

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی اعضا

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می‌گردد.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۲۷

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۷ به تایید هیات مدیره سازمان رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره و مدیر عامل

مهدی گلستانی راد

نائب رئیس اول هیات مدیره

کاوه نوری کوپائی

نائب رئیس دوم هیات مدیره

وحید معماریان

عضو هیات مدیره و خزانه دار

سیدمحمد شریعتمدار

عضو هیات مدیره و دبیر

هما سادات حسینی

عضو هیات مدیره

امین مقومی

عضو هیات مدیره

مهدی علیرضائی

عضو هیات مدیره

سمیه ایل سعادت‌مند

عضو هیات مدیره

ندا طالبی

عضو هیات مدیره

مجید کریمی

عضو هیات مدیره

عباسعلی جوان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

5

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها:
		دارایی های غیر جاری:
۱,۰۹۳,۶۱۵,۹۴۸,۳۸۶	۱,۰۳۶,۷۹۳,۳۵۹,۱۰۲	۹ دارایی های ثابت مشهود
۲۲,۲۷۱,۵۹۳,۹۸۳	۳۹,۸۲۴,۵۵۳,۶۸۰	۱۰ دارایی های نامشهود
۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۱۱ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲ سایر دارایی ها
۱,۳۷۶,۰۵۰,۵۸۲,۳۶۹	۱,۱۸۶,۷۸۰,۹۵۲,۷۸۲	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری:
۷,۰۶۲,۸۴۶,۱۰۰	۹,۸۸۷,۸۶۵,۷۷۵	۱۳ پیش پرداخت ها
۸۷۱,۷۶۲,۴۸۱,۶۶۸	۴۴۸,۱۳۲,۸۴۳,۵۱۰	۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۱۱,۶۷۵,۱۳۸,۳۳۵	۱,۲۷۳,۰۶۱,۲۹۲,۴۹۹	۱۶ موجودی نقد
۱,۶۰۵,۵۰۰,۴۶۶,۱۰۳	۱,۷۳۶,۰۸۲,۰۰۱,۷۸۴	جمع دارایی های جاری
۲,۹۸۱,۵۵۱,۰۴۸,۴۷۲	۲,۹۲۲,۸۶۲,۹۵۴,۵۶۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه:
۹۶۹,۳۷۲,۸۶۰,۱۹۷	۱,۱۵۰,۲۳۸,۹۶۹,۱۶۲	مازاد درآمد بر هزینه انباشته
۹۶۹,۳۷۲,۸۶۰,۱۹۷	۱,۱۵۰,۲۳۸,۹۶۹,۱۶۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها:
		بدهی های غیر جاری:
۳۱,۶۳۸,۸۲۴,۱۶۱	۳۷,۴۲۹,۰۰۳,۲۵۴	۱۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۲,۸۹۳,۳۱۳,۶۶۷	۱۱,۵۴۹,۱۶۷,۹۴۲	۱۸ تسهیلات مالی بلند مدت
۷۴,۵۳۲,۱۳۷,۸۲۸	۴۸,۹۷۸,۱۷۱,۱۹۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری:
۱,۶۸۳,۴۴۴,۰۷۵,۸۸۲	۱,۴۰۳,۸۱۲,۱۴۷,۷۵۲	۱۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ مالیات پرداختنی
۲۲,۳۳۸,۲۹۵,۹۷۲	۱۵,۱۰۴,۲۲۴,۴۸۴	۱۸ تسهیلات مالی
۲۰۶,۸۶۳,۶۷۸,۵۹۳	۲۷۹,۷۲۹,۴۴۱,۹۷۲	۲۱ پیش دریافت ها
۱,۹۳۷,۶۴۶,۰۵۰,۴۴۷	۱,۷۲۳,۶۴۵,۸۱۴,۲۰۸	جمع بدهی های جاری
۲,۰۱۲,۱۷۸,۱۸۸,۲۷۵	۱,۷۷۲,۶۲۳,۹۸۵,۴۰۴	جمع بدهی ها
۲,۹۸۱,۵۵۱,۰۴۸,۴۷۲	۲,۹۲۲,۸۶۲,۹۵۴,۵۶۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

مآزاد درآمد بر هزینه انباشته	جمع کل
۸۵۷,۱۰۰,۱۷۴,۵۹۱	۸۵۷,۱۰۰,۱۷۴,۵۹۱
۱۱۲,۲۷۲,۶۸۵,۶۰۶	۱۱۲,۲۷۲,۶۸۵,۶۰۶
۹۶۹,۳۷۲,۸۶۰,۱۹۷	۹۶۹,۳۷۲,۸۶۰,۱۹۷
۱۸۰,۸۶۶,۱۰۸,۹۶۵	۱۸۰,۸۶۶,۱۰۸,۹۶۵
۱,۱۵۰,۲۳۸,۹۶۹,۱۶۲	۱,۱۵۰,۲۳۸,۹۶۹,۱۶۲

نده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱:

- تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳:

مآزاد درآمد بر هزینه خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۳

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

- تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴:

ازاد درآمد بر هزینه خالص سال ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۴۲۷,۳۹۰,۶۲۰,۱۶۱	۵۰۵,۰۸۵,۰۳۲,۱۳۱	۲۲
(۱۸,۳۵۴,۷۱۸,۱۹۹)	-	
۴۰۹,۰۳۵,۹۰۱,۹۶۲	۵۰۵,۰۸۵,۰۳۲,۱۳۱	
(۱۹,۲۹۷,۵۶۵,۲۷۶)	(۱۰,۸۴۰,۹۶۰,۰۰۰)	
۳,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-	
(۱۰,۲۹۸,۹۰۰,۰۰۰)	(۶,۷۴۵,۲۰۰,۰۰۰)	
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۷,۳۳۱,۷۳۹,۶۴۰	۱۰۳,۱۸۴,۴۲۹,۶۸۰	
(۸,۴۹۸,۷۲۵,۶۳۶)	۹۵,۵۹۸,۲۶۹,۶۸۰	
۴۰۰,۵۳۷,۱۷۶,۳۲۶	۶۰۰,۶۸۳,۳۰۱,۸۱۱	
(۴۷,۳۱۷,۹۵۴,۵۴۷)	(۳۸,۵۷۸,۲۱۷,۲۱۳)	
(۱,۱۷۵,۳۲۵,۲۳۷)	(۷۱۸,۹۳۰,۴۳۴)	
(۴۸,۴۹۳,۲۷۹,۷۸۴)	(۳۹,۲۹۷,۱۴۷,۶۴۷)	
۳۵۲,۰۴۳,۸۹۶,۵۴۲	۵۶۱,۳۸۶,۱۵۴,۱۶۴	
۳۵۹,۶۳۱,۲۴۱,۷۹۳	۷۱۱,۶۷۵,۱۳۸,۳۳۵	
۷۱۱,۶۷۵,۱۳۸,۳۳۵	۱,۲۷۳,۰۶۱,۲۹۲,۴۹۹	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری ها

دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

جریان (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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. 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، بلوار الغدير-بلوار امام صادق(ع)-بلوار امام علی(ع)-نبش میدان شهدای منا واقع 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، انحلال آنرا لازم بداند موضوع را در هیات 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 طبق اساسنامه می باشد.

۱-۳- تعداد متوسط ماهیانه کارکنان

۱۴۰۳	۱۴۰۴
نفر	نفر
۵۸	۵۹
۵۸	۵۹

تعداد کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان)

استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی ناشی از قرارداد با مشتریان از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد. به نظر مدیریت سازمان بکارگیری الزامات استاندارد مذکور آثار با اهمیت بر صورتهای مالی سازمان ندارد.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 ثابت اعضاء و درصدی از حق الزحمه دریافتی سایر اعضا بابت ارائه خدمات مهندسی ارجاع شده از طرف سازمان که در سال ۱۴۰۴ شش 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 واجد 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 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.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منسوبات	۱۰، ۶، ۵ و ۳ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۲- 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، ۷۰٪ 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 آتی مورد انتظار مربوط 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



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۶- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر 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.

۳-۶-۱- 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 حسابها ثبت 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 درآمد		
طبقه بندی	نوع سرمایه گذاری	روش مورد استفاده
انواع سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها	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- بجز برآورد عمر مفید داراییها که بر اساس ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم می باشد، سازمان فاقد قضاوت در خصوص برآوردها می باشد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

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

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۶۷۰,۴۶۸,۶۶۲,۸۵۲	۸۴۵,۰۱۹,۸۶۸,۱۷۰	۵-۱ حق عضویت متغیر
۴۸,۶۷۹,۰۲۲,۴۲۷	۶۵,۶۸۰,۱۱۴,۶۵۲	۵-۲ حق عضویت و ورودیه ثابت
۱۶,۷۰۴,۷۱۵,۵۳۳	۲۷,۱۳۲,۴۵۵,۲۸۰	۵-۳ ارائه خدمات پژوهشی، فنی و آموزشی
۷۳۵,۸۵۲,۴۰۰,۸۱۲	۹۳۷,۸۳۲,۴۳۸,۱۰۲	

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 و همچنین افزایش تقاضا بدلیل عملیات ساخت نهضت ملی مسکن می باشد.

۵-۲- درآمد حق عضویت و ورودیه سال ۱۴۰۴ به استناد مصوبه مجمع عمومی به ترتیب از بابت حق عضویت اعضای حقیقی به مبلغ ۷,۲۶۰,۰۰۰ ریال، اعضای حقوقی به مبلغ ۱۴,۳۰۰,۰۰۰ ریال و ورودیه سایر اعضای حقیقی مبلغ ۳۴,۱۲۵,۰۰۰ ریال و اعضای حقوقی مبلغ ۲۱۴,۵۰۰,۰۰۰ ریال لحاظ گردیده است.

۵-۳- مبلغ مذکور بابت جریمه 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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به ریال)			
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۲۷۸,۱۷۵,۲۴۵,۳۵۱	۴۱۳,۷۶۸,۱۵۹,۳۹۴	۶-۱	حقوق دستمزد و مزایا
۸۸,۲۵۷,۳۷۵,۳۷۸	۶۹,۳۷۰,۰۸۱,۰۱۵	۶-۲	جبران محرومیت
۵۹,۶۰۷,۳۵۰,۸۴۲	۷۰,۶۴۴,۶۸۹,۳۶۹	۶-۳	حق الزحمه و حق جلسه
۵۵,۸۳۸,۹۲۶,۸۸۹	۸۵,۷۹۶,۹۷۳,۹۰۶	۶-۴	هزینه خدمات قراردادی
۳۰,۸۹۳,۳۱۴,۶۸۳	۱۶,۴۶۵,۳۸۵,۴۵۷		هزینه مزایای پایان خدمت و حق مرخصی
۱۷,۳۶۹,۰۸۴,۴۵۴	۱۰,۲۶۷,۹۳۲,۰۹۹	۶-۵	صندوق مشترک
۱۴,۷۱۶,۴۴۵,۵۳۰	۵۶,۸۵۵,۷۸۹,۵۸۷		استهلاک اموال و داراییها
۹,۰۴۷,۹۴۶,۳۶۱	۹,۰۸۹,۶۷۲,۰۷۰		ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۷,۸۲۵,۷۳۸,۹۲۷	۴۹,۸۳۲,۴۵۰		هزینه مالیات
۶,۳۸۹,۲۰۶,۰۳۸	۶,۹۸۳,۶۸۳,۳۵۰		هزینه های مجمع عمومی سالیانه
۵,۸۸۸,۸۸۸,۱۸۵	۳۱,۸۹۵,۸۷۴,۶۲۵	۶-۶	آموزش و تحقیقات ، سمینار و پژوهش
۵,۶۵۲,۰۰۵,۱۴۷	۸,۴۸۵,۹۴۳,۶۴۴		چاپ و آگهی ، تبلیغات و فرهنگ سازی
۵,۲۴۹,۰۰۳,۶۰۹	۵,۹۲۳,۲۳۱,۰۰۰		مراسم و پذیرایی
۴,۴۰۹,۱۹۴,۴۲۰	۷,۸۷۷,۵۹۹,۶۵۰		لوازم مصرفی و نوشت افزار
۴,۳۳۳,۶۲۹,۱۲۰	۵,۵۴۶,۷۷۷,۱۰۲		تعمیرات و نگهداری ساختمان
۳,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۶-۷	هزینه سازمان نظام کاردانهها
۳,۴۸۳,۴۶۶,۰۰۰	۳۵,۳۶۵,۴۱۹,۰۰۰		عوارض شهرداری
۲,۹۷۵,۶۹۷,۸۶۷	۳,۱۰۰,۶۱۳,۹۰۶		پست ، تلفن و اینترنت
۱,۹۸۶,۵۳۴,۳۸۶	۳,۰۸۰,۵۱۴,۶۸۷		حق ماموریت
۱,۸۱۷,۴۵۱,۹۵۲	۳,۴۴۰,۸۶۳,۸۱۸		آب ، برق ، گاز و سوخت
۱,۶۷۰,۵۹۰,۰۰۰	۱,۶۴۵,۵۸۰,۰۰۰		ملزومات و کتب کتابخانه و نشریه و روزنامه
۱,۰۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۱,۷۵۰,۰۰۰		تعمیرات و نگهداری اثاثه
۸۰۷,۱۳۲,۰۰۰	۱۳۴,۶۴۲,۲۰۰		مالیات بر ارزش افزوده
۵۱۱,۲۷۷,۹۳۱	۵۵۲,۹۸۰,۸۸۹		تعمیرات و نگهداری وسائط نقلیه
۸۶۴,۶۶۸,۰۸۲	۵۶۳,۱۹۰,۹۵۴		سایر هزینه ها
۶۱۲,۴۲۵,۲۷۳,۱۵۲	۸۴۹,۸۹۷,۱۸۰,۱۶۸		



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۱- حقوق و دستمزد و مزایا بشرح ذیل قابل تفکیک است:

(مبالغ به ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۱۸۲,۳۳۷,۲۹۹,۷۴۵	۲۱۲,۶۱۳,۰۹۶,۹۸۴	حقوق کارکنان قراردادی
۳۸,۶۴۸,۱۸۷,۷۴۰	۶۵,۶۳۴,۳۳۸,۸۲۱	بیمه سهم کارفرما
	۵۹,۴۳۶,۵۷۸,۰۴۴	اضافه کاری و شبکاری
۲۸,۱۸۷,۳۵۹,۱۴۲	۱۳,۸۱۹,۵۵۶,۹۲۷	حق السعی
۱۲,۰۷۴,۸۳۷,۶۲۹	۱۷,۴۰۰,۸۷۸,۶۸۵	عیدی کارکنان اداری
۸,۸۶۱,۹۳۵,۲۵۶	۱,۶۰۱,۲۰۰,۰۰۰	بن غیر نقدی کارکنان اداری
۸,۰۶۵,۶۲۵,۸۳۹	۴۳,۲۶۲,۵۰۹,۹۳۳	حق اولاد و عائله مندی کارکنان
۲۷۸,۱۷۵,۲۴۵,۳۵۱	۴۱۳,۷۶۸,۱۵۹,۳۹۴	۶-۱-۱

۶-۱-۱- علت افزایش حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل افزایش ۴۵ درصدی حقوق و دستمزد بر اساس قانون کار و نیز افزایش متوسط ماهیانه پرسنل به تعداد ۱ نفر می باشد.

۶-۲- بر اساس مصوبه مجمع و مصوبه ۹۸۶ هیئت مدیره سازمان مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۴ کلیه اعضای هیئت مدیره و کارکنانی که بدلیل اشتغال در سازمان حق استفاده از پروانه اشتغال مهندسی را نداشته باشند بر اساس میانگین درآمد خدمات مهندسین در سال قبل، حق الزحمه دریافت می نمایند.

۶-۳- 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.

۶-۴- مبلغ مذکور بابت قراردادهای پشتیبانی نرم افزارهای سازمان از قبیل آفاق، چارگون، پیوست، سایت و قرارداد حسابرسی، قراردادهای مشاوران مالیاتی و نرم افزاری و حقوقی، و سایر قراردادها می باشد.

۶-۵- مبلغ فوق بابت سرانه حق عضویت اعضا به شورای مرکزی می باشد که با اعمال ۲۰٪ تخفیف خوش حسابی لحاظ شده است. مبلغ مذکور بر اساس اعلام کتبی شورای مرکزی شناسایی و در وجه شورا پرداخت می گردد.

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

۶-۷- مبلغ مذکور بابت پرداخت هزینه مصوب سازمان نظام کاردانها از محل بودجه سالیانه سازمان می باشد.

۷- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
-	۷۱۸,۹۳۰,۴۳۴	۷-۱
-	۷۱۸,۹۳۰,۴۳۴	سود و کارمزد تسهیلات مالی

۷-۱- افزایش هزینه های مالی نسبت به سال قبل بابت تکمیل ساختمان در جریان تکمیل و عدم تخصیص سود ناشی از تسهیلات به بهای تمام شده ساختمان در طی سال مورد گزارش می باشد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)			
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۱۷,۳۳۱,۷۳۹,۶۴۰	۱۰۳,۱۸۴,۴۲۹,۶۸۰	۸-۱	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۰,۲۳۰,۱۱۴,۰۰۰	۱۶,۴۹۵,۴۹۱,۹۳۱		درآمد حاصل از مجموعه ورزشی خانه مهندس
۹,۴۵۴,۷۶۲,۰۰۰	۳,۹۳۲,۶۷۵,۹۰۷	۸-۲	درآمد حاصل از خدمات رفاهی و ورزشی
-	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		درآمد اجاره کانکس
۳,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۳۶۳,۶۳۶		درآمد اجاره سالن ورزشی
۱۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۵۰۰,۰۰۰		درآمد اجاره
۹۱,۵۲۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰		درآمد حاصل از خدمات عمومی ، مالی و اداری
۳,۷۶۳,۳۰۶,۹۹۲	-		درآمد فروش دارایی ثابت
(۲۷,۶۰۲,۵۸۸,۶۴۵)	(۳۲,۰۳۱,۶۷۹,۶۸۹)	۸-۳	گروه ورزش، سرگرمی سلامت و رفاه
(۱,۴۰۶,۷۲۳,۳۶۸)	(۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		هزینه کمک های بلا عوض
(۱,۳۴۳,۰۷۲,۶۷۳)	.		هزینه مطالبات سوخت شده
۱۳,۸۴۵,۵۵۷,۹۴۶	۹۳,۶۴۹,۷۸۱,۴۶۵		

۸-۱- مبلغ مذکور بابت سود واریزی جهت اوراق و سپرده های بانکی به حساب سازمان می باشد .

۸-۲- مبلغ مذکور بابت مبالغ واریزی اعضاء سازمان ، جهت استفاده از مجتمع رفاهی شمال و ... می باشد

۸-۲- مبلغ مذکور بابت هزینه های انجام شده جهت خدمات رفاهی به اعضا در زمینه بیمه مسئولیت، عمر و حادثه مهندسين و فعاليت های ورزشی و غیره می باشد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم در زمان نظام مهندسی ساختمان استان قم در زمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- دارایی های ثابت مشهود

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاث و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	یادداشت
۱.۱۰۷.۵۶۷.۶۰۴.۶۲۸	۱.۰۱۳.۳۸۷.۳۵۳.۴۴۷	۹۴.۱۸۰.۲۵۱.۱۸۱	۵۱.۴۰۷.۹۷۸.۵۷۳	۳۴۱.۱۹۸.۸۶۰	۱۰.۳۵۲.۵۵۸.۲۴۸	۳۲.۰۷۸.۵۱۵.۵۰۰	بهای تمام شده :
۱۹.۲۹۷.۵۶۵.۲۷۶	۶.۷۹۹.۱۶۵.۲۷۶	۱۲.۴۹۸.۴۰۰.۰۰۰	۵.۰۴۸.۴۰۰.۰۰۰	۷.۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲.۶۵۱.۸۵۸.۲۵۶	۲.۶۵۱.۸۵۸.۲۵۶	.	.	.	.	.	افزایش
۱.۱۷۵.۳۲۵.۲۳۷	۱.۱۷۵.۳۲۵.۲۳۷	.	.	.	.	.	تعدیلات
(۳۷۷.۴۶۷.۸۶۰)	.	(۳۷۷.۴۶۷.۸۶۰)	(۳۶.۲۶۹.۰۰۰)	(۳۴۱.۱۹۸.۸۶۰)	.	.	تعدیلات-هزینه بهره تسهیلات
۱.۱۳۰.۳۱۴.۸۸۵.۵۳۷	۱.۰۲۴.۰۱۳.۷۰۲.۲۱۶	۱۰۶.۳۰۱.۱۸۳.۳۲۱	۵۶.۴۲۰.۱۰۹.۵۷۳	۷.۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۳۵۲.۵۵۸.۲۴۸	۳۲.۰۷۸.۵۱۵.۵۰۰	واگذار شده
۱۰.۸۴۰.۹۶۰.۰۰۰	.	۱۰.۸۴۰.۹۶۰.۰۰۰	۱۰.۸۴۰.۹۶۰.۰۰۰	.	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
(۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱.۰۱۶.۳۵۷.۶۷۰.۱۲۵)	۹۹۶.۳۵۷.۶۷۰.۱۲۵	.	.	۹۹۶.۳۵۷.۶۷۰.۱۲۵	.	افزایش
۱.۱۲۱.۱۵۵.۸۴۵.۵۳۷	۷.۶۵۶.۰۳۲.۰۹۱	۱.۱۱۳.۴۹۹.۸۱۳.۴۴۶	۶۷.۲۶۱.۰۶۹.۵۷۳	۷.۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۶.۷۱۰.۲۲۸.۳۷۳	۳۲.۰۷۸.۵۱۵.۵۰۰	تعدیلات
۲۸.۶۲۵.۸۲۵.۶۳۹	.	۲۸.۶۲۵.۸۲۵.۶۳۹	۲۱.۱۹۲.۹۴۶.۹۷۱	۳۴۱.۱۹۸.۸۵۹	۷.۰۹۱.۶۷۹.۸۰۹	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۸.۴۴۷.۸۸۶.۳۶۴	.	۸.۴۴۷.۸۸۶.۳۶۴	۷.۴۶۰.۰۵۴.۰۱۴	۵۱۷.۳۶۱.۱۱۱	۴۷۰.۴۷۱.۲۳۹	.	استهلاک
(۳۷۴.۷۷۴.۸۵۲)	.	(۳۷۴.۷۷۴.۸۵۲)	(۳۳.۵۷۵.۹۹۲)	(۳۴۱.۱۹۸.۸۶۰)	.	.	واگذار شده
۳۶.۶۹۸.۹۳۷.۱۵۱	.	۳۶.۶۹۸.۹۳۷.۱۵۱	۲۸.۶۱۹.۴۲۴.۹۹۳	۵۱۷.۳۶۱.۱۱۰	۷.۵۶۲.۱۵۱.۰۴۸	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۴۷.۶۶۳.۵۴۹.۲۸۴	.	۴۷.۶۶۳.۵۴۹.۲۸۴	۹.۲۱۱.۰۰۹.۵۹۹	۱.۲۴۱.۶۶۶.۶۶۷	۳۷.۲۱۰.۸۷۳.۰۱۸	.	استهلاک
۸۴.۳۶۲.۴۸۶.۴۳۵	.	۸۴.۳۶۲.۴۸۶.۴۳۵	۳۷.۸۳۰.۴۳۴.۵۹۲	۱.۷۵۹.۰۲۷.۷۷۷	۴۴.۷۷۳.۰۲۴.۰۶۶	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۱۰.۳۶.۷۹۳.۳۵۹.۱۰۲	۷.۶۵۶.۰۳۲.۰۹۱	۱۰.۲۹.۱۳۷.۳۲۷.۰۱۱	۲۹.۴۳۰.۶۳۴.۹۸۱	۵.۶۹۰.۹۷۲.۲۲۳	۹۶۱.۹۳۷.۲۰۴.۳۰۷	۳۲.۰۷۸.۵۱۵.۵۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۱۰.۹۳.۶۱۵.۹۴۸.۳۸۶	۱.۰۲۴.۰۱۳.۷۰۲.۲۱۶	۶۹.۶۰۲.۲۴۶.۱۷۰	۲۷.۸۰۰.۶۸۴.۵۸۰	۶.۹۳۲.۶۳۸.۸۹۰	۲.۷۹۰.۴۰۷.۲۰۰	۳۲.۰۷۸.۵۱۵.۵۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹-۱- پوشش بیمه ای دارایی های ثابت به شرح زیر می باشد:

- ۹-۱-۱- به موجب بیمه نامه شماره ۱۴۰۴/۳۱۲/۱۳۶/۳۸۷۶۲/۱ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۱ دارائی های ثابت سازمان تاسقف مبلغ ۸۸۱,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال از تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۱ لغایت ۱۴۰۵/۰۶/۰۱ در برابر خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای مناسب نزد شرکت بیمه ایران برخوردار می باشد
- ۹-۱-۲- به موجب بیمه نامه شماره ۱۴۰۴/۳۲۲/۱۳۶/۳۸۷۶۲/۵ مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۴ دارائی های ثابت سازمان تاسقف مبلغ ۷۴۱,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۴ لغایت ۱۴۰۵/۱۲/۱۴ در برابر خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای مناسب نزد شرکت بیمه ایران برخوردار می باشد
- ۹-۱-۳- به موجب بیمه نامه شماره ۱۴۰۴/۳۲۲/۱۳۶/۳۸۷۶۲/۷ مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۴ دارائی های ثابت سازمان تاسقف مبلغ ۲,۷۱۹,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۴ لغایت ۱۴۰۵/۱۲/۲۴ در برابر خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای مناسب نزد شرکت بیمه ایران برخوردار می باشد
- ۹-۲- افزایش اثاثه و منصوبات در طی سال بابت خرید اسکنر ، کولرگازی، تصفیه آب نیمه صنعتی، مانیتور ، اسپلیتر ریال روتربرد ، مخزن ، لب تاب، صندلی ، سوئیچ ، بخاری گازی و ... می باشد .
- ۹-۳- داراییهای در جریان تکمیل به شرح زیر است:

درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد تکمیل مخارج	مخارج انباشته	
۱۴۰۴	۱۴۰۳			۱۴۰۴	۱۴۰۳
۹۹	۹۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۵۶,۰۳۲,۰۹۱	۱,۰۲۴,۰۱۳,۷۰۲,۲۱۶
			۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۵۶,۰۳۲,۰۹۱	۱,۰۲۴,۰۱۳,۷۰۲,۲۱۶

سالن آمفی تئاتر

- ۹-۳-۱- کاهش دارایی های در جریان تکمیل در طی سال بابت تکمیل و انتقال ساختمان اداری به سرفصل ساختمان ها می باشد . مانده دارائی های در جریان تکمیل بابت ساختمان آمفی تئاتر می باشد که بدلیل عدم تکمیل در سرفصل مذکور نگهداری می گردد .
- ۹-۳-۲- مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از دارایی های در جریان تکمیل مربوط به حق امتیازها و انشعابات بوده است که در زمان انتقال به دارایی های ثابت به حساب دارایی های نامشهود منتقل گردیده است . فلذا مانده تهذیلات از این بابت در جدول دارایی های ثابت به همین مبلغ منفی گردیده است .



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
۳۰,۲۰۵,۴۴۷,۳۷۰	۲۵,۹۳۱,۷۹۳,۷۴۰	۴,۲۷۳,۶۵۳,۶۳۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۰,۲۹۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۹۸,۹۰۰,۰۰۰	-	افزایش
۴۰,۵۰۴,۳۴۷,۳۷۰	۳۶,۲۳۰,۶۹۳,۷۴۰	۴,۲۷۳,۶۵۳,۶۳۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۶,۷۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۶,۷۴۵,۲۰۰,۰۰۰	-	افزایش
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات
۶۷,۲۴۹,۵۴۷,۳۷۰	۴۲,۹۷۵,۸۹۳,۷۴۰	۲۴,۲۷۳,۶۵۳,۶۳۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
			استهلاک انباشته:
۱۱,۹۶۴,۱۹۴,۲۲۱	۱۱,۹۶۴,۱۹۴,۲۲۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۶,۲۶۸,۵۵۹,۱۶۶	۶,۲۶۸,۵۵۹,۱۶۶	-	استهلاک
۱۸,۲۳۲,۷۵۳,۳۸۷	۱۸,۲۳۲,۷۵۳,۳۸۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۹,۱۹۲,۲۴۰,۳۰۳	۹,۱۹۲,۲۴۰,۳۰۳	-	استهلاک
۲۷,۴۲۴,۹۹۳,۶۹۰	۲۷,۴۲۴,۹۹۳,۶۹۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۳۹,۸۲۴,۵۵۳,۶۸۰	۱۵,۵۵۰,۹۰۰,۰۵۰	۲۴,۲۷۳,۶۵۳,۶۳۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۲۲,۲۷۱,۵۹۳,۹۸۳	۱۷,۹۹۷,۹۴۰,۳۵۳	۴,۲۷۳,۶۵۳,۶۳۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۰-۱- افزایش دارایی های نامشهود بابت خرید نرم افزار و زیر سیستم های جدید از شرکت آفاق می باشد.

۱۰-۲- افزایش ناشی از تعدیلات مربوط به انتقال دارایی های در جریان تکمیل به دارایی های تکمیل شده می باشد که مبالغ پرداختی از بابت انشعابات به سرفصل دارایی های نامشهود منتقل شده است.

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۱۱-۱
۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	

۱۱-۱- مانده حساب فوق مربوط به ۱,۶۳٪ از سهام شرکت بازرسی فنی آرمان به ارزش اسمی هر سهم ۱,۰۰۰ ریال و به تعداد ۱۶۳,۰۴۰ سهم می باشد

۱۲- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

وجوه مسدود شده نزد بانکها - تجارت شعبه بلوارامین
وجوه مسدود شده نزد بانکها - مسکن شعبه بلوارامین
وجوه مسدود شده نزد بانکها - مسکن شعبه امامزاده ابراهیم



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۴,۵۷۷,۸۴۶,۱۰۰	۵,۷۲۱,۴۶۵,۷۷۵	۱۳-۱	پیش پرداخت بیمه
.	۴,۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۳-۲	پیش پرداخت اجاره
۲,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.		پیش پرداخت خدمات
۷,۰۶۲,۸۴۶,۱۰۰	۹,۸۸۷,۸۶۵,۷۷۵		

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

۱۳-۲- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت اجاره سوئیت در هتل ابن الرضا مشهد جهت استفاده اعضاء و کارکنان سازمان می باشد . تا تاریخ تهیه و تصویب صورت های مالی مبلغ فوق به هزینه منظور گردیده است .



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
		تجاری:
		اسناد دریافتنی:
.	۱۷,۴۸۸,۶۴۷,۶۳۸	شرکت پیشرو آتیه سازان آرمانی
.	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	محمد رضا حیدری
.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هادی یگانه نسب
.	۳,۳۹۸,۰۳۵,۲۰۰	شرکت تعاونی مسکن نشاط سازان ارمغان
.	۴۳,۰۷۴,۷۵۴,۰۰۰	شرکت تعاونی مسکن طلاب و دانشجویان رزمنده
۱۵,۱۶۹,۳۷۱,۷۶۱	.	شرکت تعاونی مسکن اداره کل راه و شهرسازی استان قم
۴,۲۶۳,۲۵۹,۹۶۷	.	شرکت تعاونی مسکن اداره کار استان قم
۳,۸۰۱,۲۴۷,۳۵۳	.	لیلا سادات برقی
۲,۳۱۲,۷۴۵,۱۲۰	.	حسن هاشم زاده
۱,۹۳۵,۷۰۷,۷۸۱	.	فرخنده طاهری
۱,۹۲۹,۳۴۷,۲۲۵	.	شرکت تعاونی مسکن سازمان تبلیغات اسلامی
۵,۲۱۲,۸۳۳,۰۶۷	۲۱۹,۷۳۴,۲۲۸	سایر
۳۴,۶۲۴,۵۱۲,۲۷۴	۷۷,۵۸۱,۱۷۱,۰۶۶	۱۴-۱
		حسابهای دریافتنی:
۱۸۶,۱۶۰,۹۴۲,۸۵۴	۱۸,۰۲۴,۰۳۴,۹۵۰	۱۴-۲ اداره کل راه و شهرسازی (نهضت ملی مسکن)
.	۸,۰۹۵,۹۴۳,۱۷۲	۱۴-۳ جواد نیکخواه
۷,۶۷۷,۴۳۱,۷۳۴	۷,۶۷۷,۴۳۱,۷۳۴	۱۴-۴ ناصر محمدی
.	۷,۰۳۵,۴۰۳,۷۲۳	۱۴-۵ حانیه خوش رفتار
.	۴,۸۳۴,۶۹۳,۴۵۱	شرکت تعاونی فراگیر ملی سانپار آفرین
.	۴,۱۴۲,۲۶۷,۷۸۴	ولی اله وصالی استوار
.	۴,۱۲۹,۱۴۷,۲۶۹	رسول قلی زاده
۲۸,۸۵۱,۴۰۳,۱۳۸	.	اداره کل راه و شهرسازی - نظارت عالی
۱۶,۱۷۷,۸۰۶,۱۲۸	.	بنیاد مسکن انقلاب اسلامی
۱۶,۱۳۲,۷۵۱,۸۸۵	.	تعاونی مسکن اداره کار استان قم
۱۴,۵۳۴,۰۰۸,۰۴۰	.	سیده بتول موسوی
۱۳,۶۲۶,۸۵۷,۱۳۰	.	علی اصغر ضیاجی
۸,۵۴۸,۴۴۸,۹۶۰	.	ستاد اجرایی فرمان امام
۴,۰۷۵,۷۸۶,۰۲۳	.	تعاونی سپاه پاسداران
۱,۵۰۴,۳۹۴,۱۶۹	.	حسین احمدی- پروژه ۸۸۱۸۶
۱,۲۳۲,۳۵۶,۰۷۱	.	محمد رضا ابراهیمی
۱۷۶,۱۳۸,۲۱۶,۹۸۰	۱۸۵,۹۹۰,۴۸۷,۷۸۰	۱۴-۶ سایر اقلام - ۲۷۴۰ پروژه
۴۷۴,۶۶۰,۴۰۳,۱۱۲	۲۳۹,۹۲۹,۴۰۹,۸۶۳	
(۴۱۴,۵۲۹,۱۸۹)	(۴۱۴,۵۲۹,۱۸۹)	
۴۷۴,۲۴۵,۸۷۳,۹۲۳	۲۳۹,۵۱۴,۸۸۰,۶۷۴	
۵۰۸,۸۷۰,۳۸۶,۱۹۷	۳۱۷,۰۹۶,۰۵۱,۷۴۰	



ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

نقل به صفحه بعد

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵۰۸,۸۷۰,۳۸۶,۱۹۷	۳۱۷,۰۹۶,۰۵۱,۷۴۰
۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶۵,۴۵۴,۰۰۳,۳۸۷	۷,۲۴۱,۴۹۶,۴۹۸
.	۱۱,۶۱۲,۰۵۶,۸۱۱
۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۷۲۹,۷۸۱,۹۸۳	۵,۰۹۹,۴۹۰,۵۵۵
۱۶,۸۵۳,۵۵۵,۵۹۱	۲۴,۴۲۵,۷۹۵,۲۹۵
۹۵۸,۳۵۴,۵۰۰	۱,۹۷۹,۳۲۰,۰۰۲
۳۵۶,۴۰۰,۰۱۰	۲,۶۷۸,۶۳۲,۶۰۹
۳۳۲,۳۵۲,۰۹۵,۴۷۱	۱۰۸,۰۳۶,۷۹۱,۷۷۰
۳۶۲,۸۹۲,۰۹۵,۴۷۱	۱۳۱,۰۳۶,۷۹۱,۷۷۰
۸۷۱,۷۶۲,۴۸۱,۶۶۸	۴۴۸,۱۳۲,۸۴۳,۵۱۰

نقل از صفحه قبل

سایر دریافتنی ها :

اسناد دریافتنی :

جهاد دانشگاهی استان قم

ابنیه سازان افلاک سپهر زاگرس

حسابهای دریافتنی :

علی الحساب

جاری اعضاء

وديعه اجاره

وام کارکنان

مالیات بر ارزش افزوده

بیمه تکمیلی

سایر

۱۴-۱- اسناد دریافتنی مربوط به ۲۷ فقره چک دریافتی از بابت تقسیط پروژه های خدمات مهندسی می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ مذکور وصول نشده است.

۱۴-۲- مبلغ فوق بابت بدهی اداره کل راه و شهرسازی استان قم در خصوص قرارداد نظارت پروژه نهضت ملی مسکن می باشد که در طی سال محاسبه و در حسابها ثبت شده است. تا تاریخ تهیه و انتشار صورتهای مالی مبلغ مذکور به حیطه وصول درنیامده است.

۱۴-۳- مبلغ فوق بابت بدهی آقای جواد نیکخواه در خصوص قرارداد نظارت می باشد که در طی سال محاسبه و در حسابها ثبت شده است. تا تاریخ تهیه و انتشار صورتهای مالی مبلغ مذکور به حیطه وصول درنیامده است.

۱۴-۴- مبلغ فوق بابت بدهی آقای ناصر محمدی در خصوص قرارداد نظارت پروژه نهضت ملی مسکن می باشد که در طی سال محاسبه و در حسابها ثبت شده است. تا تاریخ تهیه و انتشار صورتهای مالی مبلغ مذکور به حیطه وصول درنیامده است.

۱۴-۵- مبلغ فوق بابت بدهی قرارداد نظارت مهندسین ناظر جهت پروژه خانم حانیه خوش رفتار می باشد که در طی سال محاسبه و در حسابها ثبت شده است. تا تاریخ تهیه و انتشار صورتهای مالی مبلغ مذکور به حیطه وصول نیامده است.

۱۴-۶- مبلغ فوق بابت بدهی اعضاء 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.

۱۴-۷- مبلغ مذکور بابت دریافت ۱ فقره چک از سازمان جهاد دانشگاهی جهت اجاره ملک بلوار امین توسط سازمان مذکور به سررسید اسفند ماه سال ۱۴۰۴ می باشد. تا تاریخ تهیه و تصویب صورت های مالی مبلغ مذکور به حیطه وصول درنیامده است.

۱۴-۸- مبلغ مذکور بابت پرداخت علی الحساب به آقای سعید مبلغی بابت پروژه های در دست ایشان و همچنین مانده علی الحسابهای پروژه نهضت ملی مسکن می باشد.

۱۴-۹- مبلغ ۵۵.۰۰۰ میلیون ریال بابت ودیعه اجاره مجتمع اقامتی شمال جهت استفاده اعضای سازمان نظام مهندسی ساختمان قم می باشد

۱۴-۱۰- مبلغ مذکور بابت مابه التفاوت مالیات بر ارزش افزوده دوره زمستان سال ۱۴۰۴ 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 ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

بانک ملت حساب سپرده یکساله شماره ۸۶۱۲۷۷۱۰۶۳

بانک سامان سپرده یکساله شماره ۹۰۰۱-۱۱۲-۲۵۴۴۴۶۵-۱

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

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۷۱۱,۲۵۴,۸۴۶,۵۶۳	۱,۲۷۲,۱۷۱,۴۶۰,۲۹۹	۱۶-۱	
۴۲۰,۲۹۱,۷۷۲	۸۸۹,۸۳۲,۲۰۰	۱۶-۲	
۷۱۱,۶۷۵,۱۳۸,۳۳۵	۱,۲۷۳,۰۶۱,۲۹۲,۴۹۹		

موجودی نزد بانکها

تنخواه گردان ها



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۱- موجودی نزد بانکها شامل اقلام زیر می باشد :

مبالغ به ریال	شماره حساب	۱۴۰۴	۱۴۰۳
بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده	۷۶۴۳۸۸۲۵۲۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده	۴۰۶۳۶۳۶۳۶	۲۰۵,۳۴۱,۷۳۲,۶۸۰	۷۹,۰۴۴,۱۰۶,۳۳۷
بانک قرض الحسنه مهر ایران شعبه بلوار امین	۵۲۰۸۱۱۷۴۷۴۰۰۰۰۰۱	۱۱۵,۴۹۷,۶۱۰,۷۰۰	۳۹,۹۹۸,۵۵۵,۷۰۰
بانک قرض الحسنه رسالت شعبه بلوار امین	۱۰۴۹۹۷۶۷۱	۱۱۰,۴۹۷,۷۹۴,۵۱۱	۱۲۰,۴۹۷,۹۵۳,۵۱۱
بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده	۸۸۷۱۱۳۹۷۱۸	۱۰۱,۰۷۹,۳۵۲,۸۴۸	۷۸,۱۹۲,۹۹۸,۹۸۹
بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده	۲۹۰۶۷۰۴۲۶۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده	۳۰۸۷۲۴۹۱۵۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
بانک ملت شعبه بلوار امین - جاری	۸۳۹۶۹۴۵۰۹۱	۹۱,۱۳۵,۳۵۴,۹۶۳	۲۱۰,۲۸۹,۶۸۹,۵۷۲
بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده	۷۶۷۵۴۷۵۴۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده	۳۰۵۹۳۶۵۳۸۱	۴۷,۸۶۴,۲۰۵,۱۷۱	.
بانک ملت شعبه بلوار امین - جاری	۱۰۸۳۲۷۰۱۴	۳۳,۷۳۷,۵۵۴,۲۴۸	۲۳,۷۳۹,۷۸۴,۶۶۹
بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده	۴۶۰۹۱۴۵۶۱۵	۶,۸۸۱,۹۹۸,۹۹۰	۲,۱۱۱,۷۰۲,۹۹۷
بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده	۴۶۰۹۱۴۵۹۳۶	۳,۴۲۸,۸۷۳,۲۴۴	۱,۹۱۷,۸۶۴,۰۱۷
بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده	۴۶۰۹۱۴۵۴۰۱	۲,۲۸۸,۸۶۱,۲۲۸	۳,۲۲۵,۱۴۵,۵۰۹
بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده	۵۹۲۲۱۱۷۲۵۰	۱,۰۶۶,۶۹۹,۱۳۶	۱۹,۶۷۵,۱۴۲,۲۶۸
بانک تجارت شعبه بلوار امین - سپرده	۰۲۱۵۶۱۳۷۶۵۹۶۱	۱,۰۴۱,۷۹۵,۱۸۷	۲۳,۱۴۵,۷۴۴,۸۶۱
بانک مسکن شعبه بلوار امین - سپرده	۳۱۲۰۰۰۵۰۸۶۳۳۸	۷۳۴,۰۴۸,۲۹۳	۱,۰۴۷,۵۸۶,۱۷۳
بانک مسکن شعبه بلوار امین - سپرده	۱۵۱۱۰۴۶۰۳۶۶۸	۴۸۳,۰۲۴,۸۰۸	.
بانک مسکن شعبه بلوار امین - سپرده	۱۴۱۰۰۰۱۹۵۳۷۲	۳۵۵,۸۴۱,۱۵۰	.
بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده	۲۱۸۱۰۴۲۰۸۲	۳۰۴,۶۵۸,۲۴۵	۲۹۰,۰۱۵,۳۸۳
بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده	۴۵۳۹۶۰۴۵۹۱	۱۷۴,۶۷۷,۸۶۳	۱,۲۳۰,۰۴۵,۵۸۳
بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده	۸۷۶۵۹۴۶۸۶۵	۷۸,۷۶۴,۵۲۹	۷۵,۰۶۹,۳۱۸
بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده	۵۰۹۳۵۶۸۵۸۶	۶۵,۸۴۶,۲۹۰	۲,۷۹۵,۵۳۷,۲۷۲
بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده	۸۴۹۴۳۲۰۵۰	۵۴,۳۲۶,۶۵۰	۲۴,۰۰۸,۵۸۸
بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده	۹۶۱۶۷۸۳۰۱۰	۴۸,۱۱۷,۱۶۱	۱,۱۶۱,۷۱۳,۸۸۱
بانک مسکن شعبه بلوار امین - سپرده	۱۴۰۰۵۳۶۱۷۷۰	۷,۰۹۹,۸۵۴	۵۷,۰۵۰,۷۹۰,۶۶۹
بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده	۲۱۷۶۴۶۰۳۵۸	۸۲۱,۸۱۲	۹۳۰,۰۴۳
بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده	۴۶۰۹۱۴۴۶۱۲	۶۳۶,۳۳۸	۶۷۹,۳۶۹
بانک ملی ایران شعبه پردیسان - سپرده	۱۱۸۱۲۸۰۲۵۰۰۷	۶۲۵,۰۰۰	۶۶۹,۲۲۹,۹۰۴
بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده	۲۹۴۸۲۱۳۸۲۵	۵۹۸,۶۰۰	.
بانک صادرات شعبه بلوار امین - سپرده	۰۱۱۹۸۸۰۸۰۳۰۰۱	۴۲۵,۰۰۰	۳۷,۷۹۱,۰۲۸,۱۰۵
بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده	۹۶۱۶۷۸۸۶۶۷	۱۱۵,۸۰۰	۶,۳۸۴,۶۰۰
بانک سامان شعبه بلوار امین قم - سپرده	۹۰۰,۱۸۱,۰۲۵,۴۴۴,۶۵۱	.	۴,۵۲۲,۲۶۰,۵۶۵
بانک مسکن شعبه شاه ابراهیم - سپرده	۳۱۲۰۰۰۵۰۱۵۹۰۷	.	۱,۸۵۶,۷۵۸,۹۲۳
بانک مسکن شعبه بلوار امین - سپرده	۴۲۰۲۲۰۲۲۴۹۰۱	.	۲۳۸,۴۱۸,۹۱۷
بانک ملت شعبه بلوار امین - سپرده	۸۷۶۶۲۳۱۱۷۷	.	۱۵۵,۶۹۹,۶۴۰
بانک شهر شعبه بلوار امین - جاری	۴۰۰۱۰۰۰۶۰۵۴۴۴	.	۳۷,۲۰۰
پست بانک شعبه خیابان صدوقی - سپرده	۱۰۰۰۲۴۳۷۸۳۱۱۴	.	۴۹۹,۹۶۴,۰۰۰
		۱,۲۷۲,۱۷۱,۴۶۰,۲۹۹	۷۱۱,۲۵۴,۸۴۶,۵۶۳

۱۶-۲- تنخواه گردان ها

مبالغ به ریال	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	۸۸۹,۸۳۲,۲۰۰	۴۲۰,۲۹۱,۷۷۲
	۸۸۹,۸۳۲,۲۰۰	۴۲۰,۲۹۱,۷۷۲

محمد علی شاکری مطلق



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۲,۷۷۱,۱۲۹,۸۳۰	۳۱,۶۳۸,۸۲۴,۱۶۱	مانده در ابتدای سال
(۱۸,۰۴۹,۶۰۸,۸۴۲)	(۲۲,۸۰۰,۳۲۶,۴۲۶)	پرداخت شده طی سال
۲۶,۹۱۷,۳۰۳,۱۷۳	۲۸,۵۹۰,۵۰۵,۵۱۹	ذخیره تأمین شده
۳۱,۶۳۸,۸۲۴,۱۶۱	۳۷,۴۲۹,۰۰۳,۲۵۴	مانده در پایان سال

۱۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به ریال)			۱۴۰۴			
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
۶۵,۲۳۱,۶۰۹,۶۳۹	۴۲,۸۹۳,۳۱۳,۶۶۷	۲۲,۳۳۸,۲۹۵,۹۷۲	۲۶,۶۵۳,۳۹۲,۴۲۶	۱۱,۵۴۹,۱۶۷,۹۴۲	۱۵,۱۰۴,۲۲۴,۴۸۴	تسهیلات دریافتی
۶۵,۲۳۱,۶۰۹,۶۳۹	۴۲,۸۹۳,۳۱۳,۶۶۷	۲۲,۳۳۸,۲۹۵,۹۷۲	۲۶,۶۵۳,۳۹۲,۴۲۶	۱۱,۵۴۹,۱۶۷,۹۴۲	۱۵,۱۰۴,۲۲۴,۴۸۴	

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

۱۸-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۶,۷۰۹,۱۸۹,۵۶۴	۲,۱۸۲,۲۴۰,۵۹۲	بانک مسکن
۴۹,۵۴۸,۴۷۱,۸۹۰	۲۴,۷۷۴,۲۳۵,۹۴۵	بانک تجارت
۶۶,۲۵۷,۶۶۱,۴۵۴	۲۶,۹۵۶,۴۷۶,۵۳۷	
(۱,۰۲۶,۰۵۱,۸۱۵)	(۳۰۳,۰۸۴,۱۱۱)	سود و کارمزد سال های آتی
۶۵,۲۳۱,۶۰۹,۶۳۹	۲۶,۶۵۳,۳۹۲,۴۲۶	
(۴۲,۸۹۳,۳۱۳,۶۶۷)	(۱۱,۵۴۹,۱۶۷,۹۴۲)	حصة بلند مدت
۲۲,۳۳۸,۲۹۵,۹۷۲	۱۵,۱۰۴,۲۲۴,۴۸۴	حصة جاری

۱۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۶۶,۲۵۷,۶۶۱,۴۵۴	۲۶,۹۵۶,۴۷۶,۵۳۷	۱ درصد
۶۶,۲۵۷,۶۶۱,۴۵۴	۲۶,۹۵۶,۴۷۶,۵۳۷	

۱۸-۱-۲-۱- با توجه به اینکه وثائق تسهیلات دریافتی سپرده مسدودی به میزان ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد و از بابت آنهم سودی به سازمان پرداخت نمی گردد تسهیلات دریافتی با کارمزد ۱ درصد می باشد.

۱۸-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده مسدودی
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۱-۴- به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۳,۳۶۴,۳۴۷,۷۸۷	.	۱۴۰۴
۱۷,۰۴۹,۳۴۵,۸۸۳	۱۵,۱۰۴,۲۲۴,۴۸۴	۱۴۰۵
۱۲,۹۲۱,۹۸۳,۸۹۲	۱۱,۵۴۹,۱۶۷,۹۴۲	۱۴۰۶
۱۲,۹۲۱,۹۸۳,۸۹۲	.	۱۴۰۷
۶۶,۲۵۷,۶۶۱,۴۵۴	۲۶,۶۵۳,۳۹۲,۴۲۶	



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
تجاری:		
حسابهای پرداختنی:		
-	۳,۷۸۳,۳۵۸,۳۱۶	شرکت فیدار سپند رایکا
-	۲,۳۶۵,۸۵۴,۰۵۷	بنیاد مسکن انقلاب اسلامی
۲۸۸,۵۲۷,۱۷۱,۹۲۶	-	علی اصغر ضیاجی
۱۱,۲۵۷,۱۴۵,۸۶۴	-	شرکت خاکریسه
۵,۲۹۶,۲۳۷,۷۱۹	-	ابراهیم زند
۲,۳۴۴,۶۶۱,۴۷۱	-	محمد مظاهری
۲,۲۷۸,۴۹۳,۰۳۲	-	سید حمیدرضا طباطبائی
۱,۸۰۸,۳۱۲,۱۰۰	-	فریبرز صالحی
۱,۴۵۸,۷۴۸,۶۲۹	-	شرکت تعاونی ارم
۳۱۸,۶۱۱,۳۰۳,۵۴۷	۷۵,۰۶۸,۹۰۱,۸۰۷	سایر اقلام
۶۳۱,۵۸۲,۰۷۴,۲۸۸	۸۱,۲۱۸,۱۱۴,۱۸۰	
سایر پرداختنی ها:		
اسناد پرداختنی:		
۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اداره امور مالیاتی استان قم
۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
حسابهای پرداختنی:		
۸۶۳,۰۰۹,۴۲۸,۷۰۲	۹۸۰,۵۵۳,۰۹۳,۲۲۰	۱۹-۲ ۱۱٪ سپرده حسن انجام کار نظارت
۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۳ ودیعه رهن ساختمان
-	۵۵,۸۱۳,۰۵۵,۶۳۸	۱۹-۴ بستانکاران مشاوره سازمان
-	۳۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۵ شهرداری قم
۲۱,۲۵۶,۲۳۶,۹۵۴	۲۷,۵۷۹,۴۶۷,۰۷۵	۱۹-۶ سپرده تامین اجتماعی
-	۱۲,۸۱۳,۳۲۳,۱۱۲	بستانکاری اعضا
-	۷,۹۵۸,۹۱۷,۸۱۵	وجوه امانی آبفا
-	۶,۸۶۹,۷۴۰,۹۳۷	حقوق پرداختنی
۱۷,۲۶۶,۲۴۷,۶۸۱	۵,۵۱۳,۸۹۱,۲۲۵	۱۹-۷ سازمان تامین اجتماعی
۹۴۱,۱۶۷,۱۶۴	۴,۷۶۰,۰۶۸,۳۶۳	بیمه ایران
۱,۹۱۹,۴۰۰,۳۹۹	۳,۳۶۹,۸۵۳,۹۰۶	مالیات حقوق پرداختنی
۳,۴۹۲,۴۳۹,۱۳۳	۲,۲۴۶,۷۸۲,۷۱۷	۱۹-۸ سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۴,۵۳۲,۸۹۴,۰۵۰	۴,۴۰۹,۷۷۰,۸۰۰	۱۹-۹ شرکت اندیشه فن آوری اطلاعات قرن
۴۰,۹۹۴,۱۸۷,۵۱۱	۸۹,۹۰۶,۰۶۸,۷۶۴	سایر
۱,۰۴۲,۴۱۲,۰۰۱,۵۹۴	۱,۳۲۲,۵۹۴,۰۳۳,۵۷۲	
۱,۰۵۱,۸۶۲,۰۰۱,۵۹۴	۱,۳۲۲,۵۹۴,۰۳۳,۵۷۲	
۱,۶۸۳,۴۴۴,۰۷۵,۸۸۲	۱,۴۰۳,۸۱۳,۱۴۷,۷۵۲	

۱۹-۱- مبالغ فوق بابت مطالبات مهندسان و برخی از مالکان که انصراف داده اند و همچنین وجوه امانی ناظرین و آبفا می باشد. دلیل راکد بودن برخی از اقلام بابت عدم مراجعه مالکین جهت ادامه فعالیت پروژه یا عدم اعلام توقف و درخواست استرداد وجوه می باشد.

۱۹-۲- 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، دو سال پس از تاریخ اولین فیش واریزی به حساب مهندس می باشد.

۱۹-۳- مبلغ فوق بابت دریافت ودیعه رهن از جهاد دانشگاهی استان قم جهت اجاره و رهن ساختمان بلوار امین می باشد. تا تاریخ تهیه و تصویب صورت های مالی اعتبار آفرینان بیوست گزارش



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹-۴- مبلغ مذکور بابت بدهی به اعضاء سازمان جهت پروژه های مشاوره ای می باشد . تا تاریخ تهیه و تصویب صورت های مالی مبلغ ۱۲.۵۹۱.۲۴۴.۴۳۰ ریال از بدهی مذکور تسویه شده است .

۱۹-۵- مبلغ مذکور بابت عوارض تغییر کاربری ملک بلوار امین شناسایی گردیده است . تا تاریخ تهیه و تصویب صورت های مالی مبلغ ۳.۵۶۵.۴۱۹.۰۰۰ ریال از بدهی مذکور تسویه شده است .

۱۹-۶- 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.

۱۹-۷- مبلغ مذکور بابت مانده بدهی ناشی از حسابرسی سالهای ۱۳۹۸ ، ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ سازمان تامین اجتماعی می باشد که تقسیط گردیده است . تا تاریخ تهیه و انتشار صورتهای مالی مبلغ ۱۱.۷۷۳.۹۸۰.۰۰۰ ریال از مانده فوق تسویه شده است . لازم بذکر است که رسیدگی بازرسان سازمان تامین اجتماعی جهت سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۳ تا کنون صورت نپذیرفته است و رسیدگی به سال ۱۴۰۲ در مرحله اتمام رسیدگی می باشد ..

۱۹-۸- سپرده حسن انجام کار پیمانکاران شامل اقلام زیر می باشد :

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴۴۷,۰۵۶,۰۰۰	۶۸۷,۰۵۶,۰۰۰	شرکت چارگون
۴۸۸,۳۱۳,۸۰۴	۴۸۸,۳۱۳,۸۰۴	شرکت هنگان نیروی پارس
۲۱۱,۲۸۹,۱۳۸	۴۲۲,۵۷۸,۲۷۶	شرکت توانمندان صنعت برق صالح نیرو
۶۶۶,۰۵۰,۰۰۱	-	شرکت فکر فضا فرم
۱,۶۷۹,۷۳۰,۱۹۰	۶۴۸,۸۳۴,۶۳۷	سایر
۳,۴۹۲,۴۳۹,۱۳۳	۲,۲۴۶,۷۸۲,۷۱۷	

۱۹-۹- 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 نشده است .



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- مالیات پرداختنی

(مبالغ به ریال)

مالیات									
</									

۲۰-۱- مالیات عملکرد سازمان تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۰-۲- با توجه به مفاد بند ی ماده ۱۳۹ ق.م.م. درآمدهای عملیاتی سازمان معاف از مالیات می باشد.

۲۰-۳- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ طی برگه تشخیص شماره ۲۰۰۰۰۰۲۹۶۶۷۴۴۵۱ مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۹ مبلغ ۵.۸۹۱.۲۲۲.۰۴۰ ریال مالیات و جرائم تشخیص داده شده است. و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۶ برگه قطعی جهت مالیات مذکور صادر شده است. بدلیل عدم احراز شرایط قطعی شدن جهت برگه مذکور موضوع مورد اعتراض قرار گرفته است و پس از هیئت ۲۱۶ در مرحله ۲۴۷ در حال رسیدگی می باشد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
	۲۰۶,۸۶۳,۶۷۸,۵۹۳	-	اداره کل راه و شهرسازی استان قم
	-	۲۷۹,۷۲۹,۴۴۱,۹۷۲	۲۱-۱
	۲۰۶,۸۶۳,۶۷۸,۵۹۳	۲۷۹,۷۲۹,۴۴۱,۹۷۲	بستانکاران نهضت ملی مسکن

۲۱-۱ مبلغ مذکور بابت مبالغ دریافتی از پروژه های نهضت ملی مسکن می باشد که بدلیل عدم ثبت به پروژه های مربوطه در حساب پیش دریافت ها طبقه بندی شده است. تا تاریخ تهیه و تصویب صورت های مالی مانده حساب مذکور تعیین وضعیت نشده است.

۲۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
	۱۳۷,۲۷۲,۶۸۵,۶۰۶	۱۸۰,۸۶۶,۱۰۸,۹۶۵	مازاد درآمد بر هزینه خالص
	۱۳۷,۲۷۲,۶۸۵,۶۰۶	۱۸۰,۸۶۶,۱۰۸,۹۶۵	

تعدیلات:

۸,۸۶۷,۶۹۴,۳۳۱	۵,۷۹۰,۱۷۹,۰۹۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۴,۷۱۶,۴۴۵,۵۳۰	۵۶,۸۵۵,۷۸۹,۵۸۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳,۷۶۳,۳۰۶,۹۹۲)	-	(سود) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
-	۷۱۸,۹۳۰,۴۳۴	هزینه های مالی
(۱۷,۳۳۱,۷۳۹,۶۴۰)	(۱۰۳,۱۸۴,۴۲۹,۶۸۰)	(سود) حاصل از سرمایه گذاریهای بانکی
۲,۴۸۹,۰۹۳,۲۲۹	(۳۹,۸۱۹,۵۳۰,۵۶۶)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۷۱,۸۷۸,۰۶۴,۰۲۷)	۴۲۳,۶۲۹,۶۳۸,۱۵۸	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۲,۷۰۵,۱۷۰,۳۸۴)	(۲,۸۲۵,۰۱۹,۶۷۵)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کاهش سایر دارایی ها
۳۰۸,۴۹۹,۹۸۱,۵۹۴	(۲۷۹,۶۳۱,۹۲۸,۱۳۰)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۵۳,۷۱۲,۰۹۴,۱۴۳	۷۲,۸۶۵,۷۶۳,۳۷۹	افزایش پیش دریافت ها
۲۸۷,۶۲۸,۸۴۱,۳۲۶	۳۶۴,۰۳۸,۴۵۳,۷۳۲	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴۲۷,۳۹۰,۶۲۰,۱۶۱	۵۰۵,۰۸۵,۰۳۲,۱۳۱	نقد حاصل از عملیات



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- مدیریت سرمایه

سازمان سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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.

۲۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲,۰۱۲,۱۷۸,۱۸۸,۲۷۵	۱,۷۷۲,۶۲۳,۹۸۵,۴۰۴	جمع بدهی
(۷۱۱,۶۷۵,۱۳۸,۳۳۵)	(۱,۲۷۳,۰۶۱,۲۹۲,۴۹۹)	موجودی نقد
۱,۳۰۰,۵۰۳,۰۴۹,۹۴۰	۴۹۹,۵۶۲,۶۹۲,۹۰۵	خالص بدهی
۹۶۹,۳۷۲,۸۶۰,۱۹۷	۱,۱۵۰,۲۳۸,۹۶۹,۱۶۲	حقوق مالکانه
۱.۳۴	۰.۴۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۳-۱-۲- نسبت مالکانه

نسبت مالکانه در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۹۶۹,۳۷۲,۸۶۰,۱۹۷	۱,۱۵۰,۲۳۸,۹۶۹,۱۶۲	جمع حقوق مالکانه
۲,۹۸۱,۵۵۱,۰۴۸,۴۷۲	۲,۹۲۲,۸۶۲,۹۵۴,۵۶۶	جمع دارایی ها
۳۳	۳۹	نسبت مالکانه(درصد)

۲۳-۲- ریسک ارز

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

۲۳-۳- 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.

۲۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری و بازار

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

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

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



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی ، تعهدات سرمایه ای سازمان بابت تکمیل ساختمان خانه مهندس می باشد.
بابت مالیات بر ارزش افزوده به استثناء سال ۱۳۹۹ ، کلیه سالها تا پایان سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته است .
دفاتر سازمان تا پایان سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی بازرسان سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته است و رسیدگی سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ تا کنون انجام و نهایی نشده است .
مالیات عملکرد و مالیات و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر جهت سال ۱۴۰۳ مورد رسیدگی قرار نگرفته است .

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

