

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



جمع‌عومومی عادی اعضا

با احترام

به پیوست صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه

۲

-

۳

۴

۵

۶-۲۳

* صورت سود و زیان

* صورت سود و زیان جامع

* صورت وضعیت مالی

* صورت تغییرات در حقوق مالکانه

* صورت جریانهای نقدی

* یادداشت‌های توضیحی

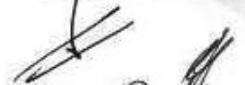
صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۶ به تایید هیات مدیره سازمان رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

 امین مقوومی

 رئیس هیات مدیره و مدیر عامل

کاوه نوری کوبایی

 نائب رئیس اول هیات مدیره

وحید معماریان

 عضو هیات مدیره و خزانه دار

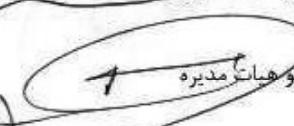
امیر خسرو خودکار

 عضو هیات مدیره و دبیر

محسن شیر محمدی

 عضو هیات مدیره

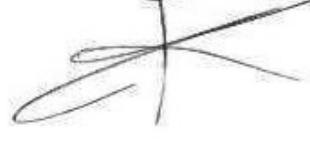
مجید حاجی حسینی

 عضو هیات مدیره

علی محمدی

 عضو هیات مدیره

ناصر ناصرالاسلامی

 عضو هیات مدیره

جواد قربانی



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت سود و زبان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲,۹۹۹	۹۹,۳۹۴	۴
(۵۱,۷۰۱)	(۷۴,۱۰۳)	۵
۵۱,۲۹۸	۲۵,۲۹۱	سود ناچالص
۱۸,۶۸۴	۵۰,۱۸۵	درآمد های غیر عملیاتی
(۲,۱۶۶)	(۷,۴۳۷)	هزینه های غیر عملیاتی
۶۷,۸۱۶	۶۸,۰۳۹	سود خالص

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

سود ناچالص

درآمدهای غیر عملیاتی

هزینه های غیر عملیاتی

سود خالص

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۲

موسسه حسایری
کوفتگی بهبود ارقام
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم



صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۲,۱۵۹	۲۲۲,۳۷۸	۸	دارایی های غیر جاری :
۶,۲۷۴	۶,۹۵۵	۹	دارایی های نامشهود
۸۱	.۸۱	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۶۸,۵۱۴	۲۲۹,۴۱۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱,۶۱۴	۹۶۵	۱۱	پیش پرداخت ها
۲۲,۶۸۱	۳۷,۴۰۲	۱۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۸۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۱۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۰,۲۱۸	۱۰۴,۴۴۲	۱۴	موجودی نقد
۱۷۰,۵۱۳	۲۰۷,۸۱۰		جمع دارایی های جاری
۳۲۹,۰۲۷	۴۳۷,۲۲۴		جمع دارایی ها
۱۸۲,۶۶۷	۲۵۰,۷۰۶		سود ائانته
۱۸۲,۶۶۷	۲۵۰,۷۰۶		جمع حقوق مالکانه
			بدھی ها
			بدھی های غیر جاری
۵,۰۸۶	۷,۳۴۳	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۶۸۲	۴,۰۰۹	۱۶	برداختنی های بلند مدت
۱۱,۷۶۸	۱۱,۳۵۲		جمع بدھی های غیر جاری
			بدھی های جاری
۱۴۴,۵۹۲	۱۷۵,۱۶۶	۱۶	برداختنی های تجاری و سایر برداختنی ها
.	.	۱۷	مالیات برداختنی
۱۴۴,۵۹۲	۱۷۵,۱۶۶		جمع بدھی های جاری
۱۵۶,۳۶۰	۱۸۶,۵۱۸		جمع بدھی ها
۳۲۹,۰۲۷	۴۳۷,۲۲۴		جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

بادداشت های توضیحی همراه بخش جوابی ناپذیر صورت های مالی است.

۲

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



جمع کل	سود انتباشته	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۴,۷۳۵	۱۱۴,۷۳۵	ماشه در ۱۰/۰۱/۱۳۹۷
۱۱۶	۱۱۶	اصلاح اشتباهات (پادداشت ۱۸)
۱۱۴,۸۵۱	۱۱۴,۸۵۱	ماشه تجدید ارائه شده در ۱۰/۰۱/۱۳۹۷
۶۷,۸۱۶	۶۷,۸۱۶	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
۱۸۲,۶۶۷	۱۸۲,۶۶۷	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
۶۸,۰۳۹	۶۸,۰۳۹	ماشه تجدید ارائه شده در ۱۲/۰۲/۱۳۹۷
۲۵۰,۷۰۶	۲۵۰,۷۰۶	برات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
		سود خالص سال ۱۳۹۸
		ماشه در ۱۲/۰۲/۱۳۹۸

دفتر بین بین بود ارقام
گزارش
موسسه حسابداری

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت حربان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶,۱۳۳	۷۰,۸۱۲	۱۹
(۳۶۹)	-	نقد حاصل از عملیات
۸۵,۸۶۷	۷۰,۸۱۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۳۲۹	۱,۸۴۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶۴,۸۵۹)	(۶۳,۸۳۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳,۸۱۸)	(۱,۳۶۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶,۰۷۶	۱۶,۷۷۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴۲,۲۷۷)	(۲۶,۵۸۷)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۲,۵۹۵	۴۴,۲۲۵	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۶,۶۲۳	۶۰,۲۱۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۰,۲۱۸	۱۰۴,۴۴۳	مانده موجودی نقد در پایان سال

۵



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم در تاریخ ۱۳۷۵/۰۷/۰۱ بر اساس مصوبه شماره ۴۷۷۵-ق مورخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۸ مجلس شورای اسلامی تأسیس شده است در حال حاضر سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم که بکی از سازمانهای تابعه شورای مرکزی سازمان نظام مهندسی ساختمان کل کشور محسوب می‌گردد دارای ۵۰۷۴ نفر عضو قعال می‌باشد. سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم با شناسه ملی ۱۴۰۰۰۲۶۱۶۰۸ بر اساس ماده ۴۲ آئین نامه اجرایی قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان دارای شخصیت حقوقی مستقل و غیرانتفاعی بوده و تابع قوانین و مقررات عمومی حاکم بر موسسات غیرانتفاعی می‌باشد. نشانی مرکز اصلی سازمان بلوار امین نیش کوچه ۲۰ پلاک ۴۲۴ و محل فعالیت اصلی آن در شهر قم واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم بر اساس ماده (۲) قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مصوب ۱۳۷۴ درجهت تقویت و توسعه فرهنگ و ارزش‌های اسلامی در معماری و شهرسازی، ترویج اصول معماری و شهرسازی و رشد آگاهی عمومی تسبیت به آن و مقررات ملی ساختمان و افزایش بهره وری، بالا بردن کیفیت خدمات مهندسی و نظارت بر حسن اجرای خدمات ارتقاء دانش فنی صاحبان حرفة‌ها در این بخش، تنسيق امور مربوط به مشاغل و حرفة‌های فنی و مهندسی در بخش‌های ساختمان و شهرسازی و الزام به رعایت مقررات ملی ساختمان و ضوابط و مقررات شهرسازی از سوی تمام دستگاه‌های دولتی، شهرداری، سازندگان و تمام اشخاص حقیقی و حقوقی مرتبط با بخش ساختمان فعالیت می‌نماید.

۱-۳- تعداد کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	تعداد کارکنان
نفر	نفر	
۴۰	۴۷	
۴۰	۴۷	



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

-۲- میانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

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

-۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

-۳-۱- درآمد عملیاتی

درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

سازمان درآمد خود را مطابق با ماده ۳۷ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان از محل حق عضویت ثابت و درصدی از حق الزحمه دربافتی اعضا بایت ارائه خدمات مهندسی ارجاع شده از طرف سازمان که در سال ۱۳۹۸ پنج درصد می‌باشد تامین نموده است.

-۳-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

-۳-۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در بادداشت‌های ۳-۶-۲ و ۳-۶-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بیرونی وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌ها مربوط مستهلك 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.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰٪ ، ۷٪	نرولی
وسایل نقلیه	عساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵،۱۰ و ۳ ساله	خط مستقیم

-۳-۲-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می‌شود.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۳-۳-۳- دارایی‌های نامشهود

۱-۳-۳- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می‌شود.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید 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
خط مستقیم	۳

۳-۳-۳- سرفلی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی‌شود.

۳-۴- ذخایر

ذخایر، بدھی‌های هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ایهام 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 اتکاپ‌بر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-درآمدهای عملیاتی

درآمد ارایه خدمات از محل ماده ۳۷ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان:

بادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
حق عضویت متغیر	۶۰,۱۳۳	۵۸,۱۸۸
حق عضویت و ورودیه ثابت	۱۰,۰۵۵	۷,۰۹۹
شناسنامه فنی و ملکی ساختمان	۲۸,۶۳۰	۳۷,۳۹۷
ارائه خدمات پژوهشی، فنی و آموزشی	۵۷۶	۲۱۵
	۹۹,۳۹۴	۱۰۲,۹۹۹

۴-۱ مانده حساب مزبور مربوط به سهم سازمان از محل حق الزحمه دریافتی اعضا به استناد ماده ۳۷ قانون نظام مهندسی می باشد که تمامی تعرفه های آنان طبق نظر کمیته چهارجانبه و توسط هیئت مدیره تعیین و در مجمع عمومی به تصویب می رسد . درصد حق عضویت متغیر به میزان ۷/۵ از بات حق الزحمه دریافتی اعضا در پروردگاری های خدمات مهندسی ، بازرگانی گاز، آبها و برق ، کارشناسی ماده ۲۷ می باشد. دلیل افزایش، مراجعه مالکین در ماه های پایانی سال به دلیل تورم و افزایش قیمت ها در سال آینده می باشد .

۴-۲ درآمد حق عضویت و ورودیه سال ۱۳۹۸ به استناد مصوبه مجمع عمومی به ترتیب از بات حق عضویت اعضا حقیقی به مبلغ ۱,۴۴۰,۰۰۰ ریال، اعضا حقوقی به مبلغ ۲,۸۸۰,۰۰۰ ریال و ورودیه اعضا حقیقی مبلغ ۳۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال و اعضا حقوقی مبلغ ۳۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال لحاظ گردیده است.

۴-۳ رقم ذکر شده مربوط به عدم حضور مهندسین در کلاس های آموزشی و ثبت نام دوره آموزشی طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سازمان نظام مهندسی ساختمان

۵- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴,۴۰۰	۲۴,۶۸۱		حقوق دستمزد و مزایا
۵,۳۷۶	۷,۶۷۰	۵-۱	حق الزحمه و حق الجلسه
۲,۰۸۳	۳,۱۸۲		استهلاک
۴,۴۸۷	۴,۸۶۵	۵-۲	آموزش و تحقیقات ، سمینار و پژوهش
۶۵۰	۶۵۰		کانون کاردانها
۲,۴۳۷	۵,۷۷۴		هزینه سنوات پایان خدمت
۲۲۵	۳۰۰		مراسم و پذیرایی
۷۱۷	۱,۰۰۰		لوازم مصرفی و نوشت افزار
۱,۲۸۳	۲۵۱		هزینه های مجمع عمومی سالیانه
۱۷۲	۴۹۶		پست ، تلفن و اینترنت
۱,۱۸۶	۱,۵۴۱		چاپ و آگهی ، تبلیغات و فرهنگ سازی
۳۲۹	۴۲۶		آب ، برق ، گاز و سوخت
۵۷۸	۹۵۱		ایاب و ذهب و حمل و نقل
۱,۰۰۰	۱,۱۶۷	۵-۳	صندوق مشترک
۱۳۴	۷۸		تعمیرات و نگهداری ساختمان
۳۲۵	۶۷۴		حق ماموریت
۱,۰۴۵	۱,۵۷۷		ملزومات و کتب کتابخانه و نشریه و روزنامه
۳۰۸	۲۹۶		تعمیرات و نگهداری آثاره
۱۸۲	۱,۳۲۱		شناسنامه فنی و ملکی
۳,۸۰۹	۵,۱۹۷	۵-۴	هزینه خدمات قراردادی
۳۱	۵۹		تعمیرات و نگهداری وسائط نقلیه
۱۹	۹		هزینه اجره
۹۲۵	۱,۷۲۸		سایر هزینه ها
۵۱,۷۰۱	۷۸,۱۰۳		

۵-۱ حق الجلسه هیات مدیره و حق الزحمه گروههای تخصصی می باشد.

۵-۲ هزینه سمینار و دوره های آموزشی و برگزاری کلاسهای آموزشی و کلیه موارد مرتبط با آموزش می باشد.

۵-۳

سرانه حق عضویت اعضا به شورای مرکزی می باشد که در سال ۱۳۹۸ بابت ۲۷۹۷ نفر دارای پروانه ۳۰۰,۰۰۰ ریال و ۲۱۸۴ نفر بدون

پروانه ۷۵,۰۰۰ ریال با اعمال ۲۰٪ تخفیف خوش حسابی بوده است و هزینه شرکت در اجلاس هیئت عمومی می باشد.

۵-۴ این ردیف بابت قراردادهای پشتیبانی نرم افزار های سازمان از قبیل آفاق، جارگون ، پیوست ، سایت و قرارداد حسابرسی ، قرارداد بنیاد تعاون ناجا جهت حفظ و حراست ، قراردادهای مشاوران مالیاتی و نرم افزاری و حقوقی، و سایر قرارداد ها می باشد .





سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- درآمد های غیر عملیاتی

بادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری نزد بانک ملت	۸,۵۱۴	۸,۹۳۹
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری بانک پاسارگاد	-	۳
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری نزد بانک مسکن	۴۱	۱۶
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری نزد بانک سامان	۱,۹۷۴	۲,۰۸۸
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری نزد بانک تجارت	۶,۲۴۶	۵,۰۴۱
درآمد اجاره مغازه	۹۹	۱۰۲
درآمد حاصل از خدمات عمومی مالی اداری	۴۰	۲۶۶
درآمد حاصل از خدمات رفاهی و ورزشی	۱,۹۴۸	۲,۲۳۹
درآمد فروش اموال منتقل و غیر منتقل	۲۶,۵۶۸	-
درآمد حاصل از خبیط ضمانتهای پیمانکار	۴۶۵۵	-
	۵۰,۱۸۵	۱۸,۶۸۴

۶-۱ مانده حساب مزبور بابت واریزی های اعضا بابت استفاده از مجتمع رفاهی مشهد، اسپانسری جشن روز مهندس، بیمه مسئولیت مدنی، کارگزاری بیمه

تامین اجتماعی می باشد

۶-۲ مانده حساب مزبور بابت فروش واحد ۹ و ۱۱ و نهاده واحد های ۱۲، ۱۳ و ۱۴ ساختمان شماره ۲ می باشد

۷- هزینه های غیر عملیاتی

هزینه های غیر عملیاتی در پایان سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

بادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه ورزش، سرگرمی سلامت و رفاه	۳,۷۲۹	۱,۹۱۵
تخفیقات پرداختی به مهندسین	-	۷
برداخت کمک ها	۱۱۱	۱۹۸
هزینه مطالبات سوخت شده	۳,۵۹۷	۴۵
زیان فروش دارایی ثابت	-	۱
	۷,۴۳۷	۲,۱۶۶

۷-۱ رقم ذکر شده بابت خدمات رفاهی به اعضا در زمینه بیمه مسئولیت مهندسین و فعالیت های ورزشی مانند استفاده از استخر و زمین فوتسال و غیره می

۷-۲ رقم ذکر شده بابت سوخت مطالبات از مالکین بابت پروره های زیر یک میلیون ریال طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۹۸/۱۰/۱۱ و لغو عضویت اعضای

بدون پروانه دارای بدھی سنواتی از سال ۸۷ تا ۹۰ طبق مصوبه هیئت مدیره به شماره ۹۸/۵/۲۶۳۵ می باشد.



سیارس نظام مهندسی ساختهای استان قم

سادادشتیهای توپری صدورت های مالی
۱۳۹۸ سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند

۸ - داری های ثابت مشهود

سادھن	وسائل تقدیمی	الاہد و مجموعات	جمع	داراء طلاق در جعلیں بحسل	معنے
۱۱۰۷۴۹	۶۰۷۵۰	۱۹۹۷۷	۷۸۰۶	۱۱۰۷۴۹	۱۱۰۷۴۹
۸۴۳۰۵۹	۸۱۰۵۸۸	۲۰۲۷۰	۲۰۲۳۳	۸۴۳۰۵۹	۸۴۳۰۵۹
(۳۹۲)	(۳۳۲)	(۳۹)	(۳۹)	(۳۹)	(۳۹)
۱۱۰۷۲۶	۱۰۲۰۶	۳۳۲۱۰	۳۳۲۰۰	۱۰۲۰۶	۱۱۰۷۲۶
۳۲۳۲۸	۵۲۰۵۸۷	۱۱۲۸۱	۷۲۳۶۶	۵۲۰۵۸۷	۳۲۳۲۸
(۱۵۶)	(۱۵۶)	(۱۱۱)	(۱۱۱)	(۱۱۱)	(۱۱۱)
۱۱۰۷۳۴	۲۰۴۴۱۴۷	۲۸۹۸۰	۲۸۹۸۰	۲۰۴۴۱۴۷	۱۱۰۷۳۴
-	-	۳۳۵۶	۳۳۵۶	-	۱۱۰۷۳۴
۱۳۶۴	-	۹۳۴	۹۳۴	-	۱۳۶۴
(۳۱)	-	(۳۳)	(۳۳)	-	(۳۱)
۱۳۶۷	-	۴۳۵۷	۴۳۵۷	-	۱۳۶۷
۱۳۶۸	-	۱۳۸۴	۱۳۸۴	-	۱۳۶۸
(۳۸۲۸)	(۳۸۲۸)	(۸۰)	-	(۳۸۲۸)	(۳۸۲۸)
۱۱۰۴۶	*	۱۱۰۱۶	۱۰۵۶۱	۱۱۰۱۶	۱۱۰۴۶
۲۲۲۲۷۸	۲۰۴۴۱۴۷	۱۶۰۸۴	۱۶۰۸۴	۲۰۴۴۱۴۷	۲۲۲۲۷۸
۱۶۲۰۱۹	۱۰۱۳۳	۶۰۵۴۳	۶۰۵۴۳	۱۰۱۳۳	۱۶۲۰۱۹
احصلی از پوشش یعنی مطابق برخوردار می باشد					
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۷
مشمول درال	مشمول درال	مشمول درال	مشمول درال	مشمول درال	مشمول درال
۱۰۰۵۰	۱۰۰۴۵	۱۰۰۴۵	۱۰۰۵۰	۱۰۰۵۰	۱۰۰۵۰
۱۴۱۹۶۱	۱۹۴۳۵۴	۱۹۴۳۵۴	۱۹۴۳۵۴	۱۹۴۳۵۴	۱۴۱۹۶۱
۱۵۲۰۱۹	۲۰۴۴۱۴۷	۲۰۴۴۱۴۷	۲۰۴۴۱۴۷	۲۰۴۴۱۴۷	۱۵۲۰۱۹

۱-۸ دارالی های تکنیک سازمان در برگزاری مخاطرات احتمالی از پوشش بهمراه این مناسب بخود را می پاشد

۲-۸ دارایی های در جریان تکمیل به شرح ذیر است:

زین اداری واقع در عمار پاسر
مجموعه فرهنگی ورزشی واقع در پردیسان



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

داداشهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲,۱۱۹	۲,۴۶۵	۶۵۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲,۸۷۴	۲,۲۵۱	۱,۶۲۳	افزایش
۶,۹۹۳	۴,۷۱۶	۲,۲۷۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱,۳۶۶	۱,۳۶۶	-	افزایش
۸,۳۵۹	۶,۰۸۲	۲,۲۷۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک ابیشه و کاهش ارزش ابیشه:			
۱۶۸	۱۶۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۵۵۱	۵۵۱	-	استهلاک
۷۱۹	۷۱۹	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۶۸۵	۶۸۵	-	استهلاک
۱,۴۰۴	۱,۴۰۴	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶,۹۵۵	۴,۶۷۸	۲,۲۷۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۶,۲۷۴	۲,۹۹۷	۲,۲۷۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۹-۱ دلیل افزایش این ردیف بابت خرید نرم افزارها و زیر سیستم های جدید از شرکت آفاق و خرید نرم افزار مکاتبات، جلسات و حضور و غیاب و مالی از شرکت چارگون می باشد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۱۰- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱	۸۱	۱۰-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت بازرگانی فنی آرمان
<u>۸۱</u>	<u>۸۱</u>	

۱۰-۱ مانده حساب فوق مربوط به ۱۶۳٪ از سهام شرکت بازرگانی فنی آرمان می‌باشد

۱۱- پیش‌پرداخت‌ها:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۳۶	۱۱-۱ قرارداد اجرای آسفالت محوطه - حبیب‌الله خیرخواه قمی
۳۰	-	پیش‌پرداخت قراردادهای پژوهشی
۲۲۷	۲۷۱	۱۱-۲ پیش‌پرداخت بیمه
۱,۳۰۴	-	پیش‌پرداخت قرارداد احداث سازه اداری - پایانده ساز
۵۳	-	پیش‌پرداخت قرارداد تخریب نما - رضانی دلجانی
-	۷۰	قرارداد مدلسازی اطلاعات ساخت - بتا یار مهرآز ایرانیان
-	۸۸	علی‌الحساب خریدستگاه نوبت دهی - شرکت فنی مهندسی اعتماد پرداز
<u>۱۶۱۴</u>	<u>۹۶۵</u>	

۱۱-۱ مبلغ مزبور بایت پیش‌پرداخت قرارداد اجرای آسفالت محوطه مجموعه ورزشی خانه مهندس - بیمانکاری خیرخواه به شماره ۹۸/۱۱/۱۶ مورخ ۹۸/۱۱/۱۶ طی نامه شماره ۱۵۲۲۶ و ۹۸/۱۱/۱۶ و صورتجلسه کمیسیون معاملات به شماره ۹۸/۱۱/۱۶ و استعلام شماره ۹۸/۱۱/۱۶ و صورتجلسه بازگشایی پاکات به شماره ۹۸/۱۱/۱۶ و صورتجلسه کمیسیون معاملات به شماره ۹۸/۱۱/۱۶ در قبال اخذ ضمانت نامه بانکی می‌باشد

۱۱-۲ مبلغ مزبور بایت پیش‌پرداخت بیمه آتش سوزی، بیمه مکمل درمان پرستل و بیمه نامه مسئولیت مدنی می‌باشد

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۱۲ - دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های

شرح	بادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتی تجاری	۱۲-۱	۲,۵۴۲	۹,۵۹۹
حسابهای دریافتی تجاری	۱۲-۲	۴,۳۴۰	۵,۹۴۴
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۱۲-۳	۳۰,۵۲۰	۸,۱۳۸
جمع		۳۷,۴۰۲	۲۲,۶۸۱

۱۲-۱ مانده سرفصل فوق مربوط به ۱۹ فقره چک دریافتی می باشد که تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۰۴۵ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۲-۲ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت تعاونی مسکن شاهد و مهندسین کشاورزی - پروژه ۱۵۴۲۶	.	۷۶۳
شرکت جهش ساز - پروژه ۱۴۲۴۶	.	۶۱۲
شرکت پریدیس کریمه - پروژه ۵۸۲۱۵	۳۲۶	۳۲۶
شرکت تعاونی آسمان شهر هلیا - پروژه ۱۰۱۵۸	۳۲۴	۲۲۴
محمد میرزاچی - پروژه ۱۰۳۰۱	۲۴۵	۲۴۴
عباس مهرابی قمی - پروژه ۱۵۲۹۳۶	.	۲۰۵
علی ایمانی منش - پروژه ۱۰۹۷۴۱	۷۵	۱۸۴
ابوالقاسم احسانفر - پروژه ۱۳۵۷۶۳	.	۱۲۶
محمد علی اکرمی و شرکا - پروژه ۹۵۸۳	۱۲۰	۱۲۰
حسین پریشان و حسن عربی علی آباد - پروژه ۱۰۰۳۴۹	.	۱۱۵
تعاونی مسکن مهر ۵ - پروژه ۱۹۱۷۴	.	۱۰۲
سایر اقلام	۳,۶۶۲	۵,۵۵۵
جمع	۴,۷۵۳	۸,۶۷۶
انتقال از اوپریزی های مالکین - بادداشت ۱۶-۱-۲	.	(۲,۳۱۸)
کسر می شود : ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۴۱۴)	(۴۱۳)
	۴,۳۴۰	۵,۹۴۴

۱۲-۲-۱ مبلغ فوق مربوط به ۹۸۳ پروژه می باشد که به علت تعدد پروژه ها از افشاء بیشتر آن خودداری شده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲-۳- سایر حسابها و استناد دریافتی:

شرح	بادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
استناد دریافتی کوتاه مدت	۱۲-۳-۱	۱۱,۸۱۶	.
وام کارکنان		۲,۴۶۱	۷۲۹
سازمان مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده)	۱۲-۳-۲	۴,۵۱۰	۲,۹۵۹
ودیعه اجارة	۱۲-۳-۳	۹,۸۰۰	۳,۰۰۰
شرکت بازرسی فنی آرمان		۸۱	۸۱
اداره کل راه و شهرسازی - نظارت عالیه		۱,۶۱۳	۴۴۱
سایر بدهکاران غیر تجاری		۲۳۹	۹۲۸
جمع		۳۰,۵۲۰	۸,۱۳۸

۱۲-۳-۱ بابت قسط آخر فروش واحد ۹ به مبلغ ۱۵۰۰ میلیون ریال به عیاں صدرآبادی یزدی به سررسید اردیبهشت ۹۹ و فروش واحد ۱۱ به مبلغ ۱۰۲۸۵۰۰۰۰۰ ریال به علی صفرلو به سررسید فروردین ۹۹ و تتمه حساب بابت استناد دریافتی بابت بیمه تکمیلی عیاشد.

۱۲-۳-۲ مانده حساب فوق بابت اعتبارات برداختی به پیمانکاران مجموعه ورزشی فرهنگی خانه مهندس می باشد که هنوز توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نگردیده است.

۱۲-۳-۳ مبلغ ۴۸۰۰ میلیون ریال بابت ودیعه اجارة مجتمع اقامتی شمال از تاریخ ۹۸/۰۱/۲۰ تا ۹۹/۰۱/۲۰ طی تفاهمنامه شماره ۱۹۱۶۵/۰ و ۹۷/۱۲/۲۸ مورخ ۹۷/۱۰/۱۹ و مصوبه هیئت مدیره به شماره ۲۵۲۰/۰ و ۹۷/۱۰/۱۹ مورخ ۹۷/۰۹/۰۶ و مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت ودیعه اجارة مجتمع فرهنگی رفاهی حسینیه قمی ها (اسیدعلیرضا تکیه و سید محمدصادق تکیه) در مشهد مقدس جهت استفاده اعضای سازمان نظام مهندسی ساختمان قم طی قرارداد شماره ۱۳۳۵۵/۰ و ۹۸/۱۰/۱۴ مورخ ۹۸/۰۹/۱۰ و مصوبه هیئت مدیره به شماره ابلاغ ۹۸/۰۹/۲۳۵۹ مورخ ۹۸/۰۹/۱۰ می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳-۱
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳-۲
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳-۳
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳-۴
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳-۵
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۳-۶
۱۰,۰۰۰	۰	۱۳-۷
۱۰,۰۰۰	۰	۱۳-۸
<hr/>		
۸۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	

۱۴- حساب سپرده بلند مدت سرمایه‌گذاری ملت (۸۰۴۶۶۸۸۷۳۵) از محل فسخ حساب صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۲ پیرو نامه شماره ۹۶۱۰۳۰۱/۵۱۵/۹۶ افتتاح گردید که مدت آن یکساله با نرخ سود ۷٪ باشد و سود آن تا پایان سال واریز گردیده است

۱۴-۲ سپرده گذاری بلند مدت نزد بانک سامان با مدت یکساله و نرخ سود آن ۷٪ به استناد مصوبه هیئت مدیره ابلاغی طی نامه شماره ۳۱۵۴ از تاریخ ۹۷/۱۲/۲۶ لغایت ۹۸/۱۲/۲۶ افتتاح گردید

۱۴-۳ سپرده گذاری بلند مدت نزد بانک تجارت با مدت یکساله و نرخ سود آن ۷٪ به استناد مصوبه هیئت مدیره ابلاغی طی نامه شماره ۳۱۵۴ از تاریخ ۹۷/۱۲/۲۲ لغایت ۹۸/۱۲/۲۲ افتتاح گردید

۱۴-۴ سپرده گذاری بلند مدت نزد بانک تجارت با مدت یکساله و نرخ سود آن ۷٪ به استناد مصوبه هیئت مدیره ابلاغی طی نامه شماره ۳۱۵۴ از تاریخ ۹۷/۱۲/۲۲ لغایت ۹۸/۱۲/۲۲ افتتاح گردید

۱۴-۵ سپرده گذاری بلند مدت نزد بانک تجارت با مدت یکساله و نرخ سود آن ۷٪ به استناد مصوبه هیئت مدیره ابلاغی طی نامه شماره ۳۱۵۴ از تاریخ ۹۷/۱۲/۲۲ لغایت ۹۸/۱۲/۲۲ افتتاح گردید

۱۴-۶ سپرده گذاری نزد بانک ملت به مدت یکساله با نرخ سود آن ۱۵٪ که تاریخ سرسید آن ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ می باشد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان فجر

استان فجر

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان فجر

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- موجودی نقد

بادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
(جاری بدون دسته چک)بانک ملت	۵۱,۱۰۱	۴۲,۱۰۳
بانک قرض الحسن رسالت	۵۰,۵۰۰	۱۵,۵۰۰
(حسابهای سپرده کوتاه مدت)بانک ملت	۸۸۲	۲,۱۹۲
بانک مسکن	۶۹۸	۱۵۷
(جاری)بانک ملت	۶۰۶	۱۲۸
بانک تجارت	۴۷۴	۱۳۲
بانک سامان	۱۵۷	۶
(حقوقی تنخواه)بانک ملت	۲۵	۰
	۱۰۴,۴۴۳	۶۰,۲۱۸

حساب جاری حقوقی بدون دسته چک به متظور تجهیزی حسن انجام کارهای ناظرین از ابتدای سال ۹۷ به صورت امامت طی ابلاغ شورای مرکزی طی نامه شماره ۸۷۸۵۹ می باشد. که در سال ۹۹ در حال برداخت می باشد.

حساب جاری پس انداز نزد بانک قرض الحسن رسالت می باشد که متظور از افتتاح دریافت تسهیلات وام و اعطای آن به مناسب های مختلف به اعضا می باشد که پیرو مصوبه هیئت مدیره محترم سازمان مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۰۸ در تاریخ ۹۵/۰۹/۰۲ افتتاح گردید.

حساب های سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت به عنوان حساب های درآمدی و پشتیبان چهت انتقال وجه به حساب جام شماره ۱۰۸۳۷۰۱۴ می باشد.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۵,۰۸۶	۵,۰۳۴
برداخت شده طی سال	(۳,۱۱۶)	(۲,۰۷۱)
ذخیره تأمین شده	۵,۳۷۲	۲,۱۲۲
مانده در پایان سال	۷,۳۴۳	۵,۰۸۶



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان فارس

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۱۶- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۶-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

شرح	بادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	بادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال
بستانکاران - اشخاص	۱۶-۱-۱	۱۴۶۹۲	۱۳۰۹۱
سایر حسابهای پرداختنی	۱۶-۱-۲	۱۶۰,۴۷۴	۱۲۱,۵۰۱
		۱۷۵,۱۶۶	۱۴۴,۵۹۲

۱۶-۱-۱ ماده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	بادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	بادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت تعاونی مسکن سازمان نظام پژوهشی - پروزه ۸۹۳۰	۸۹۳۰	۲۹۵	۲۹۵
تعاونی مسکن جامعه دندانپزشکان		۲۶۲	۲۶۲
تعاونی مسکن خادمین شهر نور		۲۰۱	۱۳۰
قریانعلی رحیمی		۲۳۹	.
تعاونی مسکن یادگاران شاهد و ایثارگر قم		۱۲۸	۱۰۰
سلامیان و محمد موبیدی نژاد و شرکا		۱۲۴	۳۶
مرکز خدمات حوزه علمیه		۹۶	۳۲
تعاونی مسکن کمیته امناد امام خمینی		۸	۸
آستان مقدس حضرت امام خمینی (ره)		۷۵	۷۵
سایر اقلام	۱۶-۱-۱-۲	۱۲,۷۵۴	۱۱,۶۶۳
جمع		۱۴,۶۹۲	۱۳,۰۹۱

۱۶-۱-۱-۱

دلیل راکد بودن یا بعده عدم مراجعت مالکین جهت ادامه تعالیت پروزه یا عدم اعلام توقف و درخواست استرداد وجوده می باشد.

۱۶-۱-۱-۲

مبلغ فوق مربوط به ۹۸۰ پروزه می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶-۱-۲ سایر حسابهای پرداختنی

(تجدید ارائه شده)

شرح	بادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
۱۶-۱-۲-۱	۱۱٪ سپرده حسن انجام کار نظارت	۱۵۳,۱۷۴	۱۲۲,۷۸۶
واریزی های مالکین	۰	۲,۳۱۸	۲,۳۱۸
۱۶-۱-۲-۲	سایر حسابهای پرداختنی	۷,۳۰۰	۸,۷۱۵
جمع		۱۶۰,۴۷۴	۱۳۳,۸۱۹
۱۶-۲-۲	انتقال به حسابهای دریافتی - بادداشت	۰	(۲,۳۱۸)
جمع		۱۶۰,۴۷۴	۱۳۱,۵۰۱

مانده سرفصل فوق مربوط به اعضا (کارдан و کارشناس) می باشد که از درآمد مهندس تحت عنوان حسن انجام

کار کسر و نزد سازمان تگهداری می شود که زمان پرداخت آن به سه حالت: پس از صدور پایان کار، گذشت

یکسال و نیم از تاریخ صدور بروانه ساخت، دو سال پس از تاریخ اولین فیش واریزی به حساب مهندس می باشد.

حساب مزبور بابت بدھی به سازمان تامین اجتماعی بابت سپرده های بیمه مکسوره از قراردادها، شرکت آفاق،

شرکت های پیمانکاری طرف قرارداد با سازمان و ... می باشد.

۱۶-۲ پرداختنی های بلند مدت:

بادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
۱۶-۲-۱	۴,۰۰۹	۶,۶۸۲
اسناد پرداختنی بلند مدت	۴,۰۰۹	۶,۶۸۲

مانده سرفصل فوق بابت ۳ فقره چک های ارائه شده به اداره کل راه و شهرسازی جهت خرید زمین فرهنگی

ورزشی سازمان می باشد که سرسید آن ها هر ۶ ماه یکبار از سال ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۱ می باشد

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان فارس

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتظری به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷ - مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		۱۳۹۸		۱۳۹۷	
سال مالی	سود (ریال)	درآمد مشغول	ابزاری	تشخیصی	قطعی
	مالیات ابزاری	برداختنی	مالیات	برداختنی	مالیات
تسویه شده است	۱۰۶	۱۰۶	۷۱۹	۱۷۳۰۹	۱۳۹۳
تسویه شده است	۱۰۳	۱۰۳	۱۷۳۶۱	۱۳۹۴	۱۰۳
تسویه شده است	۴۸۴	۴۸۴	۲۱۳۳۴	۱۳۹۵	۴۸۴
تسویه شده است	۱۴۷	۱۴۷	۱۴۵۴۰	۱۳۹۶	۱۴۷
تسویه شده است	۵۹۹	۵۹۹	۲۰۳۹۶	۱۳۹۷	۵۹۹
رسیدگی نشده	۰	۰	۱۳۹۸		۰

۱۷-۱ مالیات عملکرد سازمان تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۱۷-۲ با توجه به مفاد بندی ماده ۱۳۹ ق.م.د درآمدهای عملیاتی شرکت معاف از مالیات می‌باشد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۱۸- اصلاح اشتباهات:

۱۳۹۷	میلیون ریال
(۲۸۳)	
۳۹۹	
۱۱۶	

بابت پرداخت مالیات سنتوات قبل
اصلاح حساب بستانکاران شورای مرکزی

-۱۹- نقد حاصل از عملیات

صورت تطبیق مازاد(کسری) درآمد عملیاتی یا جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱,۲۹۸	۲۵,۲۹۱

سود خالص

۵۱	۲,۲۵۷
۱,۹۱۵	۲,۴۶۲
۴۴۱	۲۵,۹۷۳
۲,۴۰۷	۲۰,۶۹۲

تعديلات:

(۶,۷۰۵)	(۱۲,۷۲۱)
۱,۹۹۹	۶۴۹
۲۷,۱۲۴	۲۷,۹۰۱
۳۲,۴۲۸	۱۴,۸۲۹
۸۶,۱۳۳	۷۰,۸۱۲

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارگران

استهلاک دارایی های غیر جاری

خالص درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی

جمع تعديلات

تفعیرات در سرمایه در گردش :

کاهش (افزایش) در باقتنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

جمع تفعیرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها
 ۲۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در جین حد اکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود.

۱- نسبت اهرمی
 نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۶۳۶	۱۸۶,۵۱۸	جمع بدهی
(۶۰,۲۱۸)	(۱۰۴,۴۴۳)	موجودی نقد
۹۶,۱۴۲	۸۲۰,۷۵	خالص بدهی
۱۸۲,۶۶۷	۲۵۰,۷۰۶	حقوق مالکانه
۰.۵۳	۰.۳۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲- ریسک ارز

شرکت فاقد میادلات ارزی می‌باشد، لذا بصورت مستقیم توانات ارزی تأثیر چندانی بر عملیات شرکت نخواهد داشت.

۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهار جوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجهه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نکهداری وجوده نقد و سپرده‌های بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند.

۴- مدیریت ریسک اعتباری و بازار

به دلیل نوع فعالیت شرکت، ریسک اعتباری و بازار در مورد شرکت مصدق ندارد.

۵- مقایسه بودجه و عملکرد

انحراف	بودجه مصوب	عملکرد واقعی	عنوان		
				میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۳۷۷	۱۰۳,۸۸۰	۱۱۸,۲۵۷	درآمد ها		
۱۷,۰۲۶	۱۰۳,۸۸۰	۸۶,۸۵۴	هزینه ها		
۳۱,۴۰۳	۲۰۷,۷۶۰	۲۰۵,۱۱۱			

۶- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، سازمان هچگونه تعهد سرمایه‌ای و بدهی احتمالی ندارد.

۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که مستلزم تغییر صورت‌های مالی باشد، لکن به سبب میزان اهمیت افشاری آن ضروری باشد بعد از تاریخ ترازنامه به وقوع نهیوسته است.

۸- معاملات با اشخاص وابسته

سازمان در طی سال مالی مورد گزارش، فاقد معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحی قانون تجارت می‌باشد.