.۷۳۴.۵۶۴)	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۳.۲۶۷.۹۳۹.۴۳۱	۸.۹۱۷.۴۱۴.۳۰۵	خالص سایر دریافتنی های غیر عملیاتی
۱۶.۱۸۱.۹۰۱.۳۶۶	(۳.۱۹۹.۸۹۷.۵۸۷)	



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

بجز موارد ذکر شده در یادداشت های توضیحی صورت های مالی، سازمان در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ بوده است. همچنین سازمان در تاریخ ترازنامه هیچ گونه تعهد سرمایه ای ندارد.

۲۲- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی که مستلزم تعدیل و یا افشاء صورت های مالی باشد، به وقوع پیوسته است.

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

سازمان در سال مورد گزارش هیچ گونه معامله ای با اشخاص وابسته (اعم از معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت و معاملات با سایر اشخاص وابسته) نداشته است.

۲۴- معاملات ارزی

سازمان در سال مورد گزارش فاقد هرگونه معاملات ارزی می باشد .

