

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
 صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



مجمع عمومی عادی اعضا

با احترام

به پیوست صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریانهای نقدی

۶-۲۵

• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	امین مقومی
	نائب رئیس اول هیات مدیره	کاوه نوری کویابی
	نائب رئیس دوم هیات مدیره	وحید معاریان
	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	محمدرضا سامانی





سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹,۳۹۴	۲۳۰,۱۸۲	۴
(۷۴,۱۰۳)	(۱۰۲,۲۳۹)	۵
۲۵,۲۹۱	۱۲۷,۹۴۳	
۵۰,۱۸۵	۲۰,۸۷۶	۶
(۷,۴۳۷)	(۹,۱۷۴)	۷
۶۸,۰۳۹	۱۳۹,۶۴۵	

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

درآمد های غیر عملیاتی

هزینه های غیر عملیاتی

سود خالص

از آنجاییکه صورت سود و زیان محدود به سود و زیان خالص سال می باشد لذا از ارائه صورت سود و زیان جامع صرف نظر شده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم



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



سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت وضعیت مالی

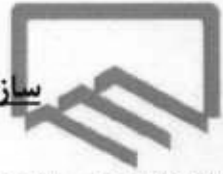
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری :
۲۲۲,۳۷۸	۴۶۸,۱۴۳	۸	دارایی های ثابت مشهود
۶,۹۵۵	۸,۷۳۳	۹	دارایی های نامشهود
۸۱	۸۱	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۱۸۰,۰۰۰	۱۱	سایر دارایی ها
۲۲۹,۴۱۴	۶۵۶,۹۵۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۳۷,۴۰۲	۵۱,۴۲۹	۱۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۶۵	۷۸۸	۱۳	پیش پرداخت ها
۶۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰۴,۴۴۳	۹۲,۹۳۳	۱۵	موجودی نقد
۲۰۷,۸۱۰	۱۸۰,۱۵۰		جمع دارایی های جاری
۴۳۷,۲۲۴	۸۳۷,۱۰۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه
۲۵۰,۷۰۶	۳۹۰,۳۵۰		سود انباشته
۲۵۰,۷۰۶	۳۹۰,۳۵۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۷,۳۴۳	۹,۲۷۶	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۰۰۹	۱,۳۳۶	۱۷	پرداختنی های بلند مدت
.	۱۰۹,۷۲۴	۱۸	تسهیلات مالی بلند مدت
۱۱,۳۵۲	۱۲۰,۳۳۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۷۵,۱۶۶	۲۹۶,۹۶۱	۱۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	۱۹	مالیات پرداختنی
.	۲۹,۴۶۰	۱۸	تسهیلات مالی
۱۷۵,۱۶۶	۳۲۶,۴۲۱		جمع بدهی های جاری
۱۸۶,۵۱۸	۴۴۶,۷۵۷		جمع بدهی ها
۴۳۷,۲۲۴	۸۳۷,۱۰۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

موسسه حسابرسی
ژرف بین بهبود ارقام
گزارش

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

سود انباشته	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۲,۶۶۷	۱۸۲,۵۵۱	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
-	۱۱۶	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۰)
۱۸۲,۶۶۷	۱۸۲,۶۶۷	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
		تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۶۸,۰۳۹	۶۸,۰۳۹	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
۲۵۰,۷۰۶	۲۵۰,۷۰۶	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۱۳۹,۶۴۵	۱۳۹,۶۴۵	سود خالص سال ۱۳۹۹
۳۹۰,۳۵۱	۳۹۰,۳۵۱	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

سازمان نظام مهندسی ساختمان

استان قم



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
			نقد حاصل از عملیات
۴۴,۱۴۵	۲۳۴,۳۹۲	۲۱	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
-	-		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۴۴,۱۴۵	۲۳۴,۳۹۲		
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
			دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۸,۵۱۰	۴,۶۲۰		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶۳,۸۳۹)	(۲۴۹,۵۳۵)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱,۳۶۶)	(۳,۸۵۹)		پرداخت های نقدی حاصل از تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰)		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۶,۷۷۵	۱۳,۶۸۸		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۸۰	(۳۸۵,۰۸۶)		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
			دریافت های نقدی بابت اصل تسهیلات
-	۱۴۸,۰۰۰		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
-	(۸,۱۱۶)		جریان ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	۱۳۹,۱۸۴		خالص افزایش در موجودی نقد
۴۴,۲۲۵	(۱۱,۵۱۰)		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۰,۲۱۸	۱۰۴,۴۴۳		مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۰۴,۴۴۳	۹۲,۹۳۳		

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

مؤسسه حسابرسی
زرف بین بهمن اوقاد
گزارش



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم در تاریخ ۱۳۷۵/۰۷/۰۱ براساس مصوبه شماره ۴۷۷۵-ق مورخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۸ مجلس شورای اسلامی تاسیس شده است. در حال حاضر سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم که یکی از سازمانهای تابعه شورای مرکزی سازمان نظام مهندسی ساختمان کل کشور محسوب می گردد دارای ۵۹۵۲ نفر عضو فعال می باشد. سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۷۰۳۲۹۵ به شماره ثبت ۲۶۹۰ 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 می باشد. نشانی مرکز اصلی سازمان : استان قم، بلوارامین نبش کوچه ۲۰ پلاک ۴۲۴ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم بر اساس ماده (۲) قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مصوب ۱۳۷۴ در جهت تقویت و توسعه فرهنگ و ارزشهای اسلامی در معماری و شهرسازی، ترویج اصول معماری و شهرسازی و رشد آگاهی عمومی نسبت به آن و مقررات ملی ساختمان و افزایش بهره وری، بالا بردن کیفیت خدمات مهندسی و نظارت بر حسن اجرای خدمات، ارتقای دانش فنی صاحبان حرفه ها در این بخش، تنسيق امور مربوط به مشاغل و حرفه های 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 می نماید. طبق ماده ۲۶ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان، وزارت مسکن و شهرسازی مجاز است در خصوص چگونگی ادامه کار سازمان توصیه های لازم را بنماید و در صورتی که به دلیل انحراف از اهداف سازمان یا تخلل آنرا لازم بداند موضوع را در هیاتی مرکب از وزیر مسکن و شهرسازی، وزیر دادگستری و رییس سازمان مطرح نماید. تصمیم هیات با دو رای موافق لازم الاجراء خواهد بود.

۱-۳- تعداد کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر
۴۷	۴۹
۴۷	۴۹

تعداد کارکنان

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم





سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد

آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ به عنوان مالیات بر درآمد شرکت متصور نمی باشد.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۲-۲- سازمان درآمد خود را مطابق با ماده ۳۷ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان از محل حق عضویت ثبت اعضاء و درصدی از حق الزحمه دریافتی سایر اعضا بابت ارائه خدمات مهندسی ارجاع شده از طرف سازمان که در سال ۱۳۹۹ پنج درصد می باشد تامین نموده است.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجازه سرمایه ای، یا توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن این نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ساله	خط مستقیم
اثاثه و متعلقات	۱۰،۶،۵ و ۳ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



۳-۴-۳- دارایی های نامشهود

۳-۴-۳-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۳-۴-۳-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ترم افزار های رایانه ای	۲	خط مستقیم

۳-۵- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قسایل 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 گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۵-۱- 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 حساب ها منظور می شود.



سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-درآمدهای عملیاتی

درآمد ارایه خدمات از محل ماده ۳۷ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰.۱۳۳	۱۰۲.۶۷۷	۴-۱ حق عضویت متغیر
۱۰۰.۵۵	۱۰.۷۲۸	۴-۲ حق عضویت و ورودیه ثابت
۲۸.۶۳۰	۱۱۵.۵۷۲	۴-۳ درآمد از محل مبحث دوم مقررات ملی ساختمان
۵۷۶	۱.۱۹۵	۴-۴ ارائه خدمات پژوهشی، فنی و آموزشی
۹۹.۳۹۴	۲۳۰.۱۸۲	

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 ۵٪ از بابت حق الزحمه دریافتی اعضا در پروژه های خدمات مهندسی، بازرسی گاز، آبفا و برق، کارشناسی ماده ۲۷ می باشد. دلیل افزایش درآمد نسبت به سال قبل، 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 به سال ۱۳۹۹ به استناد مصوبه مجمع عمومی به ترتیب از بابت حق عضویت اعضای حقیقی به مبلغ ۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، اعضای حقوقی به مبلغ ۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و ورودیه سایر اعضای حقیقی مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و اعضای حقوقی مبلغ ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال لحاظ گردیده است.

۴-۳ مانده حساب مزبور به استناد ماده ۱۹ مبحث دوم مقررات ملی ساختمان می باشد و دلیل افزایش آن نسبت به سال قبل، افزایش تعرفه در طی سال می باشد.

۴-۴ 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



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۶۸۱	۵۰,۵۲۲	حقوق دستمزد و مزایا
۷,۶۷۰	۱۲,۲۳۹	۵-۱ حق الزحمه و حق جلسه
۵,۷۷۴	۸,۳۷۱	هزینه سنوات پایان خدمت
۵,۱۹۷	۶,۸۲۹	۵-۲ هزینه خدمات قراردادی
۴,۸۶۵	۶,۴۰۹	۵-۳ آموزش و تحقیقات ، سمینار و پژوهش
۳,۱۸۲	۵,۴۸۸	استهلاک
۱,۳۲۱	۲,۰۹۶	شناسنامه فنی و ملکی
۱,۵۴۱	۱,۶۵۳	چاپ و آگهی ، تبلیغات و فرهنگ سازی
۱,۰۰۰	۱,۳۶۸	لوازم مصرفی و نوشت افزار
۹۵۱	۱,۱۳۲	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۱,۱۶۷	۹۶۳	۵-۴ صندوق مشترک
۶۵۰	۹۱۰	کانون کارکنان
۶۷۲	۷۶۵	حق ماموریت
۳۰۰	۷۴۹	مراسم و پذیرایی
۳۲۶	۵۵۸	آب ، برق ، گاز و سوخت
۱,۷۳۸	۵۱۷	سایر هزینه ها
۴۹۶	۳۵۲	پست ، تلفن و اینترنت
۱,۶۷۷	۳۲۷	ملزومات و کتب کتابخانه و نشریه و روزنامه
۷۸	۶۸۲	تعمیرات و نگهداری ساختمان
۲۹۶	۱۹۸	تعمیرات و نگهداری اثاثه
۵۹	۸۸	تعمیرات و نگهداری وسائط نقلیه
۹	۱۱	هزینه اجاره
۳۵۱	۲	هزینه های مجمع عمومی سالیانه
۷۴,۱۰۳	۱۰۲,۲۳۹	

- ۵-۱ حق جلسه هیات مدیره و حق الزحمه گروههای تخصصی بر اساس مصوبه می باشد.
- ۵-۲ این ردیف بابت قراردادهای پشتیبانی نرم افزار های سازمان از قبیل آفاق، چارگون ، 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 .
- ۵-۳ هزینه سمینار و دوره های آموزشی و برگزاری کلاسهای آموزشی و کلیه موارد مرتبط با آموزش می باشد.
- ۵-۴ بابت سرانه حق عضویت اعضا به شورای مرکزی می باشد که در سال ۱۳۹۹ 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.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- درآمد های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۷۷۵	۱۳,۶۸۸	درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری نزد بانک ها
۲۶,۶۶۸	۲,۲۵۸	درآمد فروش دارایی ثابت
۱,۹۴۸	۲,۸۰۷	۶-۱ درآمد حاصل از خدمات رفاهی و ورزشی
۴,۷۹۴	۱۲۲	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۵۰,۱۸۵	۲۰,۸۷۶	

۶-۱ مانده حساب مزبور بابت مبالغ واریزی اعضا جهت استفاده از مجتمع رفاهی مشهد، اسپانسری جشن روز مهندس، بیمه مسئولیت ملتی، کارگزاری بیمه تامین اجتماعی می باشد.

۷- هزینه های غیر عملیاتی

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۲۹	۵,۵۱۸	۷-۱ گروه ورزش، سرگرمی سلامت و رفاه
۳,۵۹۷	۳,۳۶۵	هزینه مطالبات سوخت شده
۱۱۱	۲۹۱	سایر هزینه های غیر عملیاتی
۷,۴۳۷	۹,۱۷۴	

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



سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- داری های ثابت مشهود

جمع	دارای های در جریان تکمیل	جمع	اثاث و منموبات	وسایل نقلیه	ساختمان	یادداشت
۱۷۵,۳۲۷	۱۵۳,۰۱۶	۳۳,۳۱۱	۱۰,۸۰۰	۳۴۱	۱۲۰,۷۰۰	۸-۱
۴۳,۸۳۹	۵۳,۵۵۷	۱۱,۳۸۲	۷,۳۶۵	-	۴,۰۱۷	۸-۲
(۵,۴۷۰)	(۱۵۹)	(۵,۵۱۱)	(۳۰۳)	-	(۵,۳۰۸)	۸-۳
۲۳۳,۳۹۶	۲۰۴,۴۱۴	۲۸,۹۸۲	۱۷,۸۶۳	۳۴۱	۱۰,۷۷۹	
۲۴۹,۵۳۵	۲۰۱,۹۵۹	۵,۱۶۷	۵,۱۶۷	-	-	
(۷۹۵)	(۱۴۸)	(۶۴۷)	(۳۳۰)	-	(۴۲۷)	
۴۸۲,۱۳۶	۴۰۶,۲۳۵	۲۳,۵۰۲	۲۳,۸۰۹	۳۴۱	۱۰,۳۵۳	
۱۳۰,۶۸۸	-	۱۳۰,۶۸۸	۴,۳۵۷	۹۹	۸,۷۱۲	
۱,۷۷۸	-	۱,۷۷۸	۱,۳۸۴	۵۷	۳۳۷	
(۳,۸۷۸)	-	(۳,۸۳۸)	(۸۵)	-	(۳,۷۴۸)	
۱۱۰,۱۸۸	-	۱۱۰,۱۸۸	۵,۵۶۱	۱۵۶	۵,۳۰۱	
۳,۳۰۷	-	۳,۳۰۷	۲,۶۶۲	۵۷	۶۸۸	
(۴۳۲)	-	(۴۳۲)	(۱۳۳)	-	(۳۰۱)	
۱۳,۹۹۳	*	۱۳,۹۹۳	۸,۱۰۰	۲۱۳	۵,۶۸۰	
۴۶۸,۱۳۳	۴۲,۴۰۹	۱۹,۵۰۹	۱۴,۷۰۹	۱۳۸	۴,۶۷۲	
۲۳۲,۳۷۸	-	۲۰۴,۴۱۴	۱۷,۹۶۴	۱۸۵	۵,۴۷۸	

۸-۱ افزایش طی سال در ایستگاه ثبت از اعلام زیر تشکیل شده است

عنوان	مبلغ میلیون ریال
اثاثیه و منموبات	۵,۱۶۷
دارایی در جریان تکمیل	۲۰۱,۹۵۹
پیش پرداخت سرمایه‌ای	۴۳,۴۰۹
	۲۴۹,۵۳۵



۸-۱-۱ افزایش طی سال اثاثیه و منموبات بابت خرید ۸ عدد مبلی گسی ۲ عدد میز بی‌اسی و ... می باشد
 افزایش طی سال دارایی در جریان تکمیل بابت هزینه های انجام گرفته بابت اجناس و مجموعه خانه مهندسی بود که عمده هزینه های آن توسط شرکت های پیمانکاری راه و ساختمان پاینده سازه قهرشرکت سازه سازان متین، شرکت توانپیمان سمت برق و همچنین هزینه های انجام گرفته جهت اجرائی اسفالت و محوطه و ... می باشد

۸-۱-۲ مبلغ ۲۰,۷۸۸ میلیون ریال از مبلغ فوق بابت پیش پرداخت به شرکت سازه سازان متین جهت عملیات ساخت مجموعه خانه مهندسی می باشد
 مبلغ وکلار شده ساختمان مربوط به فروش واحدهای ساختمان شماره ۲ می باشد که در آن به شرح یادداشت ۴ شناسایی شده است

۸-۳ دارایی های ثابت سازمان در برابر خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشد





سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان آذربایجان
۹- دزرایب های نا مشهود

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
۶,۹۹۳	۴,۷۱۶	۲,۲۷۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۳۶۶	۱,۳۶۶	-	افزایش
۸,۳۵۹	۶,۰۸۲	۲,۲۷۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳,۸۵۹	۱,۷۲۶	۲,۱۳۳	افزایش
۱۲,۲۱۸	۷,۸۰۸	۴,۴۱۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
			استهلاک انباشته:
۷۱۹	۷۱۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۶۸۵	۶۸۵	-	استهلاک
۱,۴۰۴	۱,۴۰۴	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۰۸۱	۲,۰۸۱	-	استهلاک
۳,۴۸۵	۳,۴۸۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸,۷۳۳	۴,۳۲۳	۴,۴۱۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۶,۹۵۵	۴,۶۷۸	۲,۲۷۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۹-۱ دلیل افزایش دارایی های نامشهود به مبلغ ۱,۷۲۶ میلیون ریال 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.
همچنین افزایش حق الامتیاز خدمات عمومی بابت مابه التفاوت هزینه انشعاب آب و جایابی کنتور مجموعه فرهنگی ورزشی خانه مهندس می باشد.

موسسه حسابرسی
زرف بین بهیود ارقا
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱	۸۱	۱۰-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت بازرسی فنی آرمان
۸۱	۸۱	

مانده حساب فوق مربوط به ۱.۶۳٪ از سهام شرکت بازرسی فنی آرمان می باشد

۱۱- سایر دارایی ها

۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	
۸۰,۰۰۰	۱۱-۱ وجوه مسدود شده نزد بانکها -تجارت شعبه بلوارامین
۵۰,۰۰۰	وجوه مسدود شده نزد بانکها -مسکن شعبه امامزاده ابراهیم
۵۰,۰۰۰	وجوه مسدود شده نزد بانکها - مسکن شعبه بلوارامین
۱۸۰,۰۰۰	

حساب فوق از بابت مسدود شدن وجوه سازمان نزد بانکهای مسکن و تجارت از بابت اخذ وام به مدت ۳سال می باشد.

۱۴



سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۴۲	۹,۰۳۵	۱۲-۱	اسناد دریافتنی
۴,۳۴۰	۲۸,۰۰۸	۱۲-۲	حسابهای دریافتنی
۳۰,۵۲۰	۱۴,۳۸۶	۱۲-۳	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۳۷,۴۰۲	۵۱,۴۲۹		جمع

۱۲-۱ اسناد دریافتنی مربوط به ۲۸ فقره چک دریافتی از بنیاد مسکن و سازمان میادین و... بابت تقسیط صدور شناسنامه فنی ملکی می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۵۰۸۰ میلیون ریال آن وصول شده است.

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲,۹۸۱	عباس مهرابی قمی - پروژه ۹۴۱۴۸
.	۲,۶۵۹	محمد کوره پزان - پروژه ۱۷۶۰۸
.	۲,۵۶۰	شرکت آب و فاضلاب - پروژه ۱۷۰۴۹۳
.	۲,۲۸۳	محمد حیدری - پروژه ۱۷۱۰۳۳
.	۱,۸۴۱	حسین احمدی - پروژه ۸۸۱۸۶
.	۱,۶۶۲	سید روح اله نورالدینی
۳۲۶	۳۲۶	شرکت پردیس کریمه - پروژه ۵۸۲۱۵
۳۲۴	۳	شرکت تعاونی آسمان شهر هلیا - پروژه ۱۰۱۵۸
۲۴۵	.	محمد میرزایی - پروژه ۱۰۳۰۱
۷۵	۱۳	علی ایمانی منش - پروژه ۱۰۹۷۴۱
۱۲۰	۱۲۰	محمد علی اکرمی و شرکا - پروژه ۹۵۸۳
۳,۶۶۳	۱۳,۹۸۲	سایر اقلام
۴,۷۵۳	۲۸,۴۲۱	جمع
(۴۱۳)	(۴۱۳)	کسر می شود؛ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۴,۳۴۰	۲۸,۰۰۸	

۱۲-۲-۱ مبلغ فوق بابت بدهی اعضای از محل درآمد حق عضویتها، و پروژه های لغو شده می باشد و دلیل افزایش آن

نسبت به سال قبل افزایش پروژه ها و مراجعات مالکین و افزایش تعرفه بوده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۳- سایر حسابها و اسناد دریافتنی:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۸۱۶	۷۱	۱۲-۳-۱	اسناد دریافتنی کوتاه مدت
۲,۴۶۱	۲,۲۷۲		وام کارکنان
۴,۵۱۰	۰		اداره کل امور مالیاتی
۹,۸۰۰	۹,۸۰۰	۱۲-۳-۲	ودیمه اجاره
۸۱	۸۱		شرکت بازرسی فنی آرمان
۱,۶۱۳	۰		اداره کل راه و شهرسازی - نظارت عالی
۲۳۹	۱۶۲		سایر
۳۰,۵۲۰	۱۴,۳۸۶		جمع

۱۲-۳-۱ مانده حساب فوق از بابت یک فقره چک به سررسید ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ از شرکت هلدینگ لیان می باشد.

۱۲-۳-۲ مبلغ ۴۸۰۰ میلیون ریال بابت ودیمه اجاره مجتمع اقامتی شمال و مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت ودیمه اجاره مجتمع فرهنگی رفاهی حسینه قمی ها (سیدعلیرضا تکیه و سید محمدصادق تکیه) در مشهد مقدس جهت استفاده اعضای سازمان نظام مهندسی ساختمان قم می باشد



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

استان قم - پیش پرداخت‌ها :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۱	۶۳۹	۱۳-۱
۸۸	۱۴۹	
۶۰۶	-	
۹۶۵	۷۸۸	

پیش پرداخت بیمه
پیش پرداخت قراردادهای پژوهشی و سایر
shdv

۱۳-۱ مبلغ مزبور بابت پیش پرداخت بیمه آتش سوزی، بیمه مکمل درمان پرسنل و بیمه نامه مسئولیت مدنی می باشد



سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۴-۱	بانک ملت حساب سپرده یکساله شماره ۸۰۴۶۶۸۸۷۳۵
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۴-۲	بانک سامان سپرده یکساله شماره ۹۰۰۱-۱۱۱-۲۵۲۴۴۶۵-۲
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۴-۳	بانک ملت حساب سپرده یکساله شماره ۸۶۱۲۷۷۱۰۶۳
۱۰,۰۰۰	۰		بانک تجارت سپرده یکساله شماره ۶۵۵۱۲۷۱۷۰۴
۱۰,۰۰۰	۰		بانک تجارت سپرده یکساله شماره ۶۵۵۱۲۷۱۶۸۲
۱۰,۰۰۰	۰		بانک تجارت سپرده یکساله شماره ۶۵۵۱۲۷۱۶۹۰
۶۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰		

۱۴-۱ حساب سپرده بلند مدت سرمایه‌گذاری نزد بانک ملت (۸۰۴۶۶۸۸۷۳۵) می‌باشد که مدت آن یکساله با نرخ سود ۲۰٪ می‌باشد و سود آن تا پایان سال واریز گردیده است.

۱۴-۲ سپرده‌گذاری بلند مدت نزد بانک سامان با مدت یکساله و نرخ سود آن ۱۹٪ می‌باشد.

۱۴-۳ سپرده‌گذاری نزد بانک ملت به مدت یکساله با نرخ سود آن ۱۵٪ که در تاریخ سررسید تمدید گردیده است.



سازمان نظام‌مهندسی ساختمان
ایران



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۵۰۰	۵۰,۴۹۹	۱۵-۱ بانک قرض الحسنه رسالت
۸۸۲	۹,۷۸۶	۱۵-۲ بانک ملت (حسابهای سپرده کوتاه مدت)
۶۰۶	۳,۴۸۸	بانک ملت (جاری)
۵۱,۱۰۱	۲۵,۳۶۸	۱۵-۳ بانک ملت (جاری بدون دسته چک)
۲۵	۲۸	بانک ملت (حقوقی تنخواه)
۶۹۸	۱,۰۸۲	بانک مسکن
۴۷۴	۱,۹۴۱	بانک تجارت
۱۵۷	۱,۷۴۱	بانک سامان
۱۰۴,۴۴۳	۹۲,۹۳۳	

۱۵-۱ حساب جاری پس انداز نزد بانک قرض الحسنه رسالت می باشد که منظور از افتتاح دریافت تسهیلات وام و اعطای آن به مناسبت های مختلف به اعضا می باشد که پیرو مصوبه هیئت مدیره محترم سازمان مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۰۸ در تاریخ ۹۵/۰۷/۰۲ افتتاح گردید.

۱۵-۲ حساب های سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت به عنوان حساب های درآمدی و پشتیبان جهت انتقال وجه به حساب جام شماره ۱۰۸۳۲۷۰۱۲ می باشند.

۱۵-۳ حساب جاری اعتباری بدون دسته چک به منظور نگهداری حسن انجام کارهای ناظرین از ابتدای سال ۹۷ به صورت امانت طی ابلاغ شورای مرکزی طی نامه شماره ۸۷۵۹/دش م می باشد که در سال ۹۹ در حال پرداخت می باشد.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۸۶	۷,۳۴۳	مانده در ابتدای سال
(۳,۱۱۶)	(۵,۹۴۵)	پرداخت شده طی سال
۵,۳۷۳	۷,۸۷۸	ذخیره تأمین شده
۷,۳۴۳	۹,۳۷۶	مانده در پایان سال



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۶۹۲	۳۷,۳۸۰	۱۷-۱-۱	بستانکاران - اشخاص
۱۶۰,۴۷۴	۲۵۹,۵۸۱	۱۷-۱-۲	سایر حسابهای پرداختنی
۱۷۵,۱۶۶	۲۹۶,۹۶۱		

۱۷-۱-۱ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹۵	۲۹۵		شرکت تعاونی مسکن سازمان نظام پزشکی - پروژه ۸۹۳۰
۲۶۲	۲۶۲		تعاونی مسکن جامعه دندانپزشکان
۱۳۰	۱۳۰		تعاونی مسکن خادمین شهر نور
۱۰۰	۱۰۰		تعاونی مسکن یادگاران شاهد و ایثارگر قم
۷۵	۷۵		استان مقدس حضرت امام خمینی (ره)
۳۶	۳۶		سلامیان و محمد مویدی نژاد و شرکا
۳۲	۳۲		مرکز خدمات حوزه علمیه
۸	۸		تعاونی مسکن کمیته امداد امام خمینی
۱۳,۷۵۴	۳۶,۴۴۲	۱۷-۱-۱-۲	سایر اقلام
۱۴,۶۹۲	۳۷,۳۸۰		جمع

۱۷-۱-۱-۱ دلیل راكد بودن بابت عدم مراجعه مالکین جهت ادامه فعالیت پروژه یا عدم اعلام توقف و درخواست

استرداد وجوه می باشد .

۱۷-۱-۱-۲ عمده اقلام فوق مربوط به سپرده حسن انجام کار پروژه های در جریان تکمیل می باشد .

موسسه حسابرسانی
زرف بین بهیود اوقاف
گزارش

سازمان نظام‌مهندسی ساختمان
استان قم



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۱-۲ سایر حسابهای پرداختی

شرح	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
۱٪ سپرده حسن انجام کار نظارت	۱۷-۱-۲-۱	۲۴۸,۵۲۵	۱۵۳,۱۷۴
سایر حسابهای پرداختی	۱۷-۱-۲-۲	۱۱,۰۵۶	۷,۳۰۰
جمع		۲۵۹,۵۸۱	۱۶۰,۴۷۴

۱۷-۱-۲-۱ مانده سرفصل فوق مربوط به اعضای (کاربران و کارشناس) می باشد که از درآمد مهندس تحت عنوان حسن انجام کار کسر و نزد سازمان نگهداری می شود که زمان پرداخت آن به سه حالت بهس از صدور پایان کار، گذشت یکسال و نیم از تاریخ صدور پروانه ساخت، دو سال پس از تاریخ اولین فیش واریزی به حساب مهندس می باشد.

۱۷-۱-۲-۲ حساب مرزبور بابت بدهی به سازمان تامین اجتماعی بابت سپرده های بیمه مکسوره از قراردادهای شرکت افاق، شرکت های پیمانکاری طرف قرارداد با سازمان و ... می باشد.

۱۷-۲ - پرداختی های بلند مدت:

اسناد پرداختی بلند مدت	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
مانده در پایان سال	۱۷-۲-۱	۱,۳۳۶	۴,۰۰۹
		۱,۳۳۶	۴,۰۰۹

۱۷-۲-۱ 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 سررسید آن ها سال ۱۴۰۱ می باشد



سازمان نظام مهندسی ساختمان
 استان قم



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- تسهیلات مالی
 به تفکیک تامین کنندگان:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۷۹,۱۸۹	بانک مسکن
۶۳,۵۴۰	بانک تجارت
۱۴۲,۷۲۹	
(۳,۵۴۵)	سود و کارمزد سالهای آتی
۱۳۹,۱۸۴	
(۱۰۹,۷۲۴)	حصه بلند مدت
۲۹,۴۶۰	حصه جاری

۱۸-۲ به تفکیک نرخ و سود:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۱۴۲,۷۲۹	۱ درصد
۱۴۲,۷۲۹	

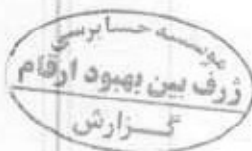
۱۸-۲-۱- با توجه به اینکه وثائق تسهیلات دریافتی سپرده مسدودی به میزان ۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد و از بابت آنهم سودی به سازمان پرداخت نمی گردد تسهیلات دریافتی با کارمزد ۱ درصد می باشد.

۱۸-۳ به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۲۹,۹۲۲	۱۴۰۰
۲۹,۹۲۲	۱۴۰۱
۲۹,۹۲۲	۱۴۰۲
۲۹,۹۲۲	۱۴۰۳
۲۳,۰۴۱	۱۴۰۴
۱۴۲,۷۲۹	

۱۸-۳ به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۱۸۰,۰۰۰	سپرده مسدودی
۱۸۰,۰۰۰	





سال مالی ۱۳۹۱ - مالیات پرداختنی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

		مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی		سود (زیان) ابرازی		سال مالی
۱۳۹۸	مالیات	۱۳۹۹	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	
پرداختنی	پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تخمینی	ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	
•	تسویه شده است	•	۱۰۳	۱۰۳	•	۸۶۸۰	۱۷,۳۶۱	۱۳۹۴	۱۳۹۴	
•	تسویه شده است	•	۴۸۴	۴۸۴	•	۱,۹۳۶	۲۱,۳۳۴	۱۳۹۵	۱۳۹۵	
•	تسویه شده است	•	۱۴۷	۱۴۷	•	۵۹۰	۱۴,۳۴۰	۱۳۹۶	۱۳۹۶	
•	تسویه شده است	•	۵۹۹	۵۹۹	•	۲,۳۹۶	۶۷,۸۱۶	۱۳۹۷	۱۳۹۷	
•	رسیدگی نشده	•	•	•	•	•	۶۸,۰۳۹	۱۳۹۸	۱۳۹۸	
•	رسیدگی نشده	•	•	•	•	•	۱۳۹,۶۴۵	۱۳۹۹	۱۳۹۹	

۱۹-۱ مالیات عملکرد سازمان تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۱۹-۲ با توجه به مفاد بند ۱ ماده ۱۳۹ ق.م.م. درآمدهای عملیاتی سازمان معاف از مالیات می باشد.

۲۳



وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



۲۰- اصلاح اشتباهات::

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

بابت پرداخت مالیات سنوات قبل
اصلاح حساب پستکاران شورای مرکزی

۱۳۹۸	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۸۳)	-
۳۹۹	-
۱۱۶	-

نقد حاصل از عملیات

-۲۱

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸,۰۳۹	۱۳۹,۶۴۵
۶۸,۰۳۹	۱۳۹,۶۴۵

سود خالص

تعدیلات:

۲,۲۵۷	۱,۹۳۳
۲,۴۶۳	۵,۴۸۸
(۲۶,۶۶۸)	(۴,۲۵۸)
(۱۶,۷۷۵)	(۱۳,۶۸۸)
(۳۸,۷۲۳)	(۱۰,۵۲۵)
(۱۳,۷۲۱)	(۱۴,۰۲۷)
۶۴۹	۱۷۷
۲۷,۹۰۱	۱۱۹,۱۲۲
۱۴,۸۲۹	۱۰۵,۳۲۲
۴۴,۱۴۵	۲۳۴,۳۹۲

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

(سود) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود

سود حاصل از سرمایه گذاریهای بانکی

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم





سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت 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 شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود.

۲۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۶۵۱۸	۴۴۶،۷۵۷
(۱۰۴،۴۴۳)	(۹۲،۹۲۳)
۸۲،۰۷۵	۳۵۳،۸۲۴
۲۵۰،۷۰۶	۳۹۰،۳۵۰
۰/۳۳	۰/۹۱

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۲-۲- ریسک ارز

شرکت فاقد مبادلات ارزی می باشد ، لذا بصورت مستقیم نوسانات ارزی تاثیر چندانی بر عملیات شرکت نخواهد داشت.

۲۲-۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری وجوه نقد و سپرده های بانکی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۲۲-۳- مدیریت ریسک اعتباری و بازار

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

۲۳- تعهدات سرمایه ای

در تاریخ صورت وضعیت مالی ، تعهدات سرمایه ای سازمان بابت تکمیل ساختمان خانه مهندس می باشد.

۲۴- مقایسه بودجه و عملکرد

عنوان	عملکرد واقعی	بودجه مصوب	انحراف
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد ها	۲۴۶،۸۲۲	۱۴۶،۹۷۰	۹۹،۸۵۲
هزینه ها	۱۱۶،۲۸۸	۱۴۶،۹۷۰	۳۰،۶۸۲
	۱۳۰،۵۳۴	۱۴۶،۹۷۰	۱۶،۴۳۶

۲۵- بدهی های احتمالی

سازمان فاقد بدهی های احتمالی می باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی باشد، لکن به سبب میزان اهمیت افشای آن ضروری باشد بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی به وقوع نپیوسته است

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

سازمان در سال مالی مورد گزارش فاقد معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

