

شماره: ۱۳۸ Ret تاریخ: ۱۴۰۲/۰۶/۱۵ Date پیوست: ۱۳۸ Att

مدیریت محترم
سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

باسلام

احتراماً، پیوست دو نسخه گزارش حسابرس مستقل
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ آن سازمان
محترم تقدیم میگردد.

با احترام مجدد
روح الله کلمکانی
رئیس هیات مدیره



گزارش حسابرس مستقل

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۴)

الف - گزارش حسابرس مستقل سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

ب - صورتهای مالی :

۲

- صورت صورت مناب و مصارف

۳

- صورت وضعیت مالی

۴

- صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

- صورت جریان های نقدی

۶ الی ۳۰

- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر مشروط

۱) صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ و صورت های منابع و مصارف، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۳، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲) علیرغم صدور برگه های تشخیص مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۴ لغایت ۱۴۰۱، بدلیل اعتراض به برگه های صادره و رای دیوان عدالت اداری به رسیدگی مجدد سنوات مزبور در هیات حل اختلاف مالیاتی موضوع ماده ۲۵۷ قانون مالیاتهای مستقیم و نقض دستور موقت اجراییه بر اساس رای دیوان، سازمان با تلقی نمودن معافیت درآمدهای سازمان از مالیات، ذخیره مالیات در حساب ها منظور ننموده، ضمن آنکه به شرح یادداشت ۱۳ همراه صورتهای مالی، بخشی از مانده سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها بمبلغ ۷۶,۶۹۷ میلیون ریال تحت عنوان مطالبات ناشی از مالیات و عوارض بر ارزش افزوده می باشد. در این ارتباط واحد مورد گزارش به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۰ همراه صورتهای مالی، با تلقی عدم شمول قانون مالیات بر ارزش افزوده بر عملکرد خود در سنوات قبل از سال ۱۳۹۵، هیچگونه ذخیره ای از این بابت در حساب ها شناسایی ننموده و از سال یاد شده صرفا مالیات و عوارض بر ارزش افزوده حق الزحمه های تهیه و صدور شناسنامه فنی و ملکی ساختمان را شناسایی و در حساب بستانکاری سازمان امور مالیاتی منظور نموده است (منعکس شده در ردیف سایر پرداختنی ها). با عنایت به موارد فوق و همچنین تلقی واحد مورد گزارش بابت معافیت از مالیات سایر خدمات انجام شده، تعیین مانده ذخیره مورد نیاز بابت مالیات، منوط به بررسی و اعلام نظر نهایی مقامات سازمان امور مالیاتی خواهد بود.

۳) 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 آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۴) صورتهای مالی بر مبنای استانداردهای بخش عمومی تهیه نشده و براساس مبنای مندرج در بند ۲ این گزارش تهیه و ارائه گردیده و در نتیجه ممکن است برای مقاصد دیگر مناسب نباشد.

۵) به شرح یادداشت توضیحی ۲-۵-۷ همراه صورتهای مالی، سرفصل داراییهای ثابت مشهود شامل مبلغ ۴۵۲ میلیارد ریال مخارج انجام شده پروژه قاسم آباد مربوط به قرارداد منعقد با سازمان راه و شهرسازی استان خراسان مبنی بر واگذاری زمین توسط سازمان یاد شده به واحد مورد گزارش بمنظور ساخت ساختمان اداری بوده است. در این ارتباط، علاوه بر عدم انتقال سند مالکیت زمین یاد شده به نام واحد مورد گزارش، مستندات مربوط به تمدید قرارداد (تاریخ اتمام مهلت قرارداد ۱۲ مرداد ماه ۱۳۹۱) علیرغم پیش بینی حق فسخ قرارداد در صورت عدم ساخت، ارائه نشده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۶) 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.

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

۷) 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 اظهار نظر 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 بطور منطقی انتظار رود ، به تنهایی یا در مجموع ، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که 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 ، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا ، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود . از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی ، جعل ، حذف عمدی ، ارائه نادرست اطلاعات ، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد ، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب ، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است .

- از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود ، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی سازمان ، 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 سازمان و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی سازمان به ادامه فعالیت ایجاد کند ، نتیجه گیری می شود . اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا ، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود ، اظهار نظر 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 سازمان ، از ادامه فعالیت باز بماند .

- کلیت ارائه ، ساختار و محتوای صورت های مالی ، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی ، به گونه ای در صورت های 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 راهبردی اطلاع رسانی می شود .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸) صورت های مالی سال مورد گزارش صرفاً توسط ۱۴ نفر از ۱۵ نفر اعضای هیات مدیره تایید گردیده است .

۹) بررسی حسابهای نمایندگی های سازمان علاوه بر عدم ارائه برخی مدارک و مستندات درخواستی از جمله لیست ساعات کارکرد و قرارداد پرسنل، صورت ریز اسناد دریافتی و پرداختی، انتظامی و عیدی و پاداش و داراییهای ثابت، مصوبه و نحوه تسویه و بازپرداخت وام کارکنان در برخی نمایندگیها و توجیهات منطقی در خصوص مغایرت لیستهای ارسالی به سازمان تامین اجتماعی با حساب ها، مبین وجود برخی ایرادات از جمله عدم امکان ردیابی برخی حسابهای منعکس شده در تراز آزمایشی نمایندگی با مانده منعکس شده از این بابت در حساب های واحد مورد گزارش، عدم اعمال رویه افشا شده بابت حساب واریزی های نامشخص در برخی نمایندگیها، عدم اعمال کنترل های داخلی مناسب بابت تعدیل بهای خدمات پروانه بابت مواردی که مترائ پروانه کاهش یافته و عدم کسر و پرداخت به موقع کسورات قانونی و عدم ثبت کامل درآمدها و برخی از سرفصل حسابها در نمایندگی درگز بوده است.

۱۰) مانده حساب های سرمایه گذاری در شرکت بین المللی هشتم و مطالبات و بدهی های سنواتی و اسناد برگشتی به ترتیب بمبالغ ۳۰۰۰، ۶۳۱۸، ۱۸۰۴۷ و ۷۴۹۹ میلیون ریال و همچنین مطالبات و بدهیهای سنواتی از (به) نمایندگیها تعیین تکلیف نشده، تفاوت مساحی انجام شده باغ ارغوان با مدارک خرید در سنوات قبل توجیه نگردیده و نسبت به انتقال سند مالکیت ساختمان خیابان ارشاد به نام سازمان اقدام نشده است.

۱۱) نتایج مطابقت بودجه با عملکرد سازمان مبین وجود انحرافات به شرح یادداشت ۲۳ همراه صورتهای مالی بوده، لیکن نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مزبور با بودجه مصوب و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۲) 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، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

بتاریخ: ۲۳ مرداد ماه ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
رایمند امین (حسابداران رسمی)
روح اله کلمکانی (عضویت: ۸۸۱۶۳۰)
سید علیرضا یحیائیان بافنده (عضویت: ۸۶۱۴۵۶)



سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

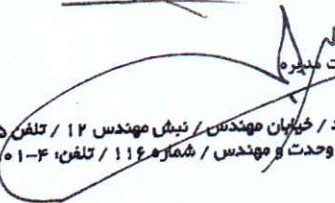
شماره صفحه	
۳	• صورت منابع و مصارف
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریان‌های نقدی
۷-۳۰	• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۸ به تایید هیات مدیره سازمان رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره
	عضو و رئیس سازمان	حسین بشیر
	عضو و نائب رئیس اول	مسعود افخمی گلی
	عضو و نائب رئیس دوم	زهید زارعی

ساختمان مرکزی: مشهد / بلوار ارشد / خیابان مهندس / نبش مهندس ۱۲ / تلفن ۳۷۰۱۵ / فکس ۳۷۶۱۹۷۷۷
ساختمان شماره یک: بلوار ارشد / بین وحدت و مهندس / شماره ۱۱۶ / تلفن ۳۷۶۷۵۸۰۱-۴ / فکس ۳۷۶۷۵۸۰۳

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

نام اعضاء هیئت مدیره	سمت	امضاء
ترانه مهاجر کوهستانی	عضو و دبیر سازمان	
مسعود دباغ	عضو و خزانه دار	
حسین صباغیان طوسی	عضو هیئت مدیره	
مریم استادی	عضو هیئت مدیره	
محمد مهدی فروهرنیا	عضو هیئت مدیره	
ایمان سریری آجیلی	عضو هیئت مدیره	
علی سیفی	عضو هیئت مدیره	
سید مهدی مداحی	عضو هیئت مدیره	
سینا صبری	عضو هیئت مدیره	
ناصر ظریف مقدم	عضو هیئت مدیره	
دانیال معظمی	عضو هیئت مدیره	
محمدرضا مهر دوست	عضو هیئت مدیره	

ساختمان مرکزی: مشهد / بلوار ارشد / خیابان مهندس / نبش مهندس ۱۲ / تلفن: ۳۷۰۱۵ / فکس: ۳۷۶۱۹۷۷۷
ساختمان شماره یک: بلوار ارشد / بین وحدت و مهندس / شماره ۱۱۶ / تلفن: ۳۷۶۷۵۸۰۱-۴ / فکس: ۳۷۶۷۵۸۰۳

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

صورت منابع و مصارف

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
ریال	ریال		
۹۸۶,۳۳۹,۴۵۹,۹۲۴	۲,۱۶۱,۰۳۵,۷۸۹,۴۵۵	۴	خالص منابع عملیاتی
(۹۹۹,۴۷۳,۰۶۰,۲۲۳)	(۱,۹۶۴,۲۵۷,۹۴۶,۹۸۵)	۵	خالص مصارف عملیاتی
(۱۳,۱۳۳,۶۰۰,۲۹۹)	۱۹۶,۷۷۷,۸۴۲,۴۷۰		مازاد (کسری) منابع بر مصارف عملیاتی
۵۰۱,۵۳۶,۸۴۹,۱۸۱	۷۰۰,۱۶۹,۹۹۸,۱۳۱	۶	سایر منابع غیر عملیاتی
۴۸۸,۴۰۳,۲۴۸,۸۸۲	۸۹۶,۹۴۷,۸۴۰,۶۰۱		مازاد منابع بر مصارف خالص

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت منابع و مصارف جامع محدود به منابع و مصارف جاری بوده لذا صورت منابع و مصارف جامع تهیه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تجدید ارائه شده) (تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده) (تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۶۵۲,۳۸۹,۵۹۲,۰۴۸	۱,۰۱۹,۷۳۶,۳۶۱,۹۵۳	۱,۵۳۰,۵۳۵,۲۸۸,۷۵۰	۷ دارایی های ثابت مشهود
۲,۴۲۸,۰۵۷,۸۲۶	۲,۱۲۵,۰۵۷,۸۲۶	۹,۹۵۰,۶۲۷,۰۴۲	۸ دارایی های نامشهود
۵,۱۹۶,۵۴۰,۰۰۰	۵,۱۹۶,۵۴۰,۰۰۰	۵,۱۹۶,۵۴۰,۰۰۰	۹ سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۷۶,۱۹۷,۰۰۰	۴۷۶,۱۹۷,۰۰۰	۸۹۸,۷۲۹,۲۰۰	۱۰ سایر دارایی ها
۶۶۰,۴۹۰,۳۸۶,۸۷۴	۱,۰۲۷,۵۳۴,۱۵۶,۷۷۹	۱,۵۴۶,۵۸۱,۱۸۴,۹۹۲	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری			
۳۷,۰۸۳,۹۰۶,۵۰۸	۸۷,۲۳۶,۳۹۱,۳۶۷	۴۲,۳۹۲,۱۰۶,۸۱۶	۱۱ پیش پرداخت ها
۳,۵۴۵,۳۴۷,۰۴۴	۵,۳۱۹,۱۵۷,۰۴۴	۶,۴۶۶,۴۱۷,۰۴۴	۱۲ موجودی کالا
۹۶,۵۱۲,۵۷۲,۵۰۴	۲۷۵,۸۸۲,۶۷۷,۴۱۲	۷۳۴,۵۰۸,۱۰۱,۵۲۰	۱۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۶۵۴,۲۶۰,۵۴۰,۳۱۵	۴,۳۲۸,۵۱۱,۷۰۸,۴۲۵	۴,۹۳۷,۵۸۷,۷۴۷,۶۳۴	۱۴ موجودی نقد
۲,۷۹۱,۴۰۲,۳۶۶,۳۷۱	۴,۶۹۶,۹۴۹,۹۳۴,۲۴۸	۵,۷۲۰,۹۵۴,۳۷۳,۰۱۴	جمع دارایی های جاری
۳,۴۵۱,۸۹۲,۷۵۳,۲۴۵	۵,۷۲۴,۴۸۴,۰۹۱,۰۲۷	۷,۲۶۷,۵۳۵,۵۵۸,۰۰۶	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱,۹۴۸,۶۳۰,۶۷۸,۰۲۴	۲,۴۳۷,۰۳۳,۹۲۶,۹۰۶	۳,۳۳۳,۹۸۱,۷۶۷,۵۰۷	مازاد منابع بر مصارف انباشته
۱,۹۴۸,۶۳۰,۶۷۸,۰۲۴	۲,۴۳۷,۰۳۳,۹۲۶,۹۰۶	۳,۳۳۳,۹۸۱,۷۶۷,۵۰۷	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۱۳۹,۱۶۰,۰۴۶,۴۳۹	۲۰۲,۳۱۳,۱۴۰,۸۸۷	۳۰۶,۴۶۶,۲۷۲,۰۳۲	۱۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳۹,۱۶۰,۰۴۶,۴۳۹	۲۰۲,۳۱۳,۱۴۰,۸۸۷	۳۰۶,۴۶۶,۲۷۲,۰۳۲	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری			
۱,۳۳۳,۸۸۹,۸۹۷,۶۰۰	۳,۰۵۴,۹۲۴,۸۹۲,۰۵۲	۳,۶۲۶,۹۳۷,۳۱۲,۰۳۲	۱۶ سایر پرداختنی ها
۳۰,۲۱۲,۱۳۱,۱۸۲	۳۰,۲۱۲,۱۳۱,۱۸۲	۱۵۰,۲۰۶,۴۳۵	۱۷ مالیات پرداختنی
۱,۳۶۴,۱۰۲,۰۲۸,۷۸۲	۳,۰۸۵,۱۳۷,۰۲۳,۲۳۴	۳,۶۲۷,۰۸۷,۵۱۸,۴۶۷	جمع بدهی های جاری
۱,۵۰۳,۲۶۲,۰۷۵,۲۲۱	۳,۲۸۷,۴۵۰,۱۶۴,۱۲۱	۳,۹۳۳,۵۵۳,۷۹۰,۴۹۹	جمع بدهی ها
۳,۴۵۱,۸۹۲,۷۵۳,۲۴۵	۵,۷۲۴,۴۸۴,۰۹۱,۰۲۷	۷,۲۶۷,۵۳۵,۵۵۸,۰۰۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



روشن نما مهندسی ساختمان
مهندسین معماران و مهندسان

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large blue circular stamp and several handwritten notes and signatures in Persian.

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۲

مآزاد منابع بر مصارف انباشته	جمع کل
ریال	ریال
۱,۹۷۸,۶۹۲,۶۰۲,۷۷۱	۱,۹۷۸,۶۹۲,۶۰۲,۷۷۱
(۳۰,۰۶۱,۹۲۴,۷۴۷)	(۳۰,۰۶۱,۹۲۴,۷۴۷)
۱,۹۴۸,۶۳۰,۶۷۸,۰۲۴	۱,۹۴۸,۶۳۰,۶۷۸,۰۲۴

مانده مآزاد منابع بر مصارف انباشته در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۸)

۴۸۸,۴۰۳,۲۴۸,۸۸۲	۴۸۸,۴۰۳,۲۴۸,۸۸۲
۲,۴۳۷,۰۳۳,۹۲۶,۹۰۶	۲,۴۳۷,۰۳۳,۹۲۶,۹۰۶

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

(مآزاد) منابع بر مصارف خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

مانده مآزاد منابع بر مصارف در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۸۹۶,۹۴۷,۸۴۰,۶۰۱	۸۹۶,۹۴۷,۸۴۰,۶۰۱
۳,۳۳۳,۹۸۱,۷۶۷,۵۰۷	۳,۳۳۳,۹۸۱,۷۶۷,۵۰۷

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

مآزاد منابع بر مصارف خالص سال ۱۴۰۲

مانده مآزاد منابع بر مصارف در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

Handwritten signatures and stamps are present in this section, including a large signature at the top right and several smaller ones below.



سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات	۱۸	۵۱۸,۸۲۰,۹۹۹,۵۲۷	۱,۵۷۲,۰۲۱,۰۱۹,۳۷۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۳۰,۰۶۱,۹۲۴,۷۴۷)	۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۴۸۸,۷۵۹,۰۷۴,۷۸۰	۱,۵۷۲,۰۲۱,۰۱۹,۳۷۷

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۵۵۸,۵۶۸,۴۴۲,۶۷۴)	(۳۹۷,۷۴۶,۰۲۴,۴۴۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۹,۰۵۵,۹۳۰,۳۲۸)	۰
پرداخت های نقدی برای خرید سایر دارائی ها		(۴۲۲,۵۳۲,۲۰۰)	۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده سرمایه گذاری ها		۶۸۸,۳۶۳,۸۶۹,۶۳۱	۴۹۹,۹۷۶,۱۷۳,۱۸۱
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		۱۲۰,۳۱۶,۹۶۴,۴۲۹	۱۰۲,۲۳۰,۱۴۸,۷۳۳
خالص افزایش در موجودی نقد		۶۰۹,۰۷۶,۰۳۹,۲۰۹	۱,۶۷۴,۲۵۱,۱۶۸,۱۱۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۴,۳۲۸,۵۱۱,۷۰۸,۴۲۵	۲,۶۵۴,۲۶۰,۵۴۰,۳۱۵
مانده موجودی نقد در پایان سال		۴,۹۳۷,۵۸۷,۷۴۷,۶۳۴	۴,۳۲۸,۵۱۱,۷۰۸,۴۲۵

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



سازمان نظام مهندسی ساختمان
خراسان رضوی

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

اولین هسته سازمان نظام مهندسی خراسان بر اساس سیاست وزارت مسکن و شهرسازی در رابطه با ایجاد تشکیلی 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 ۱۳۶۹/۱۱/۰۲ بر اساس شناسه ملی ۱۴۰۰۹۶۱۹۷ ایجاد گردیده است. پس از انجام مراحل اولیه گردهمایی مهندسين معمار و شهرسازی در تاریخ ۱۳۷۰/۰۳/۱۰ و گردهمایی مهندسين ساختمان و تاسيسات در تاریخ ۱۳۷۰/۰۳/۱۸ اولین اعضای هیات مدیره انتخاب شدند. در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۲۶ لایحه قانونی نظام مهندسی ساختمان از تصویب نهایی مجلس شورای اسلامی و شورای نگهبان گذشته و برای اجرا و تدوین آیین 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

موضوع فعالیت 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
- تسهیل امور مربوط به مشاغل و حرفه های فنی و مهندسی در بخش های ساختمان و شهرسازی
- 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
- بالابردن 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 حمایت از مردم به عنوان بهره برداران از ساختمان ها و فضاهای شهری و آبتهی و مستحدثات عمومی و حفظ و افزایش بهره وری منابع مواد و انرژی و سرمایه ملی.
- تهیه و تنظیم میانی قیمت گذاری خدمات مهندسی
- الزام به رعایت مقررات ملی ساختمان، ضوابط و مقررات شهرسازی و مفاد طرح های جامع و تفصیلی و هادی از سوی تمام دستگاه های دولتی، شهرداری ها، سازندگان، مهندسين، بهره برداران و تمام اشخاص حقیقی و حقوقی مرتبط با بخش ساختمان به عنوان اصل حاکم بر کلیه روابط و فعالیت های آنها و فراهم ساختن زمینه همکاری کامل وزارت مسکن شهرسازی، شهرداری ها و تشکل های مهندسی و حرفه ای و صنوف ساختمان.
- جلب مشارکت حرفه ای مهندسان و صاحبان حرفه ها و صنوف ساختمانی در تهیه و اجرای طرح های توسعه و آبادانی کشور.
- فعالیت اصلی سازمان طی سال ۱۴۰۲ در راستای عمل به اهداف ده گانه ماده ۲ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مصوب سال ۱۳۷۴ مجلس شورای اسلامی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام سازمان (بیمه ای - غیر بیمه ای) و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی سازمان را به عهده دارند طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر
۲۸۴	۳۰۱
۷	۷
۲۹۱	۳۰۸
۲۴	۳۸
۳۱۵	۳۴۶

تعداد کارکنان بیمه ای تمام وقت و سفتی (با احتساب شهرستوها)
کارشناسان موضوع ماده ۳۵ قانون نظام مهندسی

تعداد کارکنان شرکت های خدماتی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

- ۱-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:
 - ۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" که الزامات آن از تاریخ ۱۴۰۴/۱/۱ لازم الاجرا است که به نظر هیات مدیره در زمان اجرایی شدن آن، بکارگیری استاندارد مذکور فاقد آثار با اهمیت بر صورتهای مالی است.

۳- اهم رویه های حسابداری:

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

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



Handwritten signatures and stamps of various officials, including the Chairman of the Board of Directors and the General Manager, are present at the bottom of the page.

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲- نحوه شناسایی منابع و مصارف

شناسایی منابع سازمان از محل حق عضویت متغیر (درصدی از حق الزحمه مهندسين ناظر) و ثابت اعضای سازمان برگزاری کلاس آموزشی و برگزاری همایش‌ها و سمینارها طبق وظایف و اختیارات محوله موضوع ماده ۲۳ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مصوب سال ۱۳۷۴ از متقاضیان و اعضاء بر مبنای تعرفه‌های مصوب، محاسبه، وصول و در حساب شناسایی می‌گردد و هزینه‌های سازمان در راستای اهداف ده گانه ماده ۱ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مصوب ۱۳۷۴ مجلس شورای اسلامی بر مبنای روش تعهدی و در زمان تحقق هزینه‌ها (هزینه‌های عمومی و جاری و هزینه‌های برنامه محور) شناسایی و ثبت می‌گردد.

۳-۳- مخارج تامین مالی:

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود:

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌های، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵	خط مستقیم
تاسیسات	۵ و ۱۰ و ۱۵	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰	خط مستقیم
ابزارآلات	۵	خط مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هریک 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 ۲۰ 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.

۳-۵- دارایی‌های نامشهود:

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم

این بخش شامل امضاهای متعدد است که بر روی اسناد و مدارک قرار داده شده است. امضاها به صورت دست‌نویس و با استفاده از قلم انجام شده است. برخی از امضاها به صورت واضح و خوانا هستند، در حالی که برخی دیگر به صورت تزیینی یا به گونه‌ای هستند که تشخیص آن‌ها دشوار است. این امضاها احتمالاً متعلق به مدیران، حسابداران یا سایر مسئولان سازمان هستند.



سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶- ذخایر

۳-۶-۱ ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که سازمان دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای انکارپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۶-۱-۱- 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 حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۷- سرمایه گذاری

اندازه گیری:

سرمایه گذاری‌های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش قبلاًشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش قبلاًشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار
سرمایه گذاری در املاک

شناخت درآمدها:

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

سرمایه گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۸- قضاوت‌ها و برآوردها

۳-۸-۱- قضاوت‌ها و برآوردهای مدیریت در بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها، مربوط به روش نرخ استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود (یادداشت ۳-۴-۲) می‌باشد.



سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ازبان نظام حسندی ساختمان
سیستان، خراسان و قزوین

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

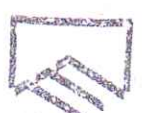
۵- خالص مصارف عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۵۶۴,۶۰۱,۰۵۶,۸۶۵	۹۴۰,۲۲۹,۳۰۶,۵۷۸	۵-۱ حقوق و دستمزد پرسنل
۸۷,۱۱۶,۵۸۲,۸۵۲	۱۶۴,۸۵۹,۵۱۹,۲۸۵	۵-۲ پرداختی حق الزحمه
۲۶,۰۵۲,۲۲۳,۳۱۶	۴۲,۰۹۳,۴۲۰,۰۰۰	۵-۳ پرداختی حق الجلسات
۴۱,۴۱۹,۹۱۲,۵۲۸	۱۹۶,۴۷۶,۱۶۲,۵۲۹	۵-۴ برگزاری دوره های آموزش تخصصی مهندسين
۳۶,۴۱۱,۶۷۶,۷۳۶	۸۱,۶۷۶,۰۷۶,۸۱۶	نظارت و بازرسی و کنترل فنی بر پروژه ها
۲۳,۱۴۲,۲۳۶,۵۵۶	۳۲,۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰	سرانه عضویت در شورای مرکزی
۵۵,۸۸۰,۴۷۰,۵۸۳	۱۹۶,۴۰۴,۱۵۸,۸۰۴	۵-۵ تسهیلات فرهنگی ، ورزشی و رفاهی
۱۲,۳۵۷,۳۶۹,۸۲۵	۲۰,۹۸۳,۱۲۴,۰۸۱	لوازم و ملزومات مصرفی
۱۴,۵۱۹,۴۷۱,۹۰۷	۶۰,۳۳۸,۳۴۹,۸۳۴	۵-۶ تعمیر و نگهداری دارائی های ثابت
۴,۱۸۸,۱۴۸,۰۱۸	۶,۰۱۶,۴۳۱,۲۲۷	آب ، برق ، گاز و تلفن
۸,۵۸۴,۱۹۹,۴۱۵	۱۰,۹۹۷,۴۱۴,۰۸۰	نگهداری و پشتیبانی نرم افزارها و سخت افزارها
۴,۴۹۴,۸۰۳,۴۹۰	۶,۰۸۹,۹۷۳,۱۷۷	اجاره ساختمان
۲۹,۲۱۹,۲۱۲,۷۱۲	۷۲,۹۶۳,۶۸۹,۵۸۷	هزینه های پیش بینی نشده
۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۷,۴۵۴,۸۵۰	برگزاری انتخابات هیات مدیره و گروه تخصصی
۱,۱۸۳,۰۲۵,۱۰۰	۱,۷۹۴,۹۷۱,۷۷۵	چاپ ، تکثیر ، صحافی و آگهی
۴,۲۹۱,۰۵۶,۴۴۳	۶,۳۱۵,۳۵۸,۰۱۵	شارژ و اینترنت و هزینه های پستی
۳۰,۳۹۹,۲۵۴,۵۴۳	۴۷,۷۶۹,۵۱۵,۸۷۸	۵-۷ استهلاك دارائی های ثابت
۱۹۸,۵۳۶,۲۵۲	۸۳۴,۱۵۴,۷۲۹	هزینه های مالی (کارمزد و ...)
۲۹,۴۱۷,۹۰۶,۰۸۴	.	۵-۸ هزینه های امور گاز
۲۵,۹۶۲,۴۱۶,۹۹۸	۷۳,۸۹۷,۸۶۵,۷۴۰	سایر
۹۹۹,۴۷۳,۰۶۰,۲۲۳	۱,۹۶۴,۲۵۷,۹۴۶,۹۸۵	

۵-۱- حقوق و دستمزد پرسنل به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷۲,۲۸۴,۹۹۱,۳۹۷	۶۱۱,۸۴۷,۹۵۰,۸۴۶	۵-۱-۱ حقوق و دستمزد کارکنان سازمان
۷۸,۴۷۲,۳۳۳,۰۹۳	۱۳۱,۶۶۴,۲۳۶,۵۹۱	بیمه سهم کارفرما
۳۲,۴۹۳,۸۲۶,۰۵۹	۵۲,۸۵۳,۲۱۳,۶۷۹	عیدی و پاداش و بازخرید مرخصی
۷۲,۹۶۵,۱۴۸,۹۴۶	۱۲۲,۵۳۰,۷۹۴,۷۸۸	سنوات خدمت
۷,۳۸۴,۷۵۷,۳۷۰	۲۱,۳۳۳,۱۱۰,۶۷۴	ماموریت و سفر و اقامت
۵۶۴,۶۰۱,۰۵۶,۸۶۵	۹۴۰,۲۲۹,۳۰۶,۵۷۸	

۵-۱-۱ افزایش هزینه های پرسنلی در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق پرسنل سازمان، پرسنل نمایندگی ها بر مبنای مصوبات اداره کار، بکارگیری پرسنل ساعتی و همچنین افزایش نرخ حقوق و دستمزد بر مبنای طرح طبقه بندی مشاغل اعلام شده است.



سازمان نظام مهندسی ساختمان
خراسان رضوی

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۵- پرداختی حق الزحمه به شرح ذیل تفکیک می گردد :

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۷,۶۳۸,۹۹۹,۹۹۸	۱۳,۸۸۹,۹۱۱,۸۰۵	حق المشاوره
۱۹,۳۳۸,۲۱۰,۶۸۴	۳۲,۷۳۳,۵۸۰,۰۰۰	حق الزحمه کار معین موضوع ماده ۵۷ و ۷۶ (ماده ۹ فصل ۴)
۵,۵۹۳,۹۹۹,۹۶۸	۷,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه بازرسان و کارشناسان بازرسین
۶,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه انجمن ها
۴۷,۴۵۴,۱۶۷,۲۰۲	۱۰۰,۶۲۱,۵۳۲,۵۵۱	حق الزحمه پیمانکاران
۱,۰۱۳,۲۰۵,۰۰۰	۲,۳۷۴,۴۹۴,۹۲۹	سایر حق الزحمه ها
۸۷,۱۱۶,۵۸۲,۸۵۲	۱۶۴,۸۵۹,۵۱۹,۲۸۵	

۳-۵- پرداختی حق الجلسات به شرح ذیل تفکیک می گردد :

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۱,۵۵۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	حق الجلسات هیئت مدیره
۱,۵۸۱,۷۲۰,۰۰۰	۱,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	حق الجلسات هیئت رئیسه
۱,۲۶۹,۶۲۳,۳۱۶	.	حق مسئولیت هیئت مدیره
۲,۷۰۷,۱۴۰,۰۰۰	۵,۲۸۳,۶۰۰,۰۰۰	حق الجلسات گروه ها و کمیسیون های فرعی و تخصصی
۸,۹۳۹,۵۴۰,۰۰۰	۱۷,۹۶۲,۳۲۰,۰۰۰	حق الجلسات شورای انتظامی
۲۶,۰۵۲,۲۲۳,۳۱۶	۴۲,۰۹۳,۴۲۰,۰۰۰	

۴-۵- مبلغ مذکور مربوط به برگزاری کلاسها آموزش و آزمون ارتقا پایه و کلاسهای آموزش و کارآموزی می باشد.

۵-۵- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به هزینه های فرهنگی مشهد و شهرستانها و کارت هدیه مناسبت ها ومسئولیت مدنی حرفه ای مهندسين طراح ناظر در قبال مالکان کارگران ساختمانی و اشخاص ثالث میباشد.

۶-۵- مبلغ مذکور مربوط به تعمیرات ساختمان مرکزی ، سایرساختمان ها ، نمایندگی ها ، تعمیر ائاثیه ، وسایط نقلیه و بیمه دارائیهای ثابت می باشد .

۷-۵- استهلاکات به شرح ذیل تفکیک می گردد :

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۶,۹۹۴,۱۳۰,۵۳۳	۲۵,۳۸۹,۱۵۶,۶۸۵	استهلاک ساختمان ها
۱۲,۱۷۸,۱۸۰,۲۸۰	۱۹,۲۰۱,۹۹۳,۷۲۵	استهلاک ائاثیه و منصوبات
۶۲۸,۷۱۴,۹۴۹	۱,۶۷۶,۱۷۴,۶۴۸	استهلاک تاسیسات
۲۵۴,۵۹۱,۸۲۲	۲۵۲,۷۱۵,۸۷۸	استهلاک وسایط نقلیه
۴۰,۶۳۶,۹۵۹	۱۹,۱۱۳,۸۳۰	استهلاک اقلام کتابخانه سازمان
۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۳۶۱,۱۱۲	استهلاک نرم افزارها
۳۰,۳۹۹,۲۵۴,۵۴۳	۴۷,۷۶۹,۵۱۵,۸۷۸	



سازمان نظام مهندسی ساختمان
خراسان رضوی

۸-۵- هزینه های امور گاز در سال قبل توسط شرکت تعاونی مهندسين مکانیک انجام گردیده است و طبق صورت وضعیت در حسابهای سازمان به عنوان هزینه ثبت شده است اما از سال ۱۴۰۲ عملیات اجرایی توسط سازمان انجام می گردد.

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سایر منابع غیر عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۴۹۹,۹۷۶,۱۷۳,۱۸۱	۶۸۸,۳۶۳,۸۶۹,۶۳۱
۱,۱۸۷,۳۰۶,۰۰۰	۱۱,۴۰۵,۷۶۰,۰۰۰
۳۷۳,۳۷۰,۰۰۰	۴۰۰,۳۶۸,۵۰۰
.	.
۵۰۱,۵۳۶,۸۴۹,۱۸۱	۷۰۰,۱۶۹,۹۹۸,۱۳۱

سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجوه دریافتی رفاهی

وجوه دریافتی بابت فروش کتاب

وجوه دریافتی بابت درج آگهی

Handwritten signatures and initials are present in this section, including a large signature on the right and several smaller ones below it.



سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۷- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	جریان تکمیل	دارایی‌های در	جمع	کتاب و نوار	وسایط نقلیه	اثاثه و منصوبات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۷۳۰,۸۶۵,۸۳۴,۶۷۰	۶۵,۹۰۰,۶۵۱,۶۸۲	۶۶۴,۹۶۵,۱۸۲,۷۸۸	۱,۳۱۳,۸۷۶,۸۴۹	۷۷,۰۳۰,۱۱۱,۶۶۳	۲,۳۹۲,۶۲۶,۰۹۰	۶,۶۷۵,۱۸۲,۳۷۶	۱۳۱,۴۴۵,۵۳۱,۶۴۰	۳۴۶,۱۸۸,۶۹۲,۶۷۰	
۳۷۷,۷۲۶,۰۲۴,۴۴۸	۱۰۷,۳۷۸,۶۶۱,۹۴۹	۲۹۰,۳۴۷,۳۶۲,۴۹۹	۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۵۷,۵۴۳,۰۴۵	۰	۱,۵۰۳,۲۸۶,۵۱۴	۳۴۵,۰۹۶,۷۱۲,۹۴۰	۳,۱۸۶,۸۴۰,۰۰۰	
۱,۱۲۸,۵۱۶,۰۷۰,۹۱۸	۱۷۳,۲۹۹,۲۹۳,۶۳۱	۹۵۵,۲۱۶,۳۱۴,۲۸۷	۱,۵۱۶,۸۷۶,۸۴۹	۱۱۷,۲۸۷,۵۵۴,۰۳۰	۲,۳۹۲,۶۲۶,۰۹۰	۸,۱۷۸,۴۶۸,۷۹۰	۳۷۶,۵۴۲,۲۴۴,۵۸۰	۴۴۹,۳۷۵,۳۳۲,۶۷۰	
۵۵۸,۵۸۴,۴۴۳,۶۷۴	۴۰۸,۰۳۶,۷۷۴,۳۳۱	۱۵۰,۵۴۱,۶۹۸,۴۴۳	۱,۳۳۰,۳۶۱,۱۱۲	۸۴,۹۱۱,۳۰۵,۱۳۱	۰	۳۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
۱,۶۸۷,۱۶۱,۰۵۰,۵۹۲	۵۸۱,۳۳۶,۰۶۸,۰۶۲	۱,۱۰۵,۸۲۴,۹۸۲,۵۳۰	۲,۷۴۷,۳۳۷,۹۶۱	۲,۳۹۲,۶۲۶,۰۹۰	۳۹,۶۱۸,۴۷۰,۷۹۰	۰	۴۰۹,۴۹۲,۲۴۴,۵۸۰	۴۴۹,۳۷۵,۳۳۲,۶۷۰	
۱,۶۸۷,۱۶۱,۰۵۰,۵۹۲	۵۸۱,۳۳۶,۰۶۸,۰۶۲	۱,۱۰۵,۸۲۴,۹۸۲,۵۳۰	۲,۷۴۷,۳۳۷,۹۶۱	۲,۳۹۲,۶۲۶,۰۹۰	۳۹,۶۱۸,۴۷۰,۷۹۰	۰	۴۰۹,۴۹۲,۲۴۴,۵۸۰	۴۴۹,۳۷۵,۳۳۲,۶۷۰	

بنای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۱/۲۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۷-۲- افزایش ساختمان عمدتا مربوط به پرداخت تغییر کاربری ساختمان ارشد به آستان قدس رضوی می باشد.

۷-۳- افزایش تاسیسات عمدتا مربوط به خرید دو دستگاه آبروآش و داکت اسپلت جهت ساختمان قاسم آباد می باشد.

۷-۴- افزایش اثاثیه و منصوبات عمدتا مربوط به خرید تجهیزات واحد انفورماتیک می باشد.



14

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۵- مانده حساب ساختمان‌های در جریان تکمیل به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

۷-۵-۴- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

مخارج الباقیه		درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل		
۱۴۰۱	۱۴۰۲				۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال				
۴۲,۸۳۷,۵۱۴,۹۹۳	۴۲,۸۸۹,۳۶۹,۹۹۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۹۰٪	۹۰٪	زمین حاشیه خیام
۸۲,۵۸۲,۱۰۶,۴۸۸	۴۵۲,۷۰۳,۶۷۷,۰۶۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۰۰٪	۱۰۰٪	ساختمان قاسم آباد
۸۹۳,۹۵۳,۱۹۸	۸۹۳,۹۵۳,۱۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴۷٪	۴۷٪	نماینده‌گی نیشابور
۴,۳۱۶,۰۱۰,۰۰۰	۴,۳۱۶,۰۱۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶۸٪	۶۸٪	پروژه ارغوان (بنج قطعه زمین)
۱۲,۴۷۸,۱۶۶,۱۸۶	۱۲,۴۷۸,۱۶۶,۱۸۶	۴۶,۴۸۹,۲۷۵,۲۶۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۱٪	۲۱٪	مجمع طبقه
۱۴,۶۳۵,۶۱۵,۹۲۳	۱۴,۶۳۵,۶۱۵,۹۲۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۹۹٪	۹۹٪	ساختمان شاندریز
۱۵,۵۲۰,۹۲۶,۸۴۳	۱۵,۵۲۰,۹۲۶,۸۴۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۹۷٪	۹۷٪	ساختمان قائم مقام
.	۳۷,۳۷۰,۳۲۵,۳۳۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰٪	۹۹٪	پارکینگ پیام
.	۴۹۳,۰۲۳,۵۱۹	۴۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰٪	۱٪	نماینده‌گی درگز
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۷۸٪	۷۸٪	نماینده‌گی بینالود
۱۷۳۲۹۹۲۹۳,۶۳۱	۵۸۱۳۳۶۰۶۸,۰۶۲	۱۰۰۴۴۹۲۷۵,۲۶۲				

۷-۵-۱- پروژه زمین حاشیه خیام بر اساس قرارداد منعقد فیما بین سازمان نظام مهندسی و آستان قدس رضوی جهت ساخت ساختمان اداری خریداری شده که سند آن نیز بنام سازمان منتقل گردیده است و مخارج انجام شده در پروژه مذکور بابت طراحی ساختمان ، پروانه بهره برداری از سوی سازمان نظام مهندسی انجام شده است .

۷-۵-۲- پروژه ساختمان قاسم آباد بر اساس تفاهم نامه منعقد فیما بین سازمان نظام مهندسی و اداره راه و شهرسازی استان خراسان رضوی با ارائه زمین از سوی اداره راه و شهرسازی جهت ساخت ساختمان اداری و با مخارج انجام شده در پروژه مذکور بابت طراحی ساختمان ، پروانه بهره برداری و ساخت ساختمان سرایداری از سوی سازمان نظام مهندسی در سنوات قبل انجام شده که بر اساس سیاست های هیئت مدیره سازمان جهت احداث سالن ورزشی به همراه ساختمان اداری تغییر کاربری صورت گرفته است . قابل ذکر می باشد عملیات ساختمانی طی قرارداد منعقد با شرکت پایاب بتن دشت بیاض و شرکت مهندسین کاوش معماری به عنوان مشاور در حال انجام می باشد.

۷-۵-۳- هزینه های مربوط به پارکینگ پیام بابت عوارض شهرداری می باشد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی
ریال	ریال	ریال
۹,۲۸۸,۵۳۸,۰۵۴	۸,۰۵۸,۰۶۳,۰۱۹	۱,۲۳۰,۴۷۵,۰۳۵
.	.	.
۹,۲۸۸,۵۳۸,۰۵۴	۸,۰۵۸,۰۶۳,۰۱۹	۱,۲۳۰,۴۷۵,۰۳۵
۹,۰۵۵,۹۳۰,۳۲۸	۷,۵۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۹۹,۶۸۰,۳۲۸
۱۸,۳۴۴,۴۶۸,۳۸۲	۱۵,۶۱۴,۳۱۳,۰۱۹	۲,۷۳۰,۱۵۵,۳۶۳

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش (کاهش)

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته:

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۷,۱۶۳,۴۸۰,۲۲۸	۷,۱۶۳,۴۸۰,۲۲۸	.
۷,۱۶۳,۴۸۰,۲۲۸	۷,۱۶۳,۴۸۰,۲۲۸	.
۱,۲۳۰,۳۶۱,۱۱۲	۱,۲۳۰,۳۶۱,۱۱۲	.
۸,۳۹۳,۸۴۱,۳۴۰	۸,۳۹۳,۸۴۱,۳۴۰	.
۹,۹۵۰,۶۲۷,۰۴۲	۷,۲۲۰,۴۷۱,۶۷۹	۲,۷۳۰,۱۵۵,۳۶۳
۲,۱۲۵,۰۵۷,۸۲۶	۸۹۴,۵۸۲,۷۹۱	۱,۲۳۰,۴۷۵,۰۳۵



سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

۹-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به ریال)						
۱۴۰۲			۱۴۰۱			
پادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	خالص	خالص
سایر شرکتها:						
۹-۱-۱	۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
شرکت عمران و مهندسان خراسان پروژه ارغوان						
شرکت بین المللی هشتم	۶,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق مشترک شورای مرکزی نظام مهندسی	-	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بازرسی فنی خدمات مهندسی نظام مهندسی آرمان	۱۹۰,۲۲۰	۳.۸٪	۱,۰۰۰	۳۸۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۸۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۸۰,۴۴۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری نظام مهندسی ایران	۱۲۰۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تعاونی تولیدی و تعاونی	۱	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
صندوق مشترک شورای مرکزی نظام مهندسی						۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
						۴,۵۵۶,۷۴۰,۰۰۰
						۴,۵۵۶,۷۴۰,۰۰۰
						۱,۵۵۸,۲۵۰,۰۰۰
						۱,۵۵۸,۲۵۰,۰۰۰
						(۹۱۸,۴۵۰,۰۰۰)
						(۹۱۸,۴۵۰,۰۰۰)
						۵,۱۹۶,۵۴۰,۰۰۰
						۵,۱۹۶,۵۴۰,۰۰۰
۹-۱-۲						
سرمایه گذاری - مشارکت ها						
کسر میشود: مبالغ پرداخت نشده						

۹-۱-۱- سرمایه گذاری در پروژه ارغوان با هدف منتفع کردن اعضای سازمان از خدمات واحدهای سرمایه پذیر و سایر شرکتها اعمال حق کنترل و حضور در مجامع عمومی صورت گرفته است.

۹-۱-۲- بابت ۵ قطعه زمین از شرکت عمران مهندسان خراسان - پروژه ارغوان می باشد که از بابت سرمایه گذاری انجام شده سازمان در شرکت فوق به سازمان واگذار شده است.

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۲	۱۴۰۱
ریال	ریال
۸۹۸,۷۲۹,۲۰۰	۴۷۶,۱۹۷,۰۰۰

دستگاه ثبت اثر انگشت

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۴۸۸,۱۴۵,۷۳۲	۴۸۸,۱۴۵,۷۳۲	۱۱-۱ پیش پرداخت حق الزحمه
۴۹,۸۸۴,۲۴۲,۱۵۳	۵۶,۹۲۱,۹۱۱,۱۶۵	۱۱-۲ پیش پرداخت اجاره ملک
۳۹,۴۴۵,۸۹۶	۸۸,۸۸۳,۳۹۶	پیش پرداخت مالیات
۳۵,۸۹۳,۳۲۵,۲۵۱	۶,۸۴۴,۷۹۴,۱۸۸	پیش پرداخت پیمانکاران
۹۳۱,۲۳۲,۳۳۵	۹۳۱,۲۳۲,۳۳۵	سایر پیش پرداخت‌ها
۸۷,۲۳۶,۳۹۱,۳۶۷	۶۵,۲۷۴,۹۶۶,۸۱۶	
.	(۲۲,۸۸۲,۸۶۰,۰۰۰)	تهاتر با اسناد پرداختی متناظر
۸۷,۲۳۶,۳۹۱,۳۶۷	۴۲,۳۹۲,۱۰۶,۸۱۶	

۱۱-۱- پیش پرداخت حق الزحمه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲۲۰,۸۵۱,۱۹۶	۲۲۰,۸۵۱,۱۹۶	شرکت سرو سازه - پروژه کمال شهرداری ثامن
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت وب گستران - تنظیم اظهارنامه های مالیاتی
۱۱۷,۲۹۴,۵۳۶	۱۱۷,۲۹۴,۵۳۶	سایر اشخاص
۴۸۸,۱۴۵,۷۳۲	۴۸۸,۱۴۵,۷۳۲	

۱۱-۲- پیش پرداخت اجاره عمدتاً مربوط به متل شیراز بابلسر و موسسه رفاه اندوخته و آتیه کارکنان وزارت راه و شهرسازی جهت استفاده مهندسین بوده است.

۱۲- موجودی کالا

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۵,۳۱۵,۹۵۷,۰۴۴	۶,۴۶۳,۲۱۷,۰۴۴	موجودی کتب نزد کتابخانه جهت فروش
۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	موجودی CD و لوازم کمک آموزشی
۵,۳۱۹,۱۵۷,۰۴۴	۶,۴۶۶,۴۱۷,۰۴۴	

۱۲-۱- موجودی کالا تا ارزش ۲/۴۳۲ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۳-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال

تجاری:

اسناد دریافتنی:

۱۳-۱-۱	سایر مشتریان	۷,۱۵۴,۰۰۱,۹۱۷	۵۳,۰۹۶,۶۲۹,۰۶۷
		۷,۱۵۴,۰۰۱,۹۱۷	۵۳,۰۹۶,۶۲۹,۰۶۷

حساب‌های دریافتنی:

۱۳-۱-۲	مطالبات نمایندگی شهرستانها از مالکین	۹۶,۵۵۸,۵۴۱,۶۵۵	۱,۳۳۶,۹۴۷,۶۹۴
۱۳-۱-۳	سایر مشتریان	۳۳۶,۲۷۴,۱۷۰	۳۳۶,۲۷۴,۱۷۰
		۹۶,۸۹۴,۸۱۵,۸۲۵	۱,۶۷۳,۲۲۱,۸۶۴
		۱۰۴,۰۴۸,۸۱۷,۷۴۲	۵۴,۷۶۹,۸۵۰,۹۳۱

حساب‌های دریافتنی غیر تجاری:

۱۳-۱-۴	مطالبات از نمایندگی‌های سازمان بدون احتساب حساب‌های بیمه‌ای (۲۱ شهرستان)	۱۰۳,۴۸۰,۹۷۶,۱۶۸	۲,۹۶۰,۹۰۲,۰۲۱
۱۳-۱-۵	سپرده رهن ساختمان	۱۳۵,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰
	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۷۶,۶۹۶,۷۶۳,۷۶۷	۱۵۰,۱۹۷,۳۷۵,۵۶۰
۱۳-۱-۶	صندوق تعاون و رفاه - سپرده وام به اعضا	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳-۱-۷	شرکت آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	کارکنان (وام و مساعده و علی الحساب)	۸۶,۳۱۰,۷۰۹,۴۲۸	۱۰۳,۹۴۴,۶۱۴,۴۵۹
۱۳-۱-۸	علی الحساب پیمانکاران	۱۸۶,۶۸۷,۷۷۱,۸۱۷	.
۱۳-۱-۹	هیأت اجرایی انتخابات ۹۷ (بهره‌انفر - علیرضا خادم پیر)	۳,۷۳۲,۷۳۳,۸۴۰	۳,۷۳۲,۷۳۳,۸۴۰
	سایر	۳۵,۵۲۵,۳۲۸,۷۵۸	۳۸,۴۴۴,۸۳۸,۶۰۱
		۶۳۰,۴۵۹,۲۸۳,۷۷۸	۲۲۱,۱۱۲,۸۲۶,۴۸۱
		۶۳۰,۴۵۹,۲۸۳,۷۷۸	۲۲۱,۱۱۲,۸۲۶,۴۸۱
		۷۳۴,۵۰۸,۱۰۱,۵۲۰	۲۷۵,۸۸۲,۶۷۷,۴۱۲

۱۳-۱-۱- اسناد دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۳-۱-۱-۱	۶۰,۷۰۰,۲۸۵,۹۱۸	۵۱,۰۰۷,۷۸۵,۹۱۸
	۳,۷۶۰,۲۵۹,۸۵۵	۴,۷۰۲,۸۸۷,۰۰۵
	۷,۴۹۹,۱۴۸,۵۹۸	۷,۴۹۹,۱۴۸,۵۹۸
	۱۷,۳۲۹,۶۹۴,۳۷۱	۶۳,۲۰۹,۸۲۱,۵۲۱
	(۱۰,۱۷۵,۶۹۲,۴۵۴)	(۱۰,۱۱۳,۱۹۲,۴۵۴)
	۷,۱۵۴,۰۰۱,۹۱۷	۵۳,۰۹۶,۶۲۹,۰۶۷

اسناد دریافتنی مرتبط با ماده ۳۳

اسناد دریافتنی نزد نمایندگی شهرستانها (۶ شهرستان)

اسناد برگشتی

کسر میشود: اسناد دریافتنی به طرفیت درآمد تحقق نیافته سنواتی



سازمان نظام مهندسی ساختمان
جمهوری اسلامی ایران

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right, along with a circular stamp of the National Engineering Organization of Iran.

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۱- مانده سرفصل مزبور مربوط به شهرستانهای تربت جام، درگز، چناران، گناباد، تایباد، بردسکن و کلات به ترتیب به مبالغ ۹۰ و ۲ و ۲۶ و ۷۳۷ و ۲,۳۲۷ و ۵۲۶ و ۵۲ میلیون ریال می باشد.

۱-۱-۲- مانده مذکور عمدتاً مربوط به نمایندگی های نیشابور و کاشمر به ترتیب بمبالغ ۹۵,۸۷۲ و ۲۶۵ میلیون ریال می باشد.

۱-۱-۳- حساب‌های دریافتنی سایر مشتریان از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۵۳۲,۰۴۵,۰۰۰	۲,۵۳۲,۰۴۵,۰۰۰	۱۳-۱-۳-۱
۳۳۶,۲۷۴,۱۷۰	۳۳۶,۲۷۴,۱۷۰	تعاونی سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی
۲,۸۶۸,۳۱۹,۱۷۰	۲,۸۶۸,۳۱۹,۱۷۰	سایر
(۲,۵۳۲,۰۴۵,۰۰۰)	(۲,۵۳۲,۰۴۵,۰۰۰)	کسر می شود: حسابها دریافتنی به طرفیت درآمد تحقق نیافته سنوات آتی
۳۳۶,۲۷۴,۱۷۰	۳۳۶,۲۷۴,۱۷۰	

۱-۱-۳-۱- مانده بدهی شرکت تعاونی نظام مهندسی ساختمان استان خراسان رضوی بابت سهم سازمان از بابت هزینه شناسنامه فنی و ملکی و دو در هزار مجری می باشد که طبق صورتجلسه مورخه ۹۳/۱۲/۰۷ هیئت مدیره تا پایان زمان اجرایی پروژه تعاونی مسکن کارکنان شرکت آب و خاک معوق گردیده است.

Handwritten signatures and stamps are present in this section, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.



سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱-۱۳- سایر دریافتنی‌های نمایندگی‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
.	۱۲۱,۷۴۸,۶۵۸,۹۸۷	نمایندگی نیشابور
۲۶۷,۶۳۸,۰۲۹	۷۳,۷۸۶,۳۷۴,۶۱۳	نمایندگی سبزوار
۱۵,۱۴۱,۷۲۲,۶۵۴	۳۲,۷۲۸,۱۱۸,۴۳۵	نمایندگی کاشمر
۱۳,۱۱۷,۵۷۰,۲۰۸	۱۴,۵۵۹,۹۲۱,۱۵۵	نمایندگی خواف
.	۶۴,۲۶۰,۴۷۲,۹۸۹	نمایندگی قوچان
۳,۸۲۴,۷۷۱,۶۱۶	۸,۲۸۲,۵۱۱,۹۰۵	نمایندگی گناباد
۱۱,۸۴۸,۸۴۴,۳۸۰	۱۷,۴۳۷,۶۸۶,۶۹۶	نمایندگی تربت جام
۱۲,۱۱۰,۵۶۱,۴۳۲	۱۰,۳۴۹,۱۶۳,۴۱۴	نمایندگی فریمان
۱۰,۷۳۰,۵۸۷,۱۸۲	۷,۸۱۳,۱۰۸,۷۷۳	نمایندگی تایباد
۸,۹۳۵,۹۰۲,۴۵۰	۱۵,۳۳۱,۰۸۲,۹۳۹	نمایندگی سرخس
۵,۰۱۹,۰۰۱,۷۸۲	۳,۱۹۷,۷۱۲,۰۲۳	نمایندگی چناران
۷,۹۱۷,۰۶۸,۴۹۰	۸,۰۷۲,۲۵۶,۸۸۸	نمایندگی خلیل آباد
۷,۱۷۱,۷۱۳,۴۳۱	۱۵,۳۱۸,۷۰۳,۳۴۴	نمایندگی بردسکن
۸,۰۵۲,۹۲۴,۴۵۰	۲۲,۴۵۹,۹۰۱,۰۱۰	نمایندگی تربت حیدریه
۹,۴۳۳,۱۲۵,۷۱۶	۱۴,۸۹۶,۸۶۵,۰۱۴	نمایندگی درگز
۵,۸۸۷,۸۶۶,۲۶۳	۵,۸۳۱,۴۸۱,۱۹۱	نمایندگی کلات
۴,۴۱۷,۰۳۲,۲۶۱	۴,۰۰۵,۵۷۴,۰۴۲	نمایندگی مه ولات
۴,۲۶۶,۶۲۵,۹۰۱	۳,۷۱۳,۸۴۳,۱۶۹	نمایندگی چغتای
۱,۷۱۰,۹۲۰,۷۵۸	۴,۷۳۹,۰۴۱,۸۰۵	نمایندگی بجستان
۳,۰۹۸,۱۱۴,۵۹۲	۶,۶۷۳,۶۹۲,۷۷۳	نمایندگی جویین
۳,۹۰۳,۵۳۲,۰۹۳	۴,۷۹۹,۸۵۵,۷۸۶	نمایندگی رشتخوار
۲,۳۹۵,۸۶۵,۲۵۸	۲,۳۸۰,۷۰۹,۱۷۷	نمایندگی زاوه
۱,۱۹۲,۲۰۳,۵۴۹	۸۶۹,۲۴۷,۴۴۴	نمایندگی باخرز
۳۱,۰۹۲,۲۵۰	۳۱,۰۹۲,۲۵۰	نمایندگی شاندیز
۳۱,۰۹۲,۲۵۰	۳۱,۰۹۲,۲۵۰	نمایندگی طرقبه
۱۴۰,۵۰۵,۷۷۶,۹۹۵	۴۶۳,۳۱۸,۱۶۹,۰۷۲	
(۱۴۰,۵۰۵,۷۷۶,۹۹۵)	(۴۶۳,۳۱۸,۱۶۹,۰۷۲)	
۲,۹۶۰,۹۰۲,۰۲۱	۱۰۳,۴۸۰,۹۷۶,۱۶۸	
۲,۹۶۰,۹۰۲,۰۲۱	۱۰۳,۴۸۰,۹۷۶,۱۶۸	

کسر میشود: مطالبات مرکز از نمایندگی‌ها به طرفیت سایر حسابهای پرداختی مرکز

نمایندگی‌های سازمان شهرستان‌ها (۲۴ شهرستان)

۱۳-۱-۴-۱



سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان خراسان رضوی

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۴-۱- مانده سرفصل مزبور عمدتاً مربوط به شهرستانهای نیشابور، جوین، تربت جام، درگز، سبزوار به ترتیب به مبلغ ۱۳۴,۳۶۰,۷۸۰ و ۷۵۹,۹۹۸,۸۸۱ و ۳۳۴,۳۶۰ میلیون ریال می باشد.

۱-۴-۲- سپرده رهن ساختمان مربوط به شرکت تامین نیروی انسانی و پشتیبانی بانک مسکن (دریا کنار) و بهنام عباسی (دریا کنار) به مبلغ ۱۳۵,۷۷۵ میلیون ریال می باشد.

۱-۴-۳- مبلغ ۱۲۵۰ میلیون ریال، بابت سپرده سازمان نزد صندوق مذکور جهت اعطاء وام به پرسنل سازمان می باشد.

۱-۴-۴- مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال، بابت قرارداد آزمایشات بتن و جوش پرداخت شده است.

۱-۴-۵- علی الحساب پیمانکاران به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲	
ریال	
۱۰۲,۷۶۷,۳۰۲,۰۰۰	شرکت پایا سیستم مرو
۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آبتین نگار خراسان
۳۰,۹۸۹,۵۵۳,۱۵۳	شرکت پایاب بتن دشت بیاض
۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دانش بنیان همتا رایانه
۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسین مشاور کاوش معماری
۸,۶۷۰,۹۱۶,۶۶۴	سایر
<u>۱۸۶,۶۸۷,۷۷۱,۸۱۷</u>	

۱-۴-۶- به استناد مصوبه ۹۷/۰۵/۰۶ هیئت مدیره جهت انتخابات دوره هشتم هیئت مدیره با پرداخت مبالغ فوق جهت برگزاری انتخابات دوره هشتم موافقت گردیده است.

۱۴- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
<u>۴,۳۲۸,۵۱۱,۷۰۸,۴۲۵</u>	<u>۴,۹۳۷,۵۸۷,۷۴۷,۶۳۴</u>	۱۴-۱ موجودی نزد بانکها

۱۴-۱- موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۷۹۳,۴۷۰,۳۰۰,۵۹۳	۲,۸۲۲,۸۸۶,۵۷۸,۸۳۷	۱۴-۱-۱ بانک مسکن
۳۸۰,۰۰۱,۶۵۸,۹۹۸	۳۴۳,۵۹۱,۱۹۳,۵۵۸	۱۴-۱-۲ بانک رسالت
۲۹۱,۱۳۷,۵۰۹,۸۰۷	۷۰۲,۲۷۰,۱۶۸,۹۵۳	۱۴-۱-۳ بانک تجارت
۴۳,۷۲۴,۶۹۹,۴۱۲	۹۳,۷۴۵,۹۷۹,۷۲۴	۱۴-۱-۴ بانک رفاه کارگران
۱۲۴,۴۳۰,۸۳۳,۶۸۶	۲۲۸,۰۰۲,۵۹۱,۰۹۲	بانک ملت
۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰	.	موسسه ثامن الحجج - بانک انصار
۱۹۴,۱۵۵,۹۴۶	۸۱,۱۳۳,۲۵۶,۸۸۴	بانک شهر



Signature



سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان خراسان رضوی

موسسه ثامن الحجج - بانک انصار

بانک شهر

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲,۳۷۷,۸۱۸	۲,۳۷۷,۸۱۸	بانک اقتصاد نوین (دریافت سپرده)
۴۶۴,۰۰۰	۷۶۹,۵۷۱,۹۰۴	بانک پارسیان
۶۹۴,۷۸۰,۷۰۸,۱۶۵	۶۶۵,۱۸۴,۳۱۴,۷۹۴	بانک های شهرستان
.	۱,۷۱۴,۰۷۰	بانک صادرات
<u>۴,۳۲۸,۵۱۱,۷۰۸,۴۲۵</u>	<u>۴,۹۳۷,۵۸۷,۷۴۷,۶۳۴</u>	

۱۴-۱-۱- مانده حساب بانک مسکن مربوط به شانزده حساب جاری و سپرده است که عمده آن مربوط به هفت حساب سپرده بانک مسکن خیام بوده و طبق توافق فیما بین مدیریت شعب بانک مسکن و سازمان نظام مهندسی ساختمان مبلغ ۲۶۲۶۵۲۳ میلیون ریال آن بصورت امانی و در ارتباط با طرح ارجاع کار مهندسین ناظر می باشد.

۱۴-۱-۲- مانده حساب بانک های مذکور عمدتاً به صورت سپرده جهت اخذ امتیاز پرداخت وام به اعضاء و پرسنل سازمان نزد این بانک ها نگهداری می گردد.

۱۴-۱-۳- مانده حساب بانک های مذکور عمدتاً به صورت سپرده جهت بهره مندی از سود سازمان نزد این بانک ها نگهداری می گردد.

۱۴-۱-۴- مانده حساب بانک مذکور عمدتاً به صورت سپرده نزد این بانک نگهداری می گردد.

۱۴-۱-۵- مانده حساب مذکور مربوط به وجه نقد نزد بانکهای نمایندگی های سازمان در شهرستان می باشد که بخش عمده آن بابت سهم مهندسین ناظر شهرستان از محل ماده ۳۳ بوده که پس از طی مراحل قانونی به آنها پرداخت می گردد.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۳۹,۱۶۰,۰۴۶,۴۳۹	۲۰۲,۳۱۳,۱۴۰,۸۸۷	مانده در ابتدای سال
(۱۱,۲۶۷,۴۶۸,۱۵۷)	(۳۱,۰۱۷,۶۸۳,۸۱۵)	پرداخت شده طی سال
۷۴,۴۲۰,۵۶۲,۶۰۵	۱۳۵,۱۷۰,۸۱۴,۹۶۰	ذخیره تأمین شده
<u>۲۰۲,۳۱۳,۱۴۰,۸۸۷</u>	<u>۳۰۶,۴۶۶,۲۷۲,۰۳۲</u>	مانده در پایان سال



سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سایر پرداختی‌ها

۱۶-۱- پرداختی‌های کوتاه مدت:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
غیر تجاری:		
اسناد پرداختی:		
۴۵,۷۴۸,۳۹۰,۶۶۰	۱۴۳,۳۷۸,۱۵۷,۲۵۳	۱۶-۱-۱
.	(۲۲,۸۸۲,۸۶۰,۰۰۰)	سایر مشتریان
۴۵,۷۴۸,۳۹۰,۶۶۰	۱۲۰,۴۹۵,۲۹۷,۲۵۳	تهاتر با پیش پرداخت منتظر
سایر حساب‌های پرداختی:		
۲۵۴,۴۳۶,۱۳۹,۶۷۶	۸۲۲,۸۹۰,۶۹۴,۶۳۹	۱۶-۱-۲
۲,۵۹۸,۸۳۲,۲۷۸,۴۸۹	۲,۴۱۵,۲۶۲,۸۰۰,۴۷۵	نمایندگی‌ها پس از کسر حساب‌های فیمابین
۲,۲۸۶,۰۳۳,۸۸۰	۴,۲۷۳,۶۷۹,۹۶۲	بستانکاران ارجاع کار (حساب امانی)
۴۰,۴۷۹,۶۰۴,۶۴۰	۵,۷۸۸,۲۹۶,۶۴۷	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه
.	۵۶۰,۶۹۳,۷۸۱	واریزی‌ها تفکیک نشده
۱۹,۶۲۹,۷۵۲,۲۷۷	۳۸,۵۹۵,۶۹۹,۹۲۸	۱۶-۱-۴
۲۶,۰۱۲,۶۶۳,۱۵۰	۵۸,۴۸۸,۹۷۵,۰۵۷	۱۶-۱-۵
۵۷,۹۶۸,۳۶۵,۵۴۸	۵۷,۹۲۵,۶۷۸,۷۶۸	اداره دارایی
۲۰۴,۰۰۸,۹۳۹	۲۰۴,۰۰۸,۹۳۹	سپرده حسن انجام کار
۹,۳۲۷,۶۵۴,۷۹۳	۱۰۲,۴۵۱,۴۸۶,۵۸۳	سپرده بیمه
۳,۰۰۹,۱۷۶,۵۰۱,۳۹۲	۳,۵۰۶,۴۴۲,۰۱۴,۷۷۹	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۳,۰۵۴,۹۲۴,۸۹۲,۰۵۲	۳,۶۲۶,۹۳۷,۳۱۲,۰۳۲	ذخیره هزینه‌های معوق
۱۲,۶۴۵,۲۳۷,۴۵۴	۱۲,۷۰۷,۷۳۷,۴۵۴	سایر
(۱۲,۶۴۵,۲۳۷,۴۵۴)	(۱۲,۷۰۷,۷۳۷,۴۵۴)	
۳,۰۵۴,۹۲۴,۸۹۲,۰۵۲	۳,۶۲۶,۹۳۷,۳۱۲,۰۳۲	

درآمد تحقق نیافته سنوات آتی در قبال حساب‌ها و اسناد دریافتی

کسر میشود: درآمد تحقق نیافته سنوات آتی به طرفیت حسابها و اسناد دریافتی

۱۶-۱-۱- اسناد پرداختی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۳۹,۳۰۲,۵۵۰,۹۲۱	۱۴۳,۱۶۱,۶۰۲,۵۵۳	۱۶-۱-۱-۱
۶,۴۴۵,۸۳۹,۷۳۹	۲۱۶,۵۵۴,۷۰۰	۱۶-۱-۱-۲
۴۵,۷۴۸,۳۹۰,۶۶۰	۱۴۳,۳۷۸,۱۵۷,۲۵۳	

اسناد پرداختی سازمان - دفتر مرکزی

اسناد پرداختی - نمایندگی شهرستانها

۱۶-۱-۱-۱- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به اسناد واگذاری به شرکت پایا سیستم مرو و ویلا کنار دریا و پایا بتن دشت بیاض و ساختمان ارشام و مثل

شیراز بابلسر و بن پرسنل می می باشد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان
خراسان رضوی

Signature



Multiple handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱-۱-۱۶- مانده اسناد پرداختنی نمایندگی شهرستانها بشرح ذیل میباشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۰,۷۹,۱۲۱,۳۰۴	.	نمایندگی نیشابور
۵,۱۷۷,۶۲۰,۰۰۷	۲۷,۴۵۶,۲۷۲	نمایندگی کاشمر
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	نمایندگی سبزوار
۱,۱۹۵,۶۰۰	۱,۱۹۵,۶۰۰	نمایندگی تربت جام
۱۷۷,۴۰۲,۸۲۸	۱۷۷,۴۰۲,۸۲۸	نمایندگی درگز
۶,۴۴۵,۸۳۹,۷۳۹	۲۱۶,۵۵۴,۷۰۰	

۲-۱-۱-۱۶- حساب‌های پرداختنی نمایندگی شهرستان‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	حسابهای فی مابین
ریال	ریال		
.	۱۲۱,۷۴۸,۶۵۸,۹۸۷		نمایندگی نیشابور
۲۶۷,۶۳۸,۰۲۹	۷۳,۷۸۶,۳۷۴,۶۱۳		نمایندگی سبزوار
۱۱,۸۴۸,۸۴۴,۳۸۰	۱۷,۴۳۷,۶۸۶,۶۹۶		نمایندگی تربت جام
۱۵,۱۴۱,۷۲۲,۶۵۴	۳۲,۷۲۸,۱۱۸,۴۳۵		نمایندگی کاشمر
۱۳,۱۱۷,۵۷۰,۲۰۸	۱۴,۵۵۹,۹۲۱,۱۵۵		نمایندگی خواف
۱۲,۱۱۰,۵۶۱,۴۳۲	۱۰,۳۴۹,۱۶۳,۴۱۴		نمایندگی فریمان
۳,۸۲۴,۷۷۱,۶۱۶	۸,۲۸۲,۵۱۱,۹۰۵		نمایندگی گناباد
.	۶۴,۲۶۰,۴۷۳,۹۸۹		نمایندگی قوچان
۱۰,۷۳۰,۵۸۷,۱۸۲	۷,۸۱۳,۱۰۸,۷۷۳		نمایندگی تایباد
۷,۱۷۱,۷۱۳,۴۳۱	۱۵,۳۱۸,۷۰۳,۳۴۴		نمایندگی بردسکن
۸,۰۵۲,۹۲۴,۴۵۰	۲۲,۴۵۹,۹۰۱,۰۱۰		نمایندگی تربت حیدریه
۷,۹۱۷,۰۶۸,۴۹۰	۸,۰۷۲,۲۵۶,۸۸۸		نمایندگی خلیل اباد
۸,۹۳۵,۹۰۲,۴۵۰	۱۵,۳۳۱,۰۸۲,۹۳۹		نمایندگی سرخس
۹,۴۳۳,۱۲۵,۷۱۶	۱۴,۸۹۶,۸۶۵,۰۱۴		نمایندگی درگز
۵,۰۱۹,۰۰۱,۷۸۲	۳,۱۹۷,۷۱۲,۰۲۳		نمایندگی چناران
۴,۴۱۷,۰۳۲,۲۶۱	۴,۰۰۵,۵۷۴,۰۴۲		نمایندگی مه ولات
۵,۸۸۷,۸۶۶,۲۶۳	۵,۸۳۱,۴۸۱,۱۹۱		نمایندگی کلات
۴,۲۶۶,۶۲۵,۹۰۱	۳,۷۱۳,۸۴۳,۱۶۹		نمایندگی جغتای
۱,۷۱۰,۹۲۰,۷۵۸	۴,۷۳۹,۰۴۱,۸۰۵		نمایندگی بجستان
۳,۰۹۸,۱۱۴,۵۹۲	۶,۶۷۳,۶۹۲,۷۷۳		نمایندگی جوین
۳,۹۰۳,۵۳۲,۰۹۳	۴,۷۹۹,۸۵۵,۷۸۶		نمایندگی رشتخوار
۲,۳۹۵,۸۶۵,۲۵۸	۲,۳۸۰,۷۰۹,۱۷۷		نمایندگی زاوه
۱,۱۹۲,۲۰۳,۵۴۹	۸۶۹,۲۴۷,۴۴۴		نمایندگی باخرز
۳۱,۰۹۲,۲۵۰	۳۱,۰۹۲,۲۵۰		نمایندگی شاندیز
۳۱,۰۹۲,۲۵۰	۳۱,۰۹۲,۲۵۰		نمایندگی طرقله

۱۴۰۵۰۵,۷۷۶,۹۹۵	۴۶۳,۳۱۸,۱۶۹,۰۷۲
(۱۴۰۵۰۵,۷۷۶,۹۹۵)	(۴۶۳,۳۱۸,۱۶۹,۰۷۲)
۲۵۴,۴۳۶,۱۳۹,۶۷۶	۸۲۲,۸۹۰,۶۹۴,۶۳۹
۲۵۴,۴۳۶,۱۳۹,۶۷۶	۸۲۲,۸۹۰,۶۹۴,۶۳۹

کسر میشود: حسابهای دریافتنی سازمان از نمایندگی‌ها

نمایندگی‌ها (سایر حساب‌ها)

۱۶-۱-۲-۱



سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان خراسان رضوی



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱-۱۶- مبلغ مزبور بابت حق بیمه شناسایی شده و پرداخت نشده اسفند ماه پرسنل میباشد.

۱-۵-۱۶- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران سازمان از جمله شرکت پایاب بتن دشت بیاض و دانشگاه صنعتی سجاد و دانشگاه فردوسی و شرکت مهندسین کاوش معماری و دانشگاه آزاد اسلامی و دانشگاه پیام نور و شرکت زمان روب شرق و میباشد.

۵-۱۶- مبلغ مزبور عمدتا مربوط به سپرده بیمه مکسوره از بیمانکاران سازمان از جمله شرکت پیمانکاران و شرکت مهندسين کاوش معماری و دانشگاه آزاد اسلامی و دانشگاه پیام نور و شرکت ز



سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۴۸۸,۴۰۳,۲۴۸,۸۸۲	۸۹۶,۹۴۷,۸۴۰,۶۰۱
(۴۹۹,۹۷۶,۱۷۳,۱۸۱)	(۶۸۸,۳۶۳,۸۶۹,۶۳۱)
(۱,۵۶۰,۶۷۶,۰۰۰)	(۱۱,۸۰۶,۱۲۸,۵۰۰)
۶۳,۱۵۳,۰۹۴,۴۴۸	۱۰۴,۱۵۳,۱۳۱,۱۴۵
۳۰,۳۹۹,۲۵۴,۵۴۳	۴۷,۷۶۹,۵۱۵,۸۷۷
۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۳۶۱,۱۱۲
(۴۰۷,۶۸۱,۵۰۰,۱۹۰)	(۵۴۷,۰۱۶,۹۸۹,۹۹۷)
(۱۷۹,۳۷۰,۱۰۴,۹۰۸)	(۴۵۸,۶۲۵,۴۲۴,۱۰۸)
(۱,۷۷۳,۸۱۰,۰۰۰)	(۱,۱۴۷,۲۶۰,۰۰۰)
(۵۰,۱۵۲,۴۸۴,۸۵۹)	۴۴,۸۴۴,۲۸۴,۵۵۱
۱,۷۲۱,۰۳۴,۹۹۴,۴۵۲	۵۷۲,۰۱۲,۴۱۹,۹۸۰
۱,۵۶۰,۶۷۶,۰۰۰	۱۱,۸۰۶,۱۲۸,۵۰۰
۱,۴۹۱,۲۹۹,۲۷۰,۶۸۵	۱۶۸,۸۹۰,۱۴۸,۹۲۳
۱,۵۷۲,۰۲۱,۰۱۹,۳۷۷	۵۱۸,۸۲۰,۹۹۹,۵۲۷

مازاد (کسری) منابع بر مصارف خالص

تعدیلات:

سود سپرده بانکی

سایر منابع غیر عملیاتی

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارائی های ثابت مشهود

استهلاک دارایی‌های نامشهود

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی

(افزایش) موجودی مواد و کالا

(افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی

سایر منابع غیر عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات



سازمان نظام مهندسی ساختمان
خراسان رضوی



تاریخ

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۹-۱- مدیریت سرمایه

سازمان سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه سازمان از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. سازمان در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از سازمان نیست.

۱۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳,۲۸۷,۴۵۰,۱۶۴,۱۲۱	۳,۹۳۳,۵۵۳,۷۹۰,۴۹۹
(۴,۳۲۸,۵۱۱,۷۰۸,۴۲۵)	(۴,۹۳۷,۵۸۷,۷۴۷,۶۳۴)
(۱,۰۴۱,۰۶۱,۵۴۴,۳۰۴)	(۱,۰۰۴,۰۳۳,۹۵۷,۱۳۵)
۲,۴۳۷,۰۳۳,۹۲۶,۹۰۶	۳,۳۳۳,۹۸۱,۷۶۷,۵۰۷
۰.۴۳	۰.۳۰

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۱۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت سازمان، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات سازمان از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، مورد بررسی قرار می دهد.

۱۹-۳- ریسک بازار

در حال حاضر فعالیت های سازمان در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار ندارد. از اینرو آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، مورد اندازه گیری قرار نگرفته است. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۱۹-۴- مدیریت سرمایه

در حال حاضر سازمان هیچ گونه معاملاتی را به ارز انجام نمی دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد.

۱۹-۵- سایر ریسک های قیمت

در حال حاضر سازمان در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

۱۹-۶- 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. سازمان ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.



۲۹



سازمان نظام مهندسی ساختمان
خراسان رضوی

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اسفند

۲۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۰-۱- سازمان در تاریخ صورت وضعیت مالی بجز موارد مندرج در یادداشت ۲۰-۲ ذیل فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی با اهمیتی میباشد.

۲۰-۲- در سنوات قبل سازمان نسبت به ثبت نام و اجرای تکالیف مقرر در قانون مذکور با فرض عدم تعلق مالیات بر ارزش افزوده به حق عضویت انجمن های صنفی ، مجامع حرفه ای و سایر تشکل های قانونی و اینکه درآمدهای موضوع ماده ۳۳ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان که به استناد تبصره "ی" ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم نیز حق عضویت (متغیر) دریافتی از اعضا می باشد ، خود را معاف از اجرای قانون مذکور دانسته ، و از سال ۹۴ نسبت به ثبت نام در نظام مالیات بر ارزش افزوده اقدام و اظهارنامه زمستان را به صورت سفید ارائه نموده است لیکن طبق نامه معاونت مالیات بر ارزش افزوده سازمان امور مالیاتی، عمده خدمات ارائه شده از سوی سازمان نظام مهندسی مشمول قانون مالیات بر ارزش افزوده اعلام گردیده و ریاست سازمان نظام مهندسی ساختمان کل کشور طی نامه شماره ۲۵۰۳۰/ش م مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۷ خطاب به نظام مهندسی استان ها تعیین تکلیف مالیات و استفاده از بخشودگی جرایم مالیات بر ارزش افزوده را درخواست نموده است. لذا با توجه به عدم پذیرش سازمان نظام مهندسی استان و عدم مطالبه از سوی سازمان امور مالیاتی نتیجه اعتراض سازمان نظام مهندسی استان به نحوه تشخیص مذکور تاکنون مشخص نشده است .

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا در صورت های 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 ۱۴۰۲ به شرح زیر می باشد:

یادداشت	عملکرد ۱۲ ماهه ۱۴۰۲	بودجه مصوب سال ۱۴۰۲	انحرافات مساعد (نامساعد)	
			میلیون ریال	درصد
۲۳-۱	۸۳۶,۳۷۵	۶۴۰,۲۷۶	۱۹۶,۰۹۹	۳۱٪
۲۳-۲	۱,۱۲۳,۰۹۸	۶۱۴,۸۱۵	۵۰۸,۲۸۳	۸۳٪
	۱۹۸,۶۱۷	۳۴,۰۰۰	۱۶۴,۶۱۷	۴۸۴٪
	۱۴,۷۵۱	۲۱,۳۶۳	(۶,۶۱۲)	۳۱٪-
	۶۸۸,۳۶۴	۱۸۴,۰۰۰	۵۰۴,۳۶۴	۲۷۴٪
جمع	۲,۸۶۱,۲۰۶	۱,۴۹۴,۴۵۴	۱,۳۶۶,۷۵۲	۹۱٪
۲۳-۳	۱,۹۶۴,۲۵۸	۱,۴۷۹,۴۵۴	(۴۸۴,۸۰۴)	۲۳٪-
۲۳-۴	۵۶۷,۶۲۴	۱۵,۰۰۰	(۵۵۲,۶۲۴)	۳۶۸۴٪-
	۲,۵۳۱,۸۸۲	۱,۴۹۴,۴۵۴	(۱,۰۳۷,۴۲۸)	۶۹٪-
مازاد منابع بر مصارف	۳۲۹,۳۲۳	۰	۲,۴۰۴,۱۸۰	

منابع :

دریافتی ناشی از انجام خدمات مهندسی در چارچوب قانون

وجوه دریافتی حق عضویت اعضا

وجوه دریافتی بابت برگزاری کلاس ها و آزمون ها

سایر دریافتها

سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت

مصارف :

جمع پرداخت های جاری

پرداخت های سرمایه ای

مازاد منابع بر مصارف

۲۳-۱- انحراف مساعد بابت افزایش تعرفه می باشد.

۲۳-۲- انحراف مساعد بابت دریافتی حق عضویت متغیر و همچنین افزایش تعرفه حق عضویت می باشد.

۲۳-۳- انحراف نامساعد بابت پرداخت و تسویه مالیات سالهای ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵ می باشد.

انحراف نامساعد بابت بند ۴ بودجه مصوبه سال ۱۴۰۲ به شرح ذیل می باشد:

۲۳-۴- (چنانچه منابع دریافتی از درآمد مذکور در بودجه بیشتر گردد ، هیات مدیره مجاز خواهد بود مابه التفاوت مازاد درآمدهای سازمان را صرف

مصارف سرمایه ای، خرید و ساخت ملک ، رفاهی ، آموزش و بیمه مسئولیت اعضا نماید)



Torjile