



آریا بهروش (حسابداران رسمی)

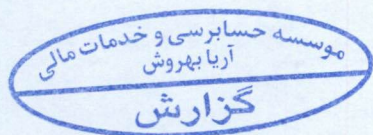
موسسه حسابرسی و خدمات مالی (شماره ثبت ۱۷۹۴۷)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲





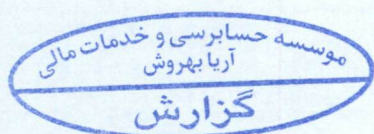
آریا بهروش (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مالی (شماره ثبت ۱۷۹۴۷)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۴	۲- صورتهای مالی





آریا بهروش (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مالی (شماره ثبت ۱۷۹۴۷)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی اعضاء

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

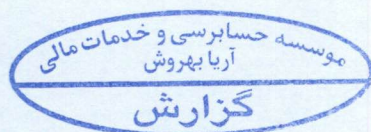
سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۲۰ تیر ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهار نظر مقبول ارائه شده است.

مسئولیتهای هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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





سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت 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 شرکت 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

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت 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 بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت 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 بااهمیت 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 زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید



آریا بهروش (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

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 می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، 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 گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، مشاهده نشده است.

۲۰ خرداد ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی

آریا بهروش (حسابداران رسمی)

فتحعلی ولایی کامران طرفه

۸۰۰۵۰۴

۸۰۰۸۸۳

صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

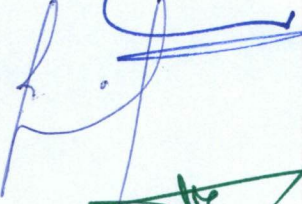
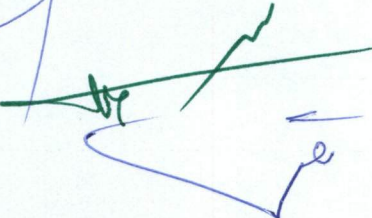
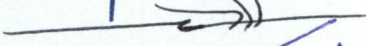
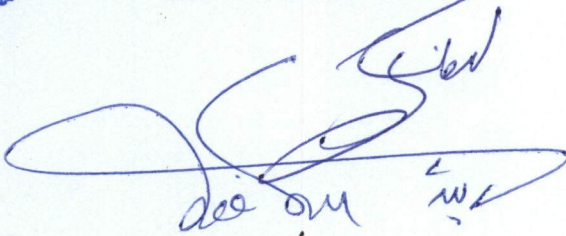
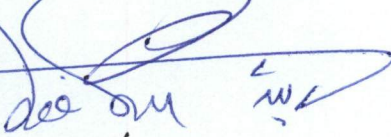
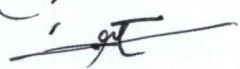
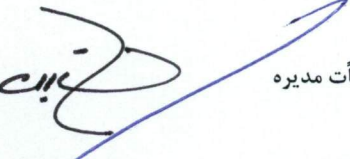
مجمع عمومی اعضاء
با احترام،

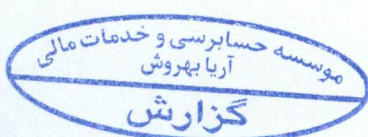
به پیوست صورت های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ که اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه
۲
۳
۴
۵
۶-۲۴

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

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۰ به تایید هیات مدیره سازمان رسیده است.

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



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

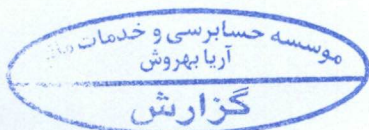
(مبالغ به ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۳۷۵,۰۳۵,۵۴۸,۳۲۷	۶۱۴,۴۰۹,۰۹۲,۶۱۱	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۸۱,۱۶۶,۵۳۱,۳۵۸)	(۲۸۵,۲۲۶,۱۳۹,۸۹۹)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۹۳,۸۶۹,۰۱۶,۹۶۹	۳۲۹,۱۸۲,۹۵۲,۷۱۲	سود ناخالص
(۱۸۰,۷۷۳,۹۰۷,۸۵۹)	(۲۵۹,۵۸۳,۳۹۹,۷۹۱)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶۱,۵۹۰,۲۵۷,۹۷۹	۴۷,۰۷۸,۱۱۸,۲۸۲	۸ سایر درآمدهای عملیاتی
۷۴,۶۸۵,۳۶۷,۰۸۹	۱۱۶,۶۷۷,۶۷۱,۲۰۳	سود عملیاتی
۵,۹۲۶,۵۴۹,۵۰۶	۵,۲۹۵,۵۴۸,۶۰۵	۹ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۸۰,۶۱۱,۹۱۶,۵۹۵	۱۲۱,۹۷۳,۲۱۹,۸۰۸	سود قبل از مالیات
-	(۸۸۹,۵۸۹,۷۸۳)	۱۹ هزینه مالیات بر درآمد
۸۰,۶۱۱,۹۱۶,۵۹۵	۱۲۱,۰۸۳,۶۳۰,۰۲۵	سود خالص

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سودخالص سال می باشد صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



Handwritten signatures and stamps of the accounting firm.



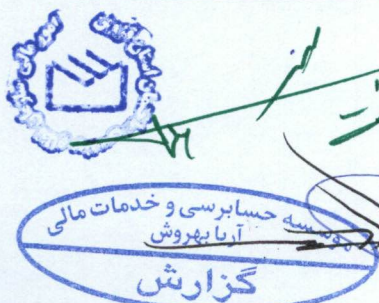
سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۴۹۷.۵۹۱.۲۲۷.۹۹۱	۳۹۷.۹۵۹.۰۱۹.۱۶۳
دارایی های نامشهود	۶.۹۷۱.۷۲۰.۱۵۹	۸۴۱.۹۸۵.۰۰۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۲۲.۷۵۰.۰۰۰	۲۲۲.۷۵۰.۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۵۰۴.۷۸۵.۶۹۸.۱۵۰	۳۹۹.۰۲۳.۷۵۴.۱۶۳
دارائیهای جاری		
پیش پرداخت ها	۴.۱۴۲.۲۸۴.۳۷۱	۴.۰۵۶.۷۳۶.۹۹۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴۸.۹۸۶.۸۴۷.۸۹۵	۲۱.۴۵۴.۴۷۶.۴۱۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
موجودی نقد	۴۰۴.۸۲۰.۳۱۶.۱۷۵	۱۹۵.۴۰۴.۸۳۵.۰۵۲
جمع دارایی های جاری	۴۵۹.۹۴۹.۴۴۸.۴۴۱	۲۲۲.۹۱۶.۰۴۸.۴۶۷
جمع دارایی ها	۹۶۴.۷۳۵.۱۴۶.۵۹۱	۶۲۱.۹۳۹.۸۰۲.۶۳۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
مازاد درآمد و هزینه انباشته	۳۷۷.۷۷۰.۹۲۹.۷۵۵	۲۵۶.۶۸۷.۲۹۹.۷۳۰
جمع حقوق مالکانه	۳۷۷.۷۷۰.۹۲۹.۷۵۵	۲۵۶.۶۸۷.۲۹۹.۷۳۰
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های بلند مدت	۶.۹۷۸.۶۱۵.۶۲۳	۶.۴۷۸.۶۱۵.۶۲۳
تسهیلات مالی بلند مدت	.	۶۰.۵۲۱.۹۷۴.۲۹۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۳.۷۸۵.۸۲۴.۰۲۹	۵۱.۸۵۵.۲۲۰.۱۷۲
جمع بدهی ها غیر جاری	۹۰.۷۶۴.۴۳۹.۶۵۲	۱۱۸.۸۵۵.۸۱۰.۰۸۷
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴۱۰.۴۰۸.۷۱۹.۹۱۳	۱۸۷.۸۵۱.۱۶۰.۳۵۹
مالیات پرداختنی	.	.
تسهیلات مالی	۶۰.۵۲۱.۹۷۴.۲۹۲	۵۳.۰۹۲.۲۹۲.۶۷۳
پیش دریافت ها	۲۵.۲۶۹.۰۸۲.۹۷۹	۵.۴۵۳.۲۳۹.۷۸۱
جمع بدهی های جاری	۴۹۶.۱۹۹.۷۷۷.۱۸۴	۲۴۶.۳۹۶.۶۹۲.۸۱۳
جمع بدهی ها	۵۸۶.۹۶۴.۲۱۶.۸۳۶	۳۶۵.۲۵۲.۵۰۲.۹۰۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۹۶۴.۷۳۵.۱۴۶.۵۹۱	۶۲۱.۹۳۹.۸۰۲.۶۳۰

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



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

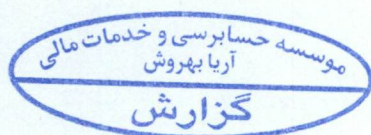
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)	مازاد درآمدهزینه انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۷۶,۰۷۵,۳۸۳,۱۳۵	۱۷۶,۰۷۵,۳۸۳,۱۳۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱		
سود خالص سال ۱۴۰۱	۸۰,۶۱۱,۹۱۶,۵۹۵	۸۰,۶۱۱,۹۱۶,۵۹۵
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۵۶,۶۸۷,۳۹۹,۷۳۰	۲۵۶,۶۸۷,۳۹۹,۷۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲		
سود خالص سال ۱۴۰۲	۱۲۱,۰۸۳,۶۳۰,۰۲۵	۱۲۱,۰۸۳,۶۳۰,۰۲۵
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۷۷,۷۷۰,۹۲۹,۷۵۵	۳۷۷,۷۷۰,۹۲۹,۷۵۵

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

Handwritten signatures and initials in blue and green ink, including a large signature on the right and several smaller ones on the left and bottom.



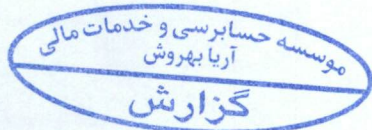
سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

صورت جریان وجه نقد

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱ (مبالغ به ریال)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۳۷۵.۷۰۸.۷۲۷.۲۹۶	۲۳۶.۲۱۲.۴۳۰.۹۹۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۸۸۹.۵۸۹.۷۸۳)	.
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۷۴.۸۱۹.۱۳۷.۵۱۳	۲۳۶.۲۱۲.۴۳۰.۹۹۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۸۹.۹۰۲.۴۲۰.۹۹۵)	(۱۲۱.۱۱۱.۹۴۳.۶۱۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۶.۹۴۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۵.۲۹۵.۵۴۸.۶۰۵	۵.۹۲۶.۵۴۹.۵۰۶
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۱.۵۴۶.۸۷۲.۳۹۰)	(۱۱۵.۹۸۵.۳۹۴.۱۰۶)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۸۳.۲۷۲.۲۶۵.۱۲۳	۱۲۰.۲۲۷.۰۳۶.۸۹۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
بابت دریافت اصل تسهیلات مالی دریافتی	.	۴۱.۸۰۱.۶۷۵.۸۹۴
پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۳.۰۹۲.۲۹۲.۶۷۳)	(۳.۹۰۲.۳۳۰.۵۵۶)
پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۰.۷۶۴.۴۹۱.۳۲۷)	(۷.۵۰۶.۸۴۲.۱۸۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۷۳.۸۵۶.۷۸۴.۰۰۰)	۳۰.۳۹۲.۵۰۳.۱۵۱
خالص افزایش در موجودی نقد	۲۰۹.۴۱۵.۴۸۱.۱۲۳	۱۵۰.۶۱۹.۵۴۰.۰۴۴
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۹۵.۴۰۴.۸۳۵.۰۵۲	۴۴.۷۸۵.۲۹۵.۰۰۸
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۰۴.۸۲۰.۳۱۶.۱۷۵	۱۹۵.۴۰۴.۸۳۵.۰۵۲

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



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

سازمانهای نظام مهندسی ساختمان جهت اجرای اهداف مقرر در قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان و ایین 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 متعاقبا طی نامه شماره ۱۵۶۹۸/۱/۹ 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 .

۲-۱- فعالیت اصلی

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 مستحذات 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 .

۳-۱- تعداد کارکنان در پایان سال به شرح زیر بوده است

۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر
۹۲	۱۰۱
۵	۵
۹۷	۱۰۶

کارکنان رسمی

مشاورین

۲- بکارگیری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده

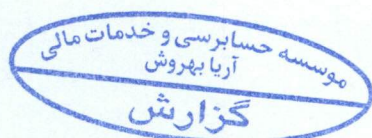
۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نشده اند بشرح زیر است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان این استاندارد در سال ۱۴۰۲ به تصویب رسیده و جایگزین استانداردهای حسابداری ۲۹،۹،۳ گردیده و در مورد کلیه صورت های مالی شرکت هایی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الجرا می باشد و به نظر هیات مدیره فاقد آثار با اهمیت احتمالی آن به صورت های مالی شرکت می باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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



۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی سازمان از محل حق سهم از محل دریافتی مهندسی ناظر در حوزه های نقشه، بنیاد مسکن، کانون کارخان ها، 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 مهندسی 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- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱

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 و منجر 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.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر 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	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	۶ و ۵ و ۳	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ و ۵ و ۳	خط مستقیم

۳-۴-۲-۱- 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 ست. 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.

۳-۵- دارایی های نامشهود

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

۳-۵-۱- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها محاسبه می شود و دارایی نامشهود شامل حق الامتیاز آب و برق می باشد که مستهلک نمی گردد.

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی بابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در اینصورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۷- ذخایر

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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.

۳-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سرمایه گذاری های جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات

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

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، متحمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی متحمل باشد.

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

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۲	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۱
۵-۱ وجوه دریافتی حاصل از خدمات کنترل نقشه	۴۴۵,۳۵۲,۶۶۱,۸۹۵	۲۴۸,۱۴۷,۳۳۱,۸۹۱
وجوه دریافتی از مجریان	۴۴,۹۹۱,۳۳۳,۱۵۲	۳,۳۸۰,۰۷۸,۶۲۴
حق عضویت اشخاص حقیقی و حقوقی	۳۵,۶۱۴,۵۴۰,۰۰۰	۲۰,۳۸۵,۴۱۳,۶۷۷
وجوه دریافتی خدمات واحد گازرسانی تاسیسات مکانیک	۳۲,۴۲۰,۵۹۳,۵۷۹	۲۵,۳۵۰,۴۷۸,۶۲۸
وجوه دریافتی حاصل از خدمات محل دوره های آموزشی	۲۸,۴۲۱,۳۶۵,۱۳۲	۱۰,۹۹۲,۹۷۲,۰۵۷
وجوه دریافتی حاصل از خدمات تفکیک آپارتمان نقشه بردار	۱۴,۳۹۴,۴۶۰,۴۱۵	۱۳,۴۷۰,۸۸۶,۸۷۹
وجوه دریافتی حاصل از خدمات بازرسی آسانسور	۵,۳۶۶,۴۷۳,۰۵۷	۲,۰۹۸,۴۷۴,۹۷۷
حق ورودیه اعضا	۳,۱۱۸,۹۵۰,۰۰۰	۴,۱۷۵,۲۴۰,۰۰۰
وجوه دریافتی از بازدیدهای مقاوم سازی	۲,۶۴۰,۶۷۳,۲۲۶	۲,۰۳۷,۲۷۵,۱۰۳
وجوه دریافتی حاصل از خدمات پروژه های روستایی بنیاد مسکن	۱,۴۱۰,۸۴۴,۸۱۶	۹۲۶,۹۹۸,۶۰۵
وجوه دریافتی پدافند غیر عامل	۳۷۵,۵۰۲,۶۲۳	۲۳۹,۸۶۲,۰۵۳
وجوه دریافتی حاصل از خدمات آبفا	۳۰۱,۶۹۴,۷۱۶	۳۰۵,۹۴۵,۹۸۸
وجوه دریافتی شناسنامه فنی و ملکی	.	۴۳,۵۲۴,۵۸۹,۸۴۵
	۶۱۴,۴۰۹,۰۹۲,۶۱۱	۳۷۵,۰۳۵,۵۴۸,۳۲۷

۵-۱- وجوه دریافتی حاصل از خدمات کنترل نقشه شامل کسورات حق الزحمه نظارت و طراحی، موضوع بند ۴-۴ و ۱۷-۹ مبحث دوم مقررات ملی ساختمان می باشد. به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده نوبت دوم مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۰ مبنی بر تصویب ردیف های درآمدی 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 نظام نامه موضوع ماده ۱۱۳ آیین نامه اجرایی قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان-با موضوع نحوه چگونگی دریافت هزینه های سازمان و ارکان آن- که طی بخشنامه شماره ۴۷۶۹۷ ش م مورخ ۳ اسفند ۱۴۰۱ از سوی شورای مرکزی سازمان نظام مهندسی ابلاغ شده است 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

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

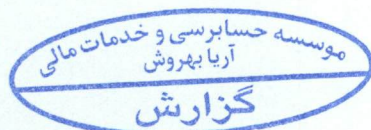
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۸۱.۵۰۸.۰۲۴.۵۱۱	۱۱۱.۶۶۷.۷۸۱.۸۳۶		دستمزد مستقیم
۴۱.۹۸۳.۷۳۱.۶۷۷	۶۳.۸۵۲.۸۲۶.۸۶۷	۶-۱	حق جلسات هیات مدیره و هیات رئیسه
۱۲.۲۳۸.۲۸۸.۶۴۱	۱۶.۳۶۳.۱۸۴.۴۶۵		حق الزحمه کارشناس فنی و حقوقی و بازرسین
۴.۴۶۶.۲۸۸.۸۸۸	۱۴.۳۵۱.۷۰۹.۸۹۵		گروههای کاری (حق الزحمه)
۴.۶۹۹.۰۰۰.۰۰۰	۱۲.۶۷۲.۰۰۰.۰۰۰		شورای انتظامی (حق الزحمه)
۴.۸۸۸.۴۵۷.۶۰۴	۷.۹۸۹.۷۴۸.۰۵۱	۶-۲	هزینه بیمه مسئولیت
۲.۸۴۰.۶۸۳.۷۰۶	۷.۶۶۷.۴۴۹.۶۳۸		پذیرایی
۷.۲۷۵.۰۸۱.۸۸۹	۶.۵۰۱.۲۲۱.۵۱۴		هزینه ملزومات مصرفی
۳.۵۹۶.۱۰۸.۴۳۴	۴.۸۴۵.۹۲۶.۱۱۱		هزینه چاپ و کپی و تکثیر و کتاب
۱.۸۴۰.۹۳۲.۲۶۴	۴.۸۴۶.۹۶۴.۹۴۹		هزینه جشن ها و مراسم
۳.۳۳۶.۷۳۰.۶۰۲	۴.۵۳۶.۱۸۶.۵۰۷		هزینه استهلاك داراییهای ثابت مشهود و سایر داراییها
۹۸۷.۵۳۵.۲۶۳	۴.۳۲۸.۱۷۵.۶۱۶		هزینه حقوقی
۲.۸۴۸.۸۸۴.۵۰۳	۴.۲۲۳.۰۴۲.۲۳۷		هزینه سیستمهای سازمان
۴۲۳.۹۱۸.۰۰۰	۳.۰۶۶.۰۵۰.۱۲۰		هزینه مأموریت
۱.۴۶۶.۸۸۱.۸۶۷	۳.۰۰۵.۳۶۸.۸۸۶		هزینه حمل، پست و ایاب و ذهاب
۱.۱۳۲.۴۰۷.۴۵۱	۲.۹۴۱.۶۷۶.۱۱۶		هزینه آب، برق، گاز و تلفن
۱.۱۵۷.۱۴۷.۰۵۸	۱.۴۵۹.۲۱۴.۷۳۹		هزینه تعمیر و نگهداری
۴.۴۷۶.۴۲۹.۰۰۰	۱۰.۹۰۷.۶۱۲.۳۵۳		سایر
۱۸۱,۱۶۶,۵۳۱,۳۵۸	۲۸۵,۲۲۶,۱۳۹,۸۹۹		

۶-۱ 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.

۶-۲ قرارداد بیمه مسئولیت ناظر بر اساس مترائ اولیه برآوردی منعقد شده که همواره با مترائ نهایی کار انجام شده تفاوت دارد. مبلغ 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۲۱,۲۱۲,۹۸۰,۸۳۱	۱۶۳,۲۵۸,۵۸۵,۶۹۲	دستمزد مستقیم
۴,۶۸۷,۱۲۸,۱۱۶	۱۲,۳۰۳,۵۸۱,۹۷۶	پذیرایی
۱۲,۰۰۳,۸۸۵,۱۱۸	۱۰,۴۳۲,۱۹۲,۶۶۳	هزینه ملزومات مصرفی
۳,۰۳۷,۵۳۸,۲۳۶	۷,۷۷۷,۶۸۷,۹۴۲	هزینه جشن ها و مراسم
۵,۹۳۳,۵۷۸,۹۱۶	۷,۷۷۶,۰۲۰,۹۶۹	هزینه چاپ و کپی و تکثیر و کتاب
۴,۰۴۸,۱۳۴,۵۵۹	۷,۳۴۸,۱۸۴,۸۱۰	هزینه کمکها
۵,۵۰۵,۶۰۵,۴۹۲	۷,۲۷۸,۹۹۶,۹۵۲	هزینه استهلاك داراییهای ثابت مشهود و سایر داراییها
۴,۷۰۰,۶۵۹,۴۳۱	۶,۷۷۶,۵۰۹,۶۳۶	هزینه سیستمهای سازمان
۵,۳۶۴,۴۲۴,۹۲۸	۶,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	شورای مرکزی
۲,۴۲۰,۳۵۵,۰۸۰	۴,۸۲۲,۵۶۸,۶۷۷	هزینه حمل، پست و ایاب و ذهاب
۱,۸۶۸,۴۷۲,۲۹۵	۴,۷۲۰,۳۶۴,۰۰۰	هزینه آب، برق، گاز و تلفن
۱,۹۰۹,۲۹۲,۶۴۵	۲,۳۴۱,۵۳۰,۶۲۸	هزینه تعمیر و نگهداری
۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۲۱۹,۷۴۴,۳۶۳	۵۳۰,۲۶۳,۰۰۰	هزینه اجاره
۷,۳۸۶,۱۰۷,۸۴۹	۱۷,۵۰۲,۹۱۲,۸۴۵	سایر
۱۸۰,۷۷۳,۹۰۷,۸۵۹	۲۵۹,۵۸۳,۳۹۹,۷۹۱	

۸- سایر درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۲,۱۸۰,۲۱۲,۳۷۰	۶,۶۹۵,۸۷۸,۷۳۰	دریافت متفرقه
۴۳,۱۲۶,۶۹۴,۵۰۵	۲۴,۲۳۰,۱۴۶,۹۴۴	کارگزاری اقدام ملی
۱۶,۲۸۳,۳۵۱,۱۰۴	۱۶,۱۵۲,۰۹۲,۶۰۸	فروش فرم و کتاب
۶۱,۵۹۰,۲۵۷,۹۷۹	۴۷,۰۷۸,۱۱۸,۲۸۲	

۸-۱ 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 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 ۱۴۰۲ توسط سازمان ۶۹۲۲ پرونده می باشد که پرونده های مربوط به شهرستان های آبیک، تاکستان، بوبین 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.

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵,۹۲۶,۵۴۹,۵۰۶	۵,۲۹۵,۵۴۸,۶۰۵	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانک
۵,۹۲۶,۵۴۹,۵۰۶	۵,۲۹۵,۵۴۸,۶۰۵	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منسوبات	وسایل نقلیه	ملکین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۳۰۷,۸۰۱,۹۶۷,۰۱۰	۶۳۶,۱۶۰,۶۷۸	۲۳۳,۲۵۷,۵۹۱,۵۸۶	۸۰,۹۵۲,۱۵۷	۷۱,۶۵۴,۸۲۴,۰۸۴	۰	۳,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۸۱۳,۴۵۱,۱۳۵	۱۴,۵۱۵,۴۱۳,۳۷۰
۱۳۴,۱۶۴,۳۸۳,۳۳۰	۴۲,۵۱۷,۸۰۱,۱۶۷	۶۹,۸۷۴,۴۴۶,۹۸۸	۳,۸۴۵,۵۰۰,۱۵۰	۸,۴۶۶,۵۵۵,۱۵۰	۹,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۰	(۳۴,۱۱۹,۸۱۶,۰۴۷)	۴۴,۱۱۹,۸۱۶,۰۴۷	۲۷,۵۰۹,۷۶۰	(۳۳۴,۴۳۰,۸۰۰)	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۸,۵۷۶,۶۸۰)	۰
(۱۳۹,۳۳۷,۹۹۱)	۰	۰	(۱۳۹,۳۳۷,۹۹۱)	(۱۳۹,۳۳۷,۹۹۱)	۰	۰	۰	۰
۴۴۱,۹۱۷,۰۱۳,۳۳۹	۱۹,۰۳۴,۱۴۵,۷۹۸	۳۳۶,۲۵۱,۸۵۶,۶۱۱	۴,۶۴۲,۸۵۵,۹۳۳	۲۹,۷۷۷,۶۳۸,۱۶۳	۹,۵۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۲۴,۸۷۴,۴۵۵	۱۴,۵۱۵,۴۱۳,۳۷۰
۱۱۰,۶۶۶,۹۱۳,۱۳۳	۱۶,۶۲۷,۳۳۹,۷۸۵	۸۳,۹۸۵,۲۷۷,۴۷۳	۱۰,۰۵۳,۱۱۵,۰۶۴	۹,۳۹۶,۷۴۰,۰۶۵	۰	۰	۰	۰
۰	(۳۴,۶۸۷,۷۹۳,۳۳۶)	۲۶,۶۸۷,۷۹۳,۳۳۶	۰	(۷۰,۵۹۸,۵۰۹)	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۵۲,۵۴۳,۹۱۴,۶۶۱	۱۰,۹۷۳,۶۹۲,۳۵۷	۴۳۴,۹۱۶,۳۵۰,۳۳۰	۵,۳۳۹,۴۰۰,۹۵۱	۳۹,۰۷۳,۷۷۹,۶۹۹	۹,۵۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۲۴,۸۷۴,۴۵۵	۱۴,۵۱۵,۴۱۳,۳۷۰

استهلاک انباشته:

۳۵,۴۶۴,۹۹۵,۰۰۱	۰	۳۵,۴۶۴,۹۹۵,۰۰۱	۷۳,۸۷۳,۲۹۹	۱۰,۶۰۶,۵۴۵,۲۳۳	۰	۲,۸۸۰,۹۱۶,۷۰۰	۲۰,۹۳۸,۸۱۰,۱۳۹	۰
(۱۳۹,۳۳۷,۹۹۱)	۰	(۱۳۹,۳۳۷,۹۹۱)	۰	(۱۳۹,۳۳۷,۹۹۱)	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۲۹۶,۰۹۴	(۱۷۳,۳۳۴,۰۳۱)	۵,۴۹۹,۹۹۹	۱۶۳,۸۸۵,۹۸۷	۳,۵۴۱,۹۵۱	۰
۸,۸۴۳,۳۳۶,۰۹۴	۰	۸,۸۴۳,۳۳۶,۰۹۴	۳۸۶,۴۲۱,۵۳۹	۴,۶۳۳,۹۸۰,۰۵۱	۹۱۶,۷۱۲,۳۳۰	۳۵۱,۴۸۰,۱۸۷	۲,۵۵۲,۷۴۱,۹۸۷	۰
۴۳,۹۶۷,۹۹۳,۱۷۶	۰	۴۳,۹۶۷,۹۹۳,۱۷۶	۱,۱۲۵,۴۴۰,۵۶۲	۱۴,۹۲۷,۹۶۴,۳۳۴	۹۲۲,۲۱۲,۳۳۹	۳,۴۴۶,۲۸۲,۸۷۴	۲۳,۴۹۶,۰۹۴,۷۷	۰
۱۱۰,۰۰۴,۹۱۸,۶۱۸	۰	۱۱۰,۰۰۴,۹۱۸,۶۱۸	۵,۴۸۹,۸۱۶,۹۷	۶,۳۰۶,۱۱۲,۰۰۰	۱,۵۹۳,۳۳۳,۳۳۴	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۵۵۲,۷۴۱,۹۸۷	۰
(۴۰,۸۱۳,۶۳۳)	۰	(۴۰,۸۱۳,۶۳۳)	۰	(۴۰,۸۱۳,۶۳۳)	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۴,۹۳۳,۰۹۸,۱۶۱	۰	۵۴,۹۳۳,۰۹۸,۱۶۱	۱,۶۷۴,۴۲۱,۸۵۹	۲۱,۸۱۳,۲۹۱,۷۰۱	۲,۵۱۵,۵۴۵,۶۶۳	۳,۴۹۹,۰۳۲,۸۷۴	۲۶,۰۴۸,۳۳۶,۶۴	۰
۴۹۷,۵۹۱,۲۳۷,۹۹۱	۱۰,۹۷۳,۶۹۲,۳۵۷	۴۳۴,۹۱۶,۳۵۰,۳۳۰	۳,۶۴۶,۶۹۰,۰۹۲	۱۷,۸۸۰,۵۱۷,۹۸۸	۷,۰۴۹,۹۵۴,۱۳۳	۵,۹۶۷,۱۱۶	۸,۵۷۵,۰۳۸,۳۹۱	۱۴,۵۱۵,۴۱۳,۳۷۰
۳۹۷,۵۹۰,۱۹۱,۶۳۳	۱۹,۰۳۴,۱۴۵,۷۹۸	۳۳۶,۲۵۱,۸۵۶,۶۱۱	۳,۵۵۷,۱۴۵,۲۷۰	۱۴,۸۱۹,۶۷۴,۸۱۹	۸,۶۴۳,۲۸۷,۶۷۱	۸,۷۱۷,۱۱۶	۱۱,۱۲۸,۷۸۰,۳۷۸	۱۴,۵۱۵,۴۱۳,۳۷۰

۱-۱- دارایی های ثابت مشهود و ساختمان سازمان و دفاتر نمایندگی و پروژه پنجم اسفند تا ارزش ۷۳۵,۷۲۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی سسل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۲- جهت پروژه پنجم اسفند بیمه نامه تمام خطر از شرکت بیمه اخذ گردیده است

۱-۳- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

میانگین به ریال	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۲۳۳,۲۵۷,۵۹۱,۵۸۶	۳۳۶,۲۵۱,۸۵۶,۶۱۱	۲۳۳,۲۵۷,۵۹۱,۵۸۶
۹۳,۹۹۴,۱۶۴,۰۳۵	۱۰,۸۶۷,۱۷۰,۶۹۹	۹۳,۹۹۴,۱۶۴,۰۳۵
۳۳۶,۲۵۱,۸۵۶,۶۱۱	۳۳۶,۲۵۱,۸۵۶,۶۱۱	۳۳۶,۲۵۱,۸۵۶,۶۱۱

ماده اول سال
احساب به دارایی طی سال
ماده پایان سال

درصد تکمیل فیزیکی

۶۷٪

موسسه حسابرسی و خدمات مالی
آریا پیرایش
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۳-۱۰-اضافات و نقل و انتقالات دارایی در جریان تکمیل طی سال به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۲	
۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سارا نیل نسیم
۵,۷۳۶,۲۷۶,۷۰۰	شرکت تهویه - دستگاه
۵,۰۶۲,۲۴۴,۰۰۰	مسلم جمالی - عملیات پیمانکاری
۴,۷۴۵,۲۴۴,۸۷۳	فروشگاه لوازم ساختمانی چیتگر
۳,۹۹۳,۳۱۳,۵۰۰	پیمانکاری حمید حسینی
۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران شوفاژ - سختی گیر و منبع کویل
۳,۵۱۳,۶۲۷,۱۲۰	شرکت مشاوران اجرایی مدرن اندیش - کاشی و سرامیک
۳,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	افراشته بنای فرداد - پمپ موتورخانه
۳,۲۴۷,۴۵۶,۸۸۰	ماموت ساختمان - ساندویچ پنل
۲,۵۵۷,۷۵۰,۰۰۰	پخش موزائیک غلامپور (کرمانشاهی) - سنگ
۲,۳۴۲,۰۴۴,۶۶۶	کابل گستر - لوله
۲,۰۸۷,۱۵۵,۰۰۰	فروشگاه سنگ فردان - سنگ
۲,۰۴۳,۴۳۲,۴۰۰	آهن آلات پارس - باباشاوردی - آهن
۱,۵۷۴,۸۰۷,۶۳۱	گلدیس ایده ساپرا - کاشی و بهداشتی
۱,۵۱۷,۲۶۰,۲۰۷	شرکت جهان فلز - محمدرضا بارنجی - پروفیل
۱,۴۱۹,۱۷۵,۹۱۸	کاوشگران هوشمند کهربا - تاسیسات برقی
۱,۳۱۹,۰۲۵,۰۰۰	گروه صنعتی سانا عایق - عایق
۱,۲۶۴,۸۲۰,۰۰۰	نمایندگی محصولات شیمیایی نامیکاران
۱,۱۳۷,۰۲۰,۰۰۰	داربست فلزی مجید
۴۱,۹۶۹,۵۱۶,۸۰۴	سایر هزینه های پروژه
۱۰۸,۶۷۴,۱۷۰,۶۹۹	

۴-۱۰- پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً بابت walkway با شرکت آژند سوله ۳/۲۷۰ میلیون ریال و خرید دیفیوزر از شرکت دکت مبلغ ۲/۸۷۹ میلیون ریال می باشد.

۵-۱۰- اضافات دارایی ثابت طی سال مالی ۱۴۰۲ به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۲	
۱,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه ذخیره سازی
۵۶۹,۲۰۰,۰۰۰	لپ تاپ
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	هارد
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گوشی موبایل
۴۵۰,۵۰۰,۰۰۰	کیس
۴۳۲,۷۴۰,۰۰۰	کیس
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه نمایشگر
۲۷۸,۹۵۵,۰۰۰	فریم
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	دوربین
۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	هیتر برقی
۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	کیس
۱۶۱,۴۵۰,۰۰۰	ضبط دوربین
۹,۰۱۳,۷۹۰,۰۶۴	سایر
۱۰۰,۵۳۰,۱۹۵,۰۶۴	

مجلس حسابرسی و خدمات مالی
آریا بهروش

گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های نامشهود

یادداشت	حق الامتیاز خدمات عمومی	بیش پرداخت سرمایه ای	جمع	(مبالغ به ریال)
	۴۱,۹۸۵,۰۰۰	.	۴۱,۹۸۵,۰۰۰	
بهای تمام شده:				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	.	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
افزایش	۴۱,۹۸۵,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۱,۹۸۵,۰۰۰	
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	.	۶,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
افزایش	۴۱,۹۸۵,۰۰۰	۷,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۸۱,۹۸۵,۰۰۰	
مانده در پایان سال ۱۴۰۲				
استهلاک انباشته:				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	.	.	.	
افزایش	.	.	.	
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	.	.	.	
افزایش	.	۸۱۰,۲۶۴,۸۴۱	۸۱۰,۲۶۴,۸۴۱	
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	.	۸۱۰,۲۶۴,۸۴۱	۸۱۰,۲۶۴,۸۴۱	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۴۱,۹۸۵,۰۰۰	۶,۹۲۹,۷۳۵,۱۵۹	۶,۹۷۱,۷۲۰,۱۵۹	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۴۱,۹۸۵,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۱,۹۸۵,۰۰۰	

۱۱-۱- اضافات دارایی نامشهود به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۲
۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰

نرم افزار ارجاع نظارت

نرم افزار گزارش نویسی

نرم افزار مدیریت پروژه

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	(مبالغ به ریال)
۱۲-۱	۲۲۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۲۲,۷۵۰,۰۰۰	
	۲۲۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۲۲,۷۵۰,۰۰۰	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک می باشد .

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱۴٪	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۷۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰			
۱۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۲/۳۶٪	۱۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۵,۰۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۷۵۰,۰۰۰			

سرمایه گذاری سریع معامله:

شرکت سرمایه گذاری نظام مهندسی ایران

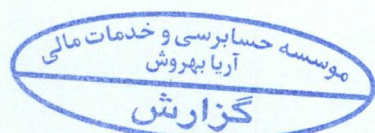
سایر سرمایه گذاری ها:

شرکت بازرسی فنی خدمات مهندسی نظام مهندسی

آرمان

جمع

۱۲-۱-۱- برابر استعلام انجام شده شرکت سرمایه گذاری نظام مهندسی ایران (نظام) در سنوات گذشته زیان ده بوده و سود تقسیمی اعلام ننموده است.
۱۲-۱-۲- 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.



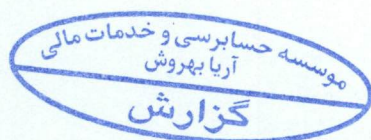
سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	یادداشت
پیش پرداخت پشتیبانی نرم افزار	۱۳-۱	۱.۴۳۳.۰۹۳.۲۷۱	۹۶۴.۵۳۴.۸۹۶
پیش پرداخت لباس	.	.	۱.۶۰۰.۰۱۱.۰۰۰
سایر پیش پرداخت ها	۱۳-۲	۲.۷۰۹.۱۹۱.۱۰۰	۱.۴۹۲.۱۹۱.۱۰۰
		۴.۱۴۲.۲۸۴.۳۷۱	۴.۰۵۶.۷۳۶.۹۹۶

۱۳-۱- پیش پرداخت پشتیبانی از نرم افزار های اداری و مالی به شرکت همکاران سیستم مبلغ ۱/۴۳۳ میلیون ریال می باشد و در فرودین ۱۴۰۳ به هزینه منظور شده است.

۱۳-۲- سایر پرداخت ها شامل امیر قدیمی و مهدی پرهیزکاری و سیامک دانشور و عادل شیری و...بابت پروژه موزه دفاع مقدس می باشد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	یادداشت
تجاری:			
اسناد دریافتنی			
اسناد دریافتنی نزد صندوق	۰	۱.۹۳۲.۴۷۷.۵۵۹	
	۰	۱.۹۳۲.۴۷۷.۵۵۹	
بیمه مسئولیت گاز مهندسين			
سایر دریافتنی ها:			
اسناد دریافتنی			
بیمه تکمیلی و بیمه عمر	۲۰۷.۲۲۳.۰۴۵	۱۶۰.۴۴۵.۹۴۵	
مساعده کارکنان	۲۰۷.۲۲۳.۰۴۵	۲۰.۹۲.۹۲۳.۵۰۴	
وام کارکنان			
سپرده حسن انجام کار			
سایر حساب های دریافتنی	۸۳.۱۷۱.۷۳۳	۴۰.۰۰۰.۰۰۰	
جمع سایر حساب ها و اسناد دریافتنی	۸۳.۱۷۱.۷۳۳	۴۰.۰۰۰.۰۰۰	
جمع حسابها و اسناد دریافتنی			
	۱.۳۷۶.۳۳۱.۱۱۳	۸۵۱.۶۴۹.۲۸۱	
	۲۶۲.۲۳۳.۳۳۴	۱۷۵.۰۰۰.۰۰۰	
	۹.۷۰۲.۰۲۴.۰۷۱	۱۰.۴۴۹.۳۶۴.۹۵۸	
	۵۳۴.۸۰۴.۷۶۰	۵۳۴.۸۰۴.۷۶۰	
۱۴-۱	۳۶.۸۲۱.۰۵۹.۸۳۹	۷.۳۱۰.۷۳۳.۹۱۶	
	۴۸.۶۹۶.۴۵۳.۱۱۷	۱۹.۳۲۱.۵۵۲.۹۱۵	
	۴۸.۷۷۹.۶۲۴.۸۵۰	۱۹.۳۶۱.۵۵۲.۹۱۵	
	۴۸.۹۸۶.۸۴۷.۸۹۵	۲۱.۴۵۴.۴۷۶.۴۱۹	

۱۴-۱- شامل بن خرید و صندوق قرض الحسنه همکاران، خرید از فروشگاه نیکارت، مالبات بلند مدت و سایر حسابهای دریافتنی می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سپرده کوتاه مدت بانک صادرات شعبه دهخدا	۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
	۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱ (مبالغ به ریال)
۱۶-۱	۴۰۳,۹۹۷,۲۳۴,۸۱۵	۱۹۴,۷۸۴,۷۱۴,۵۹۲
	۸۲۳,۰۸۱,۳۶۰	۶۲۰,۱۲۰,۴۶۰
	۴۰۴,۸۲۰,۳۱۶,۱۷۵	۱۹۵,۴۰۴,۸۳۵,۰۵۲

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	یادداشت
۱۴۰۱		
۶۹,۷۹۹,۲۸۶,۹۱۴	۱۸۱,۱۱۱,۷۸۲,۸۱۶	پرداختنی تجاری:
		بستانکاران توزیع و نظارت
	۱۲۰,۵۴۲,۶۸۹,۷۳۳	بستانکاران اقدام ملی و نهضت ملی مسکن
۲۷,۰۶۴,۴۶۶,۹۹۹	۳۴,۹۹۱,۵۸۸,۶۳۲	اعلامیه وصولی در راه
۵,۴۹۹,۷۵۹,۴۶۰	۱۱,۰۶۴,۵۲۷,۳۱۴	بستانکاران بررسی نقشه های تاسیسات آب وفاضلاب
۱۴,۳۷۷,۵۲۵,۱۳۲	۷,۴۷۹,۰۷۳,۲۵۵	بستانکاران گاز
۳۵,۴۷۷,۷۷۸,۳۷۹	۷,۲۱۶,۴۲۶,۶۹۸	سایر حسابهای پرداختنی
۲۵۱,۰۱۶,۴۲۱	۱,۰۴۰,۳۱۵,۸۹۱	بستانکاران شهرساز
۱,۶۶۰,۸۰۳,۷۸۸	۸۵۶,۶۹۵,۷۰۱	بستانکاران پدافند غیرعامل
۲۳۶,۱۷۴,۰۴۶	۶۲۲,۴۵۵,۹۸۱	بستانکاران ترافیک
۲۱۶,۵۶۱,۰۱۱	۴۲۰,۵۰۷,۵۵۱	بستانکاران نقشه برداری
۲۲۳,۷۸۸,۵۶۶	۲۲۳,۷۸۸,۵۶۶	بستانکاران بازرسی آسانسور
.	۱۶۵,۶۹۹,۷۲۲	بستانکاران خدمات رفاهی
۱۵۴,۸۰۷,۱۶۰,۷۱۶	۳۶۵,۷۳۵,۵۵۱,۸۶۰	

سایر پرداختنی ها :

۱۰,۲۰۰,۰۶۰,۵۰۵	۱۶,۶۱۶,۴۹۸,۵۷۳	سازمان امور مالیاتی- مالیات بر ارزش افزوده
۱۳,۳۲۱,۳۶۵,۰۷۴	۱۵,۸۵۴,۳۴۲,۲۹۹	سایر حساب های پرداختنی
۵,۰۲۸,۲۱۲,۸۰۹	۷,۹۳۱,۱۳۴,۷۷۰	حق بیمه های پرداختنی
۱,۸۷۵,۲۳۷,۷۶۵	۲,۵۵۰,۳۹۷,۸۴۹	سپرده حسن انجام کار
۵۷۲,۳۳۹,۹۳۸	۷۷۵,۵۸۳,۵۵۹	مالیات حقوق و مزایای کارکنان
۳۹۲,۰۲۱,۴۳۹	۷۳۴,۰۴۲,۰۳۸	حقوق و دستمزد پرداختنی
۱,۶۵۴,۷۶۲,۱۱۳	۲۱۱,۱۶۸,۹۶۵	مالیات مکسوره از حق الزحمه پیمانکاران
۳۳,۰۴۳,۹۹۹,۶۴۳	۴۴,۶۷۳,۱۶۸,۰۵۳	
۱۸۷,۸۵۱,۱۶۰,۳۵۹	۴۱۰,۴۰۸,۷۱۹,۹۱۳	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)		۱۷-۱-۱ سایر حساب های پرداختنی :	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۸,۳۲۶,۸۲۵,۱۱۷	۱۰,۹۱۴,۰۲۰,۸۸۰	سایر	
۱,۲۸۶,۷۷۵,۰۴۷	۱,۵۶۷,۴۶۰,۹۱۳	شرکت راه آرمان مهر نیکان - خرید همکاران	
۱,۰۸۷,۸۲۰,۰۰۰	۱,۰۸۷,۸۲۰,۰۰۰	نوآوران برق آریا	
۸۴۲,۹۷۴,۹۱۰	۹۸۷,۱۰۱,۵۶۰	بیمه عمر کارآفرین - بیمه عمر همکاران	
.	۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	سارائیل نسیم	
۱,۴۵۸,۴۲۰,۰۰۰	.	تابلو البرز	
۱۹۳,۷۵۰,۰۰۰	.	پدیده	
۱۲۴,۸۰۰,۰۰۰	.	ایمن پایدار آترو بان	
۱۳,۳۲۱,۳۶۵,۰۷۴	۱۵,۱۵۰,۴۰۳,۳۵۳	جمع	

(مبالغ به ریال)		۱۷-۲ - پرداختنی های بلند مدت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۵۰۹,۲۱۸,۱۱۱	۱,۰۰۹,۲۱۸,۱۱۱	سایر ذخایر	
۵,۹۶۹,۳۹۷,۵۱۲	۵,۹۶۹,۳۹۷,۵۱۲	تفاهم نامه سه جانبه مسکن مهر	
۶,۴۷۸,۶۱۵,۶۲۳	۶,۹۷۸,۶۱۵,۶۲۳		

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۰,۴۵۷,۳۹۶,۳۷۲	۵۱,۸۵۵,۲۴۰,۱۷۲
(۵۳۸,۵۴۴,۶۳۷)	(۱,۵۸۳,۹۵۹,۹۱۰)
۳۳,۱۲۶,۴۶۸,۴۳۷	۳۳,۵۱۴,۵۶۳,۷۶۷
۵۱,۸۵۵,۲۴۰,۱۷۲	۸۳,۷۷۸,۵۸۴,۰۲۹

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۰	۰
۰	۰
۰	۸۸۹,۵۸۹,۷۸۳
۰	(۸۸۹,۵۸۹,۷۸۳)
۰	۰

۱۹- مالیات پرداختی

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تعدیل مالیات عملکرد سال های قبل
پرداخت طی سال

خلاصه وضعیت مالی پرداختی به شرح زیر است :

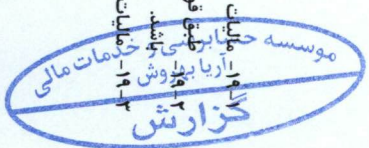
۱۹-۲

(مبالغ به ریال)

نحوه تشخیص	مانده پرداختی	پرداختی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای	سود (زیان) ایزای	سال مالی
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
قطعی و تسویه شده	۰	۲۰۰,۲۷۳,۹۵۰	۲۰۰,۲۷۳,۹۵۰	۰	۰	(۳,۵۹۰,۳۹۹,۳۴۷)	۱۳۹۵
قطعی و تسویه شده	۰	۸۹,۶۳۵,۰۰۰	۸۹,۶۳۴,۳۸۹	۰	۰	۹,۳۶۷,۰۰۷,۶۴۷	۱۳۹۶
قطعی و تسویه شده	۰	۳۳۱,۳۶۰,۷۶۴	۳۳۱,۳۶۰,۷۶۴	۰	۰	۱۲,۳۸۷,۱۸۶,۳۰۸	۱۳۹۷
قطعی و تسویه شده	۰	۲۴۱,۹۷۰,۵۹۷	۲۸۴,۸۵۲,۵۹۷	۰	۰	۳۰,۷۹۵,۱۸۰,۲۵۱	۱۳۹۸
قطعی و تسویه شده	۰	۲,۳۰۴,۳۸۰,۸۶۰	۲,۳۰۴,۳۸۰,۸۶۰	۰	۰	۴۰,۱۳۸,۹۷۶,۱۸۰	۱۳۹۹
قطعی و تسویه شده	۰	۸۸۲,۶۸۷,۱۶۹	۸۵۹,۵۱۰,۵۳۴	۰	۰	۴۹,۱۸۲,۷۳۹,۲۷۳	۱۴۰۰
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰,۶۱۱,۹۱۶,۵۹۵	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۱,۰۸۳,۶۳۰,۰۳۵	۱۴۰۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۱۹-۱ مالیات بر درآمد سازمان برای کلیه سال های ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

طبق قوانین مالیاتی، سازمان از معافیت های مالیاتی بند (ی) ماده ۱۲۹ قانون مالیاتهای مستقیم استفاده می نماید مطابق بند مذکور حق عضویت های دریافتی و وجوه مکسوره از درآمدهای اعضا از پرداخت مالیات معاف می باشد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- تسهیلات مالی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱		۱۴۰۲		
	بلندمدت	جاری	بلند مدت	جاری	
جمع	۶۷,۷۰۳,۰۶۹,۳۰۱	۷۳,۸۵۶,۷۸۴,۰۰۰	۶۷,۷۰۳,۰۶۹,۳۰۱	۶۷,۷۰۳,۰۶۹,۳۰۱	کل تسهیلات
۱۴۱,۵۵۸,۸۵۳,۳۰۱	(۷,۱۸۰,۰۹۵,۰۰۹)	(۲۰,۷۶۴,۴۹۱,۳۲۷)	۰	(۷,۱۸۰,۰۹۵,۰۰۹)	بهره سنوات آتی
(۲۷,۹۴۴,۵۸۶,۳۲۷)	۶۰,۵۲۱,۹۷۴,۲۹۱	۵۳,۰۹۲,۲۹۲,۶۷۳	۰	۶۰,۵۲۱,۹۷۴,۲۹۲	جمع اصل و بهره تسهیلات
۱۱۳,۶۱۴,۲۶۶,۹۶۴					

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

۱-۱-۲- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۴۱,۵۵۸,۸۵۳,۳۰۱	۶۷,۷۰۳,۰۶۹,۳۰۱	
(۲۷,۹۴۴,۵۸۶,۳۲۷)	(۷,۱۸۰,۰۹۵,۰۰۹)	
۱۱۳,۶۱۴,۲۶۶,۹۶۵	۶۰,۵۲۱,۹۷۴,۲۹۲	
(۶۰,۵۲۱,۹۷۴,۲۹۱)	۰	
۵۳,۰۹۲,۲۹۲,۶۷۴	۶۰,۵۲۱,۹۷۴,۲۹۲	

بانک رفاه شعبه خیام شمالی

سود و کارمزد سنوات آتی

تسهیلات مالی

حصد بلند مدت

حصد جاری

۱-۲-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۷۰,۰۶۹,۳۲۴,۱۰۶	۶۰,۵۲۱,۹۷۴,۲۹۲	
۷۰,۰۶۹,۳۲۴,۱۰۶	۶۰,۵۲۱,۹۷۴,۲۹۲	

۲۳ درصد

۱-۳-۲- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲
۶۰,۵۲۱,۹۷۴,۲۹۲	
۶۰,۵۲۱,۹۷۴,۲۹۲	

۱۴۰۳

۱-۴-۲- به تفکیک نوع وثیقه :

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲
۱۴۱,۵۵۸,۸۵۳,۳۰۱	
۱۴۱,۵۵۸,۸۵۳,۳۰۱	

زمین و ساختمان

۲۰-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲
۷۰,۰۶۹,۳۲۴,۱۰۶	
۴۱,۸۰۱,۶۷۵,۸۹۴	
۱۰,۹۰۰,۰۳۸,۲۶۴	
۲,۲۵۲,۴۰۱,۴۴۴	
(۳,۹۰۲,۲۳۰,۵۵۶)	
(۷,۵۰۶,۸۴۲,۱۸۷)	
۱۱۳,۶۱۴,۲۶۶,۹۶۵	
۲۰,۷۶۴,۴۹۱,۳۲۷	
(۵۳,۰۹۲,۲۹۲,۶۷۳)	
(۲۰,۷۶۴,۴۹۱,۳۲۷)	
۶۰,۵۲۱,۹۷۴,۲۹۲	

مانده ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

افزایش ناشی از پرداخت فاکتورهای پروژه در طی سال

افزایش ناشی از اعمال بهره دوره مشارکت در طی سال

هزینه بهره تحقق یافته اقساط در طی سال

کاهش ناشی از پرداخت اصل تسهیلات

کاهش ناشی از پرداخت بهره و جرائم حال شده

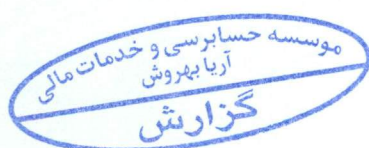
مانده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود و کارمزد جرائم

پرداخت نقدی بابت اصل

پرداخت نقدی بابت سود

مانده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

مدیریت سازمان، ساختار سرمایه سازمان را شش ماه یک بار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. سازمان یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با نرخ ۴۸ درصد و بالای محدوده هدف بوده است.

۲۳-۲ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

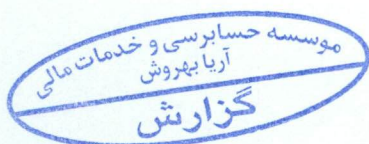
(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۶۵,۲۵۲,۵۰۲,۹۰۰	۵۸۶,۹۶۴,۲۱۶,۸۳۶	جمع بدهی ها
(۱۹۵,۴۰۴,۸۳۵,۰۵۲)	(۴۰۴,۸۲۰,۳۱۶,۱۷۵)	موجودی نقد
۱۶۹,۸۴۷,۶۶۷,۸۴۸	۱۸۲,۱۴۳,۹۰۰,۶۶۱	خالص بدهی
۲۵۶,۶۸۷,۲۹۹,۷۳۰	۳۷۷,۷۷۰,۹۲۹,۷۵۵	حقوق مالکانه
۶۶	۴۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۳-۳ اهداف مدیریت ریسک مالی

هیئت مدیره برای ارائه خدمات مستمر به جامعه مهندسين ساختمان و مراجعان مردمی، نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات سازمان را در نظر می گیرد که ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیات مدیره بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۲۳-۴ ریسک بازار

تداوم فعالیت سازمان نظام مهندسی قزوین منوط به توسعه ساخت و ساز و همچنین ارزش افزوده این فعالیت در استان قزوین می باشد. به نظر می رسد که این فعالیت در افق قابل قبولی دارای چشم انداز روشن است. استان قزوین با ظرفیت های قابل توجهی از جمله وجود شهرک های صنعتی متعدد، 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 دارد که موجب کاهش ریسک بازار ساخت و ساز این در استان می گردد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳-۵_ 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 سازمان می شود. سازمان سیاستی مبنی بر انجام معامله با طرف قراردادهای معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی اتخاذ نموده است. از طرف دیگر با توجه به موضوع و نوع فعالیتهای سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قزوین، شکل و ساختار ارائه خدمات به مراجعین و نحوه توزیع فعالیت ها بین مهندسين و حجم فعالیت های این سازمان ریسک اعتباری بااهمیتی در این حوزه قابل احصا نیست.

۲۳-۶_ 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 و نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۲۴- وضعیت ارزی

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

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

سازمان در سال مورد گزارش (۱۴۰۲) هیچگونه 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 های احتمالی

مخارج تکمیل طرحهای در دست اجرای سازمان به شرح یادداشت ۱۰ صورت های مالی بالغ به مبلغ ۲۱۳,۰۰۰ میلیون می باشد. از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲

۸,۶۳۶,۲۴۰,۸۲۵

۸,۶۳۶,۲۴۰,۸۲۵

خرید دستگاه هواساز و دیفیوزر و تهیه مصالح و ساخت و نصب
جهت مجتمع پنجم اسفند

بجز موارد ذکر شده در یادداشت های توضیحی صورت های مالی، سازمان در پایان سال مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ بوده است.

۲۶-۱- حسابرسی بیمه ای سال مالی ۱۴۰۱ توسط سازمان تامین اجتماعی انجام گردیده و در حال بررسی در هیات مربوطه می باشد

۲۶-۲- رسیدگی مالیات های عملکرد و ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۰ صورت پذیرفته و تسویه گردیده است

۲۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که پس از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء باشد بوقوع نیپوسته است.

۲۸- سود سهام پیشنهادی

براساس اساسنامه و قانون نظام مهندسی ساختمان، توزیع سود در سازمان های نظام مهندسی ساختمان موضوعیت ندارد.

