

**گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
گزارش حسابرسی صورتهای مالی
اظهار نظر مقبول**

۱. صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، وضعیت مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر مقبول

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های این مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداری رسمی ایران، مستقل از سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مقبول، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۴. توجه مجمع عمومی سازمان را به یادداشت توضیحی شماره ۴-۱ صورت‌های مالی جلب می‌نماید که در آن موضوعات مربوط به نحوه محاسبه و وصول وجوه دریافتی حاصل از خدمات کنترل نقشه و حق الزحمه طراحی پروژه‌ها توصیف شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.



۵. توجه مجمع عمومی سازمان را به یادداشت توضیحی شماره ۴-۲ صورت های مالی جلب می نماید که در آن موضوعات مربوط به نحوه محاسبه و وصول درآمدها خدمات گزینشی توصیف شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۶. توجه مجمع عمومی سازمان را به یادداشت توضیحی شماره ۵-۲ صورت های مالی جلب می نماید که در آن موضوعات مربوط به هزینه بیمه توصیف شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۷. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

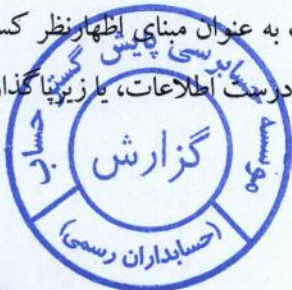
در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی سازمان به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال سازمان یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۸. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری



کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی سازمان، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط سازمان و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی سازمان به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود سازمان، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مذکور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آیین نامه اجرایی شده، بدلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذی



ربط، نظر این موسسه به استثنا عدم اجرای برخی از موارد (از جمله عدم تدوین رویه های قابل اتکا و ...) به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است

۲۰ تیر ۱۴۰۲

حسابرس مستقل
موسسه حسابرسی پایش گستر حساب (حسابداران رسمی)

سید حسن علایی

۸۱۰۹۵۳

موسسه حسابرسی پایش گستر حساب
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۲۶۰۱۳



صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مجمع عمومی اعضاء
با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ که اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه
۲
۳
۴
۵
۶-۲۵

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۰ به تایید هیات مدیره سازمان رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
محمد شعبانیان	رئیس هیات مدیره	
آنی‌تایات	نائب رئیس اول هیات مدیره	
فرشته محمد بیگی	نائب رئیس دوم هیات مدیره	
حامد بابائی	خزانه دار هیات مدیره	
امیر هوشنگ حبیبی	دبیر هیات مدیره	
امیر حاجی محمدیها	عضو هیات مدیره	
فرزاد رحمتی	عضو هیات مدیره	
سپاک سیداف	عضو هیات مدیره	
امیر کلهر	عضو هیات مدیره	
فرهود جلالی سرج	عضو هیات مدیره	
محمد نحوی	عضو هیات مدیره	
حسن نظری زاده	عضو هیات مدیره	
مصطفی نیک فطرت شیوائی	عضو هیات مدیره	



مختار ارمی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	
درآمدهای عملیاتی	۳۷۵,۰۳۵,۵۴۸,۳۲۷	۲۰۶,۸۱۱,۸۰۱,۴۹۳	۴
بهای تمام شده دریافت‌های عملیاتی	(۱۸۱,۱۶۶,۵۳۱,۳۵۸)	(۸۱,۵۹۸,۳۹۹,۶۴۹)	۵
سود ناخالص	۱۹۳,۸۶۹,۰۱۶,۹۶۹	۱۲۵,۲۱۳,۵۰۱,۸۴۴	
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۸۰,۷۷۳,۹۰۷,۸۵۹)	(۹۳,۱۸۰,۹۹۷,۴۲۰)	۶
سایر درآمدهای عملیاتی	۶۱,۵۹۰,۲۵۷,۹۷۹	۱۲,۷۹۵,۰۴۱,۲۱۰	۷
سود عملیاتی	۷۴,۶۸۵,۳۶۷,۰۸۹	۴۴,۸۲۷,۵۴۵,۶۳۴	
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۵,۹۲۶,۵۴۹,۵۰۶	۴,۳۵۵,۱۹۳,۶۳۹	۸
سود قبل از مالیات	۸۰,۶۱۱,۹۱۶,۵۹۵	۴۹,۱۸۲,۷۳۹,۲۷۳	
هزینه مالیات بر درآمد	-	-	۱۸
مازاد خالص	۸۰,۶۱۱,۹۱۶,۵۹۵	۴۹,۱۸۲,۷۳۹,۲۷۳	

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به همان اجزا مندرج در صورت سود و زیان می باشد؛ لذا ارائه آن مورد نداشته است.

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۳۹۷.۹۵۹.۰۱۹.۱۶۳	۲۷۲.۵۳۶.۹۷۲.۰۰۹
دارایی های نامشهود	۸۴۱.۹۸۵.۰۰۰	۴۱.۹۸۵.۰۰۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۲۲.۷۵۰.۰۰۰	۲۲۲.۷۵۰.۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۳۹۹.۰۲۳.۷۵۴.۱۶۳	۲۷۲.۸۰۱.۷۰۷.۰۰۹
دارائیهای جاری :		
پیش پرداخت ها	۴.۰۵۶.۷۳۶.۹۹۶	۶.۶۶۷.۵۲۹.۶۶۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱.۴۵۴.۴۷۶.۴۱۹	۱۹.۳۷۲.۲۸۳.۹۰۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
موجودی نقد	۱۹۵.۴۰۴.۸۳۵.۰۵۲	۴۴.۷۸۵.۲۹۵.۰۰۸
جمع دارایی های جاری	۲۲۲.۹۱۶.۰۴۸.۴۶۷	۷۲.۸۲۵.۱۰۸.۵۷۱
جمع دارایی ها	۶۲۱.۹۳۹.۸۰۲.۶۳۰	۳۴۵.۶۲۶.۸۱۵.۵۸۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه:		
مازاد درآمد و هزینه انباشته	۲۵۶.۶۸۷.۲۹۹.۷۳۰	۱۷۶.۰۷۵.۳۸۳.۱۳۵
جمع حقوق مالکانه	۲۵۶.۶۸۷.۲۹۹.۷۳۰	۱۷۶.۰۷۵.۳۸۳.۱۳۵
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های بلند مدت	۶.۴۷۸.۶۱۵.۶۲۳	۷.۴۲۱.۸۴۴.۷۲۰
تسهیلات مالی بلند مدت	۶۰.۵۲۱.۹۷۴.۳۹۱	۷۰.۰۶۹.۳۲۴.۱۰۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۱.۸۵۵.۲۲۰.۱۷۲	۳۰.۲۵۷.۲۹۶.۳۷۲
جمع بدهی ها غیر جاری	۱۱۸.۸۵۵.۸۱۰.۰۸۶	۱۰۷.۷۴۸.۴۶۵.۱۹۸
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۸۷.۸۵۱.۱۶۰.۳۵۹	۶۰.۶۸۹.۲۷۷.۴۸۹
مالیات پرداختنی	۰	۰
تسهیلات مالی کوتاه مدت	۵۳.۰۹۲.۲۹۲.۶۷۴	۰
پیش دریافت ها	۵.۴۵۳.۲۳۹.۷۸۱	۱.۱۱۳.۶۸۹.۷۵۸
جمع بدهی های جاری	۲۴۶.۳۹۶.۶۹۲.۸۱۴	۶۱.۸۰۲.۹۶۷.۲۴۷
جمع بدهی ها	۳۶۵.۲۵۲.۵۰۲.۹۰۰	۱۶۹.۵۵۱.۴۳۲.۴۴۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶۲۱.۹۳۹.۸۰۲.۶۳۰	۳۴۵.۶۲۶.۸۱۵.۵۸۰

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



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تفاوت درآمد و هزینه انباشته	جمع کل	
ریال	ریال	
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۲۶,۸۹۲,۶۴۳,۸۶۲	۱۲۶,۸۹۲,۶۴۳,۸۶۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰:		
مازاد خالص سال ۱۴۰۰	۴۹,۱۸۲,۷۳۹,۲۷۳	۴۹,۱۸۲,۷۳۹,۲۷۳
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۷۶,۰۷۵,۳۸۳,۱۳۵	۱۷۶,۰۷۵,۳۸۳,۱۳۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:		
مازاد خالص سال ۱۴۰۱	۸۰,۶۱۱,۹۱۶,۵۹۵	۸۰,۶۱۱,۹۱۶,۵۹۵
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۵۶,۶۸۷,۲۹۹,۷۳۰	۲۵۶,۶۸۷,۲۹۹,۷۳۰

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

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page. A circular stamp on the left contains the text "ضمیمه گزارش" (Appendix Report) and "استادان رسمی" (Official Teachers). There are several large, stylized handwritten signatures in blue ink across the bottom half of the page.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

صورت جریان وجه نقد

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۱ ریال	سال ۱۴۰۰ ریال
---------	------------------	------------------

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات	۲۲	۲۳۶,۲۱۲,۴۳۰,۹۹۹	۵۴,۸۴۱,۳۶۴,۰۱۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد			(۳,۵۴۶,۳۵۱,۴۵۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۲۳۶,۲۱۲,۴۳۰,۹۹۹	۵۱,۲۹۵,۰۱۲,۵۵۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱۲۱,۱۱۱,۹۴۳,۶۱۲)	(۸۵,۰۸۵,۲۵۱,۳۰۶)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۸	۵,۹۲۶,۵۴۹,۵۰۶	۴,۳۵۵,۱۹۳,۶۳۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱۱۵,۹۸۵,۳۹۴,۱۰۶)	(۸۰,۷۳۰,۰۵۷,۶۶۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱۲۰,۲۲۷,۰۳۶,۸۹۳	(۲۹,۴۳۵,۰۴۵,۱۱۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
بابت دریافت اصل تسهیلات مالی دریافتی		۴۱,۸۰۱,۶۷۵,۸۹۴	۲۸,۱۹۸,۳۲۴,۱۰۶
خروج وجه نقد ناشی از بازپرداخت اصل		(۳,۹۰۲,۳۳۰,۵۵۶)	
خروج وجه نقد ناشی از بازپرداخت بهره وام		(۷,۵۰۶,۸۴۲,۱۸۷)	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۳۰,۳۹۲,۵۰۳,۱۵۱	۲۸,۱۹۸,۳۲۴,۱۰۶
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۱۵۰,۶۱۹,۵۴۰,۰۴۴	(۱,۲۳۶,۷۲۱,۰۰۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۴۴,۷۸۵,۲۹۵,۰۰۸	۴۶,۰۲۲,۰۱۶,۰۱۳
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱۹۵,۴۰۴,۸۳۵,۰۵۲	۴۴,۷۸۵,۲۹۵,۰۰۸

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



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- سازمانهای نظام مهندسی ساختمان جهت اجرای اهداف مقرر در قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان و ابین نامه اجرایی ان 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 ارکان 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 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 ، 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 در پایان سال به شرح زیر بوده است

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۹۲	۱۰۱	کارکنان رسمی
۵	۵	مشاورین
۹۷	۱۰۶	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب :

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و به صورت های مالی اثر با اهمیتی داشته است.(موردی وجود نداشته است)

۲-۲-

آثار احتمالی آتی ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است: استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان (آثار تغییر در نرخ ارز) که از ابتدای سال ۱۴۰۱ لازم الاجرا خواهد شد و سازمان در زمان مقرر قصد به کارگیری آن را دارد، لازم به ذکر است استاندارد فوق الذکر اثر با اهمیتی به صورت های مالی نخواهد داشت.

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- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.



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 مصوب سال ۱۳۷۴ از مهندسیین بر مبنای تعرفه‌های مصوب، محاسبه وصول و در حسابها شناسایی می گردد.

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

۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. 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 می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی‌ها 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 دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می شود:

۳-۳-۲-

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵،۱۵	مستقیم
تاسیسات	۱۰	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۱۰ و ۶	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵	خط مستقیم
ابزار آلات	۳ و ۵	خط مستقیم

۳-۳-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها 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 بالاست. 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- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. دارایی نامشهود شرکت شامل حق امتیاز آب و برق می باشد و استهلاک محاسبه نگردیده است.

۳-۴-۱- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها محاسبه می شود و دارایی نامشهود شامل حق امتیاز آب و برق می 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:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش

سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

شناخت درآمد:

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

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴- درآمدهای عملیاتی

۱۳۰۰	۱۳۰۱		
ریال	ریال		
۱۰۴,۳۵۵,۱۴۴,۷۸۹	۲۴۸,۱۴۷,۳۳۱,۸۹۱	۴_۱	وجوه دریافتی حاصل از خدمات کنترل نقشه
۴۲,۹۱۹,۹۰۴,۸۸۰	۴۳,۵۲۴,۵۸۹,۸۴۵		وجوه دریافتی شناسنامه فنی و ملکی
۲۴,۷۳۹,۴۹۳,۴۹۹	۲۵,۳۵۰,۴۷۸,۶۲۸	۴_۲	وجوه دریافتی خدمات واحد گازرسانی
۱۴,۳۴۲,۰۸۷,۰۱۶	۲۰,۳۸۵,۴۱۳,۶۷۷		حق عضویت اشخاص حقیقی و حقوقی
۹,۲۲۹,۶۵۸,۲۲۳	۱۰,۹۹۲,۹۷۲,۰۵۷		وجوه دریافتی حاصل از خدمات محل دوره های آموزشی
۵,۸۶۷,۷۱۱,۵۰۸	۱۳,۴۷۰,۸۸۶,۸۷۹	۴_۲	وجوه دریافتی حاصل از خدمات تفکیک آپارتمان
۱,۹۵۰,۳۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۵,۲۴۰,۰۰۰		حق ورودیه اعضا
۱,۷۰۵,۸۱۲,۳۷۵	۲,۰۳۷,۲۷۵,۱۰۳		وجوه دریافتی از بازدیدهای مقاوم سازی
۳۷۴,۲۰۳,۵۵۹	۳۰۵,۹۴۵,۹۸۸		وجوه دریافتی حاصل از خدمات آبفا
	۳,۳۸۰,۰۷۸,۶۲۴	۴_۳	وجوه دریافتی از مجریان
۱,۳۱۰,۹۰۲,۷۴۴	۹۲۶,۹۹۸,۶۰۵		وجوه دریافتی حاصل از خدمات پروژه های روستایی بنیاد مسکن
	۲۳۹,۸۶۲,۰۵۳	۴_۳	وجوه دریافتی پدافند غیر عامل
۱۶,۵۸۳,۰۰۰	۲,۰۹۸,۴۷۴,۹۷۷		وجوه دریافتی حاصل از خدمات بازرسی آسانسور
۲۰۶,۸۱۱,۸۰۱,۴۹۳	۳۷۵,۰۳۵,۵۴۸,۳۲۷		

۴-۱ وجوه دریافتی از خدمات کنترل نقشه شامل کسورات حق الزحمه طراحی موضوع بند ۴-۴ مبحث دوم مقررات ملی ساختمان می باشد که به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده نوبت دوم مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ مبنی بر تصویب ردیف های درامدی و هزینه ای بودجه اصلاحی ۱۴۰۱ دریافت آن به تأیید مجمع رسیده است. لازم به ذکر است که تعیین و تصویب ورودی و حق عضویت سالانه اعضا و سایر منابع درآمدی سازمان از اختیارات مجمع عمومی می باشد همچنین در خصوص درآمد مذکور مطابق بند پ ماده ۲ آئین نامه ماده ۱۱۳ ((با موضوع نحوه چگونگی دریافت هزینه های سازمان و ارکان آن)) که طی بخشنامه شماره ۴۷۶۹۷ ش م مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ ابلاغی از سوی شورای مرکزی سازمان نظام مهندسی چنین مقرر شده است که ((مبلغ حداقل ۵ درصد از حق الزحمه های دریافتی اعضای حقیقی و حقوقی سازمان در زمان ثبت کار توسط سازمان استان به عنوان حق عضویت دریافت می گردد))

۴-۲ وجوه دریافتی از بابت خدمات گازرسانی و تفکیک آپارتمان بر اساس محاسبات نرم افزار های در دست طراحی محاسبه و اخذ شده، لیکن با عنایت به عدم استقرار کامل نرم افزار های مذکور و وجود ایراداتی در محاسبات آن، نرم افزارها در دست بازنگری می باشد. از این بابت قراردادهایی در حوزه طراحی نرم افزار در سال ۱۴۰۲ منعقد گردیده است

۴-۳ توضیح اینکه مبنای اخذ درآمدهای مجریان و پدافند غیرعامل در سال ۱۴۰۱ صادر شده و در سنوات قبلی اخذ آن موضوعیت نداشته است



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- بهای تمام شده دریافت‌های عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۴۹,۰۳۵,۹۰۶,۹۸۴	۸۱,۵۰۸,۰۲۴,۵۱۱	دستمزد مستقیم
۸,۶۹۵,۲۲۰,۰۰۰	۴۱,۹۸۳,۷۳۱,۶۷۷	حق جلسات هیات ۱_۵
۲,۹۸۹,۰۰۴,۷۷۲	۷,۲۷۵,۰۸۱,۸۸۹	هزینه ملزومات مصرفی
۱,۹۷۰,۸۶۰,۲۵۵	۳,۳۳۶,۷۳۰,۶۰۲	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و سایر داراییها
۱,۹۶۶,۲۴۸,۶۴۶	۳,۵۹۶,۱۰۸,۴۳۴	هزینه چاپ و کپی و تکثیر و کتاب
۹۶۵,۵۶۹,۱۵۸	۱,۸۴۰,۹۳۲,۲۶۴	هزینه جشن ها و مراسم
۳,۹۵۶,۵۵۵,۵۰۲	۴,۴۶۶,۲۸۸,۸۸۸	گروههای کاری (حق الزحمه)
۱,۵۴۸,۳۶۸,۵۶۲	۲,۸۴۰,۶۸۳,۷۰۶	پذیرایی
۳,۷۱۸,۴۴۱,۹۲۵	۱۲,۲۳۸,۲۸۸,۶۴۱	حق الزحمه کارشناس فنی و حقوقی و بازرسین
۱,۱۸۲,۶۱۷,۴۹۶	۲,۸۴۸,۸۸۴,۵۰۳	هزینه سیستمهای سازمان
۱,۲۳۴,۳۱۳,۸۳۶	۱,۱۳۲,۴۰۷,۴۵۱	هزینه آب، برق، گاز و تلفن
۷۱۲,۷۹۸,۶۵۱	۱,۱۵۷,۱۴۷,۰۵۸	هزینه تعمیر و نگهداری
۴۹۶,۸۵۷,۳۲۷	۱,۴۶۶,۸۸۱,۸۶۷	هزینه حمل، پست و ایاب و ذهاب
۵۵۵,۶۸۳,۳۹۲	۴,۸۸۸,۴۵۷,۶۰۴	ارائه خدمات بیمه م ۲_۵
۲۴۴,۵۳۰,۰۰۰	۴۲۳,۹۱۸,۰۰۰	هزینه ماموریت
۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	شورای انتظامی (حق الزحمه)
.	۹۸۷,۵۳۵,۲۶۳	هزینه حقوقی
۲,۰۹۴,۳۲۳,۱۴۴	۴,۴۷۶,۴۲۹,۰۰۰	سایر
۸۱,۵۹۸,۲۹۹,۶۴۹	۱۸۱,۱۶۶,۵۳۱,۳۵۸	

۵-۱- به استناد مصوبه مجمع عمومی تیر ۱۴۰۱ و با عنایت به دستور العمل اجرایی بند ۵ ماده ۲ مکرر آیین نامه اجرایی قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان اصلاحی ۱۳۹۴ با موضوع اجتناب از تکفل همزمان اموری که موجبات نمایندگی و یا قبول منافع متعارض را فراهم می نماید، حق الجسات و حق حضور اعضا هیات مدیره بر مبنای دستور العمل ابلاغی شورای مرکزی محاسبه و پرداخت شده است که موجب افزایش رقم مذکور نسبت به سال قبل شده است.

۵-۲- قرارداد بیمه مسئولیت ناظر بر اساس مترائ اولیه برآوردی منعقد شده و مبالغ ما به التفاوت ناشی از تغییر مقدار مترائ بعد از پایان سال مورد مذاکره قرار گرفته و قطعی می گردد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(تجدید اراثة شده)			
سال ۱۴۰۰	ریال	۱۴۰۱	ریال
۶۱,۶۹۶,۱۲۱,۰۵۲		۱۲۱,۲۱۲,۹۸۰,۸۳۱	دستمزد مستقیم
۴,۴۴۵,۱۸۶,۵۸۳		۱۲,۰۰۳,۸۸۵,۱۱۸	هزینه ملزومات مصرفی
۲,۹۳۱,۰۲۲,۹۴۳		۵,۵۰۵,۶۰۵,۴۹۲	هزینه استهلاك داراییهای ثابت مشهود و سایر داراییها
۲,۹۲۴,۱۶۴,۶۵۴		۵,۹۳۳,۵۷۸,۹۱۶	هزینه چاپ و کپی و تکثیر و کتاب
۳,۱۰۶,۶۱۳,۸۱۳		۳,۰۳۷,۵۳۸,۲۳۶	هزینه جشن ها و مراسم
۲,۳۰۲,۷۰۱,۹۶۳		۴,۶۸۷,۱۲۸,۱۱۶	پذیرایی
۳,۵۳۸,۲۴۱,۱۷۴		۴,۰۴۸,۱۳۴,۵۵۹	هزینه کمکها
۳,۱۹۶,۰۳۲,۱۰۰		۵,۳۶۴,۴۲۴,۹۲۸	شورای مرکزی
۱,۷۵۸,۷۶۴,۴۸۰		۴,۷۰۰,۶۵۹,۴۳۱	هزینه سیستمهای سازمان
۱,۸۳۵,۶۴۶,۲۱۸		۱,۸۶۸,۴۷۲,۲۹۵	هزینه آب، برق، گاز و تلفن
۱,۰۶۰,۰۵۹,۵۳۲		۱,۹۰۹,۲۹۲,۶۴۵	هزینه تعمیر و نگهداری
۷۳۸,۹۱۶,۰۲۵		۲,۴۲۰,۳۵۵,۰۸۰	هزینه حمل، پست و ایاب و ذهاب
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسي
۲۵۲,۸۹۲,۴۶۲		۲۱۹,۷۴۴,۳۶۳	هزینه اجاره
۳,۱۱۴,۶۳۴,۴۲۰		۷,۳۸۶,۱۰۷,۸۴۹	سایر
<u>۹۳,۱۸۰,۹۹۷,۴۲۰</u>		<u>۱۸۰,۷۷۳,۹۰۷,۸۵۹</u>	



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- سایر درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰۴,۶۹۷,۱۱۹	۲,۱۸۰,۲۱۲,۳۷۰	دریافت متفرقه
۸,۱۷۲,۹۴۸,۰۵۵	۴۳,۱۲۶,۶۹۴,۵۰۵	۷-۱ کارگزاری اقدام ملی
۴,۴۱۷,۳۹۶,۰۳۶	۱۶,۲۸۳,۳۵۱,۱۰۴	فروش فرم و کتاب
۱۲,۷۹۵,۰۴۱,۲۱۰	۶۱,۵۹۰,۲۵۷,۹۷۹	

۷-۱- مبالغ مذکور از بابت تفاهم نامه فی مابین اداره کل راه و شهرسازی استان قزوین و سازمان با موضوع کارگزاری خدمات طرح اقدام ملی مسکن شامل از مرحله تبلیغات و اطلاع رسانی تا ثبت نام متقاضیان و در نهایت پیگیری اخذ بها واحد و تسویه حساب کامل با سازنده و پیگیری صورتجلسه تحویل مشاعات با حضور نماینده اداره کل مذکور از سازنده به اعضا به صورت علی الحساب اخذ شده است. براساس تفاهم نامه مذکور مقرر شده است مبلغ نهایی توسط اداره کل راه و شهرسازی مشخص و از متقاضیان دریافت گردد. تعداد کل پرونده های تشکیل شده در سال ۱۴۰۱ توسط سازمان ۲۳,۱۸۷ پرونده می باشد که پرونده های مربوط به شهرستان های آبیک، تاکستان، بویین زهرا، اقبالیه، محمودآباد و بیدستان توسط بنیاد مسکن و مابقی توسط اداره کل راه و شهرسازی استان قزوین با نظارت ناظران مقیم و غیر مقیم سازمان نظام مهندسی ساختمان در حال ساخت می باشد.

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۴,۳۵۵,۱۹۳,۶۳۹	۵,۹۲۶,۵۴۹,۵۰۶	سود سپرده بانکی
۴,۳۵۵,۱۹۳,۶۳۹	۵,۹۲۶,۵۴۹,۵۰۶	



۹- دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش برداشت سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ایزار آگوت	اتاق و مشروبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۲۱۱,۱۱۱,۱۲۳,۰۰۵	۱,۰۳۶,۸۳۳,۹۹۴	۱۳,۵۶۱,۸۹۱,۷۶۶	۶۶,۱۸۰,۳۲۵,۵۵۵	۷۷۹,۷۷۰,۰۰۰	۱۲,۸۸۰,۹۴۳,۳۸۸	۳,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۳۳,۵۵۱,۱۲۵	۱۴,۵۱۵,۵۱۲,۳۷۰
۹۶,۵۵۵,۵۵۱,۲۰۶	۷۶,۵۰۰,۳۷۸,۰۰۰	۶۱,۸۸۰,۳۲۵,۵۵۵	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۳۳,۵۵۱,۱۲۵	۱۴,۵۱۵,۵۱۲,۳۷۰
(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)
۳۰,۷۰۸,۱۶۶,۰۰۰	۶۳,۶۱۶,۵۷۸	۳۳,۵۶۱,۸۹۱,۷۶۶	۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۳۳,۵۵۱,۱۲۵	۱۴,۵۱۵,۵۱۲,۳۷۰
۱۳,۵۶۱,۸۹۱,۷۶۶	۶۱,۸۸۰,۳۲۵,۵۵۵	۶۱,۸۸۰,۳۲۵,۵۵۵	۶۱,۸۸۰,۳۲۵,۵۵۵	۶۱,۸۸۰,۳۲۵,۵۵۵	۶۱,۸۸۰,۳۲۵,۵۵۵	۶۱,۸۸۰,۳۲۵,۵۵۵	۶۱,۸۸۰,۳۲۵,۵۵۵	۶۱,۸۸۰,۳۲۵,۵۵۵	۶۱,۸۸۰,۳۲۵,۵۵۵
(۱۳,۵۶۱,۸۹۱,۷۶۶)	(۱۳,۵۶۱,۸۹۱,۷۶۶)	(۱۳,۵۶۱,۸۹۱,۷۶۶)	(۱۳,۵۶۱,۸۹۱,۷۶۶)	(۱۳,۵۶۱,۸۹۱,۷۶۶)	(۱۳,۵۶۱,۸۹۱,۷۶۶)	(۱۳,۵۶۱,۸۹۱,۷۶۶)	(۱۳,۵۶۱,۸۹۱,۷۶۶)	(۱۳,۵۶۱,۸۹۱,۷۶۶)	(۱۳,۵۶۱,۸۹۱,۷۶۶)
۲۱,۱۱۱,۱۲۳,۰۰۵	۱۰,۳۶۸,۳۳۳,۹۹۴	۱۳,۵۶۱,۸۹۱,۷۶۶	۶۶,۱۸۰,۳۲۵,۵۵۵	۷۷۹,۷۷۰,۰۰۰	۱۲,۸۸۰,۹۴۳,۳۸۸	۳,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۳۳,۵۵۱,۱۲۵	۱۴,۵۱۵,۵۱۲,۳۷۰

لستهای فیکشن

۳۰,۷۰۸,۱۶۶,۰۰۰	۶۳,۶۱۶,۵۷۸	۳۳,۵۶۱,۸۹۱,۷۶۶	۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۳۳,۵۵۱,۱۲۵	۱۴,۵۱۵,۵۱۲,۳۷۰
(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)
۲۱,۱۱۱,۱۲۳,۰۰۵	۱۰,۳۶۸,۳۳۳,۹۹۴	۱۳,۵۶۱,۸۹۱,۷۶۶	۶۶,۱۸۰,۳۲۵,۵۵۵	۷۷۹,۷۷۰,۰۰۰	۱۲,۸۸۰,۹۴۳,۳۸۸	۳,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۳۳,۵۵۱,۱۲۵	۱۴,۵۱۵,۵۱۲,۳۷۰
(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)
۳۰,۷۰۸,۱۶۶,۰۰۰	۶۳,۶۱۶,۵۷۸	۳۳,۵۶۱,۸۹۱,۷۶۶	۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۳۳,۵۵۱,۱۲۵	۱۴,۵۱۵,۵۱۲,۳۷۰
(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)
۲۱,۱۱۱,۱۲۳,۰۰۵	۱۰,۳۶۸,۳۳۳,۹۹۴	۱۳,۵۶۱,۸۹۱,۷۶۶	۶۶,۱۸۰,۳۲۵,۵۵۵	۷۷۹,۷۷۰,۰۰۰	۱۲,۸۸۰,۹۴۳,۳۸۸	۳,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۳۳,۵۵۱,۱۲۵	۱۴,۵۱۵,۵۱۲,۳۷۰
(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود و ساختمان سازمان و دفاتر نمایندگی و پروژه های ساختمانی تا ارزش ۵۴۴/۵۹۲/۳۷۷/۰۹۳ ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹-۲- جهت پروژه پنجم اسفند بیمه نامه تمام خطر تهیه گردیده است.

۹-۳- جاری در جریان تکمیل به شرح زیر است.

۱۳۹۰	۱۳۹۱
۱۳۳,۵۶۱,۸۹۱,۷۶۶	۳۳,۵۶۱,۸۹۱,۷۶۶
۹۶,۵۵۵,۵۵۱,۲۰۶	۹۶,۵۵۵,۵۵۱,۲۰۶
۳۳,۵۶۱,۸۹۱,۷۶۶	۳۳,۵۶۱,۸۹۱,۷۶۶

۹-۳-۱- درصد پیشرفت کاری در جریان تکمیل:

درصد تکمیل فیزیکی	۱۳۹۰	۱۳۹۱
۱۳۳,۵۶۱,۸۹۱,۷۶۶	۳۳,۵۶۱,۸۹۱,۷۶۶	۳۳,۵۶۱,۸۹۱,۷۶۶
۹۶,۵۵۵,۵۵۱,۲۰۶	۹۶,۵۵۵,۵۵۱,۲۰۶	۹۶,۵۵۵,۵۵۱,۲۰۶
۳۳,۵۶۱,۸۹۱,۷۶۶	۳۳,۵۶۱,۸۹۱,۷۶۶	۳۳,۵۶۱,۸۹۱,۷۶۶

سازمان ورزشی پروژه پنجم اسفند

زمین و ساختمان دفتر مرکزی به ارزش ۱۲۰ میلیارد ریال در وثیقه سپهت بانک رفاه می باشد.



۲-۳-۹- اضافات دارایی در جریان تکمیل طی سال به شرح ذیل می باشد:

ریال	۱۴۰۱
شرکت تهویه- خرید چیلر	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت صنایع سنگ شاهین مرمت تهران- خرید سنگ	۲۰,۲۶,۷۲۰,۰۰۰
شرکت آرمان تابلو البرز- خرید تابلو	۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
نوآوران برق آریا- پست کمپکت	۴,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰
جهان فلز- آهن آلات	۳,۳۰۰,۳۹۶,۶۳۷
شعاع الکتریک الوند- خرید پایه چراغ	۲,۸۱۶,۵۶۲,۰۰۰
پیمانکاری حمید حسینی- خرید مصالح و لودر و ..	۵,۳۴۲,۱۷۳,۲۰۰
بهره‌دوران مشارکت و مخارج مالی قابل انتصاب به دارایی در جریان تکمیل	۱۳,۱۵۲,۴۳۹,۷۰۸
سایر هزینه‌های پروژه	۳۸,۴۱۵,۹۷۱,۴۹۰
جمع	۹۳,۹۹۴,۲۶۳,۰۳۵

۴-۹- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای عمدتاً بابت خرید هواساز برای پروژه پنجم اسفند از شرکت سارا نیل نسیم به مبلغ

۱۷/۸۴۴ میلیون ریال می باشد

۵-۹- اضافات دارایی ثابت طی سال مالی ۱۴۰۱ شامل:

ریال	۱۴۰۱
ماشین دنا	۵,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
ماشین دنا	۴,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
خرید دستگاه فتوکپی	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بالابر	۲,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰
خرید یک دستگاه لپ تاپ	۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰
خرید دستگاه کپی	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰
خرید دستگاه کپی	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰
سانترال	۶۷۳,۰۰۰,۰۰۰
خرید کولر گازی	۶۳۳,۰۲۷,۵۲۳
خرید کولر گازی	۶۳۳,۰۲۷,۵۲۳
سایر	۶,۵۹۰,۰۸۰,۱۱۹
جمع	۲۱,۸۷۲,۱۳۵,۱۶۵



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- دارایی های نا مشهود

یادداشت	حق الامتیاز خدمات عمومی	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده:	ریال	ریال	
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۴۱,۹۸۵,۰۰۰	.	۴۱,۹۸۵,۰۰۰
افزایش	.	.	.
نقل و انتقالات	.	.	.
دارایی فروش رفته یا کاهش یافته	.	.	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۴۱,۹۸۵,۰۰۰	.	۴۱,۹۸۵,۰۰۰
افزایش	.	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نقل و انتقالات	.	.	.
دارایی فروش رفته یا کاهش یافته	.	.	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۴۱,۹۸۵,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۱,۹۸۵,۰۰۰
استهلاک انباشته:	.	.	.
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	.	.	.
افزایش	.	.	.
نقل و انتقالات	.	.	.
دارایی فروش رفته یا کاهش یافته	.	.	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	.	.	.
افزایش	.	.	.
نقل و انتقالات	.	.	.
دارایی فروش رفته یا کاهش یافته	.	.	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	.	.	.
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۴۱,۹۸۵,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۱,۹۸۵,۰۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۴۱,۹۸۵,۰۰۰	.	۴۱,۹۸۵,۰۰۰

۱۰-۱- پرداخت به پیمانکار بابت تولید و ارتقا نرم افزارهای سازمان انجام شده است. که احتیاج به بازنگری در بخش های مختلف سازمانی داشته، که در همین رابطه در سال ۱۴۰۲ منجر به انعقاد قراردادهای در این زمینه شده است.

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	ریال	ریال
۱۱-۱	۲۲۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۲۲,۷۵۰,۰۰۰
	۲۲۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۲۲,۷۵۰,۰۰۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک می باشد.

	۱۴۰۱-ریال	۱۴۰۰-ریال
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری
ارزش بازار	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰,۱۴%	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰
۶,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۲۳,۵%	۱۱۷,۷۵۰,۰۰۰
۶,۶۳۷,۷۵۰,۰۰۰		
۲۲۲,۷۵۰,۰۰۰		

سرمایه گذاری سریع معامله:

۱۱-۱-۱ شرکت سرمایه گذاری نظام مهندسی ایران

سایر سرمایه گذاری ها:

۱۱-۱-۲ شرکت بازرسی فنی خدمات مهندسی نظام مهندسی آرمان

جمع

۱۱-۱-۱- برابر استعلام انجام شده شرکت سرمایه گذاری نظام مهندسی ایران (نظام) در سنوات گذشته زیان ده بوده و سود تقسیمی اعلام نموده است.

۱۱-۱-۲- 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.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	ریال	ریال
۱۲-۱ پیش پرداخت پشتیبانی نرم افزار	۹۶۴,۵۳۴,۸۹۶	۷۰۶,۷۳۸,۵۶۰
پیش پرداخت بیمه		۷۲,۱۹۱,۱۰۰
۱۲-۲ پیش پرداخت لباس	۱,۶۰۰,۰۱۱,۰۰۰	
پیش پرداخت خرید سررسید		۱,۷۰۴,۶۰۰,۰۰۰
۱۲-۳ سایر پیش پرداخت ها	۱,۴۹۲,۱۹۱,۱۰۰	۴,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۴,۰۵۶,۷۳۶,۹۹۶</u>	<u>۶,۶۶۷,۵۲۹,۶۶۰</u>

۱۲-۱- پیش پرداخت پشتیبانی از نرم افزار های اداری و مالی به شرکت همکاران سیستم مبلغ ۹۶۴ میلیون ریال می باشد و در فرودین ۱۴۰۲ به هزینه تبدیل شده است.

۱۲-۲- پیش پرداخت خرید لباس پرستل به شرکت پاتیس مبلغ ۱/۶۰۰ میلیون ریال می باشد و در فرودین ۱۴۰۲ به هزینه تبدیل شده است

۱۲-۳- سایر پرداخت ها شامل شامل امیر قدیمی و مهدی پرهیزکاری و سیامک دانشور و عادل شیر و... بابت پروژه موزه دفاع مقدس و کالت دیوان عدالت و... می باشد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
		تجاری:
		اسناد دریافتنی:
۵۲,۳۰۴,۳۱۴	۱,۹۳۲,۴۷۷,۵۵۹	اسناد دریافتنی نزد صندوق
۵۲,۳۰۴,۳۱۴	۱,۹۳۲,۴۷۷,۵۵۹	جمع اسناد دریافتنی تجاری
۲۲۲,۸۹۰,۸۲۸	۱۶۰,۴۴۵,۹۴۵	بیمه مسئولیت گاز مهندسين
۲۷۵,۱۹۵,۱۴۲	۲,۰۹۲,۹۲۳,۵۰۴	جمع دریافتنی های تجاری
		سایر دریافتنی ها:
		اسناد دریافتنی:
۲۵,۲۱۶,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی
۲۵,۲۱۶,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع اسناد دریافتنی غیر تجاری

		حساب های دریافتنی:
۵۲۵,۸۷۲,۰۶۰	۸۵۱,۶۴۹,۲۸۱	بیمه تکمیلی و بیمه عمر
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	مساعده حقوق
۱۰,۹۵۵,۴۵۰,۶۰۸	۱۰,۴۴۹,۳۶۴,۹۵۸	وام کارکنان
۵۳۴,۸۰۴,۷۶۰	۵۳۴,۸۰۴,۷۶۰	سپرده حسن انجام کار
۶,۹۵۵,۷۴۵,۳۳۳	۷,۳۱۰,۷۳۳,۹۱۶	سایر حسابهای دریافتنی
۱۹,۰۷۱,۸۷۲,۷۶۱	۱۹,۳۲۱,۵۵۲,۹۱۵	جمع سایر حساب های دریافتنی
۱۹,۰۹۷,۰۸۸,۷۶۱	۱۹,۳۶۱,۵۵۲,۹۱۵	جمع سایر حساب ها و اسناد دریافتنی
۱۹,۳۷۲,۲۸۳,۹۰۳	۲۱,۴۵۴,۴۷۶,۴۱۹	جمع حسابها و اسناد دریافتنی

۱۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده کوتاه مدت بانک صادرات دهخدا
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

تاریخ سررسید سپرده کوتاه مدت بانک صادرات ۱۴۰۲/۱۱/۲۸ می باشد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۶-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۹۶,۰۹۳,۰۶۵	۲۳۶,۱۷۴,۰۴۶	بستانکاران ترافیک
۱,۲۸۳,۳۷۳,۰۶۴	۲۵۱,۰۱۶,۴۲۱	بستانکاران شهرساز
۶۵۶,۱۵۴,۰۸۲	۲۱۶,۵۶۱,۰۱۱	بستانکاران نقشه برداری
۱۷۴,۱۶۳,۲۵۳	.	بستانکاران خدمات رفاهی
۱,۸۷۷,۴۵۱,۵۵۴	۱,۶۶۰,۸۰۳,۷۸۸	بستانکاران پدافند غیرعامل
۲۲۵,۶۴۵,۸۹۶	۲۲۳,۷۸۸,۵۶۶	بستانکاران بازرسی آسانسور
۳۰۸,۳۹۲,۸۸۳	۶۹,۷۹۹,۲۸۶,۹۱۴	بستانکاران توزیع و نظارت
۲,۲۶۱,۲۶۲,۹۵۲	۵,۴۹۹,۷۵۹,۴۶۰	بستانکاران بررسی نقشه‌های تاسیسات آب و فاضلاب
۴,۳۵۵,۲۰۹,۳۹۰	.	بستانکاران بیمه مسئولیت ناظر
۸,۵۴۰,۹۶۹,۸۴۲	۱۴,۳۷۷,۵۲۵,۱۳۲	بستانکاران گاز
۱۳,۶۰۰,۳۳۱,۷۲۴	۲۷,۰۶۴,۴۶۶,۹۹۹	اعلامیه وصولی در راه
۴,۷۱۹,۳۲۷,۸۶۸	۳۵,۴۷۷,۷۷۸,۳۷۹	سایر حسابهای پرداختنی
۳۸,۹۹۸,۳۷۵,۵۷۳	۱۵۴,۸۰۷,۱۶۰,۷۱۶	جمع حسابهای پرداختنی

سایر حساب‌های پرداختنی :

۴,۳۱۲,۸۱۸,۷۹۸	۵,۰۲۸,۲۱۲,۸۰۹	حق بیمه‌های پرداختنی
۳۴۵,۱۸۵,۱۴۸	۵۷۲,۳۳۹,۹۳۸	مالیات حقوق و مزایای کارکنان
۲,۳۵۹,۶۷۳		مالیات اجاره
۲۷۹,۱۲۶,۴۱۲	۳۹۲,۰۲۱,۴۳۹	خالص حقوق و دستمزد پرداختنی (بانک)
۴,۴۴۸,۷۰۰,۴۴۴	۱۰,۲۰۰,۰۶۰,۵۰۵	ارزش افزوده دریافت شده (پرداختی)
۲۷۶,۰۳۸,۷۳۳	۱,۶۵۴,۷۶۲,۱۱۳	مالیات مکسوره از حق الزحمه پیمانکاران
۲,۵۶۵,۳۷۵,۳۸۰	۱,۸۷۵,۲۳۷,۷۶۵	سپرده حسن انجام کار
۹,۴۶۱,۲۹۷,۳۲۸	۱۳,۳۲۱,۳۶۵,۰۷۴	سایر حساب‌های پرداختنی غیرتجاری
۲۱,۶۹۰,۹۰۱,۹۱۶	۳۳,۰۴۳,۹۹۹,۶۴۳	جمع سایر حساب‌های پرداختنی
۶۰,۶۸۹,۲۷۷,۴۸۹	۱۸۷,۸۵۱,۱۶۰,۳۵۹	جمع حسابها و اسناد پرداختنی

۱۶-۱-۱



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۱	۱۶-۱-۱ سایر حساب‌های پرداختی غیر تجاری:
ریال	
۱,۲۸۶,۷۷۵,۰۴۷	شرکت راه آرمان مهر نیکان - خرید همکاران
۱,۰۸۷,۸۲۰,۰۰۰	نوآوران برق آریا
۸۴۲,۹۷۴,۹۱۰	بیمه عمر کارآفرین - بیمه عمر همکاران
۱,۴۵۸,۴۲۰,۰۰۰	تابلو البرز
۱۹۳,۷۵۰,۰۰۰	پدیده
۱۲۴,۸۰۰,۰۰۰	ایمن پایدار آتروبان
۸,۳۲۶,۸۲۵,۱۱۷	سایر
۱۳,۳۲۱,۳۶۵,۰۷۴	جمع

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۶-۲ پرداختی‌های بلند مدت
ریال	ریال	سایر ذخایر
۳۱۷,۳۱۲,۰۸۵	۵۰۹,۲۱۸,۱۱۱	بستانکاران نظارت عالیه
۱,۱۳۵,۱۳۵,۱۲۳	۵,۹۶۹,۳۹۷,۵۱۲	تفاهم نامه سه جانبه مسکن مهر
۵,۹۶۹,۳۹۷,۵۱۲	۶,۴۷۸,۶۱۵,۶۲۳	
۷,۴۲۱,۸۴۴,۷۲۰		



۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۱۹,۶۹۶,۲۴۸,۱۲۷	۳۰,۲۵۷,۲۹۶,۳۷۲
(۳۳۸,۶۴۶,۲۷۳)	(۵۲۸,۵۴۴,۶۳۷)
۱۰,۸۹۹,۶۹۴,۵۱۸	۲۲,۱۲۶,۴۶۸,۴۳۷
۳۰,۲۵۷,۲۹۶,۳۷۲	۵۱,۸۵۵,۲۲۰,۱۷۲

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

مالیات - ریال									
۱۴۰۰	۱۴۰۱	تاییدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی	ماتده پرداختنی
		۲۰۰,۲۷۳,۹۵۰	۲۰۰,۲۷۳,۹۵۰	۲۰۰,۲۷۳,۹۵۰	*	*	(۳,۵۹۰,۳۱۹,۳۴۷)	۱۳۹۵	
		۸۹,۶۳۵,۰۰۰	۸۹,۶۳۴,۲۸۹	۵۵۱,۶۵۳,۵۵۱	*	*	۹,۳۶۷,۰۰۷,۶۴۷	۱۳۹۶	
		۳۳۱,۳۶۰,۷۶۴	۳۳۱,۳۶۰,۷۶۴	۳۳۱,۳۶۰,۷۶۴	*	*	۱۲,۳۸۷,۱۸۶,۳۰۸	۱۳۹۷	
۲۴۱,۹۷۰,۵۹۷		۲۴۱,۹۷۰,۵۹۷	۲۸۴,۸۵۲,۵۹۷	۲۸۴,۸۵۲,۵۹۷	*	*	۳,۰۷۹,۵۱۸,۲۵۱	۱۳۹۸	
۳,۳۰۴,۳۸۰,۸۶۰		۳,۳۰۴,۳۸۰,۸۶۰	۳,۳۰۴,۳۸۰,۸۶۰	۳,۳۰۴,۳۸۰,۸۶۰	*	*	۴,۰۱۲۸,۹۷۶,۱۸۰	۱۳۹۹	
					*	*	۴۹,۱۸۲,۷۳۹,۲۷۳	۱۴۰۰	
					*	*	۸۰,۶۱۱,۹۱۶,۵۹۵	۱۴۰۱	
۳,۵۴۶,۳۵۱,۴۵۷									

۱۸-۱- مالیات بر درآمد سازمان برای کلیه سال‌های ۱۳۹۲ تا ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۱۸-۲- طبق قوانین مالیاتی، سازمان از معافیت‌های مالیاتی بند (ی) ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم که فعالیت اصلی سازمان می‌باشد از پرداخت مالیات معاف است.

۱۸-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ در حال رسیدگی می‌باشد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- تسهیلات مالی

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع	پایان مدت	جاری	جمع	پایان مدت	جاری
۷۰۰,۶۹,۳۲۴,۱۰۶		۷۰۰,۶۹,۳۲۴,۱۰۶	۱۴۱,۵۵۸,۸۵۳,۳۰۱	۶۷,۷۰۲,۰۶۹,۳۰۱	۷۳,۸۵۶,۷۸۴,۰۰۰
			(۲۷,۹۴۴,۵۸۶,۳۳۶)	(۷,۱۸۰,۰۹۵,۰۱۰)	(۲۰,۷۶۴,۴۹۱,۳۲۶)
۷۰۰,۶۹,۳۲۴,۱۰۶	*	۷۰۰,۶۹,۳۲۴,۱۰۶	۱۱۳,۶۱۴,۲۶۶,۹۶۵	۶۰,۵۲۱,۹۷۴,۲۹۱	۵۳,۰۹۲,۲۹۲,۶۷۴

کل تسهیلات
بهره سنوات آتی
جمع اصل و بهره تسهیلات

۱-۱-۱۹- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۷۰۰,۶۹,۳۲۴,۱۰۶	۱۴۱,۵۵۸,۸۵۳,۳۰۱
	(۲۷,۹۴۴,۵۸۶,۳۳۶)
۷۰۰,۶۹,۳۲۴,۱۰۶	۱۱۳,۶۱۴,۲۶۶,۹۶۵
	(۶۰,۵۲۱,۹۷۴,۲۹۱)
۷۰۰,۶۹,۳۲۴,۱۰۶	۵۳,۰۹۲,۲۹۲,۶۷۴

بانک رفاه شعبه خیام شمالی
سود و کارمزد سنوات آتی
تسهیلات مالی
حسم بلند مدت
حسم جاری

۱-۲-۱۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۷۰۰,۶۹,۳۲۴,۱۰۶	۱۱۳,۶۱۴,۲۶۶,۹۶۵
۷۰۰,۶۹,۳۲۴,۱۰۶	۱۱۳,۶۱۴,۲۶۶,۹۶۵

درصد ۲۳

۱-۳-۱۹- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
	۵۳,۰۹۲,۲۹۲,۶۷۴
	۶۰,۵۲۱,۹۷۴,۲۹۱
*	۱۱۳,۶۱۴,۲۶۶,۹۶۵

۱۴۰۲

۱۴۰۳

۱-۴-۱۹- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۷۰۰,۶۹,۳۲۴,۱۰۶	۱۴۱,۵۵۸,۸۵۳,۳۰۱
۷۰۰,۶۹,۳۲۴,۱۰۶	۱۴۱,۵۵۸,۸۵۳,۳۰۱

زمین و ساختمان

تغییرات حساب تسهیلات بانکی در طی دوره به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱
ریال
۷۰۰,۶۹,۳۲۴,۱۰۶
۴۱,۸۰۱,۶۷۵,۸۹۴
۱۰۹,۰۰۰,۳۸۱,۲۶۴
۲,۲۵۲,۴۰۱,۲۴۴
(۳,۹۰۲,۳۳۰,۵۵۶)
(۷,۵۰۶,۸۲۲,۱۸۷)
۱۱۳,۶۱۴,۲۶۶,۹۶۵

مانده ابتدای دوره
افزایش ناشی از پرداخت فاکتورهای پروژه در طی دوره
افزایش ناشی از اعمال بهره دوره مشارکت در طی دوره
هزینه بهره تحقق یافته اقساط در طی دوره
کاهش ناشی از پرداخت اصل تسهیلات
کاهش ناشی از پرداخت بهره و جرایم حال شده
مانده تسهیلات در پایان دوره

قرارداد تسهیلات فوق در قالب خرید اقساطی بابت پروژه پنجم اسفند در سال ۱۳۹۹ با بانک رفاه منعقد گردید، در طی سال های ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۱ مبلغ ۱۱۱,۸۷۱ میلیون ریال بابت ۸۰ درصد مبلغ فاکتورها و صورت وضعیت های در پروژه پنجم اسفند (که به بانک ارائه شده) از طرف بانک پرداخت شده است. همچنین از بابت بهره دوره مشارکت و جریمه تاخیر در صدور دفترچه اقساط، مبلغ ۱۰۹,۰۰۰ ریال به مبلغ اصل تسهیلات افزوده شده است. در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۷ دفترچه اقساط صادر و مقرر گردید مبلغ ۱۴۷,۷۱۳ ریال در قالب ۲۴ قسط ۶,۱۵۴ ریالی به بانک بازپرداخت گردد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
یادداشت‌های توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- پیش دریافت ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۱,۱۱۳,۶۸۹,۷۵۸	۵,۴۵۳,۲۳۹,۷۸۱
۱,۱۱۳,۶۸۹,۷۵۸	۵,۴۵۳,۲۳۹,۷۸۱

پیش دریافت ثبت نام اینترنتی

۲۰-۱ پیش دریافتها بابت ثبت نام اینترنتی دوره های آموزشی و اعضا جدید و استفاده از خدمات رفاهی سازمان می باشد که پس از ثبت نام به درآمد تبدیل می شود.

۲۱- تجدید طبقه بندی صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تعدیلات	طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات
تجدید ارائه	۶۰,۶۸۹,۲۷۷,۴۸۹	۱۳,۶۰۰,۳۳۱,۷۲۴	
	۷,۴۲۱,۸۴۴,۷۲۰	(۱۳,۶۰۰,۳۳۱,۷۲۴)	
	۶۸,۱۱۱,۱۲۲,۲۰۹	*	*

صورت وضعیت مالی

پرداختنی های کوتاه مدت

پرداختنی های بلند مدت

تعدیلات	طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات
تجدید ارائه	۸۱,۵۹۸,۲۹۹,۶۴۹	۸۱,۵۹۸,۲۹۹,۶۴۹	
	۹۳,۱۸۰,۹۹۷,۴۲۰	(۸۱,۵۹۸,۲۹۹,۶۴۹)	
	۱۷۴,۷۷۹,۲۹۷,۰۶۹	*	*

هزینه های فروش، اداری و عمومی

بهای تمام شده خدمات ارائه شده

هزینه های فروش

۲۲- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۴۹,۱۸۲,۷۳۹,۲۷۳	۸۰,۶۱۱,۹۱۶,۵۹۵
۱۰,۵۶۱,۰۴۸,۲۴۵	۲۱,۵۹۷,۹۲۳,۸۰۰
۴,۹۰۱,۸۸۳,۱۹۸	۸,۸۴۲,۳۳۶,۰۹۴
(۴,۳۵۵,۱۹۳,۶۳۹)	(۵,۹۲۶,۵۴۹,۵۰۶)
۴۳۷,۵۷۱	۷۲
۱۱,۱۰۸,۱۷۵,۳۷۵	۲۴,۵۱۳,۷۱۰,۴۶۰
(۴,۰۵۹,۷۰۳,۸۸۰)	۲,۶۱۰,۷۹۲,۶۶۴
(۶,۷۳۵,۹۴۸,۸۸۵)	(۲,۰۸۲,۱۹۲,۵۱۶)
۵,۲۵۱,۹۲۳,۵۰۰	۱۲۶,۲۱۸,۶۵۳,۷۷۳
۹۴,۱۶۷,۶۳۰	۴,۳۳۹,۵۵۰,۰۲۳
(۵,۴۴۹,۵۵۰,۶۳۵)	۱۳۱,۰۸۶,۸۰۳,۹۴۴
۵۴,۸۴۱,۳۶۴,۰۱۳	۲۳۶,۲۱۲,۴۳۰,۹۹۹

سود خالص

تعدیلات:

مالیات بر درآمد

سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود سرمایه گذاری های بانکی

زبان حاصل از واگذاری دارایی ثابت

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

کاهش (افزایش) دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری و پرداختنی ها

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مدیریت منابع مالی و نقدینگی و ریسک‌ها

۲۳_۱ مدیریت سرمایه

سازمان منابع مالی خود را مدیریت می‌کند 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

نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶۹.۵۵۱.۴۳۲.۴۴۵	۳۶۵.۲۵۲.۵۰۲.۹۰۰	جمع بدهی‌ها
(۴۴.۷۸۵.۲۹۵.۰۰۸)	(۱۹۵.۴۰۴.۸۳۵.۰۵۲)	موجودی نقد
۱۲۴.۷۶۶.۱۳۷.۴۳۷	۱۶۹.۸۴۷.۶۶۷.۸۴۸	خالص بدهی
۱۷۶.۰۷۵.۳۸۳.۱۳۵	۲۵۶.۶۸۷.۲۹۹.۷۳۰	حقوق مالکانه
۰.۷۱	۰.۶۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۳_۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

هیأت مدیره، با توجه به علت افزایش تحریم‌ها و ضرورت اتکا به تولیدات داخلی با ارائه مجوزهای تشویقی در تسهیل و توسعه ساخت و ساز و مهاجرت معکوس به روستاها و اجرای طرح‌های هادی باعث رونق فعالیت ساخت و ساز خواهد شد.

۲۳_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 می‌رسد 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 ظرفیت‌های قابل توجهی از جمله وجود شهرک‌های صنعتی متفاوت، وجود دشت حاصلخیز برای انواع کشاورزی، نزدیکی به پایتخت، تمایل اهالی استان برای سرمایه‌گذاری در زمینه ملک، گستردگی مناطق روستایی، تنوع آب و هوایی و زیبایی‌های طبیعی را دارد که موجب امیدواری در بهبود ساخت و ساز این استان می‌گردد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳-۴_ 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.

۲۳-۵_ 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.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل و یا افشای اقلام صورت‌های مالی باشد رخ نداده است.

۲۵- وضعیت ارزی

سازمان در سال مورد گزارش فاقد هرگونه معاملات ارزی می‌باشد.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

سازمان در سال مورد گزارش (۱۴۰۱) هیچ گونه معامله ای خارج از دستورالعمل‌های سازمانی با اشخاص وابسته (اعم از معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت و معاملات با سایر اشخاص وابسته) نداشته است. توضیح اینکه دریافت و پرداخت وجوه حاصل از عملیات سازمان با مهندسين می‌باشد که در یادداشت نقد حاصل از عملیات ارائه شده است. عملیات جاری سازمان، شامل دریافت حق عضویت و کسر سهم سازمان از وجوه مرتبط با خدمات ارائه شده تماماً به طرفیت مهندسين عضو سازمان بوده که مطابق دستورالعمل‌ها و آیین نامه‌های مصوب انجام گرفته و به شرح صورتهای مالی افشا شده است.

۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

بجز موارد ذکر شده در یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، سازمان در پایان سال مالی فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ بوده است.

۲۷-۱- حسابرسی بیمه‌ای از اسناد مالی سال ۱۴۰۰ توسط سازمان تامین اجتماعی انجام گردیده و در حال بررسی در هیات مربوطه می‌باشد

۲۷-۱- رسیدگی مالیات عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۹ صورت پذیرفته و تسویه گردیده است

۲۸- سود سهام پیشنهادی

سازمان در سال مورد گزارش فاقد سود سهام پیشنهادی می‌باشد

