



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی اعضا

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ اجزای تشکیل دهنده صورت‌های 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
۶-۲۴	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۲ به تایید هیات مدیره سازمان رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	امین مقومی
	نائب رئیس اول هیات مدیره	سیدسید فاطمه قومی
	نائب رئیس دوم هیات مدیره	زهرا سادات حسینی
	عضو هیات مدیره و خزانه دار	احمد رضا اجتهادی
	عضو هیات مدیره و دبیر	سیده محمد شریعتدار
	عضو هیات مدیره	علی اصغر بهشتی
	عضو هیات مدیره	مهدی گلستانی
	عضو هیات مدیره	سید محمد علی سبحانی
	عضو هیات مدیره	مصطفی سعادت طلب
	عضو هیات مدیره	مهید کریمی
	عضو هیات مدیره	حسن خاکی



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	عملیات در حال تداوم
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۰,۱۸۲	۴۱۶,۹۴۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۰۲,۲۳۹)	(۱۵۸,۷۱۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲۷,۹۴۳	۲۵۸,۲۲۹		سود ناخالص
۱۱,۷۰۲	۹,۸۵۰	۷	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۳۹,۶۴۵	۲۶۸,۰۷۹		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
۱۳۹,۶۴۵	۲۶۸,۰۷۹		سود خالص

از آنجائیکه سود و زیان جامع سال مالی مورد گزارش، محدود به سود خالص می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and several others on the right, likely representing the auditors or the organization's management.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۴۶۸,۱۴۲	۷۸۸,۳۹۹	۸ دارایی های ثابت مستهود
۸,۷۳۳	۶,۷۵۳	۹ دارایی های نامستهود
۱۶۳	۱۶۳	۱۰ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۸۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۱۱ سایر دارایی ها
۶۵۷,۰۳۸	۱,۰۰۵,۳۱۵	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۷۸۸	۱,۲۷۲	۱۲ پیش پرداخت ها
۵۱,۳۴۸	۸۲,۳۴۷	۱۳ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۲,۹۳۳	۲۱۲,۰۳۸	۱۵ موجودی نقد
۱۸۰,۰۶۹	۳۱۰,۶۳۷	جمع دارایی های جاری
۸۳۷,۱۰۷	۱,۳۱۵,۹۵۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه
۳۹۰,۳۵۰	۶۵۸,۴۳۰	سود انباشته
۳۹۰,۳۵۰	۶۵۸,۴۳۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۹,۲۷۶	۱۴,۳۱۳	۱۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۳۳۶	-	۱۷ پرداختی های بلند مدت
۱۰,۹۷۲۴	۹۸,۳۲۲	۱۸ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۲۰,۳۳۶	۱۱۲,۵۳۵	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۹۶,۹۶۱	۵۰۹,۳۹۹	۱۷ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۰	۰	۱۹ مالیات پرداختی
۳۹,۴۶۰	۳۵,۵۸۸	۱۸ تسهیلات مالی
۳۲۶,۴۲۱	۵۴۴,۹۸۷	جمع بدهی های جاری
۴۴۶,۷۵۷	۶۵۷,۵۲۲	جمع بدهی ها
۸۳۷,۱۰۷	۱,۳۱۵,۹۵۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signatures and scribbles in blue ink, including a large signature on the right side of the page.

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۲۵۰,۷۰۶	۲۵۰,۷۰۶	
۲۵۰,۷۰۶	۲۵۰,۷۰۶	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
		تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۱۳۹,۶۴۵	۱۳۹,۶۴۵	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹
۳۹۰,۳۵۱	۳۹۰,۳۵۱	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۲۶۸,۰۷۹	۲۶۸,۰۷۹	سود خالص سال ۱۴۰۰
۶۵۸,۴۳۰	۶۵۸,۴۳۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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



Handwritten signatures in blue ink, including a signature on the left and several larger signatures across the bottom of the page.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	مادداست
----------	----------	---------

میلیون ریال	میلیون ریال	
-------------	-------------	--

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

۲۳۴,۳۹۲	۴۱۴,۵۸۰	۲۰	نقد حاصل از عملیات
---------	---------	----	--------------------

برداشت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

۲۳۴,۳۹۲	۴۱۴,۵۸۰		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
---------	---------	--	--

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

۴,۶۲۰	۲۰		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
-------	----	--	--

(۲۴۹,۵۳۵)	(۳۲۲,۸۱۸)		برداشت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-----------	-----------	--	---

(۳,۸۵۹)	(۶۵۱)		برداشت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
---------	-------	--	--

(۱۵۰,۰۰۰)	-		برداشتهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-----------	---	--	--

-	۲۱۹		دریافت های ناشی از فروش دارایی های نامشهود
---	-----	--	--

-	۲۰,۰۰۰		دریافتهای ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
---	--------	--	---

۱۳,۶۸۸	۱۴,۱۵۱		دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
--------	--------	--	---

(۳۸۵,۰۸۶)	(۲۸۹,۰۷۹)		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
-----------	-----------	--	---

(۱۵۰,۶۹۴)	۱۲۵,۵۰۱		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
-----------	---------	--	---

جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

۱۴۸,۰۰۰	۲۵,۵۰۰		دریافتهای نقدی بابت اصل سپهلات
---------	--------	--	--------------------------------

-	(۱,۰۲۲)		برداشتهای نقدی بابت سود سپهلات
---	---------	--	--------------------------------

(۸,۸۱۶)	(۳۰,۱۷۴)		برداشتهای نقدی بابت اصل سپهلات
---------	----------	--	--------------------------------

۱۳۹,۱۸۴	(۶,۳۹۶)		جریان ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
---------	---------	--	---

(۱۱,۵۱۰)	۱۱۹,۱۰۵		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
----------	---------	--	----------------------------------

۱۰۴,۴۴۳	۹۲,۹۳۳		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
---------	--------	--	--------------------------------

۹۲,۹۳۳	۲۱۲,۰۳۸		مانده موجودی نقد در پایان سال
--------	---------	--	-------------------------------



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the right and several smaller ones on the left and bottom.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۰۹۷۰۳۳۹۵ 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، بلوار امین نیش 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 نماید و در صورتی که به دلیل انحراف از اهداف سازمان، انحلال آنرا لازم بدانند. 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.

فعالیت فعلی سازمان منطبق بر موضوع فعالیت سازمان می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰
تقر	تقر
۴۹	۴۹
تعداد کارکنان	تعداد کارکنان
۴۹	۴۹

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار بااهمیتی داشته اند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان (مالیات بر درآمد)

با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن به دلیل نبود تفاوت با اهمیت، دارایی یا بدهی مالیات انتقالی با اهمیتی حداقل برای نخستین دوره بکارگیری این استاندارد وجود نداشته است.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان (اندازه گیری ارزش منصفانه)

استاندارد حسابداری ۴۲ در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده است. الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آن از تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده و چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افسار در دوره اندازه گیری منصفانه را تعیین می کند بر اساس قضاوت مدیریت سازمان با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن. بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز، در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسیده است الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آن از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تجویز چگونگی انعکاس معاملات ارزی و و عملیات خارجی در صورت های مالی یک واحد تجاری و همچنین نحوه تسعیر صورتهای مالی به واحد پول گزارشگری است. این استاندارد الزامات و رهنمودهایی را که در رابطه با اینکه از چه نوع ارزی برای تسعیر استفاده شود و آثار تغییر در نرخ ارز در صورت های مالی چگونه در صورت های مالی منعکس شود را ارائه می دهد. با اعمال این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری صورتهای مالی نخواهد داشت.

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 ۲۷ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان از محل حق عضویت ثابت اعضاء و درصدی از حق الرحمه دریافتی سایر اعضا بابت ارائه خدمات مهندسی ارجاع شده از طرف سازمان که در سال ۱۴۰۰ پنج درصد می باشد تامین نموده است.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واحد شرایط» است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرصط 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.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، بانوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین 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
اثاث و متصوبات	۵، ۱۰ و ۳ساله	خط مستقیم



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۲۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوطه و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳	خط مستقیم

۳-۶- 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 پایان سال پرداخت می گردد.

۳-۷- سرمایه گذاریها

اندازه گیری		
طبقه بندی	نوع سرمایه گذاری	روش مورد استفاده
سرمایه گذاری های بلندمدت	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری	سایر سرمایه گذاری های جاری	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت در آمد		
طبقه بندی	نوع سرمایه گذاری	روش مورد استفاده
انواع سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان واریز سود سهام به حسابهای بانکی سازمان

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- سازمان فاقد قضاوت در خصوص برآوردها می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲.۶۷۷	۱۳۲.۰۲۹	۵-۱ حق عضویت متغیر
۱۰.۷۳۸	۱۱.۰۹۸	۵-۲ حق عضویت و ورودیه ثابت
۱۱۵.۵۷۲	۲۷۰.۴۱۷	۵-۳ درآمد از محل مبحث دوم مقررات ملی ساختمان
۱.۱۹۵	۳.۳۹۷	۵-۴ ارائه خدمات پژوهشی، فنی و آموزشی
۲۳۰.۱۸۲	۴۱۶.۹۴۱	

۵-۱- 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.

۵-۲- درآمد حق عضویت و ورودیه سال ۱۴۰۰ به استناد مصوبه مجمع عمومی به ترتیب از بابت حق عضویت اعضای حقیقی به مبلغ ۱.۴۴۰.۰۰۰ ریال، اعضای حقوقی به مبلغ ۲.۸۸۰.۰۰۰ ریال و ورودیه سایر اعضای حقیقی مبلغ ۶.۰۰۰.۰۰۰ ریال و اعضای حقوقی مبلغ ۳۶.۰۰۰.۰۰۰ ریال لحاظ گردیده است.

۵-۳- 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.

۵-۴- رقم ذکر شده مربوط به عدم حضور مهندسين در کلاس های آموزشی و ثبت نام دوره آموزشی طی سال مالی مورد گزارش می باشد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰.۵۲۲	۷۸.۶۹۲	۶-۱ حقوق دستمزد و مزایا
۱۲.۲۳۹	۱۷.۴۱۴	۶-۲ حق الزحمه و حق جلسه
۸.۳۷۱	۱۱.۳۴۴	هزینه مزایای پایان خدمت
۶.۸۲۹	۹.۸۱۹	۶-۳ هزینه خدمات قراردادی
۵.۴۸۸	۵.۹۴۴	استهلاک
۶.۴۰۹	۴.۹۴۳	۶-۴ آموزش و تحقیقات ، سمینار و پژوهش
۳۳۷	۴.۵۵۷	ملزومات و کتب کتابخانه و نشریه و روزنامه
۲	۳.۷۲۶	هزینه های مجمع عمومی سالیانه
۱.۶۵۳	۲.۲۳۹	چاپ و آگهی ، تبلیغات و فرهنگ سازی
۱.۳۶۸	۲.۲۲۸	لوازم مصرفی و نوشت افزار
۱.۱۳۲	۱.۷۹۸	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۹۶۳	۱.۶۰۰	۶-۵ صندوق مشترک
۷۴۹	۱.۲۷۹	مراسم و پذیرایی
۹۱۰	۱.۱۶۰	هزینه سازمان نظام کاردانها
۳۵۲	۸۷۶	پست ، تلفن و اینترنت
۱۹۸	۸۶۳	تعمیرات و نگهداری اثاثه
۷۶۵	۶۲۱	حق ماموریت
۵۵۸	۵۶۵	آب ، برق ، گاز و سوخت
۲.۰۹۶	۲۱۴	شناسنامه فنی و ملکی
۶۸۲	۱۹۸	تعمیرات و نگهداری ساختمان
۸۸	۱۸۱	تعمیرات و نگهداری وسائط نقلیه
۱۱	۱۱	هزینه اجاره
۵۱۷	۸.۴۴۰	سایر هزینه ها
۱۰۲.۲۳۹	۱۵۸.۷۱۲	

۶-۱ مبلغ فوق شامل هزینه های حقوق و دستمزد ، عیدی و پاداش و سایر مزایای پرسنل و مدیران سازمان می باشد که در طی سال شناسایی و پرداخت گردیده است .

۶-۲ مبلغ مذکور بابت حق جلسه هیات مدیره و حق الزحمه گروههای تخصصی برگزار شده در طی سال می باشد . مبلغ حق جلسه پرداختی بر اساس مصوبات هیئت مدیره محاسبه می گردد .

۶-۳ مبلغ مذکور بابت قراردادهای پشتیبانی نرم افزار های سازمان از قبیل آفیس ، 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 .

۶-۴ مبلغ مذکور بابت هزینه سمینار و دوره های آموزشی و برگزاری کلاسهای آموزشی و کتب موارد مرتبط با آموزش در طی سال می باشد .

۶-۵ مبلغ فوق بابت سرانه حق عضویت اعضا به شورای مرکزی می باشد که ۲۰۸.۶۹۳.۹۲۰ ریال بدهی سال ۱۳۹۹ و ۱.۳۹۱.۳۷۳.۵۰۴ ریال غیر الحاق بدهی سال ۱۴۰۰ با اعمال ۲۰٪ تخفیف خوش حساسی لحاظ شده است .



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۶۸۸	۱۴,۱۵۱	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲,۸۰۷	۳,۴۹۱	۷-۱ درآمد حاصل از خدمات رفاهی و ورزشی
۱۳۳	۳۰۹	درآمد اجاره
۴,۲۵۸	۲۰	درآمد فروش دارایی ثابت
(۵,۵۱۸)	(۷,۹۲۹)	۷-۲ گروه ورزش، سرگرمی سلامت و رفاه
(۳,۳۶۵)	(۵۰)	هزینه مطالبات سوخت شده
(۲۹۱)	(۱۴۲)	سایر
۱۱,۷۰۲	۹,۸۵۰	

۷-۱- مبلغ مذکور بابت مبالغ واریزی اعضای سازمان، جهت استفاده از مجتمع رفاهی مشهد، شمال، بیمه مسئولیت مدنی و ... می باشد

۷-۲- مبلغ مذکور بابت هزینه های انجام شده جهت 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
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- دارایی های ثابت مشهود

تفصیلات	زمان	ساختن	وسایل نقلیه	اثاثه و تجهیزات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	بیش بودایی سرمایه ای	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)
بهداشت									
زمان									
ساختن									
وسایل نقلیه									
اثاثه و تجهیزات									
جمع									
دارایی های در جریان تکمیل									
بیش بودایی سرمایه ای									
جمع									
۲۲۳,۳۹۶	۰	۲۰,۴۳۱,۴۰۰	۲۸,۹۸۳	۱۷,۸۶۳	۲۸,۹۸۳	۲۰,۴۳۱,۴۰۰	۰	۲۰,۴۳۱,۴۰۰	۲۲۳,۳۹۶
۲۳۹,۵۳۵	۰	۵,۱۶۷	۵,۱۶۷	۵,۱۶۷	۵,۱۶۷	۲۰,۱۹,۵۵۹	۴۲,۴۰۹	۴۲,۴۰۹	۲۳۹,۵۳۵
(۷۹۵)	۰	(۳۳۰)	(۳۳۰)	(۳۳۰)	(۳۳۰)	(۱۳۸)	-	-	(۷۹۵)
۴۸۲,۱۳۶	-	۱۰,۳۵۳	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۰۶,۳۲۵	۴۲,۴۰۹	۴۲,۴۰۹	۴۸۲,۱۳۶
۳۶۷,۳۳۹	۰	۰	۱,۳۲۵	۱,۳۲۵	۱,۳۲۵	۲۵۶,۸۳۳	۹,۱۹۳	۹,۱۹۳	۳۶۷,۳۳۹
(۳۲,۳۷۱)	۰	۰	(۱۲)	(۱۲)	(۱۲)	۳۲,۱۲۹	۴۲,۴۰۹	۴۲,۴۰۹	(۳۲,۳۷۱)
(۱,۰۰۵)	۰	۰	۰	(۵)	(۵)	(۱,۰۰۰)	-	-	(۱,۰۰۵)
۸۰۵,۹۰۹	۳۲,۰۷۹	۱۰,۳۵۳	۲۴,۲۱۷	۲۴,۲۱۷	۲۴,۲۱۷	۷۲۹,۹۱۸	۹,۱۹۳	۹,۱۹۳	۸۰۵,۹۰۹
۱۱,۰۱۸	-	۵,۵۶۱	۱۵۶	۵,۵۶۱	۱۱,۰۱۸	-	-	-	۱۱,۰۱۸
۳,۴۰۸	۰	۶۸۹	۵۷	۳,۶۶۳	۳,۴۰۸	-	-	-	۳,۴۰۸
(۴۳۲)	-	(۳۰۹)	-	(۱۲۳)	(۴۳۲)	-	-	-	(۴۳۲)
۱۳,۹۹۴	-	۵,۶۸۱	۲۱۳	۸,۱۰۰	۱۳,۹۹۴	-	-	-	۱۳,۹۹۴
۳,۵۳۱	۰	۴۷۰	۵۷	۲,۰۰۴	۳,۵۳۱	-	-	-	۳,۵۳۱
(۱۰)	۰	۰	-	(۱۰)	(۱۰)	-	-	-	(۱۰)
(۵)	-	-	-	(۵)	(۵)	-	-	-	(۵)
۱۷,۵۱۰	-	۶,۵۵۱	۳۷۰	۱۱,۰۸۹	۱۷,۵۱۰	۰	۰	۰	۱۷,۵۱۰
۷۸۸,۳۹۹	۳۲,۰۷۹	۴,۳۰۱	۷۱	۱۲,۹۳۸	۴۹,۳۸۹	۷۲۹,۹۱۸	۹,۱۹۳	۹,۱۹۳	۷۸۸,۳۹۹
۴۶۸,۱۴۲	-	۴,۶۷۱	۱۲۸	۱۴,۷۰۹	۱۹,۵۰۸	۴۰۶,۳۲۵	-	-	۴۶۸,۱۴۲

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

اخرین

و کسر شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

اخرین

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

و کسر شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

و کسر شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

افزود شده

پایان سال ۱۴۰۰

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

مانده در پایان سال ۱۳۹۹



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸-۱- دارایی های ثابت سازمان در برابر خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشد.

۸-۲- افزایش طی سال داراییهای ثابت از اعلام زیر تشکیل شده است

عنوان	تاریخ و مقیاس	مبلغ-میلیون ریال	یادداشت
دارایی در جریان تکمیل	۸-۳-۱	۱,۳۳۵	
پیش پرداخت سرمایه ای	۸-۳-۲	۲۵۶,۸۳۳	
	۸-۳-۳	۹,۱۹۳	
		<u>۲۶۷,۳۶۱</u>	

۸-۲-۱- افزایش طی سال اقلیه و مصوبات بابت خرید مبتنی بر سی بی پی و بکسج و ... می باشد.

۸-۳-۲- افزایش طی سال دارایی در جریان تکمیل بابت هزینه های انجام گرفته بابت احداث مجموعه خانه مهندسی می باشد که عمده هزینه های آن توسط شرکت سازه سازان منس و خرید تأسیسات از شرکت های سازان-

یکتا تهیه آروند و بارس صنعت می باشد.

۸-۳-۳- مبلغ مزبور بابت پیش پرداخت قرارداد های خرید آسانسور جوار سان-تابلو برق و رختکن مجموعه ورزشی خانه مهندسی می باشد.

۸-۴- داراییهای در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاریخ پروژه بر عملیات	مخرج اولیه	برآورد تکمیل مخرج	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	احداث ساختمان خانه مهندسی
	۱۳۹۹	۱۴۰۰		۱۳۹۹	۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
افزایش محل فعالیت	۴۰۶,۳۲۵	۷۳۹,۹۱۸	۱۰۰	۲۳	۷۸
	<u>۴۰۶,۳۲۵</u>	<u>۷۳۹,۹۱۸</u>	<u>۱۰۰</u>		

۸-۱- مبلغ زیر به حساب دارایی های در جریان تکمیل منظور شده است:

میلیون ریال	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	۲۵۳	۱,۰۲۴
مخرج تسهیلات مالی	۲۵۳	۱,۰۲۴



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده:
۸,۳۵۹	۶,۰۸۲	۲,۲۷۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳,۸۵۹	۱,۷۲۶	۲,۱۳۳	افزایش
۱۲,۲۱۸	۷,۸۰۸	۴,۴۱۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۶۵۱	۵۶۸	۸۳	افزایش
(۲۱۹)	-	(۲۱۹)	کاهش
۱۲,۶۵۰	۸,۳۷۶	۴,۲۷۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
			استهلاک انباشته :
۱,۴۰۴	۱,۴۰۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲,۰۸۱	۲,۰۸۱	-	استهلاک
۳,۴۸۵	۳,۴۸۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۴۱۲	۲,۴۱۲	-	استهلاک
۵,۸۹۷	۵,۸۹۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶,۷۵۳	۲,۴۷۹	۴,۲۷۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۸,۷۳۳	۴,۳۳۳	۴,۴۱۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۹-۱- افزایش دارایی‌های نامشهود به مبلغ ۵۶۸ میلیون ریال بابت خرید نرم افزار و زیر سیستم های جدید از شرکت آفاق و خرید نرم افزار از شرکت چارگون می باشد .

۹-۲- افزایش حق الامتیاز خدمات عمومی بابت خرید انشعاب کنتور برق سه فاز مجموعه فرهنگی ورزشی خانه مهندس می باشد.

۹-۳- کاهش حق الامتیاز خدمات عمومی بابت مابه التفاوت دریافتی هزینه انشعاب برق مجموعه فرهنگی ورزشی خانه مهندس در سال ۹۷ می باشد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۳	۱۶۳	۱۰-۱
۱۶۳	۱۶۳	

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت بازرسی فنی آرمان

۱۰-۱- مانده حساب فوق مربوط به ۱.۶۳٪ از سهام شرکت بازرسی فنی آرمان به ارزش اسمی هر سهم ۱۰,۰۰۰ ریال و به تعداد ۱۶۳,۰۴۰ سهم می‌باشد

۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۱-۱
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۱-۱
۵۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۱-۱
۱۸۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	

وجوه مسدود شده نزد بانکها - تجارت شعبه بلوارامین

وجوه مسدود شده نزد بانکها - مسکن شعبه امامزاده ابراهیم

وجوه مسدود شده نزد بانکها - مسکن شعبه بلوارامین

۱۱-۱- مبلغ فوق از بابت مسدود شدن وجوه سازمان نزد بانکهای مسکن و تجارت از بابت اخذ وام به مدت ۵ سال می‌باشد یا مسدود نمودن مبلغ مذکور سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی به ادرصد کاهش یافته است.

۱۲- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۹	۱,۱۹۳	۱۲-۱
۱۴۹	۷۹	
۷۸۸	۱,۲۷۲	

پیش پرداخت بیمه

پیش پرداخت قراردادهای پژوهشی و سایر

۱۲-۱- مبلغ مزبور بابت پیش پرداخت بیمه آتش سوزی، بیمه مکمل درمان پرسنل و بیمه نامه مسئولیت مدنی می‌باشد



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۳- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲,۲۶۶	
۰	۶,۸۲۳	
۰	۲,۷۱۸	
۰	۱,۴۶۳	
۰	۸۸۲	
۹,۰۳۵	۱,۲۷۷	
۹,۰۳۵	۱۵,۴۳۹	۱-۱-۱۳

تجاری

اسناد دریافتنی

موسسه فرهنگی یاسین امین
موسسه فرهنگی آیه اله سیستانی
عباس مهربانی قمی
شرکت تعاونی مسکن فرهنگیان
مهدی جندقیان فرد
سایر

حسابهای دریافتنی

۰	۱۰,۶۶۲	شرکت تعاونی مسکن شهرداری منطقه ۸ - پروژه ۱۷۳۰۸۹
۰	۴,۹۸۵	شرکت ریخته گران زبده صنعت سنگ شکن - پروژه ۱۷۱۸۸۲
۱,۸۲۱	۱,۵۰۴	حسین احمدی - پروژه ۸۸۱۸۶
۰	۶۸۰	ستاد اجرائی فرمان امام - پروژه ۱۷۷۱۳۱
۳۲۶	۳۲۶	شرکت پردیس کریمه - پروژه ۵۸۲۱۵
۱۲۰	۱۲۰	محمد علی اکرمی و شرکا - پروژه ۹۵۸۳
۰	۲۰,۸۰۰	اداره کل راه و شهرسازی - نظارت عالیه
۱۳	۱۳	علی ایمانی منش - پروژه ۱۰۹۷۴۱
۲,۹۸۱	۰	عباس مهربانی قمی - پروژه ۹۴۱۴۸
۲,۶۵۹	۰	محمد کوره بزان - پروژه ۱۷۶۰۸
۲,۵۶۰	۰	شرکت آب و فاضلاب - پروژه ۱۷۰۴۹۳
۲,۲۸۳	۰	محمد حیدری - پروژه ۱۷۱۰۴۳
۱,۶۶۲	۰	سید روح اله نورالدینی
۱۳,۹۸۶	۲۷,۷۵۴	سایر اقلام
۲۸,۴۲۱	۴۸,۱۲۴	۱-۲-۱۳
(۴۱۳)	(۴۱۴)	
۲۸,۰۰۸	۴۷,۷۱۰	
۲۷,۰۴۳	۶۳,۱۴۹	

کسر می شود : ذخیره مطالبات مشکوک الوصول



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹	۱۴۰۰	پدداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۱	.		غیر تجاری
۷۱	.		اسناد دریافتی
			سایر
			حسابهای دریافتی
۴,۲۷۲	۳,۳۲۴		وام کارکنان
۹,۸۰۰	۹,۸۰۰	۱۳-۱۳	ودیعه اجاره
.	۵,۸۹۳	۱۳-۱۴	مالیات بر ارزش افزوده
۱۶۲	۱۶۱		سایر
۱۴,۳۳۴	۱۹,۱۷۸		
۱۴,۳۰۵	۱۹,۱۷۸		
۵۱,۳۴۸	۸۲,۳۲۷		

۱-۱-۱۳- اسناد دریافتی مربوط به ۲۱ فقره چک دریافتی از بابت تقسیط صدور شناسنامه فنی ملکی و خدمات مهندسی می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۹,۹۱۸ میلیون ریال از آن وصول شده است.

۱-۲-۱۳- 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. تا تاریخ تهیه و انتشار صورتهای مالی مبلغ ۲۸,۳۵۰ میلیون ریال از مبالغ فوق به حیطة وصول درآمده است.

۱-۳-۱۳- مبلغ ۴۸۰۰ میلیون ریال بابت ودیعه اجاره مجتمع اقامتی شمال و مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت ودیعه اجاره مجتمع فرهنگی رفاهی حسینیة قمی ها (سیدعلیرضا تکیه و سید محمدصادق تکیه) در مشهد مقدس جهت استفاده اعضای سازمان نظام مهندسی ساختمان قم می باشد

۱-۴-۱۳- مبلغ مذکور بابت مابه التفاوت مالیات بر ارزش افزوده دوره زمستان سال ۱۴۰۰ می باشد که در اظهارنامه بهار بعنوان اعتبار درج و قابل کسر از بدهی های آینده می باشد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۴-۱
۳۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۴-۱- مبلغ فوق از افلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۰۰	۰	۱۴-۱-۱
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۴-۱-۲
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۴-۱-۳
۳۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	

بانک ملت حساب سپرده یکساله شماره ۸۰۴۶۶۸۸۷۳۵

بانک سامان سپرده یکساله شماره ۲-۲۵۴۴۴۶۵-۱۱۱-۹۰۰۱

بانک ملت حساب سپرده یکساله شماره ۸۶۱۲۷۷۱۰۶۳

۱۴-۱-۱- حساب سپرده بلند مدت سرمایه گذاری نزد بانک ملت (۸۰۴۶۶۸۸۷۳۵) می باشد که مدت آن یکساله با نرخ سود ۲۰٪ می باشد و سود آن تا پایان سال واريز گردیده است

۱۴-۱-۲- سپرده گذاری بلند مدت نزد بانک سامان با مدت یکساله و نرخ سود آن ۱۹٪ می باشد.

۱۴-۱-۳- سپرده گذاری نزد بانک ملت به مدت یکساله با نرخ سود آن ۱۵٪ که در تاریخ سررسید تمدید گردیده است.

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	شماره حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۵۰۰	۷۰,۴۹۹	۱۰۴۹۹۷۶۷۱
۲	۲	۸۴۹۴۲۲۲۰۵۰
۲	۷۴	۴۶۰۹۱۴۵۹۳۶
۲۶	۱۴۲	۸۷۶۶۲۳۱۱۷۷
۱۹۰	۲۱۰	۴۲۰۲۲۰۲۲۴۹۰۱
۷۶۸	۴۰۶	۳۱۲۰۰۰۵۰۱۵۹۰۷
۴۴	۷۳۶	۴۵۳۹۶۰۴۵۹۱
۱۲۵	۹۰۲	۳۱۲۰۰۰۵۰۸۶۲۳۸
۱,۷۴۱	۱,۰۴۷	۹۰۰,۱۸۱,۰۲۵,۴۴۴,۶۵۱
۱۷۸	۱,۳۵۴	۸۸۷۱۱۲۹۷۱۸
۱,۹۴۱	۲,۴۷۶	۱۵۶۱۳۷۵۹۹۶
۱	۲,۷۹۷	۵۰۹۳۵۶۸۵۸۶
۶	۲,۸۸۴	۵۹۲۲۱۱۷۲۵۰
۱۷	۳,۱۸۴	۴۶۰۹۱۴۵۶۱۵
۱۴۵	۳,۴۱۶	۴۶۰۹۱۴۵۴۰۱
۲,۴۸۸	۵,۷۶۳	۱۰۸۳۲۷۰۱۴
۵۲۳	۱۱,۹۲۰	۸۷۶۵۹۶۶۸۶۵
۴,۱۰۷	۱۶,۴۰۵	۴۰۶۳۶۲۶۳۳۶
۴,۷۶۱	۲۵,۶۸۱	۴۶۰۹۱۴۴۶۱۲
۲۵,۳۶۸	۶۱,۶۴۰	۸۳۹۶۹۴۵۰۹۱
-	-	۴۰۰۱۰۰۰۶۰۵۴۴۴

بانک فرض الحسته رسالت شعبه بلوار امین قم - سپرده

بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده

بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده

بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده

بانک مسکن شعبه بلوار امین - سپرده

بانک مسکن شعبه شاه ابراهیم - سپرده

بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده

بانک مسکن شعبه بلوار امین - سپرده

بانک سامان شعبه بلوار امین قم - سپرده

بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده

بانک تجارت شعبه بلوار امین - سپرده

بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده

بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده

بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده

بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده

بانک ملت شعبه بلوار امین - جاری

بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده

بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده

بانک ملت شعبه بلوار امین - جاری

بانک شهر شعبه بلوار امین - جاری



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۴۲	۹,۲۷۶	مانده در ابتدای سال
(۵,۹۴۵)	(۵,۶۵۵)	پرداخت شده طی سال
۷,۸۷۸	۱۰,۶۹۲	ذخیره تأمین شده
۹,۲۷۶	۱۴,۳۱۳	مانده در پایان سال

۱۷- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱-۱۷- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۵	۲۹۵	
۲۶۲	۲۶۲	
۱۳۰	۱۳۰	
۱۰۰	۱۰۰	
۷۵	۷۵	
۳۶	۳۶	
۳۲	۳۲	
۸	۸	
۳۶,۴۴۲	۳۱,۶۲۰	
۳۷,۳۸۰	۳۲,۵۵۸	۱۷-۱-۱

تجاری

حسابهای پرداختنی

شرکت تعاونی مسکن سازمان نظام پزشکی - پروژه ۸۹۳۰
 تعاونی مسکن جامعه دندانپزشکان
 تعاونی مسکن خادمین شهر نور
 تعاونی مسکن یادگاران شاهد و ایثارگر قم
 آستان مقدس حضرت امام خمینی (ره)
 محمد مویدی نژاد و شرکا
 مرکز خدمات حوزه علمیه - پروژه ۲۶۹۸
 تعاونی مسکن کمیته امداد امام خمینی
 سایر اقلام

غیر تجاری

حسابهای پرداختنی

۲۴۸,۵۲۵	۳۱۷,۸۳۰	۱۷-۱-۲	۱٪ سپرده حسن انجام کار نظارت
.	۱۲۲,۰۰۰	۱۷-۱-۳	شرکت سازه سازان متین
.	۲۵,۱۱۱	۱۷-۱-۴	سپرده تأمین اجتماعی
.	۶,۵۳۸	۱۷-۱-۵	سازمان تأمین اجتماعی
.	۲۳		واریزی نامعلوم
.	۲۱۵		بیمه رازی
.	۹۹		شرکت چارگون
.	۳۴۷	۱۷-۱-۶	شرکت اندیشه فن آوری اطلاعات قرن
.	۴,۴۸۴	۱۷-۱-۷	سپرده حسن انجام کار بیمه‌انکاران
۱۱,۰۵۶	۱۹۵		سایر
۲۵۹,۵۸۱	۴۷۶,۸۴۱		
۳۹۶,۹۶۱	۵۰۹,۳۹۹		

۱-۱۷-۱-۱- مبالغ فوق بابت مطالبات مهندسان و برخی از مالکان که انصراف داده اند و همچنین وجوه امانی ناظرین و ایفا می باشد. دلیل را کذب بودن برخی از اقلام

بابت عدم مراجعه مالکین جهت ادامه فعالیت پروژه یا عدم اعلام توقف و درخواست استرداد وجوه می باشد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲-۱۷- مانده سرفصل فوق مربوط به اعضای (کاردان و کارشناس) و گروه های حقوقی 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 پس از صدور پایان کار، گذشت یکسال و نیم از تاریخ صدور پروانه ساخت، دوسال پس از تاریخ اولین فیش واریزی به حساب مهندس می باشد.

۱-۳-۱۷- مبلغ مذکور بابت شناسایی صورت وضعیت های صادره توسط شرکت سازه سازان متین جهت ساخت و تکمیل پروژه خانه مهندس می باشد. تا تاریخ تهیه و انتشار صورتهای مالی مبلغ مذکور تسویه نشده است.

۱-۴-۱۷- حساب مزبور بابت بدهی به سازمان تامین اجتماعی بابت سپرده های بیمه مکسوره از قراردادها، شرکت آفاق، شرکت های پیمانکاری طرف قرارداد با سازمان و ... می باشد.

۱-۵-۱۷- مبلغ مذکور بابت مانده بدهی ناشی از حسابرسی سالهای ۱۳۹۶، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ سازمان تامین اجتماعی می باشد که تقسیط گردیده است. تا تاریخ تهیه و انتشار صورتهای مالی مبلغ ۶۲۵ میلیون ریال از مانده فوق تسویه شده است.

۱-۶-۱۷- مبلغ مذکور بابت صورتحساب پشتیبانی و هزینه های مربوط به نرم افزار آفاق می باشد. تا تاریخ تهیه و انتشار صورتهای مالی مبلغ مذکور تسویه شده

۱-۷-۱۷- سپرده حسن انجام کار پیمانکاران شامل اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سازه سازان متین	۲۰۰۵۳	۰
گروه مهندسی برق صنعت گستر	۶۶۵	۰
شرکت هنگام نیروی پارس	۴۸۸	۰
شرکت توانمندان صنعت برق صالح نیرو	۴۲۳	۰
سایر	۸۵۵	۰
	۴,۴۸۴	۰

۱۷-۲- پرداختنی های بلند مدت

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد پرداختنی	۰	۱,۳۳۶
سایر	۰	۰
	۰	۱,۳۳۶

تجاری

اسناد پرداختنی

سایر

۱-۲-۱۷- مانده سرفصل فوق بابت ۲ 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 که در سال ۱۴۰۰ سه فقره چک فوق پاس گردید



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نحوه تشخیص	۱۳۹۹		۱۴۰۰		ابراز	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی				
تسویه شده است	۰	۰	۱۰۳	۱۰۳	۰	۸,۶۸۰	۱۷,۳۶۱	۱۳۹۴
تسویه نشده است	۰	۰	۴۸۴	۴۸۴	۰	۱,۹۳۶	۲۱,۳۳۴	۱۳۹۵
تسویه شده است	۰	۰	۱۴۷	۱۴۷	۰	۵۹۰	۱۴,۳۴۰	۱۳۹۶
تسویه شده است	۰	۰	۵۹۹	۵۹۹	۰	۲,۳۹۶	۶۷,۸۱۶	۱۳۹۷
تسویه شده است	۰	۰	۱۰,۳۳۳	۱۰,۳۳۳	۰	۴,۱۳۰	۶۸,۰۳۹	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۰	-	-	۰	۰	۱۳۹,۶۴۵	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۰	۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۰

۱۹ مالیات عملکرد سازمان تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.
با توجه به مفاد بند ۱ ماده ۱۳۹ ق.م.م.د در امدد‌های عملیاتی سازمان معاف از مالیات می باشد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- تسهیلات مالی

۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹.۱۸۴	۱۰۹.۷۲۴	۲۹.۴۶۰	۱۳۳.۸۱۰	۹۸.۲۲۲	۳۵.۵۸۸
۱۳۹.۱۸۴	۱۰۹.۷۲۴	۲۹.۴۶۰	۱۳۳.۸۱۰	۹۸.۲۲۲	۳۵.۵۸۸

۱۸-۱ تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱۸-۱-۱ به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹.۱۸۹	۸۵.۲۸۹	بانک مسکن
۶۳.۵۴۰	۵۱.۶۹۵	بانک تجارت
۱۴۲.۷۲۹	۱۳۶.۹۸۴	
(۳.۵۴۵)	(۳.۱۷۴)	سود و کارمزد سال‌های آتی
۱۳۹.۱۸۴	۱۳۳.۸۱۰	
(۱۰۹.۷۲۴)	(۹۸.۲۲۲)	حصه بلند مدت
۲۹.۴۶۰	۳۵.۵۸۸	حصه جاری
-	-	سود، کارمزد و جرائم معوق
۲۹.۴۶۰	۳۵.۵۸۸	

۱۸-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹.۴۶۰	۳۵.۵۸۸	۱ درصد
۲۹.۴۶۰	۳۵.۵۸۸	

۱۸-۱-۲-۱ با توجه به اینکه وثائق تسهیلات دریافتی سپرده مسدودی به میزان ۲۱۰.۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد و از بابت انهم سودی نه سازمان پرداخت نمی‌گردد تسهیلات دریافتی با کارمزد ۱ درصد می‌باشد.

۱۸-۱-۳ به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۰.۰۰۰	۲۱۰.۰۰۰	سپرده مسدودی
۲۱۰.۰۰۰	۲۱۰.۰۰۰	

۱۸-۱-۴ به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹.۹۲۲	-	۱۴۰۰
۲۹.۹۲۲	۳۵.۵۸۸	۱۴۰۱
۲۹.۹۲۲	۳۵.۵۸۸	۱۴۰۲
۲۹.۹۲۲	۳۵.۵۸۸	۱۴۰۳
۲۳.۰۴۱	۲۸.۷۰۷	۱۴۰۴
-	۱.۵۱۳	۱۴۰۵
۱۴۲.۷۲۹	۱۳۶.۹۸۴	



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- نقد حاصل از عملیات

صورت تطبیق سود خالص با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹,۶۴۵	۲۶۸,۰۷۹	سود خالص
۱۳۹,۶۴۵	۲۶۸,۰۷۹	
تعدیلات:		
۱,۹۳۳	۵,۰۳۷	خالص افزایش در ذخیره مزابای پایان خدمات کارکنان
۵,۴۸۸	۵,۹۴۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴,۲۵۸)	(۲۰)	(سود)بسی از فروش داراییهای ثابت مشهود
-	۲	(زیان) حاصل از واگذاری دارایی های ثابت مشهود
(۱۳,۶۸۸)	(۱۴,۱۵۱)	سود حاصل از سرمایه گذاریهای بانکی
(۱۰,۵۳۵)	(۳,۱۸۸)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۴,۰۲۷)	(۳۰,۹۲۹)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۱۷۷	(۴۸۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
	(۳۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) سایر داراییها
۱۱۹,۱۲۲	۲۱۱,۱۰۲	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۰۵,۲۷۲	۱۴۹,۶۸۹	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲۳۴,۳۹۲	۴۱۴,۵۸۰	نقد حاصل از عملیات

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۱-۱- مدیریت سرمایه

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

۲۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۶۷۵۷	۶۵۷,۵۳۲	جمع بدهی
(۹۲,۹۳۳)	(۲۱۲,۰۳۸)	موجودی نقد
۳۵۳,۸۲۴	۴۴۵,۴۸۴	خالص بدهی
۳۹۰,۳۵۰	۶۵۸,۴۳۰	حقوق مالکانه
۰.۹۱	۰.۶۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۱-۲- ریسک ارز

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



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲۱- 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 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.

۴-۲۱- مدیریت ریسک اعتباری و بازار

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

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

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

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۲۴- 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

