

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
گزارش حسابرس مستقل
بانضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۲	گزارش حسابرس مستقل
۱ تا ۲۲	صورتهای مالی



گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی به سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورت های سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ 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 حسابرسی

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

مجمع عمومی عادی گزارش نماید.

دفتر مرکزی:

تهران - میدان توحید، ابتدای ستارخان، خ کوثر دوم، پلاک ۱ (مجمع دلگشا)، واحد ۵

کدپستی: 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: ۰۲۸ - ۳۳۲۶۶۳۳۷ - دورنگار: ۰۲۸ - ۳۳۲۵۵۸۰۹



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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴. با توجه به پادداشت های ۱۲ و ۱۶ همراه صورت های مالی، حساب ها و اسناد دریافتی به مبلغ ۲,۳۲۳ میلیون ریال و حساب پرداختی به مبلغ ۶,۵۰۹ میلیون ریال دارای مانده راكد سنواتی است كه تا تاریخ صدور این گزارش وصول و تسویه نشده است لذا به دلیل عدم دسترسی به مدارك كافی در خصوص چگونگی دریافت مطالبات و تسویه بدهی یاد شده تعیین آثار مالی آن برای این موسسه ممكن نگردیده است.

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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 مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

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 نکرده است.

موسسه حسابرسی قواعده

(حسابداران رسمی)

معصومه اصفهانی کورش جمشیدی

۸۴۱۳۶۳

۹۵۲۶۲۱

قواعد

موسسه حسابرسی

(حسابداران رسمی)

تلفن: ۰۲۵۱۵۰۰۰۰۰

۳ خرداد ماه ۱۴۰۰

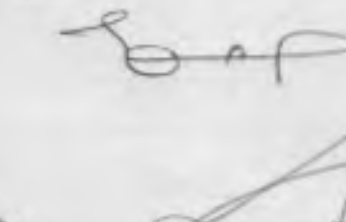
صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مجمع عمومی اعضاء
با احترام،

به پیوست صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
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
۵-۲۲	* یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	تصمت	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	





سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان همدان

شماره:
تاریخ:
پرونده:



باقر جلوخانی نیارکی

کامران زندی

حسن نظری زاده

مسعود بخشی پور

عضو هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

پادداشت	سال ۱۳۹۹ ریال	سال ۱۳۹۸ ریال
عملیات در حال تداوم:		
دریافتهای عملیاتی	۱۳۲.۵۳۸.۷۴۲.۳۰۴	۸۹.۲۶۸.۶۷۷.۷۳۷
سود ناخالص	۱۳۲.۵۳۸.۷۴۲.۳۰۴	۸۹.۲۶۸.۶۷۷.۷۳۷
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۲۰.۶۳۴.۶۹۴.۲۶۲)	(۹۴.۷۵۰.۹۶۷.۵۵۵)
سایر دریافتهای عملیاتی	۵.۶۷۴.۹۹۲.۳۱۱	۴.۴۴۷.۱۵۳.۵۳۳
سود عملیاتی	۱۷.۵۷۹.۰۴۰.۳۵۳	(۱۰.۳۵۰.۱۳۶.۲۸۵)
سایر دریافتهای غیر عملیاتی	۲۲.۸۸۲.۸۶۰.۸۲۷	۳.۷۵۶.۰۲۹.۶۳۶
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۰.۴۶۱.۹۰۱.۱۸۰	۲.۷۲۰.۸۹۳.۳۵۱
هزینه مالیات بر درآمد:		
عملکرد سال های قبل	(۳۳۲.۹۲۵.۰۰۰)	(۲۸۴.۵۹۷.۰۰۰)
سود خالص	۴۰.۱۲۸.۹۷۶.۱۸۰	۲.۴۳۶.۲۹۶.۳۵۱

پادداشتهای توضیحی . بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

پادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
۹ دارایی های ثابت مشهود	۱۸۰,۴۸۳,۰۴۱,۴۷۲	۱۱۸,۷۴۸,۸۸۳,۸۸۸
۱۰ دارایی های نامشهود	۴۱,۹۸۵,۰۰۰	۴۱,۹۸۵,۰۰۰
۱۱ سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۲۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۲۲,۷۵۰,۰۰۰
۱۲ دریافتنی های بلند مدت	۲,۳۷۲,۸۸۶,۴۷۲	۱,۹۸۹,۲۲۱,۲۹۵
سایر دارایی ها		
جمع دارایی های غیر جاری	۱۸۳,۱۲۰,۶۶۲,۹۴۴	۱۲۱,۰۰۲,۸۴۰,۱۸۳
۱۳ پیش پرداخت ها	۲,۶۰۷,۸۲۶,۷۸۰	۱,۶۱۸,۶۳۵,۱۴۰
۱۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۰,۲۶۳,۴۴۸,۵۴۶	۷,۲۵۲,۸۸۹,۳۴۵
۱۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۹۹,۳۶۰,۰۰۰
۱۵ موجودی نقد	۴۶,۰۲۳,۰۱۶,۰۱۳	۱۰,۴۱۴,۹۳۶,۱۱۸
جمع دارایی های جاری	۶۰,۸۹۳,۲۹۱,۳۳۹	۲۷,۷۸۵,۷۲۰,۶۰۳
جمع دارایی ها	۲۴۴,۰۱۳,۹۵۴,۲۸۳	۱۴۸,۷۸۸,۵۶۰,۷۸۶
بدهی ها و حقوق مالکانه		
بدهی های غیر جاری		
۱۶ پرداختنی های بلند مدت	۱۳,۴۲۰,۶۶۰,۳۲۶	۱۰,۳۸۶,۹۲۳,۰۰۸
۱۷ تسهیلات مالی بلند مدت	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹,۶۹۶,۳۴۸,۱۲۷	۱۴,۲۸۲,۴۵۵,۶۵۹
بدهی های جاری	۶۳,۱۱۶,۹۰۸,۴۵۳	۲۴,۶۶۹,۳۷۸,۶۶۷
۱۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴۹,۴۳۸,۵۲۸,۳۸۳	۳۲,۶۳۶,۱۲۰,۸۵۲
۱۹ مالیات پرداختنی		
۲۰ پیش دریافت ها	۱۰,۱۹,۵۲۲,۱۲۸	۱,۱۷۳,۰۲۲,۱۲۸
جمع بدهی های جاری	۵۰,۴۵۸,۰۵۰,۵۱۱	۳۳,۸۰۹,۱۶۲,۹۸۰
جمع بدهی ها	۱۱۳,۵۷۴,۹۵۸,۹۶۴	۵۸,۴۷۸,۵۴۱,۶۴۷
حقوق مالکانه:		
مازاد دریافت و پرداخت انباشته	۱۳۰,۴۳۸,۹۹۵,۴۱۹	۹۰,۳۱۰,۰۱۹,۱۳۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۴۴,۰۱۳,۹۵۴,۲۸۳	۱۴۸,۷۸۸,۵۶۰,۷۸۶

پادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تفاوت دریافت و پرداخت انباشته اتباشته	جمع کل	
۸۷.۸۷۳.۷۲۲.۷۸۸	۸۷.۸۷۳.۷۲۲.۷۸۸	مانده در ابتدا سال ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۲.۴۳۶.۲۹۶.۳۵۱	۲.۴۳۶.۲۹۶.۳۵۱	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸
۰	۰	
۹۰.۳۱۰.۰۱۹.۱۳۹	۹۰.۳۱۰.۰۱۹.۱۳۹	سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸
۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۹۰.۳۱۰.۰۱۹.۱۳۹	۹۰.۳۱۰.۰۱۹.۱۳۹	سود جامع سال ۱۳۹۸
		تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۴۰.۱۲۸.۹۷۶.۱۸۰	۴۰.۱۲۸.۹۷۶.۱۸۰	سود خالص سال ۱۳۹۹
۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۴۰.۱۲۸.۹۷۶.۱۸۰	۴۰.۱۲۸.۹۷۶.۱۸۰	سود جامع سال ۱۳۹۹
۱۳۰.۴۳۸.۹۹۵.۳۱۹	۱۳۰.۴۳۸.۹۹۵.۳۱۹	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page, including a circular stamp of the 'Municipal Engineering Organization of Qazvin' (موسسه مهندسی شهرداری قزوین) and several large, stylized signatures.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
صورت جریان وجه نقد
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۹۳۸,۲۱۹,۶۶۳	۴۲,۶۵۲,۹۹۱,۹۶۵	۲۱ جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۲۸۴,۵۹۷,۰۰۰-	۳۳۲,۹۲۵,۰۰۰-	نقد حاصل از عملیات
۳,۶۵۳,۶۲۲,۶۶۳	۴۲,۳۲۰,۰۶۶,۹۶۵	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 :
۰	۲۱,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقد حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
۲۰,۴۰۱,۶۱۲,۶۳۳-	۶۶,۷۸۸,۵۵۲,۶۸۶-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۶,۱۰۰,۷۲۰,۰۰۰	۶,۴۹۹,۲۶۰,۰۰۰	دریافت های نقد فروش سرمایه گذاری ها
۳,۷۴۰,۸۴۹,۲۳۸	۲,۳۴۰,۳۰۵,۶۱۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۲,۵۶۰,۰۲۳,۳۹۵-	۳۶,۷۱۲,۹۸۷,۰۷۰-	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 :
۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت دریافت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸,۹۰۶,۴۰۰,۷۳۲-	۳۵,۶۰۷,۰۷۹,۸۹۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۹,۳۲۱,۳۳۶,۸۵۰	۱۰,۴۱۴,۹۳۶,۱۱۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۰,۴۱۴,۹۳۶,۱۱۸	۴۶,۰۲۲,۰۱۶,۰۱۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
		معاملات غیر نقدی



یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

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

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 ریس مجلس شورای اسلامی به ریس جمهور ابلاغ و متعاقبا طی نامه شماره ۱۵۶۹۸ تاریخ ۱۳۷۵/۱/۹ جهت اجرا توسط ریس 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 ۱۴۰۰۹۵۹۶۷۱۶ 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 اشیاء و مستحقات عمومی و حفظ و افزایش بهره وری منابع مواد و انرژی و سرمایه ملی - تهیه و تنظیم مبنای قیمت گذاری خدمات مهندسی - الزام به رعایت مقررات ملی ساختمان، ضوابط و مقررات شهرسازی و مقادیر طرحهای جامع و تقنینی 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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۹۲	۹۲	کارکنان رسمی
۵	۵	مشاورین
۹۷	۹۷	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- در خصوص رعایت استاندارد یاد شده اجرای آن اثری بر دارایی ها و بدهی ها انتقالی (مالیات) ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۳-۲ درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی سازمان از محل حق السهم از محل دریافتی مهندسیین ناظر در حوزه‌های نقشه، بنیاد مسکن، کانون کارخانها، 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 منسوب سال ۱۳۷۴ از مهندسیین بر مبنای تعرفه‌های منسوب، محاسبه وصول و در حسابها شناسایی می‌گردد.

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

۳-۳ دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۳-۱

دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه‌داری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه منسوب

۱۳۹۴/۱۰/۲۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم منسوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵،۱۵	مستقیم
تاسیسات	۱۰	نزولی
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۰	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶۰	مستقیم
اثاث و منسوبات	۶۵ و ۳	خط مستقیم
ابزار آلات	۶۵ و ۳	خط مستقیم

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 استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آماده‌گی 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 منعکس در جدول بالا است. 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.

۳-۳-۲-۱

۳-۴ دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. دارایی نامشهود شرکت شامل حق الامتیاز آب و برق می‌باشد و استهلاک محاسبه نگردیده است.

۳-۴-۱ استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها محاسبه می‌شود و دارایی نامشهود شامل حق الامتیاز آب و برق می‌باشد که مستهلک نمی‌گردد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
پاداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵- 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 حساب ها منظور می شود.

۳-۶- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده

سرمایه گذاری در شرکت آرمان

سرمایه گذاری های جاری:

بهای تمام شده

سپرده سرمایه گذاری در بانکها

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیرتا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های 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 را دارد و هدف آن نگهداری برتنوبی از سرمایه گزاری ها جهت تأمین درآمد برای سازمان است. با هزینه کمتر و ارات- سوپسید به اعضا می باشد



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- دریافتیهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۴۵,۳۴۳,۸۷۲,۳۶۲	۶۷,۷۰۳,۱۵۴,۹۸۱	وجوه دریافتی حاصل از خدمات کنترل نقشه
۸,۸۱۴,۳۷۸,۵۷۱	۲۱,۱۵۸,۴۲۴,۵۷۴	وجوه دریافتی شناسنامه فنی و ملکی
۹,۵۸۲,۸۶۷,۹۰۴	۱۵,۱۵۸,۳۱۶,۲۱۴	وجوه دریافتی خدمات واحد گازرسانی
۱۱,۹۶۰,۹۹۷,۹۸۱	۱۲,۵۳۶,۳۵۴,۰۰۰	حق عضویت اشخاص حقیقی و حقوقی
۷,۱۱۰,۱۸۹,۵۰۰	۸,۸۸۴,۳۸۶,۳۴۴	وجوه دریافتی حاصل از خدمات محل دوره های آموزشی
۲,۲۹۷,۵۱۴,۴۱۰	۲,۷۲۳,۱۰۵,۶۵۵	وجوه دریافتی حاصل از خدمات تفکیک آپارتمان
۱,۹۸۷,۰۱۰,۰۰۰	۲,۱۶۴,۸۳۰,۰۰۰	حق ورودیه اعضا
۸۵۰,۵۵۶,۵۸۷	۱,۴۰۰,۳۰۵,۹۱۳	وجوه دریافتی از بازدیدهای مقاوم سازی
۶۵۴,۰۸۷,۷۴۲	۶۰۳,۵۷۶,۹۹۷	وجوه دریافتی حاصل از خدمات آیف
۵۱۴,۵۶۷,۰۹۹	۱۶۵,۰۹۲,۷۱۴	وجوه دریافتی حاصل از خدمات پروژه های روستایی بنیاد مسکن
۱۱۳,۹۴۵,۳۸۱	۲۱,۹۴۴,۹۱۲	وجوه دریافتی حاصل از بررسی نقشه کاردانهها
۳۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۵۰,۰۰۰	وجوه دریافتی حاصل از خدمات بازرسی آسانسور
۸,۷۹۰,۳۰۰	-	وجوه دریافتی حاصل از خدمات گروه پروژه دال و کارشناس ماده ۲۷
۸۹,۳۶۸,۶۷۷,۷۳۷	۱۳۲,۵۳۸,۷۴۲,۳۰۴	



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- هزینه فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۵۵,۶۵۸,۵۲۸,۶۵۱	۷۴,۶۲۸,۵۸۹,۹۰۹	هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
۴,۹۴۰,۳۱۹,۵۸۴	۴,۵۶۰,۴۱۵,۷۹۹	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و سایر داراییها
۶۹۰,۷۹۰,۳۳۹	۱,۳۷۴,۱۸۰,۳۰۳	هزینه تعمیر و نگهداری
۲,۱۰۹,۳۶۶,۸۳۹	۱,۹۰۰,۵۱۴,۸۰۴	پذیرایی
۲۱۱,۸۱۴,۱۲۰	۴۳۷,۵۴۳,۷۴۹	هزینه اجاره
۵۳۹,۲۲۲,۸۱۹	۴۸۷,۶۹۲,۳۹۸	ارائه خدمات بیمه مسئولیت
۴۲۳,۷۲۰,۰۰۰	۲۸۷,۸۹۲,۰۰۰	هزینه مأموریت
۴,۳۵۷,۳۸۲,۰۰۰	۲,۰۶۳,۷۰۳,۹۴۴	هزینه جشن‌ها و مراسم
۴,۴۵۹,۸۲۲,۹۷۰	۳,۰۳۹,۰۶۹,۰۹۴	هزینه چاپ و کپی و تکثیر و کتاب
۱,۱۳۳,۱۳۰,۸۸۰	۲,۷۴۶,۵۵۰,۰۰۰	هزینه کمکها
۹۷۷,۵۶۴,۶۸۴	۱,۸۰۲,۵۰۶,۶۱۳	هزینه حمل، پست و ایاب و ذهاب
۲۰۸۱,۳۱۵,۹۰۵	۲,۶۱۴,۸۶۱,۵۳۹	هزینه سیستمهای سازمان
۳,۹۲۱,۵۹۳,۷۶۱	۶,۴۴۲,۲۵۴,۹۴۰	هزینه ملزومات مصرفی
۱,۸۵۱,۰۴۱,۰۱۱	۱,۰۶۲,۱۴۹,۳۳۲	هزینه آب، برق، گاز و تلفن
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی موسسه قواعد
۳,۰۶۹,۷۱۲,۰۰۲	۴,۸۹۰,۵۱۸,۲۷۵	سایر
۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۷۴,۸۱۱,۰۰۰	شورای مرکزی
۲,۰۷۵,۷۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۷,۲۲۲,۱۶۳	گروههای کاری (حق الزحمه)
۵۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	شورای انتظامی (حق الزحمه)
۸۵۵,۳۴۰,۰۰۰	۱,۳۱۲,۳۱۸,۵۰۰	حق الزحمه کارشناس فنی و حقوقی و بازرسی
۴,۱۶۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۵۶۳,۹۰۰,۰۰۰	حق جلسات هیات مدیره و هیئت رئیسه
۹۴,۷۵۰,۹۶۷,۵۵۵	۱۲۰,۶۳۴,۶۹۴,۲۶۲	



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- سایر دریافت‌های عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱,۶۸۹,۳۸۱,۵۴۹	۱,۵۸۹,۱۰۵,۷۷۶	دریافت متفرقه
-	۲,۷۱۹,۲۶۶,۰۵۵	کارگزاری اقدام ملی
۲,۱۷۰,۳۷۳,۰۲۵	-	نمایشگاه صنعت ساختمان
۵۸۷,۳۹۸,۹۵۹	۱,۳۶۶,۶۲۰,۴۸۰	(دریافتی بهزیستی) سایر
۴,۴۴۷,۱۵۳,۵۳۳	۵,۶۷۴,۹۹۲,۳۱۱	

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، یعنی، تولیدی و در نمایشگاه‌های داخلی و خارجی می باشد.

طرح اقدام ملی شامل ساخت ۴۰۰ هزار واحد مسکونی است که ساخت ۲۰۰ هزار واحد آن در شهرهای جدید و با مشارکت بخش خصوصی، ۱۰۰ هزار واحد در مناطق بافت فرسوده و توسط شرکت بازآفرینی شهری و ۱۰۰ هزار واحد بر عهده بنیاد مسکن انقلاب اسلامی است. در استان قزوین ۱۲۰۰ واحد در فاز اول در دستور کار قرار گرفته که سازمان نظام مهندسی به عنوان کارگزار اداره کل راه شهرسازی استان، مسئولیت تشکیل پرونده متقاضیان، تطبیق شرایط آنها، ثبت قرارداد و صدور سند و... را بعهده دارد.

۸- سایر دریافت‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲,۷۴۰,۵۴۹,۲۳۸	۲,۳۴۰,۳۰۵,۶۱۶	سود سپرده بانکی
۱۵,۱۸۰,۳۹۸	(۶۹۳,۴۴۴,۷۸۹)	اصلاح حسابها
-	۲۱,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	فروش کامیون میکسر
۳,۷۵۶,۰۲۹,۶۳۶	۲۲,۸۸۲,۸۶۰,۸۲۷	

- ۸-۱- بابت اصلاح دارایی ها و سند فروش ای پد و دارایی در جریان می باشد
 ۸-۲- فروش کامیون میکسر بر اساس مصوبه مجمع و طی فرایند مزایده انجام گردیده است



۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
-	۵,۴۱۳,۷۰۰,۰۰۰
-	۷,۳۱۱,۵۰۶,۷۶۵
-	۲,۹۲۱,۳۳۶,۸۰۰
-	۲,۱۱۵,۲۷۴,۰۷۷
-	۲,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۸۳۳,۴۳۱,۴۰۰
-	۱,۷۲۷,۳۶۵,۵۰۰
-	۵,۰۷۶,۷۶۷,۴۰۰
-	۲,۲۶۴,۸۶۶,۴۰۰
-	۲,۳۶۴,۸۸۰,۵۰۰
-	۱,۴۳۳,۱۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۷۴,۰۵۰,۰۰۰
-	۱,۳۳۸,۹۱۶,۸۰۰
-	۴,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۴۳,۵۱۳,۳۷۰
-	۲,۱۵۵,۹۶۵,۰۰۰
-	۱,۳۶۸,۳۸۵,۰۰۰
-	۹۷۷,۶۸۶,۴۵۰
-	۱۳,۲۲۱,۹۰۰,۳۳۴
۶۴۴,۳۱,۶۵۹	
۲,۱۶۶,۸۴۲,۷۷۴	
۲,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	
۷۶۱,۹۳۷,۵۰۰	
۸۲۶,۷۰۷,۵۳۵	
۳۹۴,۷۰۸,۰۰۰	
۳۷۹,۳۵۳,۰۰۰	
۲۵۹,۷۹۵,۴۰۰	
۱۲,۶۳۱,۳۷۵,۷۶۷	۶۴,۲۵,۵۵۵,۰۹۶

۱-۹- صورت زیر پروژه‌های در جریان طی سال به شرح زیر است

- شرکت آوند سوله - تهیه و ساخت سوله
- شرکت ماموت - خرید ساخت و تجهیز پالای
- پیمانکاری سطلابیان - اجرای دیوار کشی
- آهن فولاد کاسپین - خرید ورق
- شرکت آذر دما گستر - خرید سیم‌ل کار سوز
- شرکت سازه دالان یک پیمان تجر - دیوار کشی و نماچینی
- آهن الات سپند - خرید قوطی
- مصالح ساختمانی قزوین پنا - خرید مصالح پروژه
- پیمانکاری مولود میرزایی -
- شرکت میثاق عمران پشمه -
- شرکت فلز گستران جوان - اجرای قوطی کشی و زیرسازی پوشش
- شرکت فلز گستر پتن غرب الموت - خرید بتن مگر
- شرکت صنعت بتن اذر سپند
- آروند کلبوش اسپهان
- شرکت جهان فلز - خرید قوطی و ورق
- شرکت ستابع سنگ شاین مرصت لهران
- فولاد رادین مهدی قمر خمیراکی
- شرکت دنا گستر کاسپین - خرید ورق
- سایر هزینه های پروژه
- مجمع صنعتی ماموت - خرید پالای سفتی
- شرکت آوند سوله - تهیه مصالح و ساخت و حمل و نصب اسکلت فلزی
- شرکت آب منطقه ای - تامین آب
- نمایندگی ماموت اجرای قوطی کشی
- مجمع صنعتی ماموت - خرید ورق
- شهرتاری - عوارض توسعاری
- تاری شن - خرید قلوه سنگ



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹-۳ دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است

تأثیر پروژه بر عملیات	مبالغ به ریال		پروژه تکمیل	پروژه تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۸	۱۳۹۹
جهت استفاده از امکانات رفاهی و ورزشی	۷۰۰,۵۹۲,۲۸۷,۱۷۰	۱۳۲,۶۱۷,۸۴۲,۲۶۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سال ۱۴۰۰	۵۰٪	۷۰٪
	۷۰۰,۵۹۲,۲۸۷,۱۷۰	۱۳۲,۶۱۷,۸۴۲,۲۶۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۱- دارایی‌های نامشهود

	۱۳۹۸	۱۳۹۹
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۲۱۹,۸۵۰,۰۰۰	۲۱۹,۸۵۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۲۱۹,۸۵۰,۰۰۰	۲۱۹,۸۵۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۱۹,۸۵۰,۰۰۰	۲۱۹,۸۵۰,۰۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۲۱۹,۸۵۰,۰۰۰	۲۱۹,۸۵۰,۰۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۲۱۹,۸۵۰,۰۰۰	۲۱۹,۸۵۰,۰۰۰

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

۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

	۱۳۹۸	۱۳۹۹
	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۲۲۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۲۲,۷۵۰,۰۰۰
	۲۲۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۲۲,۷۵۰,۰۰۰

سرمایه گذاری در شرکت بازرسی فنی خدمات مهندسی نظام مهندسی آرمان می باشد که تا کنون تقسیم سود نداشته است و فاقد فعالیت می باشد.

۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک می باشد.

ریال-۱۳۹۸		ریال-۱۳۹۹			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۱۱۷۷۵۰۰۰۰	۱۱۷۷۵۰۰۰۰	۰	۱۱۷۷۵۰۰۰۰	۲۳,۵٪	۱۱۷۷۵۰
۱۰۵۰۰۰۰۰۰	۱۰۵۰۰۰۰۰۰	۰	۱۰۵۰۰۰۰۰۰		۱۰۵۰۰۰
۲۲۲۷۵۰۰۰۰	۲۲۲۷۵۰۰۰۰		۲۲۲۷۵۰۰۰۰		۱۱۷۷۵۰

شرکت بازرسی فنی خدمات مهندسی
نظام مهندسی آرمان

شرکت سرمایه گذاری نظام مهندسی ایران

جمع



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸ ریال	۱۳۹۹ ریال	تجاری: اسناد دریافتنی:
۵۲,۳۰۴,۳۱۴	۵۲,۳۰۴,۳۱۴	اسناد دریافتنی نزد صندوق
۵۲,۳۰۴,۳۱۴	۵۲,۳۰۴,۳۱۴	
۲۱۲,۱۰۱,۳۰۹	۱۳۷,۳۰۸,۰۵۰	بیمه مسئولیت گاز مهندسين
۲۶۴,۴۰۵,۶۲۳	۱۸۹,۶۱۲,۳۶۴	
		سایر دریافتنی ها:
		اسناد دریافتنی:
۶۰,۲۶۹,۶۰۶	۶۰,۲۶۹,۶۰۶	سپرده ضمانت نامه
۶۰,۲۶۹,۶۰۶	۶۰,۲۶۹,۶۰۶	
		حساب های دریافتنی:
۳۰۴,۰۱۴,۶۸۰	۳۹۱,۵۷۲,۳۸۰	بیمه تکمیلی و بیمه عمر
۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	مساعده حقوق
۱,۸۷۰,۹۴۷,۳۷۱	۲,۷۲۲,۹۴۱,۰۹۷	وام کارکنان
۳۱۲,۹۱۱,۶۶۰	۳۱۲,۹۱۱,۶۶۰	سپرده حسن انجام کار
۴,۳۵۷,۳۴۰,۴۰۵	۶,۵۸۳,۶۴۱,۴۳۹	سایر حسابهای دریافتنی
۶,۹۲۸,۲۱۴,۱۱۶	۱۰,۰۱۳,۵۶۶,۵۷۶	
۶,۹۸۸,۴۸۳,۷۲۲	۱۰,۰۷۳,۸۳۶,۱۸۲	
۷,۲۵۲,۸۸۹,۳۴۵	۱۰,۲۶۳,۴۴۸,۵۴۶	

۱۲-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۸ ریال	۱۳۹۹ ریال	سایر دریافتنی ها: حساب های دریافتنی:
۱,۹۸۹,۲۲۱,۲۹۵	۲,۳۷۲,۸۸۶,۴۷۲	وام کارکنان
۱,۹۸۹,۲۲۱,۲۹۵	۲,۳۷۲,۸۸۶,۴۷۲	
۱,۹۸۹,۲۲۱,۲۹۵	۲,۳۷۲,۸۸۶,۴۷۲	



از حسابهای دریافتنی تا تیر ماه ۱۴۰۰ مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال مربوط وام پرسنل و بیمه عمر و مساعده سایر حقوق و سایر حسابهای دریافتنی بوده، وصول می گردد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
ریال	ریال		
۳۸۸,۳۱۹,۰۴۰	۵۰۴,۸۳۵,۶۸۰	۱۳-۱	پیش پرداخت پشتیبانی نرم افزار
۷۳,۱۹۱,۱۰۰	۷۳,۱۹۱,۱۰۰		پیش پرداخت بیمه
۰	۱,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰		پیش پرداخت سررسید
۱,۱۵۸,۱۲۵,۰۰۰	۹۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۳-۲	پیش پرداخت پیمانکاران
۱,۶۱۸,۶۳۵,۱۴۰	۲,۶۰۷,۸۳۶,۷۸۰		

۱۳-۱- پیش پرداخت پشتیبانی از نرم افزار های اداری و مالی به شرکت همکاران سیستم مبلغ ۵۰۴/۸۳۵/۶۸۰ ریال می باشد و در فرودین ۱۴۰۰ به هزینه تبدیل شده است.

۱۳-۲- پیش پرداخت های پیمانکاران شامل امیر قدیمی و مهدی پرهیزکاری و امیر جواهری فرد و سپامک دانشور و عادل شیرینی و... می باشد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

1398	1399
مال	مال
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

بسیار دیر گویا مدت پانگ صادرات ده بخدا

سپردہ کوتاه مدت بانک انصار شعبه طالقانی ۱-۸۸۹۱۶۲۳-۶۳۵-۳۹۲۰

سپرده سرمایه گذاری بانک شهر اهواز

۱-۱۴ تاریخ سررسید سپرده کوتاه مدت بانک صادرات ۱۳۹۰/۱۱/۲۸ می باشد.

۱۵- موجودی نقد

[illegible]

فاه شعبه خيام شمالی ۷۷۰۷۷۰۷۷۰ جاری

٧٨٩١-٧٧٣٥ فناء شعبه حيام شمالی

ممكن شعبه قريه قريه شمالي ١٢٦٣-٢٢-٢٢

مادرات تبعہ دھختا حساب سرودہ گار ۰۲۱۳۸۱۳۲۱۶۰۰۹

فاه شعبه خيام شمالی ۷۳۴۴-۷۸۴۱

فداء شعبه خيام شمالي ۶۸۶۶۸۱۹۲ حساب سيده

سامان شعبہ دھندلا ۰۱۰۵۴۱۸۴۲۰۰۷

۲۸۵۳۷۲۸۵۸. فاء شعبه خیام شمالی.

فہم خدام شمالی: $AA, AA, AA, \emptyset$

بانک ملی، حساب جاری ۰۱۰۷۰۰۲۱۵۷۰۰۷ شعبه مرکزی قزوین

۲۸۴۱-۷۳۴۷ قه سمه خيام شمالي

موسسه فرض الحسنه حضرت ابوالفضل حضرت ابوالفضل (ع) ج ۵۶، ۱۳۹۰

شهر شعبه قزوین ۷۰۰۷۹۷۴۳۶۷۴۳ - حساب جاری

صندوق قرض الحسنه حضرت ابوالفضل (ع) حساب سیرده ۲۶۱۰۰۰

بانک ملت چ ۱۲۳۶۷۱۲۲ شعبه ملائیرا

انصار ملاطفتی حساب جاری ۱-۳۹۲-۴۳۸۸۹۱۶۲۳

بانک ملت ج ۱۲۲۵۹/۳۴ شعبه ملاصدرا گما:

سپردہ کوتاه مدت الکترونیک ۱۳۳۵۲۲۸۳۲۰ (خانوادہ)

موجودی صندوق و تنخواہ گرتان ہا

شهر شعبه قزوین قرض الحسنه جاری ۱۰-۷۹۷۴۳۷۷۵۲

پانک مسکن ۲۲۰۲۲۰۲۲۶۴۱۹

تجارت شعبہ آزادی ۸۱۱۱۰-۲۱۵۱

مکین بانک مکین شعبه قزوین، شمار: ۵۱۱۲۸۴۳-۱۴۰۰

مهر اقتصاد شعبه خیام شهرام: ۸۸۳۴۰۳۰۱۵۳۰۷۱۸۷۰۰۱

صناعات شعبه دهخدا ۲-۰۰-۱۱۳۳۲۴۶۸۱

صادرات شعبه دهكدا ۷-۰۳۹۳۶۰-۲۱۰۰

صناعات شعبه دهكيا حساب جازم: 1108701740001

مقامات شعبه دهم: ۰۶۰۴۷۴۹۴۴۰۶۰۶

شماره ثبت: ۷۰-۷۹۷۴۳۵۹۲

انصار، طالبان، عضویت ۴-۸۹۲۸۸۹۱۶۲۳-۴

انصار، ملائكة، وقت عبادة - ٨ - ٢٩٢.٨٢٢٤٨٩١٨٧٧

تصل: طائفه دفت المند: ١٠ - Y52.A52A91PYY

٣٩٢-٨٢٢٨٨٩١٢٢٢-٢ - إصدار طائفة

[illegible]

تاریخ: ۱۳۹۳/۰۷/۰۷

اصول مقاله: ۳۳۸۸۹۱۴۳۳ - ع. ۲ - ۱

تصنيف: ٤٧٤١٩١٥٤٤ - ٤٧٤١٩١٥٤٤

۳۹۲۰-۷۸۹-۴۸۹۱۹۷۳-۷



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۱۶-۱- پرداختی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۷,۸۷۶,۳۳۴,۰۹۶	۹,۸۲۱,۱۳۳,۲۸۶
۷,۸۷۶,۳۳۴,۰۹۶	۹,۸۲۱,۱۳۳,۲۸۶

تجاری:
استاد پرداختی:

استاد پرداختی

حسابهای پرداختی:

۱۶,۵۲۲,۵۰۰	-	پسانکاران بازرسی برق
۳۵۲,۵۲۳,۹۲۲	-	پسانکاران ترافیک
۲۳۱,۵۲۸,۳۰۴	۲۸۶,۲۸۰,۰۰۰	پسانکاران شهرسازی
۵۰۱,۳۲۰,۳۷۵	۴۱۸,۰۶۰,۰۰۰	پسانکاران نقشه برداری
۵۴,۳۵۲,۳۳۹	-	پسانکاران کارشناسی ماده ۳۷
۲۳۲,۱۹۳,۷۹۹	۱۷۳,۱۳۳,۲۵۳	پسانکاران خدمات رفاهی
۷۲۹,۳۹۱,۷۱۹	۷۲۹,۳۹۱,۷۱۹	پسانکاران پرداخته غیر عامل
۸۳۷,۳۳۸,۶۰۵	۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	پسانکاران بازرسی آسانسور
۱,۳۷۰,۳۹۵,۳۱۸	۱,۷۷۰,۷۸۹,۳۷۵	پسانکاران توزیع و نظارت
۱,۳۹۶,۶۹۹,۱۲۵	-	پسانکاران دوره های آموزشی
۳۰۱,۳۲۱,۱۴۴	۲۸۰,۱۰۰,۰۰۰	پسانکاران بررسی نقشه های نوسانات آب و فاضلاب
۱,۱۳۲,۳۹۹,۶۰۲	۱۱,۱۳۸,۳۳۱,۹۴۰	پسانکاران بیمه مسئولیت ناظر
۸,۴۴۰,۶۶۲,۶۵۷	۱۰,۸۲۸,۲۲۹,۹۸۶	پسانکاران گاز
۱۸,۶۸۰,۰۷۱,۴۵۲	۲۸,۹۵۹,۳۷۱,۰۰۰	
۲۶,۵۵۶,۳۹۵,۴۴۸	۳۸,۷۸۰,۵۰۴,۲۸۵	

سایر پرداختی ها:

استاد پرداختی:

۵۵۳,۱۷۳,۵۳۵	۱,۴۴۴,۵۷۳,۹۳۵	سایر استاد پرداختی
۵۵۳,۱۷۳,۵۳۵	۱,۴۴۴,۵۷۳,۹۳۵	

حساب های پرداختی:

۲,۲۸۴,۳۶۵,۲۵۵	۳,۰۲۵,۳۷۹,۱۷۱	حق بیمه های پرداختی
۱۲۴,۷۷۳,۳۳۷	۴۱۲,۶۲۰,۹۱۲	مالیات حقوق و مزایای کارکنان
۲,۳۵۹,۶۷۳	۲,۳۵۹,۶۷۳	مالیات اجاره
۳۹۶,۷۳۶,۵۹۵	۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	مالیات حقوق و دستمزد پرداختی (بانک)
۱,۳۵۶,۶۰۶,۵۶۹	۳,۵۵۱,۹۹۱,۹۹۴	ارزش افزوده دریافت شده (پرداختی)
۱۴۳,۳۰۲,۷۵۰	۱۷۴,۳۵۷,۶۵۰	مالیات مکسوره از حق الزحمه پسانکاران
۱,۳۳۸,۵۲۷,۶۹۰	۱,۵۴۹,۹۳۱,۷۱۷	سپرده حسن انجام کار
۵,۵۳۶,۵۷۱,۸۶۹	۹,۳۱۳,۶۵۱,۱۶۳	
۶,۰۷۹,۷۲۵,۲۰۴	۱۰,۶۵۸,۰۳۳,۰۹۸	
۲۲,۶۳۶,۱۴۰,۸۵۳	۲۹,۳۳۸,۵۲۸,۴۸۳	



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	۱۶-۲- پرداختی های بلند مدت
۱۷,۳۱۲,۰۸۵	۱۱۷,۳۱۲,۰۸۵	سایر ذخایر
۲,۰۶۲,۰۵۹,۶۴۱	۱,۶۸۲,۰۳۵,۱۲۳	بستانکاران نظارت عالیه
۲,۳۳۶,۱۵۳,۷۷۰	۵,۶۲۹,۹۱۵,۶۰۶	اعلانه وصولی در راه
۵,۹۶۹,۳۹۷,۵۱۲	۵,۹۶۹,۳۹۷,۵۱۲	تقاوم تاسه سه جاتیه مسکن مهر
۱۰,۳۸۶,۹۲۳,۰۰۸	۱۳,۶۲۰,۶۶۰,۳۳۶	
۱۰,۳۸۶,۹۲۳,۰۰۸	۱۳,۶۲۰,۶۶۰,۳۳۶	

۱۷- تسهیلات بلند مدت
تسهیلات مالی بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	علی الحساب تسهیلات دریافتی

مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال علی الحساب وام مشارکت جهت پروژه پنجم اسفند از بانک رفاه دریافت گردیده است و مابقی تا سقف ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بصورت مرحله ای در سال ۱۴۰۰ دریافت می گردد و برای سه سال تقسیط می شود.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲.۴۳۶.۳۹۶.۳۵۱	۴۰.۱۲۸.۹۷۶.۱۸۰	سود خالص
		تعدیلات:
۲۸۴.۵۹۷.۰۰۰	۳۳۲.۹۲۵.۰۰۰	مالیات بر درآمد
-	۲۱.۲۳۶.۰۰۰.۰۰۰	سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
۴.۸۰۰.۶۵۴.۸۸۹	۵.۴۱۳.۷۹۲.۴۶۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴.۹۴۰.۳۱۹.۵۸۴	۴.۷۲۳.۰۰۰.۱۲۲۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳۶۳.۹۱۱.۱۹۵		سایر تعدیلات سرمایه گذاری بلند مدت
۳.۷۴۰.۸۴۹.۲۳۸-	۲.۳۴۰.۳۰۵.۶۱۶-	سود سرمایه گذاری های بانکی
۵۲.۲۹۷.۴۷۸	۳۳۱.۳۹۳.۸۷۸	زیان حاصل از واگذاری دارایی ثابت
۶.۷۰۰.۸۳۰.۹۰۸	۱۲.۷۷۵.۱۹۳.۰۴۶-	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
-	-۳۸۳.۶۶۵.۱۷۷	کاهش (افزایش) دریافتنی های بلند مدت
۳۰.۰۰۰.۰۰۰	-	کاهش (افزایش) سایر داراییها
۶۳۹.۱۵۶.۷۱۷	۹۸۹.۱۹۱.۶۴۰-	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۷۹۰.۳۳.۵۷۵	۳۰۱۰.۵۵۹.۲۰۱-	کاهش (افزایش) دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۵۰۸.۱۴۵.۷۶۶-	۱۹.۸۳۶.۱۲۴.۸۴۹	افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری و پرداختی ها
۵۶۱.۰۵۷.۸۷۸	۱۵۳.۵۰۰.۰۰۰-	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۵.۱۹۸.۹۰۷.۵۹۶-	۱۵.۲۹۹.۲۰۸.۸۳۱	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۳.۹۳۸.۳۱۹.۶۶۳	۴۲.۶۵۲.۹۹۱.۹۶۵	نقد حاصل از عملیات



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- مدیریت منابع مالی و نقدینگی و ریسک ها

۲۲-۱ مدیریت سرمایه

سازمان منابع مالی خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان (اعضای 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

۲۲-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵۸.۴۷۸.۵۴۱.۶۴۷	۱۱۳.۵۷۴.۹۵۸.۹۶۴	جمع بدهی
۱۰.۴۱۴.۹۳۶.۱۱۸-	۴۶.۰۲۲.۰۱۶.۰۱۳-	موجودی نقد
۴۸.۰۶۳.۶۰۵.۵۲۹	۶۷.۵۵۲.۹۴۲.۹۵۱	خالص بدهی
۹۰.۳۱۰.۰۱۹.۱۳۹	۱۳۰.۴۳۸.۹۹۵.۳۱۹	حقوق مالکانه
۱	۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۲-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات 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.

۲۲-۳ ریسک بازار

نظر 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 سرمایه گذاری در زمینه ملک ، گستردگی مناطق روستایی ، تنوع آب و هوایی و زیبایی های طبیعی را دارد که موجب امیدواری در بهبود ساخت و ساز این استان می گردد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت می شود را ندارد. شرکت سیاسی مبنی بر معامله تنها با طرف های 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.

۲۲-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

سازمان برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین وجوه و التزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۲۲-۶- ریسک کووید ۱۹

ریسک کووید ۱۹ بر اساس فعالیت سازمان، خلل در ساخت و ساز صورت گرفته است. بطوریکه علی رغم اینکه ارزش املاک در طی ماه های اخیر دارای رشد بوده است و نظر به اینکه ساخت و ساز تاثیر قابل ملاحظه ای در ایجاد شغل و فعالیت اقتصادی دارد به نظر می رسد کرونا در این موضوع تاثیر منفی خود را داشته است.

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۲۳-۱- مجمع عمومی شرکت به علت کووید ۱۹ تشکیل نگردیده و با توجه به مکاتبات ستاد پیشگیری با کرونا تا کنون تاریخ برگزاری مشخص نگردیده است.

۲۴- وضعیت ارزی

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

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

سازمان در سال مورد گزارش (۱۳۹۹) هیچ گونه معامله ای با اشخاص وابسته (اعم از معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت و معاملات با سایر اشخاص وابسته) نداشته است.

۲۶- تعهدات و بدهی ها و دارایی های 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.

