



گزارش حسابرسی مستقل

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 صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد و صورت تغییرات حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ 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 استانداردهای 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.

و مرکزی:

ن - میدان توحید، ابتدای ستارخان، خ کوثر دوم، پلاک ۱ (مجمع دلگشا)، واحد ۵
ستی: ۷۸۱۱۶ - ۱۴۵۷۶ تلفن: ۶۶۵۹۷۷۵۳ و ۶۶۵۹۷۶۴۴ دورنگار: ۶۶۵۹۷۷۰۶

شعبه:

قزوین - خیابان شهید بابایی، نبش کوچه ۱۱ (نسترن)، پلاک ۲، طبقه اول، واحد ۱
کدپستی: ۳۴۶۷۱ - ۳۴۱۴۶ - تلفن: ۳۳۲۶۶۳۳۷ - ۰۲۸ - دورنگار: ۰۲۳۲۵۵۸۰۹



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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴. با توجه به یادداشت ۱۸ صورتهای مالی پیوست، سرفصل حسابهای پرداختنی تجاری و غیر تجاری دارای مبلغ ۹.۷۹۴ میلیون ریال و حساب ها و اسناد دریافتنی یادداشت ۱۳ مبلغ ۱۰.۹۰ 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 موارد مندرج در بند ۴ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۶. 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.

۵ شهریور ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی قواعد
(حسابداران رسمی)
کوروش جمشیدی
فرزین حاجی محمد علی
۸۵۱۴۱۵
قواعد
۸۴۱۳۶۳
موسسه حسابرسی
(حسابداران رسمی)
تلفن: ۲۰۵۱۶
L



سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قزوین

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

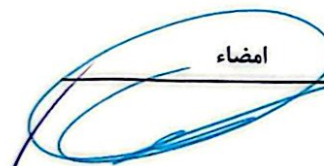
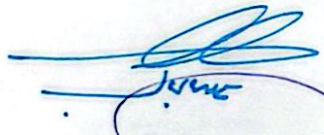
مجمع عمومی اعضاء

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ که اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه	
۱	• صورت سود و زیان
۲	• صورت وضعیت مالی
۳	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۴	• صورت جریانهای نقدی
۵-۲۳	• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
سید کاظم مجابی	رئیس هیئت مدیره	
عباس وثیق نیا	نائب رئیس اول هیئت مدیره	
علی ارباب	نائب رئیس دوم هیئت مدیره	
سید پرویز حسینی	دبیر هیئت مدیره	
یداله کاظمی	خزانه دار هیئت مدیره	
علی اصغر بهرام	عضو هیئت مدیره	
بنیامین محبی	عضو هیئت مدیره	



www.Qeng.ir

	عضو هیئت مدیره	باقر جلوخانی نیارکی
	عضو هیئت مدیره	کامران زندی
	عضو هیئت مدیره	حسن نظری زاده
	عضو هیئت مدیره	مسعود بخشی پور



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸ ریال	سال ۱۳۹۷ ریال
عملیات در حال تداوم:		
دریافتهای عملیاتی	۸۹,۲۶۸,۶۷۷,۷۳۷	۶۷,۰۸۰,۹۵۷,۳۱۲
بهای تمام شده دریافتهای عملیاتی	(۷۰,۷۳۹,۱۷۱,۰۹۱)	(۵۱,۵۱۳,۶۰۵,۸۶۵)
سود ناخالص	۱۸,۵۲۹,۵۰۶,۶۴۶	۱۵,۵۶۷,۳۵۱,۴۴۷
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۲۴,۰۱۱,۷۹۶,۴۶۴)	(۱۶,۶۶۴,۴۴۶,۷۱۸)
سایر دریافتهای عملیاتی	۴,۴۴۷,۱۵۳,۵۳۳	۳,۹۱۷,۴۱۴,۳۰۵
سود عملیاتی	(۱,۰۳۵,۱۳۶,۲۸۵)	۲,۸۲۰,۳۱۹,۰۳۴
سایر دریافتهای غیر عملیاتی	۳,۷۵۶,۰۲۹,۶۳۶	۹,۴۶۹,۰۰۱,۱۸۷
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۷۲۰,۸۹۳,۳۵۱	۱۲,۲۸۹,۳۲۰,۲۲۱
هزینه مالیات بر درآمد:		
عملکرد سال های قبل	(۲۸۴,۵۹۷,۰۰۰)	(۳,۳۳۴,۶۰۸,۰۲۵)
سود خالص	۲,۴۳۶,۲۹۶,۳۵۱	۸,۹۵۴,۷۱۲,۱۹۶

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
دارایی ها	ریال	ریال
دارائیهای غیر جاری :		
۱۰ دارایی های ثابت مشهود	۱۰۷,۹۲۸,۱۲۸,۶۳۰	۹۶,۶۰۰,۲۹۸,۶۹۷
۱۱ دارایی های نامشهود	۴۱,۹۸۵,۰۰۰	۴۱,۹۸۵,۰۰۰
۱۲ سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۲۲,۷۵۰,۰۰۰	۵۸۶,۶۶۱,۱۹۵
۱۳ دریافتنی های بلند مدت	۱,۹۸۹,۲۲۱,۲۹۵	۱,۲۰۸,۱۰۰,۰۰۰
۱۴ سایر دارایی ها	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱۱۰,۱۸۲,۰۸۴,۹۲۵	۹۸,۴۶۷,۰۴۴,۸۹۲
پیش پرداخت ها	۱۲,۴۳۹,۳۹۰,۳۹۸	۸,۹۹۷,۲۸۱,۴۷۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۷,۲۵۲,۸۸۹,۳۴۵	۸,۱۱۳,۰۳۴,۲۱۵
۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۸,۴۹۹,۲۶۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷ موجودی نقد	۱۰,۴۱۴,۹۳۶,۱۱۸	۱۹,۳۲۱,۳۳۶,۸۵۰
جمع دارایی های جاری	۳۸,۶۰۶,۴۷۵,۸۶۱	۴۹,۰۳۱,۶۵۲,۵۴۲
جمع دارایی ها	۱۴۸,۷۸۸,۵۶۰,۷۸۶	۱۴۷,۴۹۸,۶۹۷,۴۳۴
بدهی ها و حقوق مالکانه		
بدهی های غیر جاری		
۱۸ پرداختنی های بلند مدت	۱۰,۳۸۶,۹۲۳,۰۰۸	۱۱,۸۷۹,۱۱۹,۵۵۳
	۱۰,۳۸۶,۹۲۳,۰۰۸	۱۱,۸۷۹,۱۱۹,۵۵۳
بدهی های جاری		
۱۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۲,۶۳۶,۱۴۰,۸۵۲	۳۷,۶۵۲,۰۹۰,۰۷۳
۱۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴,۲۸۲,۴۵۵,۶۵۹	۹,۴۸۱,۸۰۰,۷۷۰
۲۰ مالیات پرداختنی	-	-
۲۱ پیش دریافت ها	۱,۱۷۳,۰۲۲,۱۲۸	۶۱۱,۹۶۴,۲۵۰
جمع بدهی های جاری	۴۸,۰۹۱,۶۱۸,۶۳۹	۴۷,۷۴۵,۸۵۵,۰۹۳
جمع بدهی ها	۵۸,۴۷۸,۵۴۱,۶۴۷	۵۹,۶۲۴,۹۷۴,۶۴۶
حقوق مالکانه:		
مازاد دریافت و پرداخت انباشته	۹۰,۳۱۰,۰۱۹,۱۳۹	۸۷,۸۷۳,۷۲۲,۷۸۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۴۸,۷۸۸,۵۶۰,۷۸۶	۱۴۷,۴۹۸,۶۹۷,۴۳۴



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

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

تفاوت دریافت و پرداخت انباشته انباشته	جمع کل	
۸۷,۸۷۳,۷۲۲,۷۸۸	۸۷,۸۷۳,۷۲۲,۷۸۸	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
-	-	سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷
-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۸۷,۸۷۳,۷۲۲,۷۸۸	۸۷,۸۷۳,۷۲۲,۷۸۸	سود جامع سال ۱۳۹۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸		
۲,۴۳۶,۲۹۶,۳۵۱	۲,۴۳۶,۲۹۶,۳۵۱	سود خالص سال ۱۳۹۸
-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۲,۴۳۶,۲۹۶,۳۵۱	۲,۴۳۶,۲۹۶,۳۵۱	سود جامع سال ۱۳۹۸
۹۰,۳۱۰,۰۱۹,۱۳۹	۹۰,۳۱۰,۰۱۹,۱۳۹	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
صورت جریان وجه نقد
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸ ریال	سال ۱۳۹۷ ریال
۲۲	(۱۴۳,۰۴۵,۹۷۵)	(۳,۱۹۹,۸۹۷,۵۸۷)
	(۲۸۴,۵۹۷,۰۰۰)	(۳,۳۳۴,۶۰۸,۰۲۵)
	(۴۲۷,۶۴۲,۹۷۵)	(۶,۵۳۴,۵۰۵,۶۱۲)
	(۱۶,۳۲۰,۳۴۶,۹۹۵)	(۱۳,۶۴۷,۹۹۵,۲۸۰)
	۷,۸۴۱,۵۸۹,۲۳۸	۴,۴۴۳,۹۸۴,۳۸۴
	(۸,۴۷۸,۷۵۷,۷۵۷)	(۹,۲۰۴,۰۱۰,۸۹۶)
	(۸,۹۰۶,۴۰۰,۷۳۲)	(۱۵,۷۳۸,۵۱۶,۵۰۸)
	۱۹,۳۲۱,۳۳۶,۸۵۰	۳۵,۰۵۹,۸۵۳,۳۵۸
	۱۰,۴۱۴,۹۳۶,۱۱۸	۱۹,۳۲۱,۳۳۶,۸۵۰
	.	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی



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

[Handwritten signatures and scribbles in blue ink covering the bottom half of the page.]

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت‌های توفیقی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- سازمانهای نظام مهندسی ساختمان جهت اجرای اهداف مقرر در قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان و این نامه اجرایی آن مصوب ۱۳۷۴/۴/۲۰ مجلس شورای اسلامی که در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۲ به تایید شورای نگهبان قانون اساسی رسیده است 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 مهندسین رشته های هفت گانه صنعت ساختمان در سال ۱۳۷۶ و با تشکیل ارگان قانونی مقرر در قانون مذکور (مجمع عمومی، هیات مدیره، هیات رئیسه و...) شروع به کار نموده و با شناسه ملی ۱۴۰۰۲۶۱۶۳۱۲ و شماره اقتصادی ۴۱۱۳۶۷۷۱۳۸۶۷ 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 مستحقات 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، مهندسین، 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 کشور.

۱-۳- تعداد کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۸۸	۹۲	کارکنان رسمی
۵	۵	مشاورین
۹۳	۹۷	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد)) که در صورت اجرای آن اثر بااهمیتی بر داراییها و بدهی های مالیات انعکاس ندارد

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است



۳-۲ درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی سازمان از محل حق السهم از محل دریافتی مهندسين ناظر در حوزه های نقشه، بنیاد مسکن، کانون کاردانشان، مقاوم سازی، گاز و آبفا و همچنین از محل حق عضویت و ورودیه اعضا سازمان طبق وظایف و اختیارات محوله موضوع ماده ۳۳ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مصوب سال ۱۳۷۴ از مهندسين بر مبنای تعرفه های مصوب، محاسبه وصول و در حسابها شناسایی می گردد.

۳-۲-۱ درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳ دارایی های ثابت مشهود

دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود

که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد ومنجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر

۳-۳-۲ گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های

مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	روش استهلاک
ساختمان	مستقیم ۲۵/۱۵
تاسیسات	نزولی ۱۰
ماشین آلات و تجهیزات	خط مستقیم ۱۰
وسایل نقلیه	مستقیم ۱۰ و ۶
اثاثه و منصوبات	خط مستقیم ۶ و ۵۳
ابزار آلات	خط مستقیم ۶ و ۵۳

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری 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 منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، 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.

۳-۴ دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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.

انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها محاسبه می شود و دارایی نامشهود شامل حق الامتیاز آب و برق می

۳-۴-۱ باشد که مستهلک نمی گردد.



۵-۳- 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.

۶-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

سرمایه‌گذاری در شرکت آرمان

بهای تمام شده

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سپرده سرمایه‌گذاری در بانکها

بهای تمام شده

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد ادامه احداث عملیات اجرایی پروژه پنجم اسفند برای استفاده

اعضا از امکانات رفاهی ورزشی رادارد و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد برای سازمان

است. با هزینه کمتر و ارائه سوبسید به اعضا می‌باشد



۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
-	۱۱۳,۹۴۵,۲۸۱	وجوه دریافتی حاصل از بررسی نقشه گاردها
۵۸,۸۸۰,۰۰۰	۲۹,۹۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی حاصل از خدمات بازرسی آسانسور
۶۲,۹۹۰,۰۳۲	۸,۷۹۰,۳۰۰	وجوه دریافتی حاصل از خدمات گروه پروژه دال و کارشناس ماده ۲۷
۳۷۷,۶۶۲,۵۰۰	۸۵۰,۵۵۶,۵۸۷	وجوه دریافتی از بازدهیهای مقاوم سازی
۴۰۸,۹۴۷,۷۸۳	۵۱۴,۵۶۷,۰۹۹	وجوه دریافتی حاصل از خدمات پروژه های روستایی بنیاد مسکن
۶۰۰,۳۸,۱۵۷	۶۵۴,۰۸۷,۷۴۲	وجوه دریافتی حاصل از خدمات آپاها
۲,۴۴۶,۰۲۴,۰۲۲	۲,۲۹۷,۵۱۴,۴۱۰	وجوه دریافتی حاصل از خدمات تفکیک آپارتمان
۳,۴۲۰,۴۱۶,۹۳۸	۷,۱۱۰,۱۸۹,۵۰۰	وجوه دریافتی حاصل از خدمات محل دوره های آموزشی
۶,۵۴۴,۰۴۱,۶۶۲	۸,۸۱۴,۳۷۸,۵۷۱	وجوه دریافتی شناسنامه فنی و ملکی
۱۲,۶۷۳,۲۶۰,۴۴۸	۹,۵۸۲,۸۶۷,۹۰۴	وجوه دریافتی خدمات واحد گازرسانی
۳۱,۱۶۹,۶۹۶,۶۷۴	۴۵,۳۴۳,۸۷۲,۳۶۲	وجوه دریافتی حاصل از خدمات کنترل نقشه
۱,۲۶۱,۹۹۳,۰۰۰	۱,۹۸۷,۰۱۰,۰۰۰	حق ورودیه اعضا
۸,۰۵۷,۰۰۶,۰۹۴	۱۱,۹۶۰,۹۹۷,۹۸۱	حق عضویت اشخاص حقیقی و حقوقی
۶۷,۰۸۰,۹۵۷,۳۱۲	۸۹,۲۶۸,۶۷۷,۷۳۷	

۵-۱- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
درصد سود	درصد سود	سود ناخالص
درآمد ناخالص به عملیاتی	درآمد ناخالص به عملیاتی	بهای تمام شده
۲۳٪	۲۱٪	۱۸,۵۲۹,۵۰۶,۶۴۶
		(۷۰,۷۳۹,۱۷۱,۰۹۱)
		۸۹,۲۶۸,۶۷۷,۷۳۷

دریافتیهای سازمان



۶- هزینه فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۱,۱۸۱,۴۳۸,۵۵۹	۱۵,۹۴۸,۹۵۱,۶۳۲	هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
۶۳۴,۳۴۶,۲۹۴	۹۴۰,۲۱۹,۵۸۴	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و سایر داراییها
۱۱۰,۱۷۸,۳۷۵	۱۷۲,۶۹۷,۵۸۲	هزینه تعمیر و نگهداری
۲۴۱,۳۳۶,۵۱۱	۲۷۷,۳۶۲,۱۹۴	پذیرایی
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	هزینه انتشارات آگهی
۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۳۹,۱۰۰	هزینه حمل، پست و ایاب و ذهاب
۲۷۸,۷۶۳,۵۱۱	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه سیستمهای سازمان
۱۷۲,۵۹۰,۰۰۰	۸۶۹,۴۴۲,۰۰۰	هزینه ملزومات مصرفی
۳۵۷,۴۷۵,۸۸۹	۴۶۲,۷۶۰,۲۵۳	هزینه آب، برق، گاز و تلفن
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی موسسه قواعد
۲۲۲,۸۸۲,۸۹۰	۲۱۲,۵۲۴,۱۱۹	سایر
۳۹۴,۹۳۴,۶۸۹	۳۶۷,۶۰۰,۰۰۰	حق الزحمه کارشناس فنی و حقوقی
۳,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۱,۳۰۰,۰۰۰	حق جلسات هیات مدیره و هیئت رئیسه
۱۶,۶۶۴,۴۴۶,۷۱۸	۲۴,۰۱۱,۷۹۶,۴۶۴	



۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲۶,۴۰۷,۰۰۸,۷۲۹	۳۹,۷۰۹,۵۷۷,۰۱۹	دستمزد مستقیم
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و سایر داراییها
۱۶۶,۶۷۹,۳۴۴	۲۱۸,۱۴۱,۳۹۰	شبکه و اینترنت
۱۷۴,۳۹۵,۲۹۲	۲۱۱,۸۱۴,۱۲۰	هزینه اجاره
۲۲۸,۰۴۷,۴۹۵	۴۶۸,۶۶۷,۰۰۰	هزینه برگزاری دوره های آموزشی و شرکت در سمینارها
۴۲۰,۱۲۰,۰۰۰	۴۲۳,۷۲۰,۰۰۰	مأموریت
۳۳۰,۵۳۵,۱۲۵	۵۱۸,۰۹۲,۷۴۷	هزینه تعمیر و نگه داری
۵۵۵,۱۰۰,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجلاس شورای مرکزی
۸۷۲,۲۱۸,۹۳۴	۱,۸۳۲,۰۰۴,۶۴۵	پذیرایی
۸۳۸,۷۷۹,۱۸۰	۱,۷۲۱,۹۹۸,۰۰۰	هزینه انتشارات آگهی
۹۴۷,۵۳۹,۹۷۲	۸۳۱,۳۳۰,۱۵۲	هزینه رفاهی و ورزش
۹۵۱,۶۶۸,۱۰۶	۹۳۷,۶۲۵,۵۸۴	هزینه حمل، پست و ایاب و ذهاب
۹۱۴,۳۳۹,۴۹۹	۱,۷۶۶,۳۱۵,۹۰۵	هزینه سیستمهای سازمان
۱,۱۶۲,۹۶۶,۹۵۰	۳,۰۵۲,۱۵۱,۷۶۱	هزینه ملزومات مصرفی
۱,۰۷۲,۴۲۷,۶۶۷	۱,۳۸۸,۲۸۰,۷۵۸	هزینه آب، برق، گاز و تلفن
۴,۵۶۲,۹۵۳,۹۶۶	۴,۳۵۷,۳۸۴,۰۰۰	هزینه برگزاری جشن و مراسم
	۹۷۴,۹۳۸,۰۰۰	هزینه سررسید
۴,۸۲۳,۵۷۲,۲۷۹	۴,۷۲۹,۲۹۰,۰۱۱	سایر
۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۵۰۰,۰۰۰	حق جلسات شورای انتظامی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		حق الزحمه بازرسان
۳۹۵,۳۳۳,۳۲۷	۴۸۷,۶۴۰,۰۰۰	حق الزحمه کارشناس فنی و حقوقی
۲,۴۰۵,۹۲۰,۰۰۰	۲,۰۷۵,۷۰۰,۰۰۰	حق الزحمه گروههای کاری
<u>۵۱,۵۱۳,۶۰۵,۸۶۵</u>	<u>۷۰,۷۳۹,۱۷۱,۰۹۱</u>	



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر دریافت‌های عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۳,۹۱۷,۴۱۴,۳۰۵	۱,۶۸۹,۳۸۱,۵۴۹	دریافت متفرقه
	۲,۱۷۰,۳۷۳,۰۲۵	نمایشگاه صنعت ساختمان
-	۵۸۷,۳۹۸,۹۵۹	سایر
۳,۹۱۷,۴۱۴,۳۰۵	۴,۴۴۷,۱۵۳,۵۳۳	

در اجرای ردیف ۳۵ ذیل ماده ۷۳ این نامه اجرایی قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مصوب ۱۳۷۴، از وظایف و اختیارات تعیین شده برای هیات مدیره سازمان نظام مهندسی ساختمان، تشکیل نمایشگاه‌های تخصصی، فنی، تولیدی و در نمایشگاه‌های داخلی و خارجی می‌باشد.

۹- سایر دریافت‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	کمک اهدائی از مجریان سازمان
۴,۴۴۳,۹۸۴,۳۸۴	۳,۷۴۰,۸۴۹,۲۳۸	سود سپرده بانکی
۲۵,۰۱۶,۸۰۳	۱۵,۱۸۰,۳۹۸	واریزی نامشخص سنواتی و اصلاح حسابها
۹,۴۶۹,۰۰۱,۱۸۷	۳,۷۵۶,۰۲۹,۶۳۶	



۱۰-۳ دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است

مبالغ به ریال					
تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته	برآورد مخارج	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸		۱۳۹۷	۱۳۹۸
استفاده					
اعضا از	۵۵,۹۶۰,۹۱۱,۴۰۳	۷۰,۵۹۲,۲۸۷,۱۷۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سال ۱۴۰۰	
امکانات				۰/۲۵	۰/۵۰

سالن ورزشی پروژه پنجم اسفند

۱۱- دارایی‌های نامشهود

	۱۳۹۷	۱۳۹۸
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۴۱,۹۸۵,۰۰۰	۴۱,۹۸۵,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۴۱,۹۸۵,۰۰۰	۴۱,۹۸۵,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۴۱,۹۸۵,۰۰۰	۴۱,۹۸۵,۰۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۴۱,۹۸۵,۰۰۰	۴۱,۹۸۵,۰۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۴۱,۹۸۵,۰۰۰	۴۱,۹۸۵,۰۰۰

دارایی نامشهود مربوط به حق الامتیاز تلفن می باشد که مستهلک نمی گردد

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

	۱۳۹۷	۱۳۹۸
	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۵۸۶,۶۶۱,۱۹۵	۲۲۲,۷۵۰,۰۰۰
	۵۸۶,۶۶۱,۱۹۵	۲۲۲,۷۵۰,۰۰۰

سرمایه گذاری در شرکت بازرسی فنی خدمات مهندسی نظام مهندسی ارمان می باشد. که تا کنون تقسیم سود نداشته است. و شرکت طبق تاییدیه فاقد فعالیت می باشد.
۱۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک می باشد

	۱۳۹۷	۱۳۹۸
تعداد سهام		
درصد سرمایه		
بهای تمام شده		
ارزش		
کاهش		
انباشته		
مبلغ دفتری		
مبلغ دفتری		
۱۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۵۰,۰۰۰	-
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۲۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۲۲,۷۵۰,۰۰۰	

شرکت بازرسی فنی خدمات مهندسی

نظام مهندسی ارمان

شرکت سرمایه گذاری نظام مهندسی

ایران

جمع



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشتهای توفیقی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
		تجاری:
		اسناد دریافتنی:
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد در جریان وصول
۲,۱۴۴,۰۵۶,۳۰۴	۵۲,۳۰۴,۳۱۴	اسناد دریافتنی نزد صندوق
۲,۲۹۸,۰۵۶,۳۰۴	۵۲,۳۰۴,۳۱۴	
۱۲۵,۴۰۴,۵۲۳	۲۱۲,۱۰۱,۳۰۹	بیمه مسئولیت گاز مهندسین
۱۲۵,۴۰۴,۵۲۳	۲۱۲,۱۰۱,۳۰۹	
۲,۴۲۳,۴۶۰,۸۲۷	۲۶۴,۴۰۵,۶۲۳	
		سایر دریافتنی ها:
		اسناد دریافتنی:
۶۰,۴۶۹,۶۰۶	۶۰,۴۶۹,۶۰۶	سپرده ضمانت نامه
۶۰,۴۶۹,۶۰۶	۶۰,۴۶۹,۶۰۶	

سپرده ضمانت نامه بابت تعهدات سازمان جهت برگزاری نمایشگاه صنعت ساختمان می باشد.

حساب های دریافتنی:

۱۶۵,۹۵۰,۵۳۲	۳۰۴,۰۱۴,۶۸۰	بیمه تکمیلی و بیمه عمر
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	مساعده حقوق
۲,۴۳۰,۵۱۶,۰۳۷	۱,۸۷۰,۹۴۷,۳۷۱	وام کارکنان
۷۹۰,۴۷۳,۶۱۰	۳۱۲,۹۱۱,۶۶۰	سپرده حسن انجام کار
۲,۱۵۸,۵۶۳,۶۰۳	۴,۳۵۷,۳۴۰,۴۰۵	سایر حسابهای دریافتنی
۵,۶۲۹,۵۰۳,۷۸۲	۶,۹۲۸,۲۱۴,۱۱۶	
۵,۶۸۹,۷۷۳,۳۸۸	۶,۹۸۸,۴۸۳,۷۲۲	
۸,۱۱۳,۰۳۴,۲۱۵	۷,۲۵۲,۸۸۹,۳۴۵	

۱۳-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
		سایر دریافتنی ها:
		حساب های دریافتنی:
۱,۲۰۸,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۹,۲۲۱,۲۹۵	وام کارکنان
۱,۲۰۸,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۹,۲۲۱,۲۹۵	
۱,۲۰۸,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۹,۲۲۱,۲۹۵	

از حسابهای دریافتنی تا تیر ماه ۱۳۹۹ مبلغ ۲۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال مربوط وام پرسنل و بیمه عمر و مساعده حقوق و سایر حسابهای دریافتنی بوده وصول گردیده است.



۱۴- سایر دارایی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ودیعه رهن جهت دفتر برای تشکلهای مهندسی
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۳۴۳,۹۷۷,۷۶۱	۳۸۸,۳۱۹,۰۴۰	۱۵-۲ پیش پرداخت پشتیبانی نرم افزار
۴۰۲,۴۵۹,۰۹۶	۷۲,۱۹۱,۱۰۰	پیش پرداخت بیمه
۱,۵۱۱,۳۵۵,۰۰۰	۱,۱۵۸,۱۲۵,۰۰۰	۱۵-۳ پیش پرداخت پیمانکاران
۶,۷۳۹,۴۸۹,۶۲۰	۱۰,۸۲۰,۷۵۵,۲۵۸	۱۵-۱ پیش پرداخت های پروژه پنجم اسفند
۸,۹۹۷,۲۸۱,۴۷۷	۱۲,۴۳۹,۳۹۰,۳۹۸	

۱۵-۱- پیش پرداخت ها شامل ۴,۷۲۰,۰۱۵,۲۵۸ ریال به شرکت مجتمع ماموت خرید ۲۱۰۰ متر پائل دیواری و مبلغ ۳۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به شرکت آژند سوله جهت تهیه مصالح و حمل و نصب اسکلت فلزی و ۲۶۰۰,۷۴۰,۰۰۰ ریال به شرکت آذر دما گستر جهت خرید دیگ آبگرم و مشعل برای عملیات اجرایی پروژه پنجم اسفند بوده و تا تیر ماه ۱۳۹۹ به هزینه تبدیل شده است

۱۵-۲- پیش پرداخت پشتیبانی از نرم افزار های اداری و مالی به شرکت همکاران سیستم مبلغ ۳۸۸,۳۱۹,۰۴۰ ریال می باشد. و تا تیر ماه ۱۳۹۹ به هزینه تبدیل شده است

۱۵-۳- پیش پرداخت پیمانکاران شامل پارسا پلاستیک بابت خرید پوشه و صدا و سیما و موسسه فرهنگی هنری پدیده قزوین بابت جشن روز مهندس و سیامک دانشور بابت وکالت پرونده دیوان و پرداختی بابت طرح های هادی به سید محمد قریشی و محمد قلعه قوند و امیر جواهری فرد و محمد بابایی و ... می باشد



۲۸۴۰۹۹.۹۳۵	۲.۸۶۳.۵۷۳
۳۱۸.۸۷۵.۲۵۶	۲.۹۱۱.۴۸۵
۲۲۲.۰۷۰.۴۳۵	۳.۱۴۷.۸۰۳
۲.۰۰۵.۰۰۰.۰۰۰	۳.۹۸۴.۹۸۷
۱.۰۵۰.۳۶۰	۵.۰۰۰.۰۰۰
۲۴۱.۲۱۰.۵۲۰	۵.۸۹۴.۱۰۹
۵۴۵.۱۷۰.۵۳۰	۶.۷۰۰.۰۰۰
.	۷.۷۸۴.۹۵۲
۳۱۰.۰۵۳.۷۵۳	۱۰.۷۷۷.۰۰۰
.	۱۹.۰۵۰.۹۵۶
.	۲۲.۴۳۸.۰۳۵
.	۲۳.۷۱۳.۵۸۸
.	۲۳.۸۵۸.۲۱۸
۷۳.۰۲۲۱.۶۶۷	۲۹.۶۲۹.۳۶۸
۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰
۱.۲۱۹.۴۲۹.۱۱۹	۱۵۰.۸۷۴.۲۶۷
۲۲۵.۴۰۰.۰۰۰	۲۴۳.۹۵۰.۰۰۰
۱.۶۱۵.۷۸۴.۲۰۰	۲۸۸.۳۸۰.۴۴۷
۱۴۳.۰۲۱.۸۱۳	۳۰۵.۱۰۳.۷۷۹
.	۳۱۶.۶۲۸.۲۹۲
۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰
۳۶.۷۷۰.۶۱۹	۶۱۶.۵۵۷.۷۲۸
۲.۱۸۶.۶۶۰.۰۵۷	۹۳۰.۷۲۳.۰۹۹
.	۱.۸۹۰.۰۲۷.۳۹۹
۳.۳۷۴.۳۴۱.۳۶۰	۲.۴۰۰.۵۵۹.۷۶۵
۱.۲۳۴.۹۲۴.۴۹۲	۲.۶۵۲.۴۶۸.۷۹۹
۱۹۴.۵۸۵.۴۵۸	۶۳.۳۰۶.۰۷۶
۱۹.۳۲۱.۳۳۶.۸۵۰	۱۰.۴۱۴.۹۳۶.۱۱۸



رفاه شعبه خیام شمالی ۲۸۴۱۰۷۳۴۷

صادرات شعبه دهخدا ۰۲۱۰۰۳۶۳۲۶۰۰۷

انصار طالقانی دفتر تاکستان ۷ - ۳۹۲۰۸۲۲۸۸۹۱۶۲۳

انصار طالقانی دفتر آبیگ ۶ - ۳۹۲۰۸۲۲۸۸۹۱۶۲۳

صادرات شعبه دهخدا ۳۳۵۲۴۶۸۱۰۰۰۲

مهر اقتصاد شعبه خیام شمالی ۸۸۲۴۰۳۰۱۵۲۰۷۱۸۷۰۰۱

مسکن بانک مسکن شعبه فردوسی شمالی ۱۴۰۰۵۱۱۲۸۴۳

سپرده کوتاه مدت الکترونیک ۱۳۳۵۲۲۸۳۴۰ (خانواده)

رفاه شعبه خیام شمالی ۲۸۵۳۷۶۸۵۸

انصار طالقانی دفتر بوئین زهرا ۹ - ۳۹۲۰۸۲۲۸۸۹۱۶۲۳

بانک مسکن ۴۲۰۲۲۰۲۲۶۴۱۹

رفاه شعبه خیام شمالی ۲۸۴۱۰۷۳۲۳

رفاه شعبه خیام شمالی ۸۴۶۸۱۹۲ حساب سپرده

بانک ملت ج ۵۱۲۳۶۷/۲۳ شعبه ملاصدرا

شهر شعبه قزوین قرض الحسنه جاری ۱۰۰۷۹۷۴۳۷۷۵۲

مسکن شعبه فردوسی شمالی ۴۲۰۲۲۰۲۰۱۲۶۳

صندوق قرض الحسنه حضرت ابوالفضل (ع) حساب سپرده ۲۶۱۰۰۰

انصار طالقانی حساب جاری ۱ - ۳۹۲۰۴۳۸۸۹۱۶۲۳

بانک ملی حساب جاری ۰۱۰۷۰۰۲۱۵۷۰۰۷ شعبه مرکزی قزوین

رفاه شعبه خیام شمالی ۲۸۴۱۰۷۳۳۵

موسسه قرض الحسنه حضرت ابوالفضل حضرت ابوالفضل (ع) ج ۱۲۴۰۰۵۶

تجارت شعبه آزادی ۲۱۵۱۰۸۱۱۱۰

شهر شعبه قزوین ۷۰۰۷۹۷۴۳۶۷۳۳ - حساب جاری

رفاه شعبه خیام شمالی ۷۷۰۷۷۰۷۷۰ جاری

صادرات شعبه دهخدا حساب سپرده گاز ۰۲۱۳۸۱۳۲۱۶۰۰۹

صادرات شعبه دهخدا ۰۱۰۵۴۱۸۴۲۰۰۰۷

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشتهای توفیعی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- پرداختنی های تجاری وسایر پرداختنی ها

۱۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال

تجاری:

اسناد پرداختنی:

۷,۵۶۶,۱۶۰,۵۴۹	۷,۸۷۶,۳۳۴,۰۹۶
۷,۵۶۶,۱۶۰,۵۴۹	۷,۸۷۶,۳۳۴,۰۹۶

اسناد پرداختنی

حسابهای پرداختنی:

۱۱,۸۷۵,۰۰۰	۱۶,۵۶۲,۵۰۰	بستانکاران بازرسی برق
۱۴,۱۵۴,۳۳۷	۳۵۲,۵۶۳,۹۶۳	بستانکاران ترافیک
۱۹,۵۶۱,۳۶۸	۴۳۱,۵۳۸,۳۰۴	بستانکاران شهرساز
۴۵,۳۰۲,۹۵۳	۵۰۱,۴۲۰,۲۷۵	بستانکاران نقشه برداری
۵۹,۲۴۲,۷۳۹	۵۴,۲۵۲,۷۳۹	بستانکاران کارشناسی ماده ۲۷
۲۱۲,۵۹۶,۶۱۰	۳۳۲,۱۹۳,۷۹۹	بستانکاران خدمات رفاهی
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پیش دریافت تفاهم نامه آموزشی بانیان مسکن
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پیش دریافت قراردادهای خدمات کنترل و بازرسی ساختمان
۷۴۹,۳۹۱,۷۱۹	۷۴۹,۳۹۱,۷۱۹	بستانکاران پدافند غیرعامل
۸۸۰,۱۵۲,۲۰۵	۸۳۷,۲۴۸,۲۰۵	بستانکاران بازرسی آسانسور
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پیش دریافت بابت تفاهم نامه تاکستان
۱,۲۶۲,۲۱۲,۸۳۹	۱,۴۷۰,۶۹۶,۳۱۸	بستانکاران توزیع و نظارت
۲,۵۴۰,۱۲۶,۱۳۲	۱,۳۹۶,۶۹۹,۱۲۵	بستانکاران دوره های آموزشی
۳,۰۷۳,۶۵۲,۳۱۴	۳,۰۱۴,۴۴۱,۱۴۴	بستانکاران بررسی نقشه های تاسیسات
۵,۸۵۹,۷۸۰,۷۹۶	۱,۱۶۲,۳۹۹,۶۰۴	بستانکاران بیمه مسئولیت ناظر
۸,۰۱۹,۲۹۷,۸۵۳	۸,۳۶۰,۶۶۳,۶۵۷	بستانکاران گاز
۲۴,۳۴۷,۳۴۶,۶۶۵	۱۸,۶۸۰,۰۷۱,۳۵۲	
۳۱,۹۱۳,۵۰۷,۲۱۴	۲۶,۵۵۶,۳۹۵,۴۴۸	

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

۷۶,۴۱۹,۹۳۶	۵۵۳,۱۷۳,۵۳۵
۷۶,۴۱۹,۹۳۶	۵۵۳,۱۷۳,۵۳۵

سایر اسناد پرداختنی

حساب های پرداختنی:

۲,۵۱۴,۶۱۷,۷۹۵	۲,۳۸۴,۲۶۵,۲۵۵	حق بیمه های پرداختنی
۵۶,۴۴۳,۲۱۳	۱۲۴,۷۷۳,۳۳۷	مالیات حقوق و مزایای کارکنان
۳,۶۸۸,۲۳۶	۲,۳۵۹,۶۷۳	مالیات اجاره
۳۲۹,۱۳۱,۵۱۰	۲۹۶,۷۳۶,۵۹۵	خالص حقوق و دستمزد پرداختنی (بان)
۱,۴۴۱,۵۲۸,۳۴۷	۱,۲۵۶,۶۰۶,۵۶۹	ارزش افزوده پرداخت شده (دریافتنی)
۱۰۱,۳۹۱,۰۸۵	۱۲۳,۳۰۲,۷۵۰	مالیات مکسوره از حق الزحمه پیمانکار
۱,۲۱۵,۳۶۲,۷۳۷	۱,۳۳۸,۵۲۷,۶۹۰	سپرده حسن انجام کار
۵,۶۶۲,۱۶۲,۹۲۳	۵,۵۲۶,۵۷۱,۸۶۹	
۵,۷۳۸,۵۸۲,۸۵۹	۶,۰۷۹,۷۴۵,۴۰۴	
۳۷,۶۵۲,۰۹۰,۰۷۳	۳۲,۶۳۶,۱۴۰,۸۵۲	



۱۳۹۷	۱۳۹۸
روال	روال
۸,۳۷۱,۳۲۳,۰۰۵	۹,۳۸۱,۸۰۰,۷۷۰
(۵۸۶,۳۲۳,۳۳۸)	(۱۲۳,۲۸۶,۳۷۷)
۱,۳۹۵,۰۰۰,۱۰۳	۶,۹۲۳,۵۱۴,۳۹۳
۹,۳۸۱,۸۰۰,۷۷۰	۱۳,۲۸۳,۴۵۵,۵۵۹

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

۲۰- مالیات پرداختنی

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	۱۳۹۷	مالیات	
										۱۳۹۸	
۱۳۹۲	۲۰۷۴۳۶۷۹۸۱۹			۳۶۸۶۹۰۸۰۶۳	۳۸۵۲۰۴۱۳۰۷	۳۷۴۴۳۸۳۲۹۹		۳۱۴۴۳۳۴۰۷۵	فقطی و تسویه شده		
۱۳۹۳	مکرر ۱۶۹			۱۴۶۱۵۴۸۲۶۸	۱۴۶۱۵۵۰۰۰	۱۴۶۱۵۵۰۰۰	۱۴۶۱۵۵۰۰۰		فقطی و تسویه شده		
۱۳۹۴	۱۰۶۳۱۶۳۶۲۲۹			۲۰۵۴۷۸۸۳۱	۱۰۱۷۴۹۲۵۱	۱۰۱۷۴۹۲۵۱			معنی و تسویه شده		
۱۳۹۵	مکرر ۱۶۹			۹۷۶۱۲۶۵۸۴	۴۸۸۰۷۰۰۰	۴۸۸۰۷۰۰۰	۴۸۸۰۷۰۰۰		فقطی و تسویه شده		
۱۳۹۶	۶۹۲۶۳۱۰۳۲۰			۲۶۵۹۲۷۳۴۳	۲۳۸۲۹۵۵۸۱	۲۳۸۲۹۵۵۸۱			فقطی و تسویه شده		
۱۳۹۷	-۳۵۹۰۳۱۹۳۴۷			۲۰۰۲۷۳۹۵۰	۲۰۰۲۷۳۹۵۰	۲۰۰۲۷۳۹۵۰	۲۰۰۲۷۳۹۵۰		فقطی و تسویه شده		
۱۳۹۸	۹۳۶۷۰۰۷۶۴۷			۵۵۱۶۵۳۰۵۵۱	۸۹۶۳۴۰۳۸۹	۸۹۶۳۵۰۰۰	۸۹۶۳۵۰۰۰		فقطی و تسویه شده		
۱۳۹۹	۱۲,۳۸۷,۱۸۶,۳۰۸			-	-	-	-		در حال رسیدگی		
۱۴۰۰	۳,۰۷۹,۵۱۸,۲۵۱			-	-	-	-				
										۲,۳۴۴,۶۰۸,۰۲۵	۲۸۶,۵۹۷,۰۰۰
										۲,۳۴۴,۶۰۸,۰۲۵	۲۸۶,۵۹۷,۰۰۰

۱-۲۰. مالیات بر درآمد سازمان برای کلیه سال های ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۰- سازمان نسبت به ارائه مدارک جهت رسیدگی سال ۱۳۹۷ اقدام نموده که تا کنون برگ تشخیصی صادر نگردیده است.

۳-۲۰- طبق قوانین مالیاتی، سازمان از معافیت های مالیاتی بند (ی) ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم که فعالیت اصلی سازمان می باشد از پرداخت مالیات معاف است.

۲۱- پیش دریافت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۲۳۵,۶۹۵,۰۰۰	-
۳۷۶,۲۶۹,۲۵۰	۱,۱۷۳,۰۲۲,۱۲۸
۶۱۱,۹۶۴,۲۵۰	۱,۱۷۳,۰۲۲,۱۲۸

پیش دریافت انجام آموزش پرسنل شهرداری و د
پیش دریافت ثبت نام اینترنتی

پیش در بالنها بابت ثبت نام اینترنتی دوره های آموزشی و اعضا جدید و استفاده از خدمات رفاهی سازمان می باشد که پس از ثبت نام در دوره مربوطه به درامد تبدیل می شود.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
(۹۷۴,۲۱۲,۳۸۱)	۲,۴۳۶,۲۹۶,۳۵۱	سود خالص
(۹۷۴,۲۱۲,۳۸۱)	۲,۴۳۶,۲۹۶,۳۵۱	
		تعدیلات:
	۲۸۴,۵۹۷,۰۰۰	مالیات بر درآمد
۸۱۰,۱۷۷,۷۶۵	۴,۸۰۰,۶۵۴,۸۸۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴,۶۳۴,۳۴۶,۲۹۴	۴,۹۴۰,۲۱۹,۵۸۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
	۳۶۳,۹۱۱,۱۹۵	سایر تعدیلات سرمایه گذاری بلند مدت
	(۳,۷۴۰,۸۴۹,۲۳۸)	سود سرمایه گذاری های بانکی
	۵۲,۲۹۷,۴۷۸	زیان حاصل از واگذاری دارایی ثابت
۴,۴۷۰,۳۱۱,۶۷۸	۶,۷۰۰,۸۳۰,۹۰۸	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
		مانده کاهش دریافت عملیاتی سال گذشته
۸,۹۱۷,۴۱۴,۳۰۵	-	خالص سایر دریافت های غیر عملیاتی
۲,۱۷۲,۶۹۹,۸۹۹	-	کاهش (افزایش) دریافتنی های بلند مدت
۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) سایر داراییها
(۳,۷۶۷,۳۷۶,۳۹۳)	(۳,۴۴۲,۱۰۸,۹۲۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
-	۷۹,۰۲۳,۵۷۵	کاهش (افزایش) دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
(۱۴,۱۸۴,۸۱۲,۵۱۲)	(۶,۵۰۸,۱۴۵,۷۶۶)	افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری و پرداختی ها
(۸۷۱,۷۳۴,۵۶۴)	۵۶۱,۰۵۷,۸۷۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۷,۶۷۰,۲۰۹,۲۶۵)	(۹,۲۸۰,۱۷۳,۲۳۴)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۳,۱۹۹,۸۹۷,۵۸۷)	(۱۴۳,۰۴۵,۹۷۵)	نقد حاصل از عملیات



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- مدیریت منابع مالی و نقدینگی و ریسک ها

۲۳-۱- مدیریت سرمایه

سازمان منابع مالی خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان (اعضا و سازندگان ساختمانها) که مربوط به امر خطیر ساخت و ساز و ارتقای کیفیت به لحاظ زلزله و آتش سوزی و رعایت مقررات ملی ساختمان و صرفه جویی در انرژی و انطباق با مقررات ملی ساختمان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و منابع مالی قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. استراتژی کلی سازمان از سال ۱۳۷۴ بدون تغییر باقی مانده است و همواره سعی در بروز بودن بر اساس قوانین دستگاههای اجرایی بوده است

۲۳-۱-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۵۹,۶۲۴,۹۷۴,۶۴۶	۵۸,۴۷۸,۵۴۱,۶۴۷	جمع بدهی
(۱۹,۳۲۱,۳۳۶,۸۵۰)	(۱۰,۴۱۴,۹۳۶,۱۱۸)	موجودی نقد
۴۰,۳۰۳,۶۳۷,۷۹۶	۴۸,۰۶۳,۶۰۵,۵۲۹	خالص بدهی
۸۷,۸۷۳,۷۲۲,۷۸۸	۹۰,۳۱۰,۰۱۹,۱۳۹	حقوق مالکانه
۰/۴۶	۰/۵۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

حیات مدیره ، با توجه به علت افزایش تحریم ها و ضرورت اتکا به تولیدات داخلی با ارائه مجوزهای تشویقی در تسهیل و توسعه ساخت و ساز و مهاجرت معکوس به روستاها و اجرای طرح های هادی باعث رونق فعالیت ساخت و ساز خواهد شد.

۲۳-۳- ریسک بازار

تظر به اینکه تداوم فعالیت ساخت و ساز فعالیت سازمان نظام مهندسی قزوین منوط به توسعه ساخت و ساز و همچنین ارزش افزوده این فعالیت در کشور و به خصوص استان قزوین خواهد بود لذا به نظر می رسد که این فعالیت همواره دارای چشم انداز روشن بوده است و استان قزوین از این قاعده مستثنی بوده و قابل ذکر است که این استان ظرفیت های قابل توجهی از جمله وجود شهرک های صنعتی متفاوت ، وجود دشت حاصلخیز برای انواع کشاورزی ، نزدیکی به پایتخت ، تمایل اهالی استان برای رعایه گذاری در زمینه ملک ، گسترده گی مناطق روستایی ، تنوع آب و هوایی و زیبایی های طبیعی را دارد که موجب نواری در بهبود ساخت و ساز این استان می گردد.



۴-۲۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت می‌شود را ندارد. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ نکرده است. و با توجه به موضوع فعالیتهای سازمان نظام مهندسی ساختمان ریسک اعتباری موردی ندارد.

۵-۲۳- مدیریت ریسک نقدینگی

سازمان برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند.

۶-۲۳- ریسک کووید ۱۹

ریسک کووید ۱۹ بر اساس فعالیت سازمان، خلل در ساخت و ساز صورت گرفته است بطوریکه علی‌رغم اینکه ارزش املاک در طی ماه‌های اخیر دارای رشد بوده است و نظر به اینکه ساخت و ساز تاثیر قابل ملاحظه‌ای در ایجاد شغل و فعالیت اقتصادی دارد به نظر می‌رسد کرونا در این موضوع تاثیر منفی خود را داشته است

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده بشرح زیر است:

۱- ۲۴- مجمع عمومی فوق العاده شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۶/۶ در روزنامه رسمی اعلام و برگزار گردیده و مجمع پایان سال جهت ارائه گزارش عملکرد و اخذ مصوبات بابت تعرفه‌های دریافتی به علت کووید ۱۹ کنسل گردیده و با توجه به مکاتبات ستاد پیشگیری با کرونا تا کنون تاریخ برگزاری مشخص نگردیده است.

۲۵- وضعیت ارزی

سازمان در سال مورد گزارش فاقد هرگونه معاملات ارزی می‌باشد.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

سازمان در سال مورد گزارش (۱۳۹۸) هیچ گونه معامله‌ای با اشخاص وابسته (اعم از معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت و معاملات با سایر اشخاص وابسته) نداشته است.

۲۷- تعهدات و بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

بجز موارد ذکر شده در یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، سازمان در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ بوده است. همچنین سازمان در تاریخ ترازنامه هیچ گونه تعهد سرمایه‌ای ندارد.

