

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خراسان رضوی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خراسان رضوی

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خراسان رضوی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

<u>شماره صفحه</u>	
2	ترازنامه
3	صورت دریافتها و پرداختها
3	گردش حساب مازاد دریافتی بر پرداختی انباشته
4	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی :
5	الف (تاریخچه فعالیت سازمان
6	ب (مبنای تهیه صورت‌های مالی
6	پ (خلاصه اهم رویه های حسابداری
7-20	ت (یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس رویه حسابداری مندرج در بند ۳-۴ صورت‌های مالی (نیمه تعهدی) تهیه شده و در تاریخ به تایید هیأت رئیسه سازمان رسیده است.

<u>امضاء</u>	<u>سمت</u>	<u>نام اعضاء هیئت رئیسه</u>
	رئیس سازمان	مهندس محمد رضا رئیسی
	خزانه دار	مهندس محمد جواد آفاق اسلامی
	نائب رئیس اول سازمان	مهندس حسن پور حسینی
	نائب رئیس دوم سازمان	مهندس محمد هادی جاوید
	عضو دبیر هیئت رئیسه	مهندس احمد اسدی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خراسان رضوی

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و مزاد دریافتها بر پرداختهای انباشته	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای جاری :				دارائیههای جاری :
۲۹,۸۷۲,۸۲۳,۸۷۹	۴۳,۹۹۰,۰۵۵,۴۱۹	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۹۴,۵۰۱,۱۷۸,۸۰۵	۱۱۲,۵۶۲,۵۴۶,۹۷۲	۴	موجودی نقد و بانک
۲۰۳,۴۱۷,۸۱۳	۴۵۷,۶۴۴,۹۶۸	۱۴	ذخیره مالیات	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
				۸,۳۹۰,۹۶۴,۰۴۰	۷,۰۴۲,۷۱۱,۰۸۳	۶	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
				۲,۴۰۷,۱۷۵,۵۴۶	۵,۹۸۱,۹۴۲,۹۸۱	۷	سایر حسابهای دریافتنی
				۳۰۳,۰۶۳,۰۰۰	۴۹۲,۱۴۳,۹۹۶	۸	موجودیها
				۴,۲۷۱,۹۸۶,۷۰۳	۶,۶۶۹,۲۵۹,۰۴۵	۹	پیش پرداختها
			جمع بدهیهای جاری	۱۱۴,۸۷۴,۳۶۸,۰۹۴	۱۳۸,۵۴۸,۶۰۴,۰۷۷		جمع دارائیههای جاری
۳۰,۰۷۶,۲۴۱,۶۹۲	۴۴,۴۴۷,۷۰۰,۳۸۷		بدهیهای غیر جاری :				دارائیههای غیر جاری :
۶,۰۳۸,۱۱۶,۰۴۴	۱۲,۷۲۱,۱۷۲,۰۷۶	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵۱,۸۱۱,۸۰۸,۸۰۹	۲۷۱,۰۹۱,۴۵۹,۴۳۵	۱۰	دارائیههای ثابت مشهود
				۹۷۸,۶۴۶,۲۰۹	۱,۰۸۸,۰۰۲,۲۱۱	۱۱	دارائیههای ثابت نا مشهود
				۲,۰۶۴,۹۹۰,۰۰۰	۳,۱۱۴,۹۹۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه گذاریهای بلند مدت
			جمع بدهیها	۱۵۴,۸۵۵,۴۴۵,۰۱۸	۲۷۵,۲۹۴,۴۵۱,۶۴۶		جمع دارائیههای غیر جاری
۳۶,۱۱۴,۳۵۷,۷۳۶	۵۷,۱۶۸,۸۷۲,۴۶۳		مازاد دریافتها بر پرداختهای انباشته :				
۱۳۰,۸۱۴,۷۲۶,۷۹۳	۲۳۳,۶۱۵,۴۵۵,۳۷۶		مازاد دریافتها بر پرداختها در ابتدای سال				
۱۰۲,۸۰۰,۷۲۸,۵۸۳	۱۲۳,۰۵۸,۷۲۷,۸۸۴		مازاد دریافتها بر پرداختها طی سال				
۲۳۳,۶۱۵,۴۵۵,۳۷۶	۳۵۶,۶۷۴,۱۸۳,۲۶۰		جمع مازاد دریافتها بر پرداختهای انباشته				
۲۶۹,۷۲۹,۸۱۳,۱۱۲	۴۱۳,۸۴۳,۰۵۵,۷۲۳		جمع بدهیها و مازاد دریافتها بر پرداختهای انباشته	۲۶۹,۷۲۹,۸۱۳,۱۱۲	۴۱۳,۸۴۳,۰۵۵,۷۲۳		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خراسان رضوی

صورت دریافتها و پرداختها

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۷,۲۶۵,۳۴۷,۲۴۶	۲۹۶,۷۱۸,۲۲۵,۰۴۶	۱۶ خالص دریافتها
(۹۹,۹۳۴,۱۲۲,۲۶۵)	(۱۹۲,۹۲۹,۷۱۹,۰۸۲)	۱۷ خالص پرداختها
۹۷,۳۳۱,۲۲۴,۹۸۱	۱۰۳,۷۸۸,۵۰۵,۹۶۴	مازاد عملیاتی دریافتها بر پرداختها
۵,۶۷۲,۹۲۱,۴۱۵	۱۹,۷۲۷,۸۶۶,۸۸۸	۱۸ سایر دریافتهای غیر عملیاتی
۱۰۳,۰۰۴,۱۴۶,۳۹۶	۱۲۳,۵۱۶,۳۷۲,۸۵۲	مازاد دریافتها بر پرداختها قبل از کسر مالیات
(۲۰۳,۴۱۷,۸۱۳)	(۴۵۷,۶۴۴,۹۶۸)	۱۴ مالیات
۱۰۲,۸۰۰,۷۲۸,۵۸۳	۱۲۳,۰۵۸,۷۲۷,۸۸۴	خالص مازاد دریافتها بر پرداختهای طی سال

گردش حساب مازاد دریافتها بر پرداختهای انباشته

۱۰۲,۸۰۰,۷۲۸,۵۸۳	۱۲۳,۰۵۸,۷۲۷,۸۸۴	مازاد دریافتها بر پرداختهای طی سال
۱۳۰,۸۱۴,۷۲۶,۷۹۳	۲۳۳,۶۱۵,۴۵۵,۳۷۶	مانده مازاد دریافتها بر پرداختهای انباشته ابتدای سال
۲۳۳,۶۱۵,۴۵۵,۳۷۶	۳۵۶,۶۷۴,۱۸۳,۲۶۰	مازاد دریافتها بر پرداختهای انباشته پایان سال

از آنجائیکه اجزاء صورت مازاد دریافتها بر پرداختهای جامع محدود به مازاد دریافتها بر پرداختهای طی سال است، لذا صورت مازاد دریافتها بر پرداختهای جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جز لاینفک صورت های مالی است.

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۰۳,۷۱۶,۱۸۵,۲۸۹	۱۲۸,۲۱۶,۵۰۶,۴۹۸	۱۹	فعالیت‌های عملیاتی: جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
۴,۸۳۳,۸۷۷,۸۹۷	۱۵,۴۱۳,۱۳۵,۱۶۵		بازده سرمایه گذاری ها: سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۶۳,۸۶۷,۳۶۴)	(۲۰۳,۴۱۷,۸۱۳)		مالیات بر درآمد: مالیات بر درآمد پرداختی
(۵۹,۶۷۸,۸۳۸,۴۶۴)	(۱۲۳,۴۶۱,۳۹۵,۰۸۳)		فعالیت های سرمایه گذاری: وجوه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود
(۴۰۶,۱۷۵,۰۰۰)	(۲۴۳,۴۶۰,۶۰۰)		وجوه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت نامشهود
.	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰		وجوه حاصل از واگذاری دارائیهها
.	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاریهای بلند مدت
.	(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۶۰,۰۸۵,۰۱۳,۴۶۴)	(۱۲۵,۳۶۴,۸۵۵,۶۸۳)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۸,۳۰۱,۱۸۲,۳۵۸	۱۸,۰۶۱,۳۶۸,۱۶۷		خالص افزایش در وجه نقد
۴۶,۱۹۹,۹۹۶,۴۴۷	۹۴,۵۰۱,۱۷۸,۸۰۵		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۹۴,۵۰۱,۱۷۸,۸۰۵	۱۱۲,۵۶۲,۵۴۶,۹۷۲		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه، جز لاینفک صورت های مالی است.

۱- تاریخچه فعالیت سازمان

۱-۱ کلیات

اولین هسته سازمان نظام مهندسی خراسان بر اساس سیاست وزارت مسکن و شهرسازی در رابطه با ایجاد تشکلی منسجم و دارای مسئولیت برای متخصصان مرتبط با رشته ساختمان و پیش بینی استفاده بهینه از توان کارگران ساختمانی دارای مهارت فنی که با رعایت آن در طراحی ، محاسبه ، اجرا ، بهره برداری و نگهداری ساختمان که موجب اطمینان از ایمنی بهداشت ، بهره دهی مناسب ، آسایش و صرفه جویی اقتصادی خواهد بود در استان خراسان از تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲ ایجاد گردیده است . پس از انجام مراحل اولیه گردهمایی مهندسیین معمار و شهرسازی در تاریخ ۱۳۷۰/۳/۱۰ و گردهمایی مهندسیین ساختمان و تاسیسات در تاریخ ۱۳۷۰/۳/۱۸ اولین اعضای هیات مدیره انتخاب شدند . در تاریخ ۱۳۷۱/۳/۲۶ لایحه قانونی نظام مهندسی ساختمان از تصویب نهایی مجلس شورای اسلامی و شورای نگهبان گذشته و برای اجرا و تدوین آئین نامه های مربوطه به وزارت مسکن و شهرسازی ابلاغ گردیده و در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۸ قانون نظام مهندسی ساختمان تدوین و ابلاغ گردیده است که اولین انتخابات نظام مهندسی ساختمان در سال ۱۳۷۶ بعد از تصویب قانون تشکیل گردید .

۱-۲- فعالیت اصلی سازمان

موضوع فعالیت سازمان طبق ماده ۱۵ 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 ومهندسی در بخشهای ساختمان و شهرداری
- تامین موجبات رشد واعتلای مهندسی در کشور
- ترویج اصول معماری وشهرسازی و رشد آگاهی عمومی نسبت به آن ومقررات ملی ساختمان و افزایش بهره وری
- بالا بردن کیفیت خدمات مهندسی ونظارت برحسن 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 وکنترل آن در جهت حمایتی از مردم به عنوان بهره برداران از ساختمان ها وفضاهای شهری وانبیه ومستحدثات عمومی و حفظ و افزایش بهره وری منابع مواد و انرژی وسرمایه ملی
- تهیه و تنظیم مبانی قیمت گذاری خدمات مهندسی
- الزام به رعایت مقررات ملی ساختمان ، ضوابط ومقررات شهرسازی ومفاد طرحهای جامع و تفضیلی و هادی از سوی تمام دستگاههای دولتی ، شهرداریها ، سازندگان ، مهندسیین ، بهره برداران وتمام اشخاص حقیقی و حقوقی مرتبط با بخش ساختمان به عنوان اصل حاکم بر کلیه روابط وفعالیتهای آنها وفراهم ساختن زمینه همکاری کامل وزارت مسکن 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 وآبادانی کشور.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان بیمه ای وغیر بیمه ای و کارشناسان بازدید نظارت عالیه طی سال به شرح ذیل بوده است.

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
۱۹۸	۲۵۸	تعداد کارکنان بیمه ای تمام وقت و ساعتی
۲۵	۲۱	تعداد کارکنان بازنشسته استخدام کشوری
۶۴	۱۵۵	کارشناسان بازدید نظارت عالیه
۲۸۷	۴۳۴	

۱-۳-۱- طی سال مورد گزارش تعداد ۴۶ نفر از پرسنل شاغل به صورت ساعتی در اجرای قوانین سازمان تامین اجتماعی به پرسنل بیمه ای تبدیل شده اند.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- داراییهای ثابت مشهود

۳-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید داراییهای ثابت میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط، مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع به عنوان هزینه جاری تلقی و در حسابها منظور میگردد.

استهلاک داراییهای ثابت مشهود باتوجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (وبا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می گردد.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸٪	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵٪	نزولی
کتاب و نوار	۵ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود، در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی میشود به خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان برای پرسنل بیمه ای و غیر بیمه ای (بازنشستگان کشوری و لشکری) به ازای هر سال معادل یکماه آخرین حقوق دریافتی محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۳-۴- نحوه شناسایی دریافتهای و پرداختها (درآمدها و هزینه ها)

حسابهای سازمان با روش حسابداری نیمه تعهدی (پرداختها (هزینه ها) بر مبنای تعهدی و دریافتهای (درآمدها) بر مبنای نقدی شناسایی و ثبت میشود.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد و بانک

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۳۳,۰۳۸,۵۷۶,۸۸۹	بانک رفاه کارگران
۱۰,۲۰۱,۰۷۰,۰۰۰	۲۰,۲۰۱,۰۳۳,۰۰۰	بانک قرض الحسنه مهر
۳۰,۶۶۳,۱۰۰,۶۸۱	۱۶,۳۸۰,۹۹۴,۲۶۱	بانک تجارت
۳۲,۲۳۲,۵۱۵,۸۷۹	۱۱,۱۵۹,۲۰۰,۰۱۰	بانک مسکن
۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک رسالت
۱۰,۱۰۷,۶۸۵,۵۰۰	۱۷,۱۴۷,۷۱۰,۱۰۰	بانک‌های سازمان در شهرستانها (۱۸ شهرستان)
۵,۸۳۰,۲۸۳,۴۷۲	۳,۵۶۱,۹۸۴,۶۶۲	بانک ملی
۴,۰۸۸,۹۴۲,۴۳۶	۳,۱۸۱,۲۷۴,۱۶۴	بانک ملت
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه ثامن الحجج
۵۴۹,۱۶۳,۱۳۰	۵۸۸,۹۶۶,۵۹۸	بانک سرمایه
۲,۳۷۷,۸۱۸	۲,۳۷۷,۸۱۸	بانک اقتصاد نوین (دریافت سپرده)
۳۹۳,۷۷۹	۴۲۹,۴۷۰	بانک پاسارگاد
۲۵,۶۴۶,۱۱۰	۰	تنخواه گردانها
۹۴,۵۰۱,۱۷۸,۸۰۵	۱۱۲,۵۶۲,۵۴۶,۹۷۲	

۴-۱- وجوه نقد مازاد سازمان در طی سال عمدتاً در حساب سپرده بانک‌های رفاه، مسکن، تجارت، ملت و ملی نگهداری می‌گردد.

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱ اوراق مشارکت (پروژه میدان شهدا)
-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲ صندوق مشترک شورای مرکزی نظام مهندسی
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۵-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت در اوراق مشارکت پروژه میدان شهدا با شهرداری مشهد با هدف مدیریت وجوه نقد مازاد صورت گرفته است و در صورت نیاز قابلیت نقد شدن خواهد داشت، لازم به ذکر است نرخ اوراق مزبور ۲۰٪ می‌باشد که در پایان هر سه ماه بحساب سازمان واریز می‌گردد.

۵-۲- سرمایه گذاری انجام شده در صندوق مشترک شورای مرکزی نظام مهندسی با هدف تقویت شورای مرکزی نظام مهندسی ساختمان صورت پذیرفته است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۲۹۸,۰۲۱,۳۸۲	۳,۹۱۶,۷۲۰,۶۷۷	۶-۱ حسابهای دریافتنی تجاری
۳,۰۹۲,۹۴۲,۶۵۸	۳,۱۲۵,۹۹۰,۴۰۶	۶-۲ اسناد دریافتنی تجاری
۸,۳۹۰,۹۶۴,۰۴۰	۷,۰۴۲,۷۱۱,۰۸۳	

۶-۱- حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۹۵۱,۸۷۳,۷۱۲	۳,۵۷۰,۵۷۳,۰۰۷	۶-۱-۱ نمایندگی شهرستانها
۳۴۳,۲۷۴,۱۷۰	۳۴۳,۲۷۴,۱۷۰	اعضای سازمان
۲,۸۷۳,۵۰۰	۲,۸۷۳,۵۰۰	شرکت تعاونی تولیدی و توزیعی
۵,۲۹۸,۰۲۱,۳۸۲	۳,۹۱۶,۷۲۰,۶۷۷	

۶-۱-۱- مانده مذکور عمدتاً مربوط به نمایندگی های کاشمر، نیشابور، تربت حیدریه، مه ولات، خلیل آباد، درگز و بردسکن به ترتیب بمبالغ ۱۵۶۶، ۱۷۲۵، ۴۹، ۱۲۳، ۶۰، ۲۷، ۲۰ میلیون ریال می باشد.

۶-۲- اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۲۹,۹۳۷,۵۶۳	۸,۲۱۵,۹۱۸,۲۱۹	۶-۲-۱ اسناد دریافتنی مرتبط با دریافتی ماده ۳۳
۲,۴۹۲,۱۰۶,۵۲۴	۳,۰۷۷,۶۴۹,۳۶۴	۶-۲-۲ اسناد دریافتنی نزد نمایندگی شهرستانها (۷ شهرستان)
۲۶۳,۴۲۵,۰۹۲	۵,۸۴۸,۰۴۳,۳۴۶	۶-۲-۳ اسناد برگشتی
۳۳۷,۴۱۱,۰۴۲	.	سایر اسناد دریافتنی
۳,۸۲۲,۸۸۰,۲۲۱	۱۷,۱۴۱,۶۱۰,۹۲۹	جمع
(۷۲۹,۹۳۷,۵۶۳)	(۱۴,۰۱۵,۶۲۰,۵۲۳)	۱۳-۱۰۶-۲-۱ کسر میشود: اسناد دریافتنی به طرفیت حسابهای پرداختنی
۳,۰۹۲,۹۴۲,۶۵۸	۳,۱۲۵,۹۹۰,۴۰۶	

۶-۲-۱- مبلغ ۸۲۱۶ میلیون ریال از مانده اسناد دریافتنی پایان سال مرتبط با حق الزحمه ماده ۳۳ قانون نظام مهندسی بوده که در سال مورد گزارش دریافت، لکن سررسید وصول آن سال بعد می باشد. که در قبال آن در حسابهای پرداختنی بشرح یادداشت ۵-۱-۱۳ طبقه بندی گردیده است

۶-۲-۲- مانده سرفصل مزبور مربوط به شهرستانهای گناباد، تربت جام، تایباد، خواف، سرخس، کاشمر، بردسکن، جغتای، کلات به ترتیب به مبالغ ۱۳۶۳، ۳۳۱، ۴۰۴، ۲۷۰، ۲۶۷، ۲۴۸، ۱۷۵، ۱۰، ۹۰ میلیون ریال می باشد.

۶-۲-۳- مبلغ اسناد برگشتی عمدتاً مربوط به چک شماره ۱۱۹۸۰۸۶ مورخ ۹۲/۱۲/۲۵ به مبلغ ۲/۲۶۱ میلیون ریال مربوط به پروژه اطلس میباشد که در سال ۹۳ تعیین تکلیف گردیده هم چنین مبلغ ۷۵۵ میلیون ریال از اسناد برگشتی وصول گردیده و مابقی جهت وصول در حال پیگیری میباشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱ صندوق تعاون ورفاه - سپرده وام به اعضا
۱,۱۵۷,۱۷۵,۵۴۶	۴,۷۳۱,۹۴۲,۹۸۱	۷-۲ سایر حسابهای دریافتنی
۲,۴۰۷,۱۷۵,۵۴۶	۵,۹۸۱,۹۴۲,۹۸۱	

۷-۱- مبلغ ۱۲۵۰ میلیون ریال ، بابت سپرده سازمان نزد صندوق مذکور جهت اعطاء وام به پرسنل سازمان می باشد.

۷-۲- سایر حسابهای دریافتنی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶,۱۵۸,۹۹۹,۵۵۵	۳۰,۵۵۲,۶۰۶,۸۸۴	۷-۲-۱ نمایندگی شهرستانها (۱۸ شهرستان)
۵۶۶,۹۱۰,۱۲۰	۳۲۱,۳۴۴,۴۷۰	کارکنان (وام و مساعده)
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲-۲ سپرده رهن ساختمان
۱۲,۱۲۰,۰۰۰	۱۲,۱۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نظام مهندسی ایران- سود سهام
۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	انجمن صنفی سازندگان مسکن و ساختمان
۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بین المللی هشتم
۲۲۸,۱۹۸,۷۹۷	۱,۴۲۱,۹۶۵,۴۱۳	۷-۲-۳ سایر
۲۶,۹۹۱,۲۲۸,۴۷۲	۳۵,۱۴۳,۰۳۶,۷۶۷	
(۲۵,۸۳۴,۰۵۲,۹۲۶)	(۳۰,۴۱۱,۰۹۳,۷۸۶)	کسر میشود: مطالبات مرکز از نمایندگی ها به طرفیت سایر حسابهای پرداختنی مرکز یادداشت (۱-۱-۱۳)
۱,۱۵۷,۱۷۵,۵۴۶	۴,۷۳۱,۹۴۲,۹۸۱	

۷-۲-۱- مانده سایر حسابهای دریافتنی شهرستانها به مبلغ ۳۰,۵۵۳ میلیون ریال مربوط به نمایندگی سبزوار، نیشابور، قوچان، کاشمر، فریمان، خلیل آباد، تربت جام، گناباد، تربت حیدریه، تایباد، درگز، بردسکن ، چناران، سرخس، مه ولات ،خواف، جغتای و کلات به ترتیب به مبلغ ۶۶۱۶، ۳۲۵۷، ۲۵۰۱، ۲۰۲۰، ۱۹۸۱، ۱۶۸۷، ۱۸۸۷، ۱۶۷۲، ۱۳۰۰، ۱۳۰۶، ۱۱۹۰، ۱۲۰۲، ۱۱۶۱، ۱۰۶۹، ۷۳۶، ۶۸۴ و ۲۷۱ و ۱۲ میلیون ریال می باشد.

۷-۲-۲- سپرده رهن ساختمان مربوط به طبقه ، قرقی ، سلمان فارسی ، شانديز، پیام ۱۲ به ترتیب به مبلغ ۲۰، ۶۰۰، ۲۰ و ۱/۵۰۰ میلیون ریال میباشد

۷-۲-۳- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به تنخواه گردان و تنخواه گردان موقت مصوب در دست اشخاص میباشد که در پایان سال تسویه نگردیده لیکن در سال ۱۳۹۳ تسویه و تعیین تکلیف گردیده است .

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خراسان رضوی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- موجودیها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۹۹,۸۶۳,۰۰۰	۴۸۸,۰۹۳,۹۹۶	موجودی کتب نزد کتابخانه جهت فروش
۳,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۰,۰۰۰	موجودی CD و لوازم کمک آموزشی
۳۰۳,۰۶۳,۰۰۰	۴۹۲,۱۴۳,۹۹۶	

۹- پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۷۷۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۸۵,۳۲۶,۵۱۷	۹-۱ پیش پرداخت حق الزحمه
۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت چاپ سررسید
-	۱,۱۲۶,۰۸۰,۰۰۰	پیش پرداخت بابت خدمات رفاهی (شرکت الوان)
۳۵۴,۳۹۸,۳۷۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت نمایندگی شهرستانها
۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت اجاره
۱,۴۶۸,۳۴۹,۰۰۰	-	پیش پرداخت بیمه مسئولیت مهندسین
۱,۰۲۱,۹۰۶,۰۰۰	۱,۹۶۲,۸۵۲,۵۲۸	۹-۲ سایر پیش پرداختها
۴,۲۷۱,۹۸۶,۷۰۳	۶,۶۶۹,۲۵۹,۰۴۵	

۹-۱- پیش پرداخت حق الزحمه از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۰۰۰	آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک
۱۴۰	۴۷۰	شرکت ایده پردازان
۰	۲۲۰	شرکت سرو سازه
۰	۲۰۷	شرکت کاویان شرق
۰	۱۵۰	شرکت وب گستران
۰	۴۰	محمد رضا مهر دوست
۰	۳۰	حسین پاسدار رهنی
۰	۲۷	شرکت وب نگار
۰	۱۴	محمد رضا چراغچی
۵۰	۰	شرکت الگوریتم پویا
۳۰	۰	خانم مینایی
۳۰	۰	علی اصغر سالاری
۵۲۳	۲۲۷	سایر اشخاص
۷۷۳	۲۳۸۵	

۹-۲- سایر پیش پرداختها عمدتاً مربوط به پیش پرداخت کاغذ جهت چاپخانه آستانقدس، روزنامه خراسان بابت قرارداد چاپ آگهی، شرکت برق منطقه ای خراسان بابت سیستم انرژی خورشیدی، بیمارستان رضوی، مرکز گسترش فناوری اطلاعات (مگفا) و نرم افزار نظام پیشنهادات، بترتیب به مبلغ ۶۰۰، ۵۸۶، ۳۴۲، ۱۶۹، ۹۳ میلیون ریال می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خراسان رضوی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت بشرح ذیل است :

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		ارزش دفتری - ریال	
	مانده در ابتدای سال	کاهش طی سال	مانده در ابتدای سال	افزایش (کاهش) طی سال	مانده در پایان سال	۱۳۹۱
زمین	۸۳,۰۱۸,۰۸۱,۴۰۹	-	-	۰	-	۸۳,۰۱۸,۰۸۱,۴۰۹
ساختمان	۳۶,۵۱۲,۱۵۵,۸۷۹	۲,۶۷۲,۶۹۹,۳۰۰	۶,۳۲۹,۸۱۸,۳۲۴	(۲۲۰,۷۷۰,۹۶۶)	۲,۸۴۴,۲۰۴,۵۴۵	۳۰,۱۸۲,۳۳۷,۵۵۵
اثاثیه و منسوبات	۱۰,۸۶۸,۶۷۴,۰۵۵	۴,۰۲۰,۵۶۲,۹۸۳	۴,۵۱۹,۵۰۰,۳۹۴	۱۴۹,۳۹۳,۳۷۹	۷۸۷,۲۰۶,۰۲۱	۶,۳۴۹,۱۷۳,۶۶۱
تاسیسات	۱,۱۰۶,۴۵۱,۵۴۳	۱,۸۳۸,۴۵۴,۴۴۹	۳۰۷,۷۹۲,۵۵۲	۰	۲۵۸,۰۷۷,۵۴۹	۷۹۸,۶۵۸,۹۹۱
کتاب و نوار	۳۰۹,۳۴۰,۷۷۴	۱۰,۲۰۰,۷۹۰	۱۹۴,۷۱۵,۷۱۳	۶۵,۲۱۳,۰۹۷	۳۸,۱۱۷,۸۰۳	۱۱۴,۶۲۵,۰۶۱
وسائط نقلیه	۵۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۷۰,۵۶۵,۰۰۰	۱۰۸,۲۱۵,۸۹۲	(۱۱۲,۰۵۸,۰۵۷)	۱۹۸,۹۶۱,۱۸۶	۴۳۵,۸۸۴,۱۰۸
جمع :	۱۳۲,۳۵۸,۸۰۳,۶۶۰	۹,۲۴۷,۵۶۷,۵۲۲	۱۱,۴۶۰,۰۴۲,۸۷۵	(۱۱۸,۲۲۲,۶۴۷)	۴,۱۲۶,۵۶۷,۱۰۴	۱۲۰,۸۹۸,۷۶۰,۷۸۵
ساختمان در دست تکمیل	۳۰,۸۶۳,۰۴۸,۰۲۴	۳۹,۳۳۶,۳۱۳,۵۷۶	۶۲,۴۸۷,۱۴۰,۸۱۰			۶۲,۴۸۷,۱۴۰,۸۱۰
پیش پرداخت های سرمایه ای	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۸۷۷,۵۱۳,۹۸۵	۷۴,۹۲۷,۵۱۳,۹۸۵			۷۴,۹۲۷,۵۱۳,۹۸۵
	۱۶۳,۲۷۱,۸۵۱,۶۸۴	۱۲۳,۴۶۱,۳۹۵,۰۸۳	۲۸۶,۵۵۹,۸۴۶,۷۶۷	(۱۱۸,۲۲۲,۶۴۷)	۴,۱۲۶,۵۶۷,۱۰۴	۱۵۱,۸۱۱,۸۰۸,۸۰۹

۱۰-۱- رویه حسابداری مربوط به تحصیل واستهلاک اموال وساختمان در یادداشت شماره ۱-۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری توصیف شده است.

۱۰-۲- مبلغ ۳,۶۷۵ میلیون ریال انتقالی از حساب دارائیهای در جریان تکمیل به حساب زمین ناشی از تفکیک بهای عرصه و اعیان ساختمانهای نمایندگی سبزواری و تابباد به ترتیب به مبلغ ۲,۴۹۸ و ۱۱۷۷ میلیون ریال می باشد.

۱۰-۳- افزایش اثاثیه ومنسوبات طی سال ۱۳۹۲ بمبلغ ۴,۰۲۰ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید رایانه و لوازم اداری میباشد.

۱۰-۴- اضافات ساختمان به مبلغ ۲,۶۷۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید ساختمان نمایندگیهای قوچان, ساختمان نمازخانه و ساختمان فریمان به ترتیب به مبلغ ۱۱۰۰ و ۳۹۷ و ۱۵۳ میلیون ریال و نقل وانتقالات آن ناشی از تفکیک دارایی های در جریان تکمیل صورت گرفته بابت خرید ساختمان نمایندگی سبزواری و تابباد و تربت جام و نیشابور به ترتیب به مبلغ ۳۰۱ و ۴۲۲ و ۱۱۵۷ و ۲۱۱۴ میلیون ریال می باشد.

۱۰-۵- اضافات ساختمان در دست تکمیل به مبلغ ۳۹,۳۳۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مجتمع طبقه و ساختمان قاسم آباد و ساختمان نمایندگی خواف به ترتیب به مبلغ ۳۸۰۹۱ و ۷۳ و ۱۳۶۹ میلیون ریال میباشد.

۱۰-۶- کاهش در مانده وسائط نقلیه به مبلغ ۱۷۳ میلیون ریال مربوط به فروش ماشین پژو پارس سازمان می باشد.

۱۰-۷- دارائیهای سازمان در طی سال مورد رسیدگی به مبلغ ۴۸/۵۲۵ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرارداده شده است .

۱۰-۸- مبلغ افزایش طی سال پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۷۴/۸۷۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید زمین حاشیه خیام از آستانقدس رضوی میباشد که مابقی آن در سال ۹۳ پرداخت گردیده و اقدامات لازم جهت انتقال سند مالکیت بنام سازمان در دست پیگیری میباشد .

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خراسان رضوی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- دارائیهای ثابت نامشهود

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۲۳,۲۹۸,۶۰۸	۴۰۹,۱۶۲,۰۱۰	۱۱-۱	نرم افزار
۲۳۲,۵۵۱,۹۰۴	۲۴۷,۴۶۹,۵۰۴		حق امتیاز آب
۱۸۴,۰۶۷,۳۷۷	۱۹۲,۶۴۲,۳۷۷		حق امتیاز برق
۱۵۵,۳۴۵,۸۲۰	۱۵۵,۳۴۵,۸۲۰		حق امتیاز خطوط تلفن
۸۳,۳۸۲,۵۰۰	۸۳,۳۸۲,۵۰۰		سایر
۹۷۸,۶۴۶,۲۰۹	۱,۰۸۸,۰۰۲,۲۱۱		

۱۱-۱- مبلغ نرم افزار از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۱۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۶۲۵,۰۰۰		مانده ابتدای سال
۳۹۷,۱۲۵,۰۰۰	۲۱۹,۹۶۸,۰۰۰	۱۱-۱-۱	افزایش طی سال
۵۸۰,۶۲۵,۰۰۰	۸۰۰,۵۹۳,۰۰۰		جمع
(۱۰۷,۳۶۱,۷۳۵)	(۱۳۴,۱۰۴,۵۹۸)		استهلاک طی سال
(۱۴۹,۹۶۴,۶۵۷)	(۲۵۷,۳۲۶,۳۹۲)		استهلاک ابتدای سال
۳۲۳,۲۹۸,۶۰۸	۴۰۹,۱۶۲,۰۱۰		مانده پایان سال

۱۱-۱-۱- افزایش طی دوره نرم افزار مربوط به خرید نرم افزار شرکت سبز افزار آریا سیستم مدیریت اطلاعات توسعه سامانه رایانه ها، کمیته نظام پیشنهادات و نرم افزار اکسیر نمایندگی تربت حیدریه به ترتیب به مبالغ ۱۵۶,۳۱ و ۳۳ میلیون ریال میباشد.

۱۲- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
خالص	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۱,۵۶۴,۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۶۴,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰	شرکت عمران مهندسان خراسان پروژه ارغوان
۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱	شرکت در شرف تاسیس بین المللی هشتم
۳۸۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۸۰,۴۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳/۸	۱۹۰,۲۲۰	شرکت بازرسی فنی خدمات مهندسی نظام مهندسی آرمان
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نظام مهندسی ایران
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۱	شرکت تعاونی تولیدی توزیعی
۲,۰۶۴,۹۹۰,۰۰۰	۳,۱۱۴,۹۹۰,۰۰۰				

سرمایه گذاری بلندمدت با هدف منتفع کردن اعضای سازمان از خدمات واحدهای سرمایه پذیر و اعمال حق کنترل و حضور در مجامع عمومی صورت گرفته است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خراسان رضوی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳- سایر حسابها واسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
حسابهای پرداختنی	ریال	ریال
۱۳-۱	۴۱,۴۳۲,۱۳۹,۴۸۹	۲۹,۵۸۸,۰۱۱,۳۷۹
۱۳-۲	۲,۵۵۷,۹۱۵,۹۳۰	۲۸۴,۸۱۲,۵۰۰
اسناد پرداختنی	۴۳,۹۹۰,۰۵۵,۴۱۹	۲۹,۸۷۲,۸۲۳,۸۷۹

۱۳-۱- حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
نمایندهای	ریال	ریال
۱۳-۱-۱	۲۶,۹۶۷,۸۳۳,۴۹۱	۱۹,۶۳۳,۲۸۸,۹۷۶
۱۳-۱-۲	۳,۰۶۵,۰۰۸,۷۳۸	۳,۹۹۵,۴۱۰,۹۳۴
۱۳-۱-۳	۱,۷۹۱,۴۱۹,۱۱۱	۱,۳۷۹,۶۷۱,۹۰۳
۱۳-۱-۴	۱,۳۳۸,۴۵۰,۲۹۱	۸۲۱,۹۲۷,۱۲۰
۱۳-۱-۵	۱۴,۰۱۵,۶۲۰,۵۲۳	۷۲۹,۹۳۷,۵۶۳
۱۳-۱-۶	۴۳۲,۱۵۸,۸۳۴	۱۵۳,۵۹۲,۰۳۷
ذخیره بابت حق عضویت شورای مرکزی	۲,۴۵۷,۸۷۵,۰۰۰	۲,۲۰۲,۴۸۷,۷۵۰
واریزی های تفکیک نشده	۲,۶۲۵,۷۱۷,۰۹۵	۶۸۹,۱۸۵,۴۳۳
نقشه برداران بابت تفکیک آپارتمانها	۱,۵۴۵,۱۴۹,۳۷۲	۳۹۷,۵۱۷,۸۸۹
سایر	۱,۲۰۸,۵۲۷,۵۵۷	۳۱۴,۹۲۹,۳۳۷
کسر میشود: حسابهای پرداختنی - وجوه آتی به طرفیت اسناد دریافتنی	۵۵,۴۴۷,۷۶۰,۰۱۲	۳۰,۳۱۷,۹۴۸,۹۴۲
۶-۲-۱	(۱۴۰,۱۵,۶۲۰,۵۲۳)	(۷۲۹,۹۳۷,۵۶۳)
	۴۱,۴۳۲,۱۳۹,۴۸۹	۲۹,۵۸۸,۰۱۱,۳۷۹

۱۳-۱-۱- حسابهای پرداختنی - نمایندگی شهرستانها از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
نمایندهای سبزوار	ریال	ریال
نمایندهای کاشمر	۹,۰۲۹,۱۹۲,۵۹۱	۶,۹۹۷,۲۰۵,۷۸۹
نمایندهای تربت جام	۴,۹۲۷,۲۴۸,۶۵۵	۵,۷۹۸,۳۱۱,۹۸۲
نمایندهای نیشابور	۵,۶۳۹,۹۰۵,۰۳۱	۴,۵۷۶,۷۲۸,۰۲۹
نمایندهای خواف	۱۰,۷۸۷,۹۶۱,۶۶۰	۶,۹۷۴,۱۴۵,۲۶۴
نمایندهای مه ولات	۲,۴۶۷,۰۲۴,۵۱۵	۲,۲۵۷,۳۰۴,۶۸۴
نمایندهای تربت حیدریه	۱,۲۴۸,۴۲۲,۰۱۳	۱,۲۸۵,۶۸۶,۲۰۵
نمایندهای فوجان	۲,۱۸۷,۸۳۵,۵۰۷	۱,۸۸۹,۳۴۹,۴۶۷
نمایندهای درگز	۲,۸۳۷,۳۱۰,۹۶۲	۱,۵۳۶,۲۴۵,۴۶۱
نمایندهای فریمان	۲,۰۲۷,۵۰۶,۲۶۷	۱,۴۸۰,۹۲۱,۱۹۸
نمایندهای چناران	۲,۳۱۲,۶۳۱,۶۵۱	۱,۸۴۲,۷۹۲,۷۸۵
نمایندهای سرخس	۱,۶۳۳,۵۶۰,۴۷۰	۱,۳۶۶,۹۷۲,۰۲۴
نمایندهای گناباد	۱,۷۱۰,۹۲۶,۱۵۷	۱,۶۳۱,۶۷۱,۲۰۸
نمایندهای تایباد	۳,۸۱۵,۴۷۳,۴۵۶	۲,۵۷۰,۰۲۲,۱۴۵
نمایندهای خلیل آباد	۲,۵۳۲,۱۴۲,۵۲۹	۱,۹۷۷,۶۵۸,۶۶۷
نمایندهای بردسکن	۲,۳۴۶,۴۶۸,۸۴۵	۱,۷۷۹,۵۴۶,۳۱۳
نمایندهای کلات	۱,۶۵۴,۵۸۲,۷۸۹	۱,۲۵۷,۶۳۱,۴۴۷
نمایندهای جغتای	۲۶,۸۳۷,۳۹۰	۱۹,۰۴۲,۳۹۵
	۱۹۳,۸۹۶,۷۸۹	۲۲۶,۱۰۶,۹۳۹
کسر میشود: حسابهای پرداختنی نمایندگیها به طرفیت حسابهای دریافتنی مرکز یادداشت ۱-۱-۱۳-۱-۱ و ۲-۱-۱۳-۱-۱	۵۷,۳۷۸,۹۲۷,۲۷۷	۴۵,۴۶۷,۳۴۱,۹۰۲
	(۳۰,۴۱۱,۰۹۳,۷۸۶)	(۲۵,۸۳۴,۰۵۲,۹۲۶)
	۲۶,۹۶۷,۸۳۳,۴۹۱	۱۹,۶۳۳,۲۸۸,۹۷۶

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

- ۱-۱-۱- مانده حسابهای پرداختنی نمایندگی‌ها مربوط به مبالغ قابل پرداخت به مهندسین ناظر نمایندگی بابت ۶۵٪ حق نظارت آنها می‌باشد.
- ۱-۲-۱۳- ذخیره هزینه‌های معوق عمدتاً بابت حق الجلسات، پوشاک تعمیر نگهداری ساختمان و هزینه‌های سازمان در دفتر مرکزی و نمایندگی شهرستانها که در سال ۱۳۹۲ تحقق یافته و در سال ۱۳۹۳ پرداخت گردیده.
- ۱-۳-۱۳- مبلغ مذکور مربوط به مالیات حقوق پرسنل و مالیات تکلیفی کسر شده از اشخاص حقیقی و حقوقی به ترتیب به مبالغ ۱۲۵۶ و ۵۳۵ میلیون ریال می‌باشد. که در سال بعد مبلغ ۱۵۱۸ میلیون ریال آن پرداخت شده است.
- ۱-۴-۱۳- مبلغ مزبور بابت حق بیمه شناسایی شده و پرداخت نشده اسفند ماه پرسنل و بیمه کسر شده از پیمانکاران می‌باشد.
- ۱-۵-۱۳- حسابهای پرداختنی وجوه آتی مربوط به اسناد دریافتنی مربوط به سال ۱۳۹۳ می‌باشد که در یادداشت ۱-۲-۶ طبقه بندی گردیده
- ۱-۶-۱۳- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به سپرده حسن انجام کار دریافتی از پیمانکاران سازمان نقش آوگون، حافظ امین، پارس بهروش، و بی همتا اسطوره توس می‌باشد

۲-۱۳- مانده اسناد پرداختنی به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱۵,۶۶۴,۰۰۰	۲,۱۸۸,۱۷۶,۴۳۰	۱۳-۲-۱ اسناد پرداختنی - نمایندگی شهرستانها
۶۹,۱۴۸,۵۰۰	۳۶۹,۷۳۹,۵۰۰	اسناد پرداختنی سازمان - دفتر مرکزی
۲۸۴,۸۱۲,۵۰۰	۲,۵۵۷,۹۱۵,۹۳۰	

۱-۲-۱۳- مانده اسناد پرداختنی نمایندگی شهرستانها بشرح ذیل می‌باشد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۸,۱۲۰,۴۰۰	۱,۵۸۲,۳۹۱,۸۳۰	نمایندگی سبزوار
-	۴۱۳,۴۰۴,۰۰۰	نمایندگی تایباد
۱۰۶,۳۴۸,۰۰۰	۱۸۵,۶۷۵,۰۰۰	نمایندگی کاشمر
-	۵,۵۱۰,۰۰۰	نمایندگی قوچان
۲۱,۱۹۵,۶۰۰	۱,۱۹۵,۶۰۰	نمایندگی تربت جام
۲۱۵,۶۶۴,۰۰۰	۲,۱۸۸,۱۷۶,۴۳۰	

- ۱-۱-۲-۱۳- اسناد پرداختنی نمایندگی سبزوار و تایباد تا تاریخ تائید صورتهای مالی تماماً تادیه گردیده و از نمایندگی کاشمر مبلغ ۱۰۶ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴-ذخیره مالیات

۱۴-۱- مالیات عملکرد سنوات قبل از سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

۱۴-۲- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۱-ریال		۱۳۹۲-ریال					سال مالی	
	مانده ذخیره	مالیات					مازاد دریافتها بر پرداختها		
		مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			درآمد مشمول مالیات
هیئت حل اختلاف مالیاتی - اعتراض به تشخیص و ارائه لایحه	-	۱۶۳,۸۶۷,۳۶۴	-	-	۱۴,۱۲۲,۶۶۷,۲۴۲	۱۶۳,۸۶۷,۳۶۴	۶۵۵,۴۶۹,۴۵۸	۵۳,۷۰۸,۸۳۵,۶۷۲	۱۳۹۰
در دست رسیدگی	۲۰۳,۴۱۷,۸۱۳	-	۲۰۳,۴۱۷,۸۱۳	-	-	۲۰۳,۴۱۷,۸۱۳	۸۱۳,۶۷۱,۲۵۲	۱۰۳,۰۰۴,۱۴۶,۳۹۶	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	-	۴۵۷,۶۴۴,۹۶۸	-	-	-	۴۵۷,۶۴۴,۹۶۸	۱,۸۳۰,۵۷۹,۸۷۱	۱۲۳,۵۱۶,۳۷۲,۸۵۲	۱۳۹۲
	<u>۲۰۳,۴۱۷,۸۱۳</u>	<u>۴۵۷,۶۴۴,۹۶۸</u>							

۱۴-۲-۱- برای درآمد مشمول مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ برگ تشخیص به مبلغ ۵۶/۴۹۰ میلیون ریال صادر که مالیات مورد مطالبه ۱۴/۱۲۲ میلیون ریال میباشد که نسبت به برگ تشخیص در موعد قانونی اعتراض و جهت بررسی بیشتر به هیئت حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده است.

۱۴-۲-۲- برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ با اعمال معافیت‌های قانونی طبق روال سنوات قبل ذخیره محاسبه و تأدیه گردیده است و تاکنون جهت سال مزبور برگ تشخیصی توسط اداره محترم امور مالیاتی صادر نگردیده است.

۱۴-۲-۳- برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ با اعمال معافیت‌های قانونی طبق روال سنوات قبل ذخیره محاسبه و در حسابها منظور شده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان که در یادداشت شماره ۳-۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری توصیف شده، به شرح ذیل محاسبه گردیده است.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۲۱۸,۷۸۳,۴۱۷	۶,۰۳۸,۱۱۶,۰۴۴	مانده در ابتدای سال مالی
(۱۶۸,۴۲۷,۱۰۰)	(۲۰۷,۸۳۲,۱۲۱)	پرداخت شده طی سال
۲,۹۸۷,۷۵۹,۷۲۷	۶,۸۹۰,۸۸۸,۱۵۳	ذخیره تأمین شده
۶,۰۳۸,۱۱۶,۰۴۴	۱۲,۷۲۱,۱۷۲,۰۷۶	مانده در پایان سال

۱۶- خالص دریافتها

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۹,۴۵۴,۳۳۸,۳۳۴	۲۷۰,۲۷۴,۴۷۶,۶۲۷	۱۶-۱ وجوه دریافتی بابت حق السهم از درآمد اعضا طبق ماده ۳۳ وجوه دریافتی _ حق عضویت اعضا
۷,۶۲۵,۰۸۳,۲۵۰	۱۰,۸۷۴,۰۸۲,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت حق السهم از درآمد اعضا بازرسی گاز
۵,۴۰۳,۹۶۳,۳۲۷	۸,۶۱۵,۴۵۸,۲۵۳	وجوه دریافتی بابت برگزاری آزمونها و کلاسها
۱,۶۷۵,۵۸۹,۵۰۰	۵,۳۱۲,۱۳۳,۰۰۰	(بررسی نقشه ها) وجوه دریافتی حق السهم از درآمد اعضا بابت حق نظارت
۸۲۱,۱۹۶,۰۲۲	۱,۸۲۵,۷۶۵,۴۳۰	سایر وجوه دریافتی
۱,۲۰۸,۴۵۱,۷۲۷	۱,۲۱۵,۳۸۱,۹۹۶	وجوه دریافتی بابت حق السهم از درآمد اعضا تفکیک نقشه ها
۷۴۷,۵۹۴,۷۰۶	۹۳۴,۷۷۳,۲۵۴	وجوه دریافتی بابت حق السهم از درآمد اعضا طبق ماده ۲۷
۳۳,۱۴۴,۹۵۰	۱۳۲,۴۱۲,۷۷۷	وجوه دریافتی طبق ماده ۳۵
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق السهم دریافتی شورای انتظامی
۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۰۰,۰۰۰	
۱۹۷,۴۷۲,۵۶۱,۸۱۶	۲۹۹,۷۰۶,۶۸۳,۳۳۷	
(۲۰۷,۲۱۴,۵۷۰)	(۲,۹۸۸,۴۵۸,۲۹۱)	برگشت وجوه واریزی (وجوه مازاد واریز شده به حساب سازمان)
۱۹۷,۲۶۵,۳۴۷,۲۴۶	۲۹۶,۷۱۸,۲۲۵,۰۴۶	

۱۶-۱- فیشهای واریزی درآمد ثبت شده حق السهم از درآمد اعضا طبق ماده ۳۳ بمبلغ ۲۳ میلیارد ریال تا تاریخ تصویب و ارائه صورت‌های مالی ارائه و تفکیک نگردیده، لذا اطلاعات آماری آن تحت سرفصل حسابهای انتظامی ثبت و نگهداری گردیده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خراسان رضوی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- خالص پرداختها

خالص پرداختهای اداری و تشکیلاتی شامل اقلام ذیل میباشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۴۴,۵۸۲,۶۳۸,۴۰۸	۶۵,۰۸۷,۷۷۲,۴۱۴	۱۷-۱ حق الزحمه و حقوق پرسنل
۵,۸۶۷,۲۰۰,۲۸۲	۱۷,۲۸۳,۴۹۳,۳۷۹	هزینه نظارت عالی
۱۰,۹۳۱,۶۵۱,۹۵۲	۱۵,۰۰۶,۱۶۷,۹۸۰	۱۷-۲ حق الزحمه
۳,۲۱۳,۹۱۸,۴۴۴	۱۶,۷۲۳,۴۶۵,۰۰۰	بیمه مسئولیت مدنی مهندسين عضو سازمان
۴,۷۲۱,۸۳۷,۳۱۹	۱۳,۰۸۴,۹۴۳,۹۴۵	۱۷-۳ هزینه های انگیزشی ، فرهنگی و مذهبی
۵,۲۶۷,۱۷۲,۳۰۳	۱۱,۴۹۱,۱۰۳,۶۳۳	۱۷-۴ برگزاری مراسم و جلسات
۵,۴۴۸,۱۵۶,۴۶۵	۱۰,۷۷۹,۴۲۱,۲۴۵	۱۷-۵ حق جلسات گروهها و کمیسیونها و ...
-	۷,۱۸۶,۹۶۴,۵۸۴	هزینه استفاده اعضا از خدمات رفاهی
۵,۲۵۹,۵۹۹,۳۵۶	۵,۵۹۷,۷۹۴,۹۱۰	۱۷-۶ چاپ آگهی و تکثیر و صحافی
۸۹۶,۷۵۵,۰۸۵	۴,۲۷۹,۸۲۵,۵۲۰	۱۷-۷ برگزاری کلاسها و آزمونها
۳,۶۹۵,۰۴۰,۵۵۵	۴,۲۶۰,۶۷۱,۷۰۲	۱۷-۱۱ هزینه استهلاک
۱,۷۷۸,۸۳۷,۷۵۰	۴,۸۹۷,۷۵۰,۰۰۰	حق عضویت انتقالی به شورای مرکزی
۰	۱,۳۳۸,۸۱۰,۰۰۰	هزینه کمک به خرید ساختمان شورای مرکزی
۲,۵۱۵,۲۳۸,۵۸۲	۳,۶۴۳,۱۸۹,۴۲۹	۱۷-۸ لوازم مصرفی وملزومات
۱,۲۳۹,۱۱۱,۷۰۸	۳,۱۲۰,۳۴۶,۲۷۴	۱۷-۹ تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۴۹۲,۶۳۳,۲۰۴	۳۹۰,۹۳۵,۹۷۷	اجاره دفاتر(مشهد و شهرستانها)
۱,۲۰۳,۹۸۴,۴۱۲	۳,۸۸۳,۹۹۵,۷۸۴	خدمات ورزشی
۷۶۳,۷۴۵,۵۲۴	۱,۲۶۱,۱۶۳,۶۲۶	پست و تلگراف و تلفن
-	۹۱۶,۲۱۷,۴۰۰	اجرای طرحهای پژوهشی
۴۷۵,۱۴۰,۸۳۳	۷۲۵,۷۹۹,۰۲۰	آب و برق و گاز
۳۱۱,۸۱۰,۱۴۱	۷۰۳,۴۹۹,۷۱۵	مالیات برارزش افزوده
۵۷۶,۱۴۲,۷۴۲	۶۴۰,۳۱۰,۶۱۵	شارژ و اینترنت
۶۵۴,۴۴۸,۳۸۲	۵۸۷,۴۰۲,۸۴۴	ایاب وذهاب
۳۹,۰۵۸,۸۱۸	۳۸,۶۷۴,۰۸۶	۱۷-۱۰ سایر
۹۹,۹۳۴,۱۲۲,۲۶۵	۱۹۲,۹۳۹,۷۱۹,۰۸۲	جمع پرداختی ها

۱۷-۱- حق الزحمه و حقوق پرسنل به شرح ذیل تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۳,۸۲۶,۴۰۶,۴۱۶	۱۷,۷۱۹,۰۱۹,۹۲۰	حقوق و دستمزد پرسنل بیمه ای
۴,۵۸۲,۸۷۴,۴۸۵	۶,۹۸۲,۰۴۰,۹۵۷	بیمه سهم کارفرما
۵,۹۵۷,۱۳۰,۴۱۵	۶,۶۷۸,۸۰۴,۵۹۵	حقوق پرسنل غیر بیمه ای
۳,۰۹۶,۲۲۳,۷۲۱	۵,۶۳۷,۴۹۰,۰۵۳	سفر و اقامت و ماموریت
۵,۸۶۳,۸۴۷,۱۹۵	۱۲,۰۴۷,۵۲۶,۲۹۳	حقوق ودستمزد پرسنل نمایندگی های شهرستان
۳,۳۴۹,۶۹۴,۱۷۹	۶,۴۳۷,۰۶۴,۳۶۳	سنوات خدمت
۲,۴۷۲,۹۹۶,۱۷۸	۴,۰۵۵,۶۲۸,۲۲۷	عیدی و پاداش وپاز خرید مرخصی
۷۱۶,۰۶۷,۰۲۵	۱,۳۳۱,۳۲۴,۲۱۱	بن کارگری
۵۴۶,۱۸۴,۶۳۱	۱۵۶,۷۶۰,۰۰۰	حق الزحمه ساعتی نمایندگی شهرستانها
۵۶,۳۱۰,۰۰۰	۱۱۲,۸۱۰,۰۰۰	مهد کودک
۴,۱۱۴,۹۰۴,۱۶۳	۳,۹۲۹,۳۰۳,۷۹۵	هزینه کارکنان
۴۴,۵۸۲,۶۳۸,۴۰۸	۶۵,۰۸۷,۷۷۲,۴۱۴	

۱۷-۱-۱-افزایش هزینه های پرسنلی در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش تعدادی پرسنل سازمان، پرسنل نمایندگیها، بکارگیری پرسنل ساعتی و همچنین افزایش نرخ حقوق ودستمزد بر مبنای ضوابط اعلام شده بوده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خراسان رضوی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷-۲- حق الزحمه به شرح ذیل تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۳۷۹,۹۶۵,۴۹۲	۳,۹۳۶,۲۴۰,۲۹۰	۱۷-۲-۱ حق الزحمه خدمات مالی
۱,۶۵۷,۹۳۱,۴۹۹	۴۴۵,۵۰۲,۷۰۰	انجمن ها
۸۶۷,۵۳۰,۱۲۹	۲۶۱,۳۶۵,۴۰۰	شرکت حفاظتی امین
۹۵,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۲۸,۴۳۷,۴۸۳	حق مشاوره
۵,۹۳۰,۹۷۴,۸۳۲	۹,۳۳۴,۶۲۲,۱۰۷	۱۷-۲-۲ سایر حق الزحمه ها
۱۰,۹۳۱,۶۵۱,۹۵۲	۱۵,۰۰۶,۱۶۷,۹۸۰	

۱۷-۲-۱- افزایش هزینه های خدمات مالی مربوط به پرداخت هزینه حقوق پرسنل مالی نمایندگی ها از حساب مرکز می باشد.
 ۱۷-۲-۲- مبلغ سایر حق الزحمه ها عمدتاً مربوط به هزینه های خدماتی، دواپیر و نمایندگی، مدیریت گازو نمایندگی شهرستانها، موسسه آموزشی خاوران، شرکت علم سیر نصر و الگوریتم پویا و به ترتیب به مبلغ ۱۶۷۰، ۱۶۰۷، ۱۹۳، ۳۰۴، ۵۵۵، ۵۰۲، ۱۴۹ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۳- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به خیریه، خرید گل، لوح تقدیر، کاپ ورزشی، هدایای ورزشی، کتاب فرهنگی و مذهبی، هزینه های انگیزشی و بسته های فرهنگی برای سمینارها میباشد.

۱۷-۴- هزینه مذکور عمدتاً مربوط به برگزاری همایشهای سال ۱۳۹۲ سازمان و شهرستانها می باشد.

۱۷-۵- حق الجلسات به شرح ذیل تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۴,۳۹۹,۰۱۱,۴۶۵	۹,۵۰۱,۶۸۲,۶۲۰	حق الجلسات گروههای تخصصی نمایندگی وسایر
۴۳۷,۱۲۵,۰۰۰	۵۹۶,۹۱۵,۷۵۰	شورای انتظامی و حل اختلاف سال جاری - ۶ نفر
۴۳۳,۶۲۰,۰۰۰	۴۷۹,۹۹۲,۸۷۵	کمیته آموزش سال جاری - ۸ نفر
۱۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۸۳۰,۰۰۰	هیات ۴ نفره
۵,۴۴۸,۱۵۶,۴۶۵	۱۰,۷۷۹,۴۲۱,۲۴۵	

۱۷-۶- مبلغ مذکور عمدتاً بابت چاپ سررسید توسط چاپخانه بزرگ قران کریم و قرارداد با روزنامه خراسان و دفتر فنی ایما و قرارداد مرگان به ترتیب به مبلغ ۱۲۵۹، ۲۲۳، ۱۱۲ و ۱۱۴ میباشد.

۱۷-۷- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به برگزاری کلاسها آموزش و آزمون ارتقا پایه و کلاسهای آموزش و کارآموزی به ترتیب به مبلغ ۱۰۶۵، ۱۰۳۸ و ۱۵۴۶ میلیون ریال میباشد.

۱۷-۸- مبلغ مذکور شامل لوازم مصرفی و تحریر و پوشاک (خرید لباس فرم پرسنل سازمان، البسه ورزشی جهت شرکت در مسابقات و لیگ فوتسال) میباشد.

۱۷-۹- مبلغ مذکور مربوط به تعمیرات ساختمان مرکزی و سایر ساختمانها و نمایندگیها می باشد.

۱۷-۱۰- مبلغ مذکور بابت هزینه بهداشت و درمان، حمل و باربری و کارمزد خدمات بانکی به ترتیب به مبلغ ۱۴، ۱۱، ۱۳ میباشد.

۱۷-۱۱- هزینه استهلاک به شرح ذیل تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۱۴,۴۳۲,۳۱۶	۱,۴۶۴,۰۹۶,۶۴۹	هزینه استهلاک ساختمان اداری
۸۲۴,۲۱۴,۴۳۷	۳۹۴,۷۹۳,۴۶۴	هزینه استهلاک اثاثیه اداری
۱,۱۸۹,۶۸۸,۶۸۸	۱,۷۷۲,۵۲۰,۴۵۳	۱۷-۱۱-۱ هزینه استهلاک نمایندگی های شهرستان
۱۰۷,۳۶۱,۷۳۵	۱۳۴,۱۰۴,۵۹۸	هزینه استهلاک نرم افزار
۹۸,۴۷۰,۴۱۸	۲۵۸,۰۷۷,۵۴۹	هزینه استهلاک تاسیسات
۲۱,۷۲۸,۰۳۶	۱۹۸,۹۶۱,۱۸۶	هزینه استهلاک وسائط نقلیه
۳۹,۱۴۴,۹۲۵	۳۸,۱۱۷,۸۰۳	هزینه استهلاک اقلام کتابخانه سازمان
۳,۶۹۵,۰۴۰,۵۵۵	۴,۲۶۰,۶۷۱,۷۰۲	

۱۷-۱۱-۱- مبلغ مذکور مربوط به هزینه استهلاک ساختمان و اثاثیه نمایندگی ها به ترتیب به مبلغ ۱۳۸۰ و ۳۹۲ میلیون ریال می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- سایر دریافتها و پرداختهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۳,۸۳۳,۸۷۷,۸۹۷	۱۴,۴۱۳,۱۳۵,۱۶۵	سود سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود اوراق مشارکت
-	۳,۲۹۶,۵۷۱,۰۹۶	دریافتی رفاهی و ورزشی
۲۲۱,۶۴۴,۷۱۸	۲۳۳,۳۸۹,۰۰۰	ارسال پیام کوتاه
۱۵۷,۳۴۸,۸۰۰	۲۳۳,۱۹۳,۰۷۰	وجوه دریافتی بابت فروش کتاب
۱۴۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۵۰,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت حق عضویت کتابخانه
۷۹,۱۸۰,۰۰۰	۲۹۴,۸۷۰,۵۰۰	وجوه دریافتی بابت درج آگهی طلاق
-	۱۲۸,۶۵۸,۰۵۷	وجوه دریافتی بابت فروش وسائط نقلیه
۲۳۸,۵۲۰,۰۰۰	-	وجوه دریافتی بابت فروش سررسید
۵,۶۷۲,۹۲۱,۴۱۵	۱۹,۷۲۷,۸۶۶,۸۸۸	

۱۹- صورت تطبیق مازاد عملیاتی

صورت تطبیق مازاد عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۹۷,۳۳۱,۲۲۴,۹۸۱	۱۰۳,۷۸۸,۵۰۵,۹۶۴	مازاد عملیاتی
۳,۵۸۷,۶۷۸,۸۲۰	۴,۱۲۰,۴۰۲,۵۱۴	هزینه استهلاك دارائی های ثابت مشهود
۱۰۷,۳۶۱,۷۳۵	۱۳۴,۱۰۴,۵۹۸	هزینه استهلاك دارائی های ثابت نامشهود
۲,۸۱۹,۳۳۲,۶۲۷	۶,۶۸۳,۰۵۶,۰۳۲	افزایش مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۶۲,۵۸۷,۵۰۰)	(۱۸۹,۰۸۰,۹۹۶)	خالص (افزایش) موجودیها
۴۷۱,۷۷۱,۱۲۴	(۲,۳۹۷,۲۷۲,۳۴۲)	(افزایش) پیش پرداخت ها
(۲,۲۳۴,۸۹۶,۶۲۲)	(۲,۲۲۶,۵۱۴,۴۷۸)	(افزایش) حساب های دریافتنی عملیاتی
۹۵۷,۲۵۶,۶۰۶	۱۴,۱۱۷,۲۳۱,۵۴۰	افزایش حساب های پرداختنی عملیاتی
۸۳۹,۰۴۳,۵۱۸	۴,۱۸۶,۰۷۳,۶۶۶	سایر دریافتی ها
۱۰۳,۷۱۶,۱۸۵,۲۸۹	۱۲۸,۲۱۶,۵۰۶,۴۹۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۲۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

سازمان در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهیهای با اهمیتی میباشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویدادی که مستلزم افشای صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

سازمان در سال مورد گزارش معاملات با اشخاص وابسته انجام نداده است.

۲۳- مقایسه بودجه با عملکرد

نتایج مقایسه بودجه با عملکرد سال ۱۳۹۲ به شرح زیر می باشد:

انحرافات مساعد(نامساعد)		بودجه مصوب تعدیل شده ۱۳۹۲		عملکرد ۱۳۹۲		یادداشت	دریافتها:
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۴٪	۱۶۸,۸۶۶	۱۰۹,۷۹۷	۲۷۸,۶۶۲	۱۶	۱۶	۱۶	حق السهم سازمان از حق الزحمه اعضا
۸۲٪	۴,۹۱۰	۵,۹۶۴	۱۰,۸۷۴	۱۶	۱۶	۱۶	حق عضویت دریافتی
-۶۵٪	(۲۱,۵۶۰)	۳۲,۹۲۹	۱۱,۳۶۸	۱۸	۱۸	۱۸	سایر دریافتیها
۵۳۹٪	۱۳,۰۰۰	۲,۴۱۳	۱۵,۴۱۳	۱۸	۱۸	۱۸	سودسپرده کوتاه مدت
۱۰۹٪	۱۶۵,۲۱۵	۱۵۱,۱۰۳	۳۱۶,۳۱۷			جمع	
پرداختها:							
-۲۴٪	(۳۶,۹۰۵)	۱۵۶,۰۲۵	۱۹۲,۹۳۰	۱۷	۱۷	۱۷	جمع پرداختهای جاری
-۲۷٪	(۲۶,۰۸۴)	۹۷,۳۷۸	۱۲۳,۴۶۱			پرداختهای سرمایه ای	
-۲۵٪	(۶۲,۹۸۹)	۲۵۳,۴۰۳	۳۱۶,۳۹۱			مازاد دریافتها بر پرداختها	
	۱۰۲,۲۲۶	(۱۰۲,۳۰۰)	(۷۴)				

۲۳-۱- افزایش دریافتی ها به مبلغ ۱۶۵ میلیارد ریال عمدتاً ناشی از افزایش دریافتی ماده ۳۳ بوده که متاثر از افزایش درصد ساخت وساز و صدور پروانه ساختمان در مشهد نسبت به بودجه پیش بینی شده میباشد همچنین کاهش دریافتها به مبلغ ۲۱۵۶۰ میلیون ریال عمدتاً ناشی از عدم تحقق دریافتهای پیش بینی شده در بودجه از قبیل فروش ساختمان راهنمایی، انتشارات، خدمات فرهنگی و ارزشمند، رفاهی، ورزشی میباشد.

۲۳-۲- افزایش پرداختهای جاری به مبلغ ۳۶ میلیارد ریال ناشی از افزایش تعداد پرسنل، تبدیل وضعیت پرسنل ساعتی به بیمه ای تمام وقت به دلیل افزایش حجم کار سازمان و تشکیل ۴ حوزه معاونت، افزایش غیر قابل پیش بینی تورم جهت انجام هزینه های جاری، انجام امور رفاهی (شرکت الوان) و همچنین، ارایه خدمات بیمه مسئولیت مدنی به اعضاء حسب قانون بوده است.

۲۳-۳- افزایش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۲۶ میلیارد ریال ناشی از خرید زمین خیام و توسعه باغ ارغوان میباشد.

48,301,182,358-	1,390	1,391	موجودي نقد و بانك
-	46,199,996,447	94,501,178,805	سرمایه گذاري هاي کوتاه مدت
2,875,483,823-	5,000,000,000	5,000,000,000	حسابها و اسناد دريافتنی تجاري
640,587,201	5,515,480,217	8,390,964,040	سایر حسابهاي دريافتنی
162,587,500-	3,047,762,747	2,407,175,546	موجودیها
471,771,124	140,475,500	303,063,000	پیش پرداختها
56,091,159,644-	4,743,757,827	4,271,986,703	دارائیهایی ثابت مشهود
298,813,265-	97,284,899,165	153,376,058,809	دارائیهایی ثابت نا مشهود
-	679,832,944	978,646,209	سرمایه گذاريهای بلند مدت
957,256,606	500,740,000	500,740,000	سایر حسابها و اسناد پرداختنی
42,952,186	28,915,567,273	29,872,823,879	ذخیره مالیات
2,819,332,627	163,867,364	206,819,550	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
106,616,868,265	3,218,783,417	6,038,116,044	جمع بدهیها و مازاد انباشته
	163,112,944,847	269,729,813,112	
	-	-	

مبادلات غیر نقدی	نهایی	عملیاتی	بازده سرمایه	سرمایه گذاری	تامین مالی
	(۴۸,۳۰۱,۱۸۲,۳۵۸)				
	.				
	(۲,۸۷۵,۴۸۳,۸۲۳)				
	۶۴۰,۵۸۷,۲۰۱				
	(۱۶۲,۵۸۷,۵۰۰)				
	۴۷۱,۷۷۱,۱۲۴				
	(۵۶,۰۹۱,۱۵۹,۶۴۴)				
	(۲۹۸,۸۱۳,۲۶۵)				
	.				
	۹۵۷,۲۵۶,۶۰۶				
	۴۲,۹۵۲,۱۸۶				
	۲,۸۱۹,۳۳۲,۶۲۷				
	۱۰۶,۶۱۶,۸۶۸,۲۶۵				
	۳,۸۱۹,۵۴۱,۴۱۹				
.