بسمه تعالی

Audit & Management
consul tancy firm
RAYMAND Amin
Certified public accountants

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابداری ایران

مؤسسه حسابرسی و
خدمات مدیریت
رایمند امین
شناسه ملی موسسه: ۱۰۳۸۰۵۶۳۵۹۵

Att. ..... پیوست: Date ..... تاریخ : Ref ..... شماره :

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی
سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ 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 مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق دستورالعملها و قوانین و مقررات ناظر بر فعالیتهای سازمان، با هیات مدیره سازمان است از جمله مقررات مزبور تهیه صورت های مالی بر اساس وجوه نقد دریافتی و هزینه های تحمل شده بوده که ارائه آن منطبق با استانداردهای حسابداری نمی باشد در این روش درآمدها هنگام وصول، نه تحقق و هزینه ها هنگام تحمل، شناسایی و ثبت می شود. همچنین این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی ، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی سازمان، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار مشروط نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

.FL.3th : Faramarz abbasi Blvd
Faramarz 24. Number 1
Mashhad, Iran
Tel: +۹۸۵۱۳۶۰۲۱۷۳۳-۵
Fax: +۹۸۵۱۳۶۰۲۱۷۳۶

Fl .۱ : No.۲۴
Emam Hossein Squre
Hajimahdi Alley
Yazd, Iran
Tel: +۹۸۳۵۳۷۲۴۲۴۴۹

یزد : میدان امام حسین - کوچه شهید حاجی مهدی
(جنب بانک ملی) - پلاک ۲۴
تلفن: ۰۳۵۳۷۲۴۲۴۴۹

مشهد : بلوار فرامرز عباسی - نبش فرامرز عباسی ۲۴
پلاک یک - طبقه سوم
تلفن : ۵-۳۶۰۲۱۷۳۳-۰۵۱
نمابر : ۳۶۰۲۱۷۳۶-۰۵۱

Email: Raymandamin.iacpa@gmail.com

۴) علیرغم صدور برگه های تشخیص مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۹ ، 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 غیر تجاری بمبلغ ۲۰۳۹۲ 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 دفاتر 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 سازمان امور مالیاتی خواهد بود.

اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق مبانی تشریح شده در یادداشت ۲-۳ همراه صورتهای مالی، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶) 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.

۷) به شرح یادداشت توضیحی ۲-۷ همراه صورتهای مالی، سرفصل داراییهای ثابت مشهود شامل مبلغ ۲۲میلیارد ریال مخارج انجام شده پروژه قاسم آباد مربوط به قرارداد منعقده 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 ماه۱۳۹۱) علیرغم پیش بینی حق فسخ قرارداد در صورت عدم ساخت، ارائه نشده است. اظهار نظر این موسسه بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸) بررسی حسابهای نمایندگیهای سازمان علاوه بر عدم ارائه برخی مدارک و مستندات درخواستی از جمله لیست ساعات کارکرد و قرارداد پرسنل، صورت ریز اسناد دریافتنی 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 دفاتر،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 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 متراژ پروانه کاهش یافته و عدم کسر و پرداخت بموقع کسورات قانونی و عدم ثبت کامل درآمدها و برخی از یرفصل حسابها در نمایندگی درگز بوده است.

۹) مانده حساب های سرمایه گذاری در شرکت بین المللی هشتم و مطالبات و بدهی های سنواتی به ترتیب بمبالغ ۳۰۰۰ ، ۵۹۸۳ و ۱۴۳۱ 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.

۱۰) نتایج مطابقت بودجه با عملکرد سازمان مبین وجود انحرافاتی 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.

۱۱) رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶ و ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آئین نامه اجرایی میسر نگردیده و به استثنای عدم اخذ مجوزهای لازم جهت امنیت فضای تولید و تبادل اطلاعات از مراجع ذیربط، ایجاد سامانه جامع مدیریت اطلاعات جهت پایش و کشف تقلب، طراحی نرم افزار جهت ثبت اطلاعات لازم برای تعیین ریسک تعاملات کاری و ارسال گزارش به مرکز اطلاعات مالی مطابق با ساز و کار اعلامی و نیازسنجی ، طراحی و اجرا نمودن برنامه های مستمر آموزشی و توانمند سازی کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی و رعایت نمودن دستورالعمل ابلاغی مراجع ذیربط، موضوع مواد ۳۵، ۳۷، ۴۹، ۶۰، ۱۳۵ و ۱۴۵ به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

بتاریخ : ۱۳ شهریور ماه ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
رایمند امین (حسابداران رسمی)
روح ا... گلمکانی سید علیرضا یحیائیان بافنده
(عضویت ۸۸۱۶۳۰) (عضویت ۸۶۱۴۵۶)

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

بااحترام

به پیوست صورت‌های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
• صورت منابع و مصارف	۳
• صورت وضعیت مالی	۴
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۵
• صورت جریان‌های نقدی	۶
• یادداشت‌های توضیحی	۷-۲۹

صورت‌های مالی طبق ***استانداردهای حسابداری*** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۰ به تایید هیات مدیره سازمان رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضا
حسین بشیر	عضو و رئیس سازمان	
مسعود افخمی گلی	عضو و نائب رئیس اول	
سید مهدی مداحی	عضو و نائب رئیس دوم	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خراسان رضوی

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

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

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خراسان رضوی

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

صورت منابع و مصارف

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

	یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
		ریال	ریال
عملیات در حال تداوم:			
خالص منابع عملیاتی	۴	۱,۲۳۸,۲۳۴,۳۵۶,۳۲۵	۸۹۶,۴۱۹,۵۷۱,۴۱۵
خالص مصارف عملیاتی	۵	(۶۵۲,۱۳۸,۵۷۱,۵۰۲)	(۴۸۵,۹۲۳,۶۸۰,۸۵۵)
مازاد (کسری) منابع بر مصارف عملیاتی		۵۸۶,۰۹۵,۷۸۴,۸۲۳	۴۱۰,۴۹۵,۸۹۰,۵۶۰
سایر منابع غیر عملیاتی	۶	۱۱۵,۶۴۶,۸۴۲,۳۹۸	۱۲۶,۶۷۳,۶۳۳,۳۴۸
مازاد (کسری) منابع بر مصارف قبل از کسر مالیات		۷۰۱,۷۴۲,۶۲۷,۲۲۱	۵۳۷,۱۶۹,۵۲۳,۹۰۸
مالیات		۰	۰
مازاد (کسری) منابع بر مصارف خالص		**۷۰۱,۷۴۲,۶۲۷,۲۲۱**	**۵۳۷,۱۶۹,۵۲۳,۹۰۸**

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت منابع و مصارف جامع محدود به منابع و مصارف جاری بوده است 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 ۱۴۰۰

	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۷	۶۵۲,۳۸۹,۵۹۲,۰۴۸	۵۷۴,۹۵۶,۴۶۴,۱۷۴
دارایی‌های نامشهود	۸	۲,۴۲۸,۰۵۷,۸۲۶	۱,۳۴۱,۲۵۰,۳۴۸
سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۹	۵,۱۹۶,۵۴۰,۰۰۰	۴,۹۴۶,۵۴۰,۰۰۰
سایر دارایی‌ها	۱۰	۴۷۶,۱۹۷,۰۰۰	۴۷۶,۱۹۷,۰۰۰
جمع دارایی‌های غیرجاری		**۶۶۰,۴۹۰,۳۸۶,۸۷۴**	**۵۸۱,۷۲۰,۴۵۱,۵۲۲**
دارایی‌های جاری			
پیش پرداخت‌ها	۱۱	۳۷,۰۸۳,۹۰۶,۵۰۸	۹,۲۲۷,۵۱۰,۸۸۱
موجودی کالا	۱۲	۳,۵۴۵,۳۴۷,۰۴۴	۲,۷۱۷,۹۲۷,۰۴۴
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۳	۹۶,۵۱۲,۵۷۲,۵۰۴	۶۲,۶۸۷,۶۵۹,۳۱۹
موجودی نقد	۱۴	۲,۶۵۴,۲۶۰,۵۴۰,۳۱۵	۲,۱۰۳,۷۹۷,۲۹۰,۶۳۶
		۲,۷۹۱,۴۰۲,۳۶۶,۳۷۱	**۲,۱۷۸,۴۳۰,۳۸۷,۸۸۰**
جمع دارایی‌های جاری		**۲,۷۹۱,۴۰۲,۳۶۶,۳۷۱**	**۲,۱۷۸,۴۳۰,۳۸۷,۸۸۰**
جمع دارایی‌ها		**۳,۴۵۱,۸۹۲,۷۵۳,۲۴۵**	**۲,۷۶۰,۱۵۰,۸۳۹,۴۰۲**
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
مازاد منابع بر مصارف انباشته		۱,۹۷۸,۶۹۲,۶۰۲,۷۷۱	۱,۲۷۶,۹۴۹,۹۷۵,۵۵۰
جمع حقوق مالکانه		**۱,۹۷۸,۶۹۲,۶۰۲,۷۷۱**	**۱,۲۷۶,۹۴۹,۹۷۵,۵۵۰**
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵	۱۳۹,۱۶۰,۰۴۶,۴۳۹	۱۰۴,۳۳۳,۶۳۳,۱۴۸
جمع بدهی‌های غیرجاری		**۱۳۹,۱۶۰,۰۴۶,۴۳۹**	**۱۰۴,۳۳۳,۶۳۳,۱۴۸**
بدهی‌های جاری			
سایر پرداختنی‌ها	۱۶	۱,۳۳۳,۸۸۹,۸۹۷,۶۰۰	۱,۳۷۸,۷۱۷,۰۲۴,۲۶۹
مالیات پرداختنی	۱۷	۱۵۰,۲۰۶,۴۳۵	۱۵۰,۲۰۶,۴۳۵
جمع بدهی‌های جاری		۱,۳۳۴,۰۴۰,۱۰۴,۰۳۵	۱,۳۷۸,۸۶۷,۲۳۰,۷۰۴
جمع بدهی‌ها		**۱,۴۷۳,۲۰۰,۱۵۰,۴۷۴**	**۱,۴۸۳,۲۰۰,۸۶۳,۸۵۲**
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		**۳,۴۵۱,۸۹۲,۷۵۳,۲۴۵**	**۲,۷۶۰,۱۵۰,۸۳۹,۴۰۲**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

	مازاد منابع بر مصارف انباشته	جمع کل
	ریال	ریال
مانده مازاد منابع بر مصارف انباشته در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۷۳۹,۷۸۰,۴۵۱,۶۴۲	۷۳۹,۷۸۰,۴۵۱,۶۴۲
مانده مازاد منابع بر مصارف انباشته تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۷۳۹,۷۸۰,۴۵۱,۶۴۲	۷۳۹,۷۸۰,۴۵۱,۶۴۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹		
(کسری) منابع بر مصارف خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹	۵۳۷,۱۶۹,۵۲۳,۹۰۸	۵۳۷,۱۶۹,۵۲۳,۹۰۸
مانده مازاد منابع بر مصارف در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱,۲۷۶,۹۴۹,۹۷۵,۵۵۰	۱,۲۷۶,۹۴۹,۹۷۵,۵۵۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰		
مازاد منابع بر مصارف خالص سال ۱۴۰۰	۷۰۱,۷۴۲,۶۲۷,۲۲۱	۷۰۱,۷۴۲,۶۲۷,۲۲۱
مانده مازاد منابع بر مصارف در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۹۷۸,۶۹۲,۶۰۲,۷۷۱	۱,۹۷۸,۶۹۲,۶۰۲,۷۷۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

صورت جریان‌های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

	یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
		ریال	ریال
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۸	۵۲۶,۲۰۱,۸۹۷,۹۳۱	۱,۳۰۱,۵۱۴,۷۳۰,۷۴۴
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد		۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		**۵۲۶,۲۰۱,۸۹۷,۹۳۱**	**۱,۳۰۱,۵۱۴,۷۳۰,۷۴۴**
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۸۹,۷۱۴,۰۹۵,۱۱۶)	(۲۴,۹۵۳,۱۲۸,۹۷۳)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		(۱,۲۶۹,۶۱۳,۰۳۴)	(۱,۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت‌های نقدی برای خرید سایر دارائی ها		(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سپرده سرمایه گذاری ها		۱۱۵,۴۹۵,۰۵۹,۸۹۸	۱۲۶,۵۴۸,۲۷۵,۳۴۸
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		**۲۴,۲۶۱,۳۵۱,۷۴۸**	**۱۰۰,۰۷۸,۱۴۶,۳۷۵**
خالص افزایش در موجودی نقد		**۵۵۰,۴۶۳,۲۴۹,۶۷۹**	**۱,۴۰۱,۵۹۲,۸۷۷,۱۱۹**
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۲,۱۰۳,۷۹۷,۲۹۰,۶۳۶	۷۰۲,۲۰۴,۴۱۳,۵۱۷
مانده موجودی نقد در پایان سال		**۲,۶۵۴,۲۶۰,۵۴۰,۳۱۵**	**۲,۱۰۳,۷۹۷,۲۹۰,۶۳۶**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱ – تاریخچه و فعالیت

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 ۱۳۶۹/۱۱/۰۲ بر اساس شناسه ملی ۱۴۰۰۹۰۹۶۱۹۷ ایجاد گردیده است . پس از انجام مراحل اولیه گردهمایی مهندسین معمار و شهرسازی در تاریخ ۱۳۷۰/۰۳/۱۰ و گردهمایی مهندسین ساختمان و تاسیسات 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 آئین نامه های مربوطه به وزارت مسکن و شهرسازی ابلاغ گردیده ودرتاریخ 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 .

۲-۱– 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
- تنسیق امور مربوط به مشاغل و حرفه های فنی و مهندسی در بخش های ساختمان و شهرداری
- تامین موجبات رشد و اعتلای مهندسی در کشور
- ترویج اصول معماری وشهرسازی و رشد آگاهی عمومی نسبت به آن و مقررات ملی ساختمان و افزایش بهره وری
- بالابردن کیفیت خدمات مهندسی ونظارت 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 وکنترل آن در جهت حمایتی از مردم به عنوان بهره برداران از ساختمان ها وفضاهای شهری و ابنیه و مستحدثات عمومی و حفظ و افزایش بهره وری منابع مواد و انرژی و سرمایه ملی .
- تهیه و تنظیم مبانی قیمت گذاری خدمات مهندسی
- الزام به رعایت مقررات ملی ساختمان ، ضوابط و مقررات شهرسازی و مفاد طرح های جامع و تفضیلی و هادی از سوی تمام دستگاه های دولتی ، شهرداری ها ، سازندگان ، مهندسین ، 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 وآبادانی کشور.

۳-۱– تعداد کارکنان

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

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	نفر	نفر
تعداد کارکنان بیمه ای تمام وقت و ساعتی (با احتساب شهرستانها)	۲۶۵	۲۴۶
کارشناسان بازدید نظارت مضائف	۰	۰
کارشناسان موضوع ماده ۳۵ قانون نظام مهندسی	۹	۹
	۲۷۴	۲۵۵
تعداد کارکنان شرکت های خدماتی	۲۴	۲۵
	۲۹۸	۲۸۰

۲– استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۱-۲– استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت های مالی از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ به بعد لازم الاجرا می باشد که در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، شرکت آن را اعمال خواهد کرد.

۳– اهم رویه‌های حسابداری :

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

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

۲-۳- نحوه شناسایی منابع و مصارف

شناسایی منابع سازمان از محل حق عضویت متغیر (درصدی از حق الزحمه مهندسین ناظر) و ثابت اعضای سازمان برگزاری کلاس آموزشی و برگزاری همایش ها و سمینارها طبق وظایف و اختیارات محوله موضوع ماده ۳۳ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مصوب سال ۱۳۷۴ از متقاضیان و اعضاء بر مبنای تعرفه های مصوب ، محاسبه ، وصول و در حساب شناسایی می گردد و هزینه های 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 هزینه ها (هزینه های عمومی و جاری و هزینه های برنامه محور) شناسایی و ثبت می گردد.

۳-۳- مخارج تامین مالی :

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

۴-۳- دارایی‌های ثابت مشهود :

۱-۴-۳- دارایی‌های ثابت مشهود ، برمبنای 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 وطی 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.

۲-۴-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود ، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای ، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه 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

۱-۲-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها وتاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست . در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۵-۳- دارایی‌های نامشهود :

۱-۵-۳- دارایی‌های نامشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود . 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 نمی شود . شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود ، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است ، متوقف می شود. بنابراین ، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود ، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

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

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۳- ذخائر

ذخایر ، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است . ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 انکاپذیر 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.

۱-۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۷-۳- سرمایه گذاری

اندازه گیری:

سرمایه گذاری‌های بلند مدت:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها
سرمایه گذاری در املاک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴- خالص منابع عملیاتی

	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		ریال	ریال
دریافتی ناشی از انجام خدمات مهندسی در چارچوب قانون	۴-۱	۱,۰۷۴,۵۵۹,۹۲۵,۷۰۲	۷۶۱,۵۴۶,۸۵۷,۸۰۴
وجوه دریافتی - حق عضویت اعضاء		۳۴,۰۴۸,۲۱۴,۵۴۱	۳۷,۹۶۸,۶۵۳,۶۲۸
وجوه دریافتی بابت برگزاری کلاس ها و آزمون ها		۳۷,۶۰۷,۱۶۸,۶۰۰	۲۸,۹۷۶,۰۲۳,۹۷۵
وجوه دریافتی بابت حق السهم از درآمد اعضاء بازرسی گاز		۷۶,۷۲۱,۹۹۳,۴۰۲	۵۸,۵۸۰,۷۷۸,۲۰۸
وجوه دریافتی طبق ماده ۳۵		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه دریافتی بابت حق السهم از درآمد اعضاء تفکیک آپارتمان		۱۰,۱۹۳,۵۰۰,۹۷۵	۶,۰۷۲,۱۱۵,۹۲۳
وجوه دریافتی حق السهم از درآمد اعضاء بابت حق نظارت (بررسی نقشه ها)		۲,۴۸۱,۶۸۳,۴۶۰	۲,۲۱۰,۱۷۶,۷۱۸
سایر وجوه دریافتی		۲,۹۵۷,۱۴۱,۲۵۷	۹۱۳,۹۹۳,۳۲۲
		۱,۲۳۹,۵۶۹,۶۲۷,۹۳۷	۸۹۷,۳۶۸,۵۹۹,۵۷۸
برگشت وجوه واریزی (وجوه مازاد واریز شده به حساب سازمان)		(۱,۳۳۵,۲۷۱,۶۱۲)	(۹۴۹,۰۲۸,۱۶۳)
		۱,۲۳۸,۲۳۴,۳۵۶,۳۲۵	**۸۹۶,۴۱۹,۵۷۱,۴۱۵**

۴-۱-افزایش وجوه دریافتی بابت دریافتی ناشی از انجام خدمات مهندسی در چارچوب قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مربوط به ابلاغ بخشنامه ۱۵۴۵۰/۴۰۰ مورخ ۹۸/۰۲/۱۱ وزارت مسکن و شهرسازی در خصوص اجراء طرح ارجاع کار توسط سازمان نظام مهندسی ساختمان می باشد .

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- خالص مصارف عملیاتی

	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		ریال	ریال
حقوق و دستمزد پرسنل	۵-۱	۳۴۲,۱۱۹,۷۰۹,۷۵۳	۲۳۱,۵۶۷,۷۶۱,۱۶۴
پرداختی حق الزحمه	۵-۲	۴۳,۸۱۵,۵۵۴,۶۶۷	۲۷,۲۶۰,۹۵۳,۳۵۱
پرداختی حق الجلسات	۵-۳	۹,۷۸۷,۲۱۶,۲۸۶	۸,۶۶۰,۶۳۴,۸۹۰
برگزاری دوره های آموزش تخصصی مهندسین	۵-۴	۴۱,۸۸۵,۵۱۰,۱۰۳	۲۵,۰۰۹,۸۵۵,۹۹۰
نظارت و بازرسی و کنترل فنی بر پروژه ها		۴۳,۱۹۷,۸۱۶,۴۳۷	۹,۵۳۵,۹۷۴,۶۱۷
سرانه عضویت در شورای مرکزی		۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تسهیلات فرهنگی ، ورزشی و رفاهی	۵-۵	۲۹,۰۳۵,۲۲۷,۶۹۶	۹,۱۹۵,۷۸۲,۰۵۹
لوازم و ملزومات مصرفی		۹,۴۰۵,۹۵۸,۵۵۲	۸,۴۱۶,۵۰۸,۵۲۵
تعمیر و نگهداری دارائی های ثابت	۵-۶	۱۶,۲۶۳,۸۸۷,۳۵۳	۸,۳۷۲,۸۱۱,۷۲۱
آب ، برق ، گاز و تلفن		۲,۳۱۲,۰۳۷,۶۲۲	۲,۰۱۷,۱۳۲,۳۹۰
نگهداری و پشتیبانی نرم افزارها و سخت افزارها		۵,۵۷۳,۶۱۳,۱۹۰	۲,۱۴۵,۴۳۶,۴۰۲
اجاره ساختمان		۱,۴۶۱,۰۱۰,۵۰۸	۸۱۹,۲۹۲,۱۴۰
هزینه های پیش بینی نشده		۲۰,۳۲۴,۸۷۵,۴۸۴	۹۲,۵۴۷,۴۸۳,۵۹۴
برگزاری انتخابات هیات مدیره و گروه تخصصی		۱۰,۲۸۶,۱۰۶,۹۰۴	۰
چاپ ، تکثیر ، صحافی و آگهی		۷۹۷,۹۵۸,۶۲۰	۷۵۹,۷۶۴,۲۲۷
شارژ و اینترنت و هزینه های پستی		۱,۷۲۰,۵۰۵,۸۴۲	۱,۴۱۷,۰۹۶,۳۷۷
استهلاک دارائی های ثابت	۵-۷	۱۲,۴۶۳,۷۷۲,۷۹۸	۱۰,۵۹۷,۹۰۸,۷۶۰
هزینه های مالی (کارمزد و ...)		۲۰۹,۷۵۰,۳۸۶	۴۸,۷۵۴,۵۲۵
هزینه های امور گاز		۲۹,۲۹۶,۶۴۵,۳۷۵	۳۳,۴۲۳,۵۰۶,۱۷۰
سایر		۱۴,۱۸۱,۴۱۳,۹۲۶	۴,۶۲۷,۰۲۳,۹۵۳
		۶۵۲,۱۳۸,۵۷۱,۵۰۲	**۴۸۵,۹۲۳,۶۸۰,۸۵۵**

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

	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		ریال	ریال
حقوق و دستمزد کارکنان سازمان	۵-۱-۱	۲۲۷,۹۳۴,۶۴۴,۰۲۸	۱۵۰,۰۷۷,۱۹۰,۱۵۲
بیمه سهم کارفرما		۵۰,۵۱۳,۲۵۹,۶۴۴	۳۱,۲۳۴,۲۷۲,۸۲۸
عیدی و پاداش و بازخرید مرخصی		۱۸,۹۹۸,۶۷۳,۲۱۷	۱۳,۰۷۳,۶۲۲,۴۲۸
سنوات خدمت		۴۰,۹۲۸,۵۹۴,۳۹۵	۳۵,۵۱۹,۵۵۷,۱۷۵
ماموریت و سفر و اقامت		۳,۷۴۴,۵۳۸,۴۶۹	۱,۶۶۳,۱۱۸,۵۸۱
سایر		۰	۰
		۳۴۲,۱۱۹,۷۰۹,۷۵۳	**۲۳۱,۵۶۷,۷۶۱,۱۶۴**

۱-۱-۵- افزایش هزینه های پرسنلی در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق پرسنل سازمان، پرسنل نمایندگی ها، بکارگیری پرسنل ساعتی و همچنین افزایش نرخ حقوق ودستمزد بر مبنای طرح مگفا اعلام شده است .

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
حق المشاوره	۱,۵۰۸,۹۳۳,۲۶۳	۶۷۷,۷۵۰,۰۰۰
حق الزحمه کار معین موضوع ماده ۵۷ و ۷۶ (ماده ۹ فصل ۴)	۶,۳۹۲,۳۳۵,۵۹۰	۴,۸۹۹,۳۶۰,۰۰۰
حق الزحمه بازرسان و کارشناسان بازرسین	۱,۹۹۳,۹۹۹,۹۹۹	۱,۵۷۴,۷۴۱,۵۰۰
حق الزحمه انجمن ها	۴,۷۵۰,۴۹۴,۵۶۰	۵,۰۳۴,۱۹۱,۶۲۸
حق الزحمه پیمانکاران	۲۶,۱۷۳,۱۹۹,۴۸۳	۱۳,۶۳۰,۳۵۷,۳۰۴
سایر حق الزحمه ها	۲,۹۹۶,۵۹۱,۷۷۲	۱,۴۴۴,۵۵۲,۹۱۹
	۴۳,۸۱۵,۵۵۴,۶۶۷	**۲۷,۲۶۰,۹۵۳,۳۵۱**

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

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
حق الجلسات هیئت مدیره	۲,۴۴۰,۰۵۲,۲۰۰	۲,۰۴۱,۳۰۰,۰۰۰
حق الجلسات هیئت رئیسه	۱,۴۰۴,۷۵۶,۹۰۰	۱,۱۸۵,۴۵۰,۰۰۰
حق مسئولیت هیئت مدیره	۲,۹۷۰,۱۲۷,۳۱۵	۲,۷۴۹,۳۷۵,۰۰۲
حق الجلسات گروه ها و کمیسیون های فرعی و تخصصی	۱,۰۵۷,۸۴۸,۱۹۶	۱,۶۲۲,۱۹۰,۵۰۲
حق الجلسات شورای انتظامی	۱,۹۱۴,۴۳۱,۶۷۵	۱,۰۶۲,۳۱۹,۳۸۶
	۹,۷۸۷,۲۱۶,۲۸۶	**۸,۶۶۰,۶۳۴,۸۹۰**

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

۵-۵- مبلغ فوق عمدتا مربوط به هزینه های فرهنگی مشهد و شهرستانها و کارت هدیه مناسبت ها میباشد.

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

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

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
استهلاک ساختمان ها	۳,۹۰۲,۴۵۰,۲۲۲	۴,۴۷۷,۶۱۱,۰۰۵
استهلاک اثاثیه و منصوبات	۷,۴۷۸,۵۷۸,۲۸۷	۳,۴۹۴,۱۹۲,۷۵۰
استهلاک تاسیسات	۵۹۶,۶۶۷,۲۸۷	۶۰۱,۶۶۲,۵۵۲
استهلاک وسائط نقلیه	۲۶۲,۶۳۴,۴۸۷	۲۴۴,۵۵۵,۶۰۴
استهلاک اقلام کتابخانه سازمان	۴۰,۶۳۶,۹۵۹	۶۲,۸۸۶,۸۵۱
استهلاک نرم افزارها	۱۸۲,۸۰۵,۵۵۶	۱,۷۱۶,۹۹۹,۹۹۸
	۱۲,۴۶۳,۷۷۲,۷۹۸	**۱۰,۵۹۷,۹۰۸,۷۶۰**

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- سایر منابع غیر عملیاتی

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۱۵,۴۹۵,۰۵۹,۸۹۸	۱۲۶,۵۴۸,۲۷۵,۳۴۸
وجوه دریافتی رفاهی	۰	۰
وجوه دریافتی بابت فروش کتاب	۱۵۱,۷۸۲,۵۰۰	۱۲۵,۳۵۸,۰۰۰
وجوه دریافتی بابت درج آگهی	۰	۰
	۱۱۵,۶۴۶,۸۴۲,۳۹۸	**۱۲۶,۶۷۳,۶۳۳,۳۴۸**

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	کتاب و نوار	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت‌های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :										
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۴۴۶,۱۸۸,۶۹۳,۶۷۰	۷۳,۶۰۶,۳۵۳,۸۹۰	۶,۵۶۷,۶۸۲,۲۷۶	۲,۳۹۲,۶۳۶,۰۹۰	۳۶,۱۶۱,۸۳۵,۹۲۶	۱,۰۴۲,۷۷۱,۸۴۹	۵۶۵,۹۵۹,۹۷۳,۷۰۱	۵۰,۲۱۹,۳۸۵,۶۸۰	۰	۶۱۶,۱۷۹,۳۵۹,۳۸۱
افزایش	۰	۳۳۹,۱۷۷,۷۵۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۰	۹,۰۳۹,۹۲۳,۲۲۱	۵,۴۳۵,۰۰۰	۹,۴۳۴,۰۳۵,۹۷۱	۱۵,۵۱۹,۰۹۳,۰۰۲	۰	۲۴,۹۵۳,۱۲۸,۹۷۳
نقل و انتقالات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۴۴۶,۱۸۸,۶۹۳,۶۷۰	۷۳,۹۴۵,۵۳۱,۶۴۰	۶,۶۱۷,۱۸۲,۲۷۶	۲,۳۹۲,۶۳۶,۰۹۰	۴۵,۲۰۱,۷۵۹,۱۴۷	۱,۰۴۸,۲۰۶,۸۴۹	۵۷۵,۳۹۴,۰۰۹,۶۷۲	۶۵,۷۳۸,۴۷۸,۶۸۲	۰	۶۴۱,۱۳۲,۴۸۸,۳۵۴
افزایش	۰	۵۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۱,۸۲۸,۲۵۲,۱۱۶	۱۶۵,۶۷۰,۰۰۰	۸۹,۵۵۱,۹۲۲,۱۱۶	۱۶۲,۱۷۳,۰۰۰	۰	۸۹,۷۱۴,۰۹۵,۱۱۶
	۴۴۶,۱۸۸,۶۹۳,۶۷۰	۱۳۱,۴۴۵,۵۳۱,۶۴۰	۶,۶۷۵,۱۸۲,۲۷۶	۲,۳۹۲,۶۳۶,۰۹۰	۷۷,۰۳۰,۰۱۱,۲۶۳	۱,۲۱۳,۸۷۶,۸۴۹	۶۶۴,۹۴۵,۹۳۱,۷۸۸	۶۵,۹۰۰,۶۵۱,۶۸۲	۰	۷۳۰,۸۴۶,۵۸۳,۴۷۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۴۴۶,۱۸۸,۶۹۳,۶۷۰	۱۳۱,۴۴۵,۵۳۱,۶۴۰	۶,۶۷۵,۱۸۲,۲۷۶	۲,۳۹۲,۶۳۶,۰۹۰	۷۷,۰۳۰,۰۱۱,۲۶۳	۱,۲۱۳,۸۷۶,۸۴۹	۶۶۴,۹۴۵,۹۳۱,۷۸۸	۶۵,۹۰۰,۶۵۱,۶۸۲	۰	۷۳۰,۸۴۶,۵۸۳,۴۷۰
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:										
مانده در ابتدای سال	۰	۲۹,۰۷۹,۷۲۲,۱۳۲	۴,۰۰۳,۲۷۲,۷۷۷	۱,۳۱۰,۹۸۹,۴۱۲	۲۲,۱۶۱,۵۶۸,۰۹۴	۷۳۹,۵۶۳,۰۰۳	۵۷,۲۹۵,۱۱۵,۴۱۸	۰	۰	۵۷,۲۹۵,۱۱۵,۴۱۸
استهلاک	۰	۴,۴۷۷,۶۱۱,۰۰۵	۶۰۱,۶۶۲,۵۵۲	۲۴۴,۵۵۵,۶۰۴	۳,۴۹۴,۱۹۲,۷۵۰	۶۲,۸۸۶,۸۵۱	۸,۸۸۰,۹۰۸,۷۶۲	۰	۰	۸,۸۸۰,۹۰۸,۷۶۲
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۰	۳۳,۵۵۷,۳۳۳,۱۳۷	۴,۶۰۴,۹۳۵,۳۲۹	۱,۵۵۵,۵۴۵,۰۱۶	۲۵,۶۵۵,۷۶۰,۸۴۴	۸۰۲,۴۴۹,۸۵۴	۶۶,۱۷۶,۰۲۴,۱۸۰	۰	۰	۶۶,۱۷۶,۰۲۴,۱۸۰
استهلاک	۰	۳,۹۰۲,۴۵۰,۲۲۲	۵۹۶,۶۶۷,۲۸۷	۲۶۲,۶۳۴,۴۸۷	۷,۴۷۸,۵۷۸,۲۸۷	۴۰,۶۳۶,۹۵۹	۱۲,۲۸۰,۹۶۷,۲۴۲	۰	۰	۱۲,۲۸۰,۹۶۷,۲۴۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۰	۳۷,۴۵۹,۷۸۳,۳۵۹	۵,۲۰۱,۶۰۲,۶۱۶	۱,۸۱۸,۱۷۹,۵۰۳	۳۳,۱۳۴,۳۳۹,۱۳۱	۸۴۳,۰۸۶,۸۱۳	۷۸,۴۵۶,۹۹۱,۴۲۲	۰	۰	۷۸,۴۵۶,۹۹۱,۴۲۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۴۴۶,۱۸۸,۶۹۳,۶۷۰	۹۳,۹۸۵,۷۴۸,۲۸۱	۱,۴۷۳,۵۷۹,۶۶۰	۵۷۴,۴۵۶,۵۸۷	۴۳,۸۹۵,۶۷۲,۱۳۲	۳۷۰,۷۹۰,۰۳۶	۵۸۶,۴۸۸,۹۴۰,۳۶۶	۶۵,۹۰۰,۶۵۱,۶۸۲	۰	۶۵۲,۳۸۹,۵۹۲,۰۴۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۴۴۶,۱۸۸,۶۹۳,۶۷۰	۴۰,۳۸۸,۱۹۸,۵۰۳	۲,۰۱۲,۲۴۶,۹۴۷	۸۳۷,۰۹۱,۰۷۴	۱۹,۵۴۵,۹۹۸,۳۰۳	۲۴۵,۷۵۶,۹۹۵	۵۰۹,۲۱۷,۹۸۵,۴۹۲	۶۵,۷۳۸,۴۷۸,۶۸۲	۰	۵۷۴,۹۵۶,۴۶۴,۱۷۴

۱-۷- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۱/۲۰۰/۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۷- مانده حساب ساختمان های در جریان تکمیل به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

شرح	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		ریال	ریال
زمین حاشیه خیام	۷-۲-۱	۴۲,۸۳۷,۵۱۴,۹۹۳	۴۲,۸۳۷,۵۱۴,۹۹۳
ساختمان قاسم آباد	۷-۲-۲	۲۲,۰۶۵,۵۷۳,۴۹۱	۲۱,۹۰۳,۴۰۰,۴۹۱
نمایندگی نیشابور		۸۹۳,۹۵۳,۱۹۸	۸۹۳,۹۵۳,۱۹۸
پروژه ارغوان(پنج قطعه زمین)		۶۸,۶۱۰,۰۰۰	۶۸,۶۱۰,۰۰۰
نمایندگی بینالود		۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
		۶۵,۹۰۰,۶۵۱,۶۸۲	**۶۵,۷۳۸,۴۷۸,۶۸۲**

۱-۲-۷- پروژه زمین حاشیه خیام بر اساس قرارداد منعقده فیمابین 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 .

۲-۲-۷- پروژه ساختمان قاسم آباد بر اساس تفاهم نامه منعقده فیمابین 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 سوله به همراه ساختمان اداری تغییر کاربری صورت گرفته است .

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- دارایی‌های نامشهود

	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه‌ای	جمع
	ریال	ریال	ریال
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۸۶۹,۸۶۲,۰۰۱	۵,۶۳۲,۰۶۳,۰۱۹	۶,۵۰۱,۹۲۵,۰۲۰
افزایش (کاهش)	۰	۱,۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۸۶۹,۸۶۲,۰۰۱	۷,۱۴۹,۰۶۳,۰۱۹	۸,۰۱۸,۹۲۵,۰۲۰
افزایش	۳۶۰,۶۱۳,۰۳۴	۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۹,۶۱۳,۰۳۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱,۲۳۰,۴۷۵,۰۳۵	۸,۰۵۸,۰۶۳,۰۱۹	۹,۲۸۸,۵۳۸,۰۵۴
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:			
استهلاک	۰	۶,۶۷۷,۶۷۴,۶۷۲	۶,۶۷۷,۶۷۴,۶۷۲
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۰	۶,۶۷۷,۶۷۴,۶۷۲	۶,۶۷۷,۶۷۴,۶۷۲
استهلاک	۰	۱۸۲,۸۰۵,۵۵۶	۱۸۲,۸۰۵,۵۵۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۰	۶,۸۶۰,۴۸۰,۲۲۸	۶,۸۶۰,۴۸۰,۲۲۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱,۲۳۰,۴۷۵,۰۳۵	۱,۱۹۷,۵۸۲,۷۹۱	۲,۴۲۸,۰۵۷,۸۲۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۸۶۹,۸۶۲,۰۰۱	۴۷۱,۳۸۸,۳۴۷	۱,۳۴۱,۲۵۰,۳۴۸

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

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

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	۱۴۰۰ بهای تمام شده	۱۴۰۰ خالص	۱۳۹۹ خالص
سایر شرکتها:							
شرکت عمران و مهندسان خراسان پروژه ارغوان	۹-۱-۱	۶,۰۰۰		۱,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بین المللی هشتم		۶,۰۰۰		۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق مشترک شورای مرکزی نظام مهندسی		-		-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بازرسی فنی خدمات مهندسی نظام معهندسی 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
شرکت تعاونی تولیدی و تعاونی		۱		۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
صندوق مشترک شورای مرکزی نظام مهندسی					۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
					۴,۵۵۶,۷۴۰,۰۰۰	۴,۵۵۶,۷۴۰,۰۰۰	۴,۳۰۶,۷۴۰,۰۰۰
سرمایه گذاری - مشارکت ها	۹-۱-۲				۱,۵۵۸,۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۸,۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۸,۲۵۰,۰۰۰
کسر میشود : مبالغ پرداخت نشده					۰	(۹۱۸,۴۵۰,۰۰۰)	(۹۱۸,۴۵۰,۰۰۰)
					۶,۱۱۴,۹۹۰,۰۰۰	۵,۱۹۶,۵۴۰,۰۰۰	۴,۹۴۶,۵۴۰,۰۰۰

۱-۱-۹- 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.

۲-۱-۹- 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

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
دستگاه ثبت اثر انگشت	۴۷۶,۱۹۷,۰۰۰	۴۷۶,۱۹۷,۰۰۰

۱۱- پیش پرداخت‌ها

	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		ریال	ریال
پیش پرداخت حق الزحمه	۱۱-۱	۷۵۲,۰۴۵,۷۳۲	۶۰۱,۰۹۵,۷۳۲
پیش پرداخت نمایندگی ها		۰	۹۳۱,۲۳۲,۳۳۵
پیش پرداخت اجاره ملک	۱۱-۲	۳۰,۶۱۵,۱۸۲,۵۴۵	۸۴۶,۱۳۷,۱۹۳
پیش پرداخت مالیات		۳۹,۴۴۵,۸۹۶	۳۹,۴۴۵,۸۹۶
پیش پرداخت پیمانکاران		۳,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۲۵,۵۹۹,۷۲۵
سایر پیش پرداخت ها		۲,۵۱۱,۲۳۲,۳۳۵	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰
		۳۷,۰۸۳,۹۰۶,۵۰۸	**۹,۲۲۷,۵۱۰,۸۸۱**

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

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
شرکت سرو سازه - پروژه کمال شهرداری ثامن	۲۲۰,۸۵۱,۱۹۶	۲۲۰,۸۵۱,۱۹۶
شرکت وب گستران - تنظیم اظهارنامه های مالیاتی	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص	۳۸۱,۱۹۴,۵۳۶	۲۳۰,۲۴۴,۵۳۶
	۷۵۲,۰۴۵,۷۳۲	**۶۰۱,۰۹۵,۷۳۲**

۲-۱۱-پیش پرداخت اجاره عمدتا مربوط به متل شیراز بابلسر جهت استفاده مهندسین بوده است.

۱۲- موجودی کالا

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
موجودی کتب نزد کتابخانه جهت فروش	۳,۵۴۲,۱۴۷,۰۴۴	۲,۷۱۴,۷۲۷,۰۴۴
موجودی CD و لوازم کمک آموزشی	۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰
	۳,۵۴۵,۳۴۷,۰۴۴	**۲,۷۱۷,۹۲۷,۰۴۴**

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

۱۳- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱-۱۳- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت

	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		ریال	ریال
تجاری:			
اسناد دریافتنی:			
سایر مشتریان	۱۳-۱-۱	۱۴,۹۴۴,۸۶۱,۴۳۱	۱۱,۸۸۴,۳۹۷,۷۳۳
		۱۴,۹۴۴,۸۶۱,۴۳۱	۱۱,۸۸۴,۳۹۷,۷۳۳
حساب‌های دریافتنی:			
مطالبات نمایندگی شهرستانها از مالکین	۱۳-۱-۲	۱,۰۹۰,۶۹۱,۸۰۸	۱,۲۱۰,۹۷۶,۵۶۰
سایر مشتریان	۱۳-۱-۳	۳۳۶,۲۷۴,۱۷۰	۳۳۶,۲۷۴,۱۷۰
		۱,۴۲۶,۹۶۵,۹۷۸	۱,۵۴۷,۲۵۰,۷۳۰
		۱۶,۳۷۱,۸۲۷,۴۰۹	۱۳,۴۳۱,۶۴۸,۴۶۳
حساب‌های دریافتنی غیر تجاری :			
مطالبات از نمایندگی های سازمان بدون احتساب حساب های فیمابین (۲۱ شهرستان)	۱۳-۱-۴	۷,۰۳۸,۴۹۴,۹۶۷	۱۵,۳۵۰,۷۲۲,۵۲۸
سپرده رهن ساختمان	۱۳-۱-۵	۲۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده		۲۰,۳۹۲,۳۰۹,۹۵۲	۱۲,۹۰۵,۷۹۳,۴۰۹
صندوق تعاون و رفاه - سپرده وام به اعضاء	۱۳-۱-۶	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک	۱۳-۱-۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کارکنان (وام و مساعده و علی الحساب)		۱۰,۳۸۷,۸۳۷,۳۵۴	۷,۹۳۸,۹۱۷,۲۵۸
هیات اجرایی انتخابات ۹۷ (بهروانفر- علیرضا خادم پیر)	۱۳-۱-۸	۳,۷۳۲,۷۳۳,۸۴۰	۳,۷۳۲,۷۳۳,۸۴۰
سایر		۱۴,۷۹۹,۳۶۸,۹۸۲	۶,۰۳۷,۸۴۳,۸۲۱
		۸۰,۱۴۰,۷۴۵,۰۹۵	۴۹,۲۵۶,۰۱۰,۸۵۶
		۸۰,۱۴۰,۷۴۵,۰۹۵	۴۹,۲۵۶,۰۱۰,۸۵۶
		۹۶,۵۱۲,۵۷۲,۵۰۴	**۶۲,۶۸۷,۶۵۹,۳۱۹**

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

	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		ریال	ریال
اسناد دریافتنی مرتبط با ماده ۳۳		۵,۸۹۰,۷۸۵,۹۱۸	۸,۷۱۹,۷۴۹,۳۷۵
اسناد دریافتنی نزد نمایندگی شهرستانها (۶ شهرستان)	۱۳-۱-۱-۱	۱۱,۵۲۸,۱۱۹,۳۶۹	۹,۴۸۴,۳۱۹,۱۲۸
اسناد برگشتی		۷,۵۳۹,۱۴۸,۵۹۸	۷,۴۲۲,۴۸۵,۱۴۱
		۲۴,۹۵۸,۰۵۳,۸۸۵	۲۵,۶۲۶,۵۵۳,۶۴۴
کسر میشود : اسناد دریافتنی به طرفیت درآمد تحقق نیافته سنوات آتی		(۱۰,۰۱۳,۱۹۲,۴۵۴)	(۱۳,۷۴۲,۱۵۵,۹۱۱)
		۱۴,۹۴۴,۸۶۱,۴۳۱	**۱۱,۸۸۴,۳۹۷,۷۳۳**

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱-۱۳- مانده سرفصل مزبور مربوط به شهرستانهای گناباد ، تربت جام ، تایباد ، بردسکن ،کلات ، درگز ، نیشابور و چناران به ترتیب به مبالغ ۷۴۱ ، ۶٫۰۸۹ ، ۳٫۸۹۱ ، ۵۲۶ ، ۵۱ ، ۲ ، ۲۰۰ و ۲۷ میلیون ریال می باشد.

۲-۱-۱۳- مانده مذکور مربوط به نمایندگی های نیشابور ، تربت حیدریه ، کاشمر ، درگز ، تربت جام ، مه ولات و کلات به ترتیب بمبالغ ۴۲۰ ، ۳۷ ، ۳۶۵ ، ۱۲۲ ، ۱۴۵ و ۲ میلیون ریال می باشد.

۳-۱-۱۳- حساب‌های دریافتنی سایر مشتریان از اقلام زیر تشکیل شده است:

	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		ریال	ریال
تعاونی سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی	۱۳-۱-۳-۱	۲,۵۳۲,۰۴۵,۰۰۰	۲,۵۳۲,۰۴۵,۰۰۰
سایر		۳۳۶,۲۷۴,۱۷۰	۳۳۶,۲۷۴,۱۷۰
		۲,۸۶۸,۳۱۹,۱۷۰	۲,۸۶۸,۳۱۹,۱۷۰
کسر می شود : حسابها دریافتنی به طرفیت درآمد تحقق نیافته سنوات آتی		(۲,۵۳۲,۰۴۵,۰۰۰)	(۲,۵۳۲,۰۴۵,۰۰۰)
		۳۳۶,۲۷۴,۱۷۰	**۳۳۶,۲۷۴,۱۷۰**

۱-۳-۱-۱۳- 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 .

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

	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		ریال	ریال
نمایندگی نیشابور		۱۶,۳۰۳,۹۹۸,۰۳۹	۱۶,۲۵۶,۴۱۱,۸۱۵
نمایندگی سبزوار		۱۱,۱۲۴,۱۴۶,۴۵۲	۱۰,۵۶۹,۰۷۷,۴۷۳
نممایندگی کاشمر		۱۳,۸۹۸,۵۵۷,۹۹۷	۱۱,۷۴۳,۹۳۴,۵۲۸
نمایندگی خواف		۱۲,۶۸۳,۳۶۷,۳۶۸	۱۰,۶۸۳,۳۶۷,۳۶۸
نمایندگی قوچان		۱۲,۳۰۹,۹۸۲,۳۹۲	۱۰,۶۰۰,۴۶۵,۱۴۷
نمایندگی گناباد		۱۲,۰۴۹,۴۰۱,۳۵۵	۱۰,۴۱۵,۴۰۱,۳۵۵
نمایندگی تربت جام		۱۳,۱۲۷,۳۳۴,۷۸۵	۱۰,۴۷۷,۳۳۴,۷۸۵
نمایندگی فریمان		۱۱,۶۶۷,۷۶۰,۷۱۲	۹,۶۷۹,۶۹۱,۷۳۳
نمایندگی تایباد		۱۰,۴۶۸,۲۷۸,۵۴۷	۸,۳۳۰,۲۲۴,۵۴۷
نمایندگی سرخس		۸,۲۳۹,۱۶۸,۳۵۰	۶,۹۲۰,۱۳۳,۸۶۰
نمایندگی چناران		۸,۵۴۶,۶۳۲,۱۹۰	۷,۵۷۷,۵۹۷,۷۰۱
نمایندگی خلیل آباد		۷,۷۴۰,۹۶۰,۳۶۰	۶,۳۳۵,۲۹۰,۳۶۰
نمایندگی بردسکن		۹,۳۰۲,۱۰۶,۱۱۹	۷,۹۰۲,۱۰۶,۱۱۹
نمایندگی تربت حیدریه		۱۰,۲۳۳,۵۰۰,۰۲۳	۸,۱۶۴,۴۶۵,۵۳۴
نمایندگی درگز		۹,۰۶۸,۳۶۴,۱۰۶	۷,۳۳۵,۹۰۶,۸۶۱
نمایندگی کلات		۵,۲۱۰,۶۱۶,۴۷۱	۴,۱۶۰,۶۱۶,۴۷۱
نمایندگی مه ولات		۵,۱۰۸,۵۷۹,۰۳۱	۳,۷۱۳,۳۱۱,۷۸۶
نمایندگی چغتای		۴,۳۴۰,۱۸۵,۲۹۷	۳,۳۸۰,۶۶۸,۰۵۲
نمایندگی بجستان		۳,۸۳۳,۸۶۸,۰۰۰	۲,۸۸۳,۸۶۸,۰۰۰
نمایندگی جوین		۲,۹۵۳,۶۹۸,۸۰۰	۲,۲۵۳,۶۹۸,۸۰۰
نمایندگی رشتخوار		۳,۷۰۳,۸۸۱,۸۶۴	۲,۷۲۵,۳۳۰,۱۲۹
نمایندگی زاوه		۲,۲۱۳,۳۵۴,۰۸۹	۱,۳۹۴,۳۱۹,۶۰۰
نمایندگی باخرز		۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
نمایندگی شاندیز		۳۱,۰۹۲,۲۵۰	۳۱,۰۹۲,۲۵۰
نمایندگی طرقبه		۳۱,۰۹۲,۲۵۰	۳۱,۰۹۲,۲۵۰
		۱۹۵,۶۱۹,۹۲۶,۸۴۷	۱۶۴,۴۴۵,۴۰۶,۵۲۴
کسر میشود: مطالبات مرکز از نمایندگی ها به طرفیت سایر حسابهای پرداختنی مرکز		(۱۹۵,۶۱۹,۹۲۶,۸۴۷)	(۱۶۴,۴۴۵,۴۰۶,۵۲۴)
نمایندگی های سازمان شهرستان ها (۲۴ شهرستان)	۱-۴-۱-۱۳	۷,۰۳۸,۴۹۴,۹۶۷	۱۵,۳۵۰,۷۲۲,۵۲۸
		۷,۰۳۸,۴۹۴,۹۶۷	**۱۵,۳۵۰,۷۲۲,۵۲۸**

۱-۴-۱-۱۳- مانده سرفصل مزبور مربوط به شهرستانهای سبزوار ، کاشمر ، خواف ، خلیل آباد ، بردسکن ، باخرز ، تربت جام ، درگز ، تایباد ، مه ولات ، جغتای ، جوین و رشتخوار به ترتیب به مبالغ ۴۸۲ ، ۱۹۶، ۷۰ ، ۷۱ ، ۷۳ ، ۱۲۸ ، ۱۲٫۳۷۰ ، ۱۵۱ ، ۸ ، ۵ ، ۵ ، ۱٫۷۸۴ و ۷ میلیون ریال می باشد.

۵-۱-۱۳- سپرده رهن ساختمان مربوط به ساختمان های طرقبه ، سلمان فارسی و شاندیز و جامی به مبلغ ۲۱٫۵۴۰میلیون ریال می باشد .

۶-۱-۱۳- مبلغ ۱۲۵۰میلیون ریال ، بابت سپرده سازمان نزد صندوق مذکور جهت اعطاء وام به پرسنل سازمان می باشد .

۷-۱-۱۳- مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال ، بابت قرارداد آزمایشات بتن و جوش پرداخت شده است .

۸-۱-۱۳- 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

	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		ریال	ریال
موجودی نزد بانک‌ها	۱۴-۱	۲,۶۵۴,۲۱۰,۵۴۰,۳۱۵	۲,۱۰۳,۶۱۶,۵۴۰,۶۳۶
موجودی نزد صندوق		۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۷۵۰,۰۰۰
		۲,۶۵۴,۲۶۰,۵۴۰,۳۱۵	**۲,۱۰۳,۷۹۷,۲۹۰,۶۳۶**

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

	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		ریال	ریال
بانک مسکن	۱۴-۱-۱	۱,۷۳۹,۸۳۲,۸۴۲,۹۹۵	۱,۶۳۶,۶۲۹,۸۶۰,۱۵۹
بانک رسالت	۱۴-۱-۲	۳۴۰,۰۰۱,۶۶۳,۰۱۲	۱۳۰,۰۰۰,۸۸۳,۰۱۲
بانک تجارت	۱۴-۱-۳	۱۱,۵۶۵,۵۹۹,۷۰۲	۵,۷۶۳,۸۸۹,۰۸۲
بانک رفاه کارگران	۱۴-۱-۴	۵۰,۱۴۲,۶۶۳,۷۵۸	۴۲,۴۵۵,۶۷۹,۱۵۹
بانک ملت		۳۳۶,۸۷۶,۵۲۱,۹۶۶	۱۵۰,۷۲۲,۸۱۶,۰۸۳
موسسه ثامن الحجج - بانک انصار		۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک اقتصاد نوین (دریافت سپرده(		۲,۳۷۷,۸۱۸	۲,۳۷۷,۸۱۸
بانک های شهرستان	۱۴-۱-۵	۱۷۵,۰۱۹,۸۷۱,۰۶۴	۱۳۷,۲۴۱,۰۳۵,۳۲۳
		۲,۶۵۴,۲۱۰,۵۴۰,۳۱۵	**۲,۱۰۳,۶۱۶,۵۴۰,۶۳۶**

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱۴- مانده حساب بانک مسکن مربوط به چهار حساب جاری و سپرده است که عمده آن مربوط به سه حساب سپرده بانک مسکن خیام بوده و طبق توافق فیمابین مدیریت شعب بانک مسکن و سازمان نظام مهندسی ساختمان مبلغ ۵۶۲٫۲۵۳ میلیون ریال آن بصورت امانی و در ارتباط با طرح ارجاع کار مهندسین ناظر می باشد .

۲-۱-۱۴- 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 .

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

۵-۱-۱۴- 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

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۱۰۴,۳۳۳,۶۳۳,۱۴۸	۷۲,۰۲۰,۶۹۲,۳۱۵
پرداخت شده طی سال	(۴,۴۷۷,۳۲۱,۹۸۶)	(۴,۰۲۵,۴۲۱,۸۰۳)
ذخیره تأمین شده	۳۹,۳۰۳,۷۳۵,۲۷۷	۳۶,۳۳۸,۳۶۲,۶۳۶
مانده در پایان سال	**۱۳۹,۱۶۰,۰۴۶,۴۳۹**	**۱۰۴,۳۳۳,۶۳۳,۱۴۸**

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سایر پرداختنی‌ها

۱-۱۶- پرداختنی های کوتاه مدت:

	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		ریال	ریال
غیرتجاری:			
اسناد پرداختنی:			
سایر مشتریان	۱۶-۱-۱	۷۴,۴۰۵,۰۴۰,۹۷۰	۴,۸۸۲,۳۴۵,۷۶۸
		۷۴,۴۰۵,۰۴۰,۹۷۰	**۴,۸۸۲,۳۴۵,۷۶۸**
سایر حساب های پرداختنی:			
نمایندگی ها پس از کسر حساب های فیمابین	۱۶-۱-۲	۱۴۰,۲۶۰,۰۲۴,۵۴۸	۱۱۷,۲۸۴,۶۲۰,۶۲۱
بستانکاران ارجاع کار (حساب امانی)		۹۴۸,۱۲۰,۱۳۲,۸۹۴	۱,۱۶۲,۱۹۷,۴۳۶,۸۰۷
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه	۱۶-۱-۳	۱۲,۵۳۰,۲۲۵,۴۱۸	۹,۵۷۶,۷۸۹,۵۹۵
واریزی ها تفکیک نشده		۳۰,۷۹۷,۵۸۹,۵۸۹	۶,۹۰۰,۵۷۸,۳۵۶
اداره دارایی	۱۶-۱-۴	۲۷۶,۳۷۴,۸۹۳	۱۷۰,۸۳۶,۵۸۱
سپرده حسن انجام کار	۱۶-۱-۵	۱۲,۲۴۱,۲۶۸,۱۲۴	۷,۸۰۵,۹۱۹,۸۱۶
نقشه برداران بابت تفکیک آپارتمان ها		۰	۱۵۰,۸۰۳
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده		۹۷,۵۸۷,۸۱۵,۷۰۵	۵۸,۲۴۴,۷۱۶,۱۰۶
ذخیره هزینه های معوق		۲۰۴,۰۰۸,۹۳۹	۲۰۴,۰۰۸,۹۳۹
سایر		۱۷,۴۶۷,۴۱۶,۵۲۰	۱۱,۴۴۹,۶۲۰,۸۷۷
		۱,۲۵۹,۴۸۴,۸۵۶,۶۳۰	۱,۳۷۳,۸۳۴,۶۷۸,۵۰۱
		۱,۳۳۳,۸۸۹,۸۹۷,۶۰۰	۱,۳۷۸,۷۱۷,۰۲۴,۲۶۹
درآمد تحقق نیافته سنوات آتی در قبال حساب ها و اسناد دریافتنی		۱۲,۵۴۵,۲۳۷,۴۵۴	۱۶,۲۷۴,۲۰۰,۹۱۱
کسر میشود : درآمد تحقق نیافته سنوات آتی به طرفیت حسابها و اسناد دریافتنی		(۱۲,۵۴۵,۲۳۷,۴۵۴)	(۱۶,۲۷۴,۲۰۰,۹۱۱)
		۱,۳۳۳,۸۸۹,۸۹۷,۶۰۰	**۱,۳۷۸,۷۱۷,۰۲۴,۲۶۹**

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

	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		ریال	ریال
اسناد پرداختنی سازمان - دفتر مرکزی	۱۶-۱-۱-۱	۷۲,۹۹۳,۳۶۱,۸۲۷	۳,۵۹۱,۰۷۸,۹۷۷
اسناد پرداختنی - نمایندگی شهرستانها	۱۶-۱-۱-۲	۱,۴۱۱,۶۷۹,۱۴۳	۱,۲۹۱,۲۶۶,۷۹۱
		۷۴,۴۰۵,۰۴۰,۹۷۰	**۴,۸۸۲,۳۴۵,۷۶۸**

۱-۱-۱-۱۶- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به اسناد واگذاری به شرکت ایده گستر آرتا پارت و آقای اکبر شاندیز و هایپرمی بابت چاپ سررسید و خرید ساختمان شاندیز و خرید بن پرسنل می می باشد .

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
نمایندگی نیشابور	۱,۱۹۵,۱۲۴,۴۴۳	۱,۰۷۹,۱۲۱,۳۰۴
نمایندگی کاشمر	۲۷,۴۵۶,۲۷۲	۸۱,۴۹۳,۵۳۶
نمایندگی سبزوار	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
نمایندگی تربت جام	۱,۱۹۵,۶۰۰	۱,۱۹۵,۶۰۰
نمایندگی درگز	۱۷۷,۴۰۲,۸۲۸	۱۱۸,۹۵۶,۳۵۱
	۱,۴۱۱,۶۷۹,۱۴۳	**۱,۲۹۱,۲۶۶,۷۹۱**

۲-۱-۱-۱۶- حساب های پرداختنی نمایندگی شهرستان ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
حسابهای فی مابین		**ریال**	**ریال**
نمایندگی نیشابور		۱۶,۳۰۳,۹۹۸,۰۳۹	۱۶,۲۵۶,۴۱۱,۸۱۵
نمایندگی سبزوار		۱۱,۱۲۴,۱۴۶,۴۵۲	۱۰,۵۶۹,۰۷۷,۴۷۳
نمایندگی تربت جام		۱۳,۱۲۷,۳۳۴,۷۸۵	۱۰,۴۷۷,۳۳۴,۷۸۵
نمایندگی کاشمر		۱۳,۸۹۸,۵۵۷,۹۹۷	۱۱,۷۴۳,۹۳۴,۵۲۸
نمایندگی خواف		۱۲,۶۸۳,۳۶۷,۳۶۸	۱۰,۶۸۳,۳۶۷,۳۶۸
نمایندگی فریمان		۱۱,۶۶۷,۷۶۰,۷۱۲	۹,۶۷۹,۶۹۱,۷۳۳
نمایندگی گناباد		۱۲,۰۴۹,۴۰۱,۳۵۵	۱۰,۴۱۵,۴۰۱,۳۵۵
نمایندگی قوچان		۱۲,۳۰۹,۹۸۲,۳۹۲	۱۰,۶۰۰,۴۶۵,۱۴۷
نمایندگی تایباد		۱۰,۴۶۸,۲۷۸,۵۴۷	۸,۳۳۰,۲۲۴,۵۴۷
نمایندگی بردسکن		۹,۳۰۲,۱۰۶,۱۱۹	۷,۹۰۲,۱۰۶,۱۱۹
نمایندگی تربت حیدریه		۱۰,۲۳۳,۵۰۰,۰۲۳	۸,۱۶۴,۴۶۵,۵۳۴
نمایندگی خلیل اباد		۷,۷۴۰,۹۶۰,۳۶۰	۶,۳۳۵,۲۹۰,۳۶۰
نمایندگی سرخس		۸,۲۳۹,۱۶۸,۳۵۰	۶,۹۲۰,۱۳۳,۸۶۰
نمایندگی درگز		۹,۰۶۸,۳۶۴,۱۰۶	۷,۳۳۵,۹۰۶,۸۶۱
نمایندگی چناران		۸,۵۴۶,۶۳۲,۱۹۰	۷,۵۷۷,۵۹۷,۷۰۱
نمایندگی مه ولات		۵,۱۰۸,۵۷۹,۰۳۱	۳,۷۱۳,۳۱۱,۷۸۶
نمایندگی کلات		۵,۲۱۰,۶۱۶,۴۷۱	۴,۱۶۰,۶۱۶,۴۷۱
نمایندگی جغتای		۴,۳۴۰,۱۸۵,۲۹۷	۳,۳۸۰,۶۶۸,۰۵۲
نمایندگی بجستان		۳,۸۳۳,۸۶۸,۰۰۰	۲,۸۸۳,۸۶۸,۰۰۰
نمایندگی جوین		۲,۹۵۳,۶۹۸,۸۰۰	۲,۲۵۳,۶۹۸,۸۰۰
نمایندگی رشتخوار		۳,۷۰۳,۸۸۱,۸۶۴	۲,۷۲۵,۳۳۰,۱۲۹
نمایندگی زاوه		۲,۲۱۳,۳۵۴,۰۸۹	۱,۳۹۴,۳۱۹,۶۰۰
نمایندگی باخرز		۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
نمایندگی سانديز		۳۱,۰۹۲,۲۵۰	۳۱,۰۹۲,۲۵۰
نمایندگی طرقبه		۳۱,۰۹۲,۲۵۰	۳۱,۰۹۲,۲۵۰
		۱۹۵,۶۱۹,۹۲۶,۸۴۷	۱۶۴,۴۴۵,۴۰۶,۵۲۴
کسر میشود : حسابهای دریافتنی سازمان از نمایندگی ها		(۱۹۵,۶۱۹,۹۲۶,۸۴۷)	(۱۶۴,۴۴۵,۴۰۶,۵۲۴)
نمایندگی ها (سایر حساب ها)	۱۶-۱-۲	۱۴۰,۲۶۰,۰۲۴,۵۴۸	۱۱۷,۲۸۴,۶۲۰,۶۲۱
		۱۴۰,۲۶۰,۰۲۴,۵۴۸	**۱۱۷,۲۸۴,۶۲۰,۶۲۱**

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲-۱-۱۶- مانده حسابهای پرداختنی مربوط به شهرستانهای نیشابور ، سبزوار ، تربت حیدریه ، کاشمر ، قوچان ، تربت جام ، فریمان ، چناران ، سرخس ، گناباد ، خواف ، تایباد ، خلیل آباد ، بردسکن ، مه ولات ، کلات ، جغتای ، جوین ، باخرز ، بجستان و رشتخوار به ترتیب به مبالغ ۲۱٫۴۶۱ ، ۴٫۷۷۴ ، ۵٫۹۴۷ ، ۷٫۷۱۶ ، ۱۲٫۸۸۲ ، ۱۹٫۳۱۴ ، ۲٫۳۹۳ ، ۲٫۴۴۱ ، ۱٫۱۳۳ ، ۱۰٫۷۴۶ ، ۲٫۵۵۲ ، ۱۰٫۴۸۰ ، ۷۴۹ ، ۵٫۱۹۸ ، ۸٫۱۳۳ ، ۳۲۷ ، ۳۷۱ ، ۱٫۶۲۹ ، ۱۵۵ ، ۱٫۸۲۷ و ۳۵۶ میلیون ریال می باشد.

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

۴-۱-۱۶- مبلغ مذکور مربوط به مالیات حقوق پرسنل و مالیات تکلیفی کسر شده از اشخاص حقیقی و حقوقی به ترتیب به مبالغ ۸۳ و ۱۹۳ میلیون ریال می باشد. که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تماماً پرداخت شده است .

۵-۱-۱۶- مبلغ مزبور عمدتا مربوط به سپرده حسن انجام کار مکسوره از پیمانکاران سازمان از جمله شرکت زنگار فام شرق ، همیاران فهیم توس ، دانشگاه فردوسی ، دانشگاه آزاد اسلامی واحد مشهد ، حصین سازه خراسان و فاوا شهرداری میباشد .

۱۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به ریال)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات تشخیصی	مالیات قطعی	مالیات پرداختی	مالیات مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی
			۱۴۰۰					۱۳۹۹
۱۳۹۴	۳۴,۷۶۱,۱۲۲,۲۵۱	۴۱۷,۶۵۲,۰۲۷	۱۰۵,۴۸۴,۹۲۴	۲۶,۷۹۱,۱۰۵,۵۲۶	۳۰,۷۱۱,۵۷۲,۵۹۹	۱۰۵,۴۸۴,۹۲۴	۰	۰
۱۳۹۵	۱۲۲,۳۴۷,۳۱۲,۰۰۸	۷۰۱,۳۲۶,۲۴۴	۱۸۶,۷۲۳,۴۳۵	۲۹,۵۵۱,۶۸۸,۱۸۷	۳۸,۶۶۷,۳۸۴,۸۸۹	۳۶,۵۱۷,۰۰۰	۰	۱۵۰,۲۰۶,۴۳۵
۱۳۹۶	۱۰۳,۷۶۶,۳۶۵,۴۱۷	۲۹۶,۹۳۲,۴۹۶	۷۴,۲۳۳,۰۷۴	۲۵,۵۹۵,۸۸۲,۷۵۲	۱۶,۰۸۳,۵۸۶,۸۹۴	۷۴,۲۳۳,۰۷۴	۰	۰
۱۳۹۷	(۱۰۰,۱۰۳,۹۴۵,۴۵۵)	(۱۰۰,۱۰۳,۹۴۵,۴۵۵)	۰	۸,۸۸۹,۶۳۳,۰۰۸	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۸	۱۲۰,۷۸۸,۷۶۴,۱۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۹	۵۳۷,۱۶۹,۵۲۳,۹۰۸						۱۵۰,۲۰۶,۴۳۵	
۱۴۰۰	۷۰۱,۷۴۲,۶۲۷,۲۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
							۱۵۰,۲۰۶,۴۳۵	۱۵۰,۲۰۶,۴۳۵

۱-۱۷- مالیات بر درآمد سازمان تا پایان سال ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۲-۱۷- سازمان نسبت به مالیات قطعی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۴ در دیوان عدالت اداری اعتراض کرده و موضوع توسط دیوان عدالت اداری بررسی و بر اساس رای قطعی شماره ۹۸۰۹۹۷۰۹۵۶۱۰۲۷۸۹ و شماره ابلاغیه ۹۸۱۰۱۰۰۹۵۶۱۰۸۲۲۵ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ نظریه اداره دارایی مورد قبول واقع نگردیده است.

۳-۱۷-سازمان نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ در دیوان عدالت اداری اعتراض کرده و موضوع توسط دیوان عدالت اداری بررسی و بر اساس رای قطعی شماره ۹۹۰۹۹۷۰۹۵۶۱۰۰۶۳۶ و شماره ابلاغیه ۹۹۱۰۱۰۰۹۵۶۱۰۱۷۹۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ نظریه اداره دارایی مورد قبول واقع نگردیده است.

۴-۱۷-سازمان نسبت به مالیات قطعی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ در دیوان عدالت اداری اعتراض کرده و موضوع توسط دیوان عدالت اداری بررسی و بر اساس رای قطعی قرار قبول دستور موقت شماره ۹۹۰۹۹۷۰۹۰۱۴۰۰۵۵۴ و شماره ابلاغیه ۹۹۱۰۱۰۰۹۰۱۴۰۱۳۲۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۱ دستور توقف هرگونه عملیات اجرایی را صادر نموده است .

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- نقد حاصل از عملیات

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
مازاد (کسری) منابع بر مصارف خالص	۷۰۱,۷۴۲,۶۲۷,۲۲۱	۵۳۷,۱۶۹,۵۲۳,۹۰۸
تعدیلات :		
سود سپرده بانکی	(۱۱۵,۴۹۵,۰۵۹,۸۹۸)	(۱۲۶,۵۴۸,۲۷۵,۳۴۸)
سایر منابع غیر عملیاتی	(۱۵۱,۷۸۲,۵۰۰)	(۱۲۵,۳۵۸,۰۰۰)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۴,۸۲۶,۴۱۳,۲۹۱	۳۲,۳۱۲,۹۴۰,۸۳۳
استهلاک دارائی های ثابت مشهود	۱۲,۲۸۰,۹۶۷,۲۴۲	۸,۸۸۰,۹۰۸,۷۶۲
استهلاک دارایی‌های نامشهود	۱۸۲,۸۰۵,۵۵۶	۱,۷۱۶,۹۹۹,۹۹۸
جمع تعدیلات	(۶۸,۳۵۶,۶۵۶,۳۰۹)	(۸۳,۷۶۲,۷۸۳,۷۵۵)
تغییرات در سرمایه در گردش :		
(افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی	(۳۳,۸۲۴,۹۱۳,۱۸۵)	(۱۴,۳۳۵,۳۱۱,۸۲۳)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۸۲۷,۴۲۰,۰۰۰)	(۲۸۵,۸۰۹,۰۰۰)
(افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی	(۲۷,۸۵۶,۳۹۵,۶۲۷)	(۴,۶۷۰,۳۷۵,۷۵۳)
افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی	(۴۴,۸۲۷,۱۲۶,۶۶۹)	۸۶۷,۲۷۴,۱۲۹,۱۶۷
سایر منابع غیر عملیاتی	۱۵۱,۷۸۲,۵۰۰	۱۲۵,۳۵۸,۰۰۰
جمع تغییرات در سرمایه درگردش	(۱۰۷,۱۸۴,۰۷۲,۹۸۱)	۸۴۸,۱۰۷,۹۹۰,۵۹۱
نقد حاصل از عملیات	۵۲۶,۲۰۱,۸۹۷,۹۳۱	۱,۳۰۱,۵۱۴,۷۳۰,۷۴۴

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

۱-۱۹- 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.

۱-۱-۱۹- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
جمع بدهی	۱,۴۷۳,۲۰۰,۱۵۰,۴۷۴	۱,۴۸۳,۲۰۰,۸۶۳,۸۵۲
موجودی نقد	(۲,۶۵۴,۲۶۰,۵۴۰,۳۱۵)	(۲,۱۰۳,۷۹۷,۲۹۰,۶۳۶)
خالص بدهی	(۱,۱۸۱,۰۶۰,۳۸۹,۸۴۱)	(۶۲۰,۵۹۶,۴۲۶,۷۸۴)
حقوق مالکانه	۱,۹۷۸,۶۹۲,۶۰۲,۷۷۱	۱,۲۷۶,۹۴۹,۹۷۵,۵۵۰
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۰.۶۰	۰.۴۹

۲-۱۹- 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.

۳-۱۹- 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.

۴-۱۹- 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.

۵-۱۹- 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.

۷-۱۹- 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.

سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان رضوی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

۲-۲۰-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 اعضاء 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

ازتاریخ 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 درسال مورد گزارش معاملات با اشخاص وابسته انجام نداده است .

۲۳- مقایسه بودجه با عملکرد

نتایج مقایسه بودجه با عملکرد سال ۱۴۰۰ به شرح زیر می باشد:

	عملکرد ۱۲ ماهه ۱۴۰۰	بودجه مصوب سال ۱۳۹۹	انحرافات مساعد(نامساعد)	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
منابع :				
دریافتی ناشی از انجام خدمات مهندسی در چارچوب قانون	۱,۱۶۳,۶۲۲	۳۰۴,۴۰۶	۸۵۹,۲۱۶	۲۸۲٪
وجوه دریافتی حق عضویت اعضاء	۳۴,۰۴۸	۳۵,۸۰۸	(۱,۷۶۰)	۵٪-
وجوه دریافتی بابت برگزاری کلاس ها و آزمون ها	۳۷,۶۰۷	۵۰,۷۳۵	(۱۳,۱۲۸)	۲۶٪-
سایر دریافتیها	۳,۱۰۹	۲,۴۳۶	۶۷۳	۲۸٪
سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۱۵,۴۹۵	۴۵,۱۵۶	۷۰,۳۳۹	۱۵۶٪
جمع	**۱,۳۵۳,۸۸۱**	**۴۳۸,۵۴۱**	**۹۱۵,۳۴۰**	**۲۰۹٪**
مصارف :				
جمع پرداخت های جاری	۶۵۲,۱۳۹	۴۰۸,۲۲۸	(۲۴۳,۹۱۱)	۶۰٪-
پرداخت های سرمایه ای	۹۰,۹۸۴	۳۰,۳۱۶	(۶۰,۶۶۸)	۲۰۰٪-
	۷۴۳,۱۲۲	**۴۳۸,۵۴۴**	**(۳۰۴,۵۷۸)**	**۶۹٪-**
مازاد منابع بر مصارف	**۶۱۰,۷۵۹**	**(۳)**	**۱,۲۱۹,۹۱۸**	