

بسمه تعالی



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی محترم سازمان
با تقدیم احترام

به پیوست صورت‌های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود.
اجزاء تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت درآمد و هزینه
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در مازاد انباشته
۵	• صورت جریان‌های نقدی
۶-۲۳	• یادداشتهای توضیحی همراه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۵ به تایید اعضای هیات مدیره و ریاست سازمان رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	عضو اصلی هیئت مدیره و رئیس سازمان	مهندس ابوالفضل عالمی
	عضو اصلی هیئت مدیره و نایب رئیس اول	دکتر مختار یوردخانی
	عضو اصلی هیئت مدیره و نایب رئیس دوم	دکتر فاطمه رهبری
	عضو اصلی هیئت مدیره و دبیر	مهندس معصومه توخته
	عضو اصلی هیئت مدیره و خزانه دار	دکتر محسن قدس
	عضو اصلی هیئت مدیره	مهندس محمود اسکندری
	عضو اصلی هیئت مدیره	دکتر محمود نیکخواه شه‌میرزادی
	عضو اصلی هیئت مدیره	مهندس محمدحسین نیکدل
	عضو اصلی هیئت مدیره	مهندس حسین موحدی نیا
	عضو اصلی هیئت مدیره	مهندس امیر مداح
	عضو اصلی هیئت مدیره	مهندس رضا مشابه



سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان سمنان

نامه های صادره از طریق اتوماسیون اداری بدون مهر برجسته سازمان فاقد اعتبار است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان
 صورت درآمد و هزینه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳۸,۰۶۵,۷۹۲,۳۱۶	۳۷۲,۱۸۵,۲۳۴,۶۴۰	۴
(۳۱۰,۱۳۸,۸۲۷,۳۲۸)	(۳۸۰,۸۸۴,۰۰۸,۲۴۹)	۵
۲۷,۹۲۶,۹۶۴,۹۸۸	(۸,۶۹۸,۷۷۳,۶۰۹)	
۷,۰۵۵,۷۷۷,۰۹۹	۴,۱۷۵,۹۳۱,۷۶۰	۶
۳۴,۹۸۲,۷۴۲,۰۸۷	(۴,۵۲۲,۸۲۱,۸۴۹)	

درآمدهای عملیاتی
 بهای تمام شده درآمد عملیاتی
 مازاد ناخالص هزینه بر درآمد
 سایر درآمدهای غیر عملیاتی
 مازاد خالص هزینه بر درآمد

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت درآمدها و هزینه ها جامع محدود به مازاد خالص هزینه بر درآمد سال است، صورت درآمدها و هزینه های جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	دارایی ها
۱۴۶,۴۷۱,۴۰۷,۰۴۶	۲۳۹,۵۹۹,۷۸۰,۳۶۴	۷ دارایی های غیر جاری:
۵,۰۲۲,۳۶۰,۰۵۵	۵,۱۰۱,۸۳۸,۹۵۰	دارایی های ثابت مشهود
۴۳۰,۸۹۰,۰۰۰	۴۳۰,۸۹۰,۰۰۰	دارایی های نا مشهود
۱۵۱,۹۲۴,۶۵۷,۱۰۱	۲۴۵,۱۳۲,۵۰۹,۳۱۴	۹ سرمایه گذاری های بلند مدت
		جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری:
۳,۶۱۴,۲۷۳,۱۲۳	۴,۸۲۹,۹۱۷,۶۷۲	۱۰ پیش پرداخت ها
۲۸۱,۰۲۶,۵۳۵,۸۲۴	۲۰۹,۵۴۳,۴۰۸,۱۹۱	۱۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷۵۱,۱۲۳,۳۹۵,۳۵۳	۵۹۶,۶۷۱,۶۲۱,۹۴۱	۱۲ موجودی نقد
۱,۰۳۵,۷۶۴,۲۰۴,۳۰۰	۸۱۱,۰۴۴,۹۴۷,۸۰۴	جمع دارایی های جاری
۱,۱۸۷,۶۸۸,۸۶۱,۴۰۱	۱,۰۵۶,۱۷۷,۴۵۷,۱۱۸	جمع دارایی ها
		مازاد انباشته و بدهی ها
		مازاد انباشته:
۱۱۱,۲۰۵,۲۰۲,۷۵۹	۱۰۴,۱۰۹,۲۱۰,۷۲۶	مازاد انباشته درآمد بر هزینه
۱۱۱,۲۰۵,۲۰۲,۷۵۹	۱۰۴,۱۰۹,۲۱۰,۷۲۶	جمع مازاد انباشته
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری:
۴۰,۹۰۳,۹۰۷,۵۸۴	۵۷,۱۷۰,۲۹۲,۳۷۰	۱۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۳۵,۰۴۵,۴۵۰,۰۰۰	۱۴ تسهیلات مالی بلند مدت
۴۰,۹۰۳,۹۰۷,۵۸۴	۹۲,۲۱۵,۷۴۲,۳۷۰	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری:
۱,۰۳۵,۵۷۹,۷۵۱,۰۵۸	۸۵۹,۸۵۲,۵۰۴,۰۲۲	۱۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۱۶ مالیات پرداختنی
۱,۰۳۵,۵۷۹,۷۵۱,۰۵۸	۸۵۹,۸۵۲,۵۰۴,۰۲۲	جمع بدهی های جاری
۱,۰۷۶,۴۸۳,۶۵۸,۶۴۲	۹۵۲,۰۶۸,۲۴۶,۳۹۲	جمع بدهی ها
۱,۱۸۷,۶۸۸,۸۶۱,۴۰۱	۱,۰۵۶,۱۷۷,۴۵۷,۱۱۸	جمع مازاد انباشته و بدهی ها

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

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان
 صورت تغییرات در مازاد انباشته درآمد بر هزینه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع کل	مازاد انباشته درآمد بر هزینه
ریال	ریال
۷۶,۲۲۲,۴۶۰,۶۷۲	۷۶,۲۲۲,۴۶۰,۶۷۲
-	-
۷۶,۲۲۲,۴۶۰,۶۷۲	۷۶,۲۲۲,۴۶۰,۶۷۲
۳۴,۹۸۲,۷۴۲,۰۸۷	۳۴,۹۸۲,۷۴۲,۰۸۷
-	-
۳۴,۹۸۲,۷۴۲,۰۸۷	۳۴,۹۸۲,۷۴۲,۰۸۷
۱۱۱,۲۰۵,۲۰۲,۷۵۹	۱۱۱,۲۰۵,۲۰۲,۷۵۹
*	
(۴,۵۲۲,۸۴۱,۸۴۹)	(۴,۵۲۲,۸۴۱,۸۴۹)
(۲,۵۷۳,۱۵۰,۱۸۴)	(۲,۵۷۳,۱۵۰,۱۸۴)
۱۰۴,۱۰۹,۲۱۰,۷۲۶	۱۰۴,۱۰۹,۲۱۰,۷۲۶

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
 اصلاح اشتباهات
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
 تغییرات مازاد انباشته در سال ۱۴۰۲
 مازاد خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲
 اصلاح اشتباهات
 مازاد خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
 تغییرات مازاد انباشته در سال ۱۴۰۳
 مازاد خالص سال ۱۴۰۳
 اصلاح اشتباهات
 مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a blue stamp of the Sistan and Baluchistan Engineers' Organization.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶۰,۶۰۵,۵۷۶,۴۸۲	(۸۹,۵۰۹,۸۹۶,۸۵۳)	۱۷
-	-	
۲۶۰,۶۰۵,۵۷۶,۴۸۲	(۸۹,۵۰۹,۸۹۶,۸۵۳)	
(۶۰,۶۳۸,۶۴۵,۰۰۱)	(۹۹,۴۹۶,۲۰۹,۴۷۰)	
(۳,۰۳۵,۷۵۶,۸۰۰)	(۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۳,۳۳۶,۲۵۳,۹۸۵	۱,۲۷۸,۸۸۲,۹۱۱	
(۶۰,۳۳۸,۱۴۷,۸۱۶)	(۹۹,۹۸۷,۳۲۶,۵۵۹)	
۲۰۰,۲۶۷,۴۲۸,۶۶۶	(۱۸۹,۴۹۷,۲۲۳,۴۱۲)	
-	۳۵,۰۴۵,۴۵۰,۰۰۰	
-	۳۵,۰۴۵,۴۵۰,۰۰۰	
۲۰۰,۲۶۷,۴۲۸,۶۶۶	(۱۵۴,۴۵۱,۷۷۳,۴۱۲)	
۵۵۰,۸۵۵,۹۶۶,۶۸۷	۷۵۱,۱۲۳,۳۹۵,۳۵۳	
۷۵۱,۱۲۳,۳۹۵,۳۵۳	۵۹۶,۶۷۱,۶۲۱,۹۴۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافت اصل تسهیلات

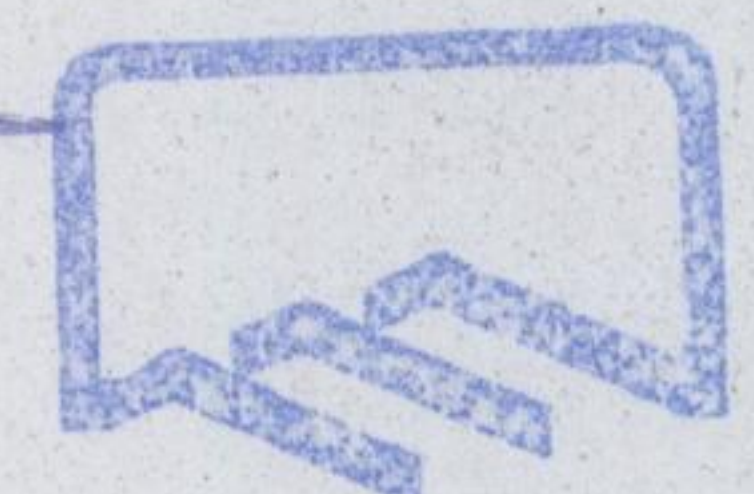
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) 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 سمنان

Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a large signature at the bottom center and several smaller ones on the left side.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان با شناسه ملی ۱۴۰۰۰۲۶۱۵۶۸ بر اساس قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مصوب سال ۱۳۷۲ (بصورت آزمایشی) در تاریخ ۱۳۷۲/۰۴/۰۱ تاسیس شده و با برگزاری انتخابات هیئت مدیره از سال ۱۳۷۳ شروع به فعالیت نموده است. و متعاقبا با تصویب قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان در ۱۳۷۴/۱۲/۲۲ به فعالیت خود در چارچوب قانون اخیرالذکر ادامه داده است. طبق ماده ۳ قانون مذکور، سازمان نظام مهندسی ساختمان، موسسه غیر انتفاعی (فاقد فعالیت اقتصادی) بوده و تابع قوانین و مقررات عمومی حاکم بر موسسات غیر انتفاعی می باشد. اقامتگاه قانونی سازمان : سمنان بلوار معلم شرقی نرسیده به میدان مطهری با کد پستی ۳۵۱۴۶۵۶۶۳۴ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت سازمان وفق ماده ۲ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان می باشد. فعالیت اصلی سازمان بشرد ذیل می باشد :

- اهداف و خط مشی سازمان وفق ماده ۲ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان بشرح زیر است:
 - تقویت و توسعه فرهنگ و ارزشهای اسلامی در معماری و شهرسازی
 - تنسيق امور مربوط به مشاغل و حرفه های فنی و مهندسی در بخشهای ساختمان و شهرسازی
 - تامین موجبات رشد و اعتلای مهندسی در کشور.
- ترویج اصول معماری و شهرسازی و رشد و 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 بخش ساختمان .
- وضع مقررات ملی ساختمان به منظور اطمینان از ایمنی ، بهداشت ، بهره دهی مناسب ، آسایش و صرفه اقتصادی و اجرا و کنترل آن در جهت حمایت از مردم به عنوان بهره برداران از ساختمان ها و فضاهای شهری و ابنیه و مستحدثات عمومی و حفظ و افزایش بهره وری منابع مواد و انرژی و سرمایه های ملی.
- تهیه و تنظیم مبانی قیمت گذاری خدمات مهندسی.
- الزام به رعایت مقررات ملی ساختمان ، ضوابط و مقررات شهرسازی و مفاد طرحهای جامع و تفصیلی و هادی از سوی تمام دستگاههای دولتی ، شهرداریها ، سازندگان ، مهندسين ، بهره برداران و تمام اشخاص حقیقی و حقوقی مرتبط با بخش ساختمان به عنوان اصل حاکم بر کلیه روابط و فعالیت های آنها و فراهم ساختن زمینه همکاری کامل میان وزارت مسکن و شهرسازی ، شهرداریها و تشکلهای مهندسی و حرفه ای و صنوف ساختمان.
- جلب مشارکت حرفه ای مهندسان و صاحبان حرفه ها و صنوف ساختمانی در تهیه و اجرای طرحهای توسعه و آبادانی کشور

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام در سال مالی جاری ۵۰ نفر (همانند سال مالی گذشته) بوده است. افزایش موصوف عمدتا شامل اعضای نظارت عالییه می باشد .

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا شده است :

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

هرگونه آثار بااهمیت آتی ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۴۳ باعنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد مشتریان ، در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ بر سازمان موضوعیت نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است :

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت حق عضویت و ارائه

خدمات فنی و مهندسی اندازه گیری می شود .

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از حق عضویت در هنگام تمدید عضویت سالیانه شناسایی می شود .

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات فنی و مهندسی، شناسایی می گردد .

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به

تحصیل «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 نگهداری 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 .

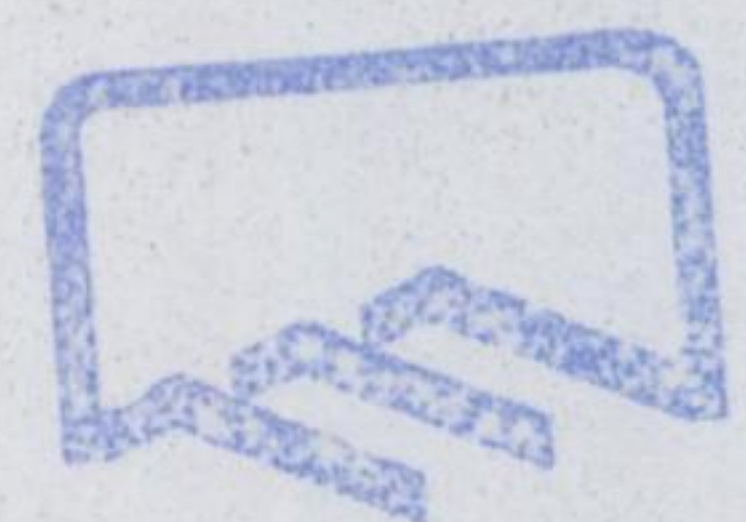
۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع

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	۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۸ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
تجهیزات رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴-۲-۱- 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. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها

وتاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در

یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس

در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد

استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

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

یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انبام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید

از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی

شود شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود.

بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

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 سازمان دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه روی دادهای گذشته باشد، خروج منافع

اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکال پذیر قابل برآورد باشد.

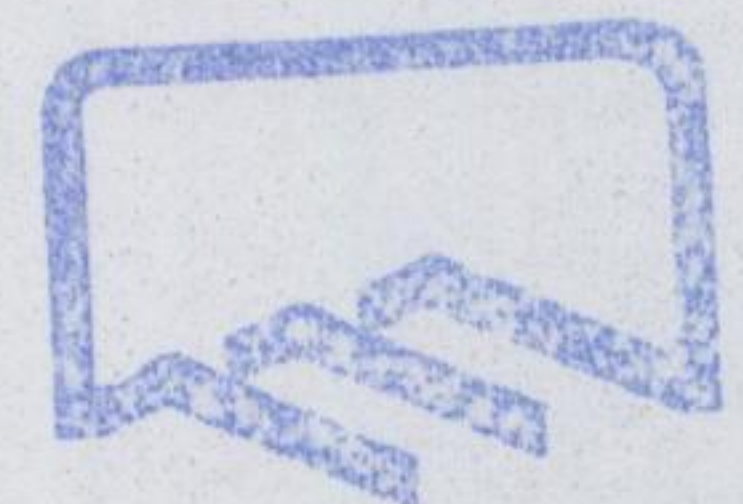
ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی

برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۶-۱- 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 حساب ها منظور می شود.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۷- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر
یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های
مزبور

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از
سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

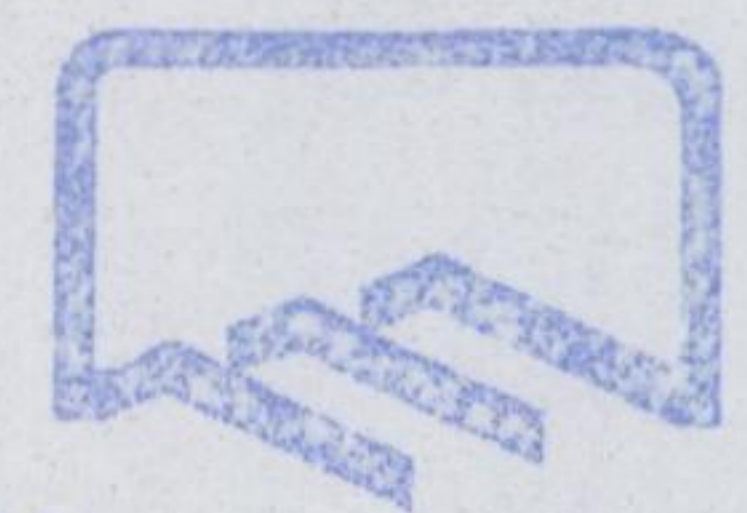
شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی
صاحبان سهام سازمان سرمایه پذیر (تا تاریخ
صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام سازمان ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴- درآمدهای عملیاتی

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	درصد تغییرات	یادداشت
ریال	ریال		
۲۹۳,۹۷۹,۴۵۹,۸۸۴	۳۳۸,۰۶۴,۸۴۰,۵۲۳	۱۵	۴-۱ حق عضویت و ورودیه اعضا و حق عضویت مبتنی بر عملکرد
۲۰,۵۷۸,۳۵۸,۲۰۰	۱۷,۵۰۵,۹۰۹,۹۹۹	(۱۵)	۴-۲ ارایه خدمات پژوهشی، فنی و آموزشی
۲۳,۵۰۷,۹۷۴,۲۳۲	۳,۳۳۸,۹۰۹,۰۹۱	۱۰۰	۴-۳ کمهای اعطایی اشخاص حقیقی و حقوقی
-	۱۳,۲۷۵,۵۷۵,۰۲۷		سایر(منابع حاصل از اقدامات قضائی و حقوقی و اجاره و ...)
۳۳۸,۰۶۵,۷۹۲,۳۱۶	۳۷۲,۱۸۵,۲۳۴,۶۴۰	۱۰	

۴-۱-۱- 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 رسیده است. درصد متغیر به میزان ذیل از بابت حق الزحمه دریافتی اعضا در پروژه های خدمات مهندسی، بازرسی گاز، آبفا و برق و... می باشد.

۴-۱-۱-۱- سهم سازمان بابت کنترل خدمات فنی آزمایشگاه به میزان ۱۰ درصد تعرفه

۴-۱-۱-۲- سهم سازمان بابت اسناد فنی و خدمات فنی به میزان ۵/۵ درصد تعرفه

۴-۱-۱-۳- سهم سازمان بابت کنترل و نظارت عالی و نظارت و اجرا به میزان ۵/۵ درصد

۴-۱-۱-۴- سهم سازمان بابت امور بازرسی گاز و آبفا و برق به میزان ۱۵ درصد

۴-۱-۱-۵- سهم سازمان بابت خدمات مهندسی ثبت و تفکیک به میزان ۱۰ درصد

۴-۱-۲- درآمد حق عضویت و ورودیه سال ۱۴۰۳ به استناد مصوبه مجمع عمومی به ترتیب از بابت حق عضویت اعضای حقیقی به مبلغ ۳.۶۳ میلیون ریال، اعضای

حقوقی به مبلغ ۱۸.۱۵ میلیون ریال، دفاتر طراحی به مبلغ ۱۸.۱۵ میلیون ریال و ورودیه اعضای حقیقی به مبلغ ۲۵.۴۱ میلیون ریال و اعضای حقوقی به

مبلغ ۱۱۱.۸۰ میلیون ریال و ورودیه دفاتر طراحی به مبلغ ۳۰.۲۵ میلیون ریال، نقل و انتقال از استان ثالث به سمنان (عضو پایه یک ۸۴.۷، پایه دو ۷۲.۶ و

پایه سه ۶۰.۵ میلیون ریال) لحاظ گردیده است.

۴-۲- رقم ذکر شده مربوط به ثبت نام دوره های آموزشی پژوهشی و همایش های حرفه ای می باشد.

۴-۳- رقم اشاره شده بابت کمهای اعطایی اشخاص حقیقی و حقوقی به سازمان در راستای اجرای ماده ۳۷ قانون نظام مهندسی می باشد.

۴-۴- علت افزایش درآمد سازمان به نسبت سال قبل تغییر نرخ عضویت و ورودیه اعضا و همچنین افزایش تقاضا جهت ساخت املاک نیز می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- بهای تمام شده در آمد عملیاتی

درصد تغییرات	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
	ریال	ریال	
۲۷	۱۵۴,۶۱۵,۱۴۱,۲۵۱	۱۹۵,۸۴۶,۱۵۷,۱۳۶	۵-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۹	۱۴۸,۷۷۳,۴۷۱,۴۱۲	۱۷۶,۹۷۹,۴۹۳,۸۵۶	۵-۲ هزینه اداری و عمومی
۱۹	۶,۷۵۰,۲۱۴,۶۶۵	۸,۰۵۸,۳۵۷,۲۵۷	استهلاک دارایی های ثابت
۲۳	۳۱۰,۱۳۸,۸۲۷,۳۲۸	۳۸۰,۸۸۴,۰۰۸,۲۴۹	

۵-۱- حقوق و دستمزد و مزایا

	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
	ریال	ریال	
۳۲	۷۶,۱۲۹,۹۲۲,۳۳۰	۱۰۰,۵۲۰,۴۸۶,۴۱۲	حقوق کارکنان
۳۱	۱۸,۵۵۷,۵۵۱,۱۷۶	۲۴,۳۳۰,۴۶۳,۹۰۱	بیمه ۲۳٪ سهم کارفرما
۴۶	۱۴,۸۵۹,۹۱۵,۹۸۹	۲۱,۶۳۸,۰۳۱,۲۱۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۹)	۱۲,۱۴۶,۰۷۷,۵۲۳	۸,۵۶۶,۱۴۰,۲۶۲	پاداش تشویقی و جبران زحمات (کارانه)
۱۶	۱۰,۲۸۴,۴۹۲,۵۶۹	۱۱,۹۰۶,۷۴۶,۶۲۴	اضافه کار
۳۶	۷,۸۴۶,۵۲۳,۲۹۳	۱۰,۷۰۷,۴۶۵,۷۱۲	عیدی و پاداش
۴۸	۶,۷۳۰,۱۰۰,۳۴۴	۹,۹۸۸,۴۵۸,۱۹۶	دستمزد کارکنان ساعتی و پاره وقت
(۱۶)	۳,۵۸۷,۸۸۰,۴۸۱	۲,۹۹۷,۰۹۲,۴۵۰	سفر و ماموریت
۱۰۰	۲,۷۱۴,۵۵۵,۵۴۴	-	کمک هزینه نقدی و غیر نقدی
۱۰۰	۱,۲۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	بیمه تکمیلی کارکنان
۱۰۰	۲۷۴,۱۴۴,۲۳۱	۲۸۰,۷۳۰,۵۶۸	بیمه مسئولیت کارفرما در مقابل کارکنان
۱۰۰	۲۳,۹۲۲,۲۲۰	۱,۵۸۷,۱۶۶,۶۶۶	هدایا دوره ای پرسنل
	-	۱,۶۹۹,۳۷۵,۱۳۴	هزینه بازخرید مرخصی کارکنان
	۲۵۵,۵۵۵,۵۵۱	-	سایر
	۱۵۴,۶۱۵,۱۴۱,۲۵۱	۱۹۵,۸۴۶,۱۵۷,۱۳۶	

۵-۲- هزینه اداری و عمومی

	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
	ریال	ریال	
۱۰۰	۱۶,۳۷۹,۳۶۶,۵۹۴	۱۲,۰۷۰,۷۹۹,۰۰۰	دوره های فرهنگی، ورزشی و رفاهی
۵۸	۱۱,۹۴۰,۳۴۴,۰۰۰	۱۸,۸۱۰,۳۸۰,۰۰۰	حق الجلسات سایر کمیته ها و گروه ها
۱۱	۹,۰۴۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۷,۴۷۵,۰۰۰	حق الجلسات گروههای کنترل نقشه
۵۲	۸,۴۳۸,۶۰۱,۶۰۰	۱۲,۷۹۰,۵۲۰,۶۰۰	حق الجلسات و ماموریت هیات مدیره
(۷۳)	۸,۰۱۰,۸۱۵,۲۵۰	۲,۱۹۰,۳۰۷,۵۰۰	هدایا و یادبود
۴	۵,۹۴۳,۹۵۲,۴۵۳	۶,۱۸۸,۱۷۳,۹۰۱	ایاب و ذهاب
۴۷	۵,۸۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۸,۵۶۶,۴۰۰,۰۰۰	توسعه و بروز رسانی خدمات الکترونیک
۴	۵,۵۰۷,۴۵۴,۷۷۰	۵,۷۱۵,۳۳۷,۷۰۲	چاپ و تکثیر و فتوکپی و خرید ملزومات اداری
(۶۲)	۴,۴۶۸,۲۸۹,۸۰۰	۱,۶۹۳,۰۹۹,۱۰۰	انتشار نشریه تخصصی و خبرنامه سازمان
(۳۵)	۴,۴۰۴,۰۹۷,۵۰۱	۲,۸۷۲,۷۵۶,۵۰۱	خدمات عمومی و تشریفات
۱۰۰	۴,۱۷۱,۳۷۶,۱۱۳	۷,۱۹۲,۴۳۸,۵۶۷	خدمات بیمه ای اعضا- بیمه مسئولیت
۱۲۲	۴,۱۵۷,۴۰۰,۰۰۰	۹,۲۳۰,۸۵۰,۰۰۰	حق الجلسات نظارت عالی و کنترل ساختمان
۳۰۱	۳,۱۸۵,۷۴۲,۵۰۰	۱۲,۷۶۵,۳۲۴,۰۰۰	برگزاری مجامع عمومی و جلسات و مراسم ویژه
	۹۱,۴۶۶,۰۴۰,۵۸۱	۱۱۰,۰۹۳,۸۶۱,۸۷۱	جمع نقل به صفحه بعد

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(ادامه)

درصد	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تغییرات	ریال	ریال	
	۹۱,۴۶۶,۰۴۰,۵۸۱	۱۱۰,۰۹۳,۸۶۱,۸۷۱	جمع نقل از صفحه قبل
(۴۱)	۲۴,۶۸۹,۰۳۱,۵۷۸	۱۴,۵۰۱,۶۰۹,۷۵۶	هزینه برگزاری دوره‌های آموزشی
۲۶	۸,۷۷۶,۸۶۰,۲۶۲	۱۱,۰۵۸,۰۹۵,۳۲۰	هزینه‌های تکلیفی شورای مرکزی
(۱۸)	۳,۱۰۴,۸۱۵,۱۱۲	۲,۵۳۹,۱۳۱,۶۶۷	تعمیر و نگهداری دارایی‌های ثابت
۴۵	۲,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۸,۹۶۰,۰۰۰	حق السعی بازرسان اصلی
۶۸	۲,۰۸۹,۱۸۶,۷۵۵	۳,۵۱۷,۷۲۵,۰۰۰	اجاره دارایی‌های ثابت - دفاتر نمایندگی
۳۶	۲,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	لباس و پوشاک
۲۱	۱,۷۴۰,۹۶۰,۰۰۰	۲,۱۰۳,۹۳۰,۰۰۰	حق السعی هیات مدیره
۳۴	۱,۷۳۸,۳۵۶,۹۶۱	۲,۳۲۵,۴۱۷,۴۵۵	پذیرایی و آبدارخانه
۶۵	۱,۱۷۹,۶۶۴,۵۸۵	۱,۹۴۸,۳۸۷,۰۴۸	برق و آب و گاز
۱۰۴	۹۵۶,۱۴۹,۸۰۰	۱,۹۵۴,۶۵۹,۵۵۱	پست و تلفن و اینترنت و دیتا
۶۰۶	۴۸۲,۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۵,۷۴۰,۰۰۰	خدمات مشاوره
۷۰	۴۳۹,۹۸۴,۶۵۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی و خدمات مالی
۱۰۰	-	۱,۱۲۷,۹۵۶,۰۸۸	کارمزد بانکی
۱۰۰	-	۹,۳۹۴,۵۱۷,۸۴۳	انتخابات هیات مدیره
۱۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کمک بلاعوض
۱۰۰	-	۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه و کالت
۱۰۰	-	۲,۳۶۵,۴۸۷,۱۲۱	ارزش افزوده پرداختی جذب نشده
۱۰۰	-	۱,۴۴۰,۴۷۹,۶۸۰	اطلاع رسانی و آگهی و مطبوعات
(۸۲)	۷,۶۶۴,۲۲۱,۱۲۸	۱,۳۵۱,۵۳۵,۴۵۶	سایر
	<u>۱۴۸,۷۷۳,۴۷۱,۴۱۲</u>	<u>۱۷۶,۹۷۹,۴۹۳,۸۵۶</u>	

۱-۵- علت افزایش هزینه‌های سازمان نسبت به سال گذشته عمدتاً در ارتباط با افزایش دوره‌های آموزشی فرهنگی، افزایش تورم و

همچنین افزایش نرخ حق‌الجلسات مرتبط با عملیات سازمان می‌باشد.

۶- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۳,۳۳۶,۲۵۳,۹۸۵	۱,۲۷۸,۸۸۲,۹۱۱	سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۱,۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۶,۹۶۶,۶۵۴	اجاره اموال غیرمنقول
۲,۵۸۶,۰۲۳,۱۱۴	۶۰,۰۸۲,۱۹۵	متفرقه
<u>۷,۰۵۵,۷۷۷,۰۹۹</u>	<u>۴,۱۷۵,۹۳۱,۷۶۰</u>	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- داریی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	تجهیزات رایانه ای	اثاثه و منصوبت	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
								بهای تمام شده :
۱۰۷,۹۵۳,۷۸۴,۵۶۶	۴۴,۹۰۸,۴۰۷,۱۱۰	۶۳,۰۴۵,۳۷۷,۴۵۶	۳,۶۴۶,۶۱۳,۵۰۰	۱۴,۲۹۷,۶۴۰,۱۳۳	۳,۲۸۸,۹۵۰,۰۰۰	۳۷,۹۲۴,۳۶۶,۹۴۵	۳,۸۸۷,۸۰۶,۸۷۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۶۰,۶۳۸,۶۴۵,۰۰۱	۴۱,۰۱۶,۵۹۱,۰۰۱	۱۹,۶۲۲,۰۵۴,۰۰۰	۳,۶۴۶,۶۱۳,۵۰۰	۹,۳۵۳,۱۵۳,۵۰۰	.	۱,۳۴۹,۴۴۴,۰۰۰	۱۲,۵۶۶,۰۷۰,۰۰۰	افزایش
۱۶۸,۵۹۲,۴۲۹,۵۶۷	۸۵,۹۲۴,۹۹۸,۱۱۱	۸۲,۶۶۷,۴۳۱,۴۵۶	.	۲۳,۶۵۰,۷۹۳,۶۳۳	۳,۲۸۸,۹۵۰,۰۰۰	۳۹,۲۷۳,۸۱۰,۹۴۵	۱۶,۴۵۳,۸۷۶,۸۷۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۹۹,۴۹۶,۲۰۹,۴۷۰	۸۹,۳۵۷,۷۷۹,۴۷۰	۱۰,۱۳۸,۴۳۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۹۲,۴۳۰,۰۰۰	.	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش
۲۶۸,۰۸۸,۶۳۹,۰۳۷	۱۷۵,۲۸۲,۷۷۷,۵۸۱	۹۲,۸۰۵,۸۶۱,۴۵۶	.	۳۳,۷۴۳,۲۲۳,۶۳۳	۳,۲۸۸,۹۵۰,۰۰۰	۳۹,۳۱۹,۸۱۰,۹۴۵	۱۶,۴۵۳,۸۷۶,۸۷۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
								استهلاک انباشته
۱۶,۵۶۴,۷۴۱,۶۹۶	-	۱۶,۵۶۴,۷۴۱,۶۹۶	۹۴۰۰۱۲,۹۷۳	۱۰,۸۹۰,۷۳۷,۱۴۹	۱,۰۵۳,۵۳۳,۳۳۳	۳,۶۸۰,۴۵۸,۲۴۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۵,۵۵۶,۲۸۰,۸۲۵	-	۵,۵۵۶,۲۸۰,۸۲۵	۹۴۰,۰۱۲,۹۷۳	۳,۵۴۵,۸۱۴,۵۰۲	۵۵۸,۸۵۴,۱۶۷	۲,۳۹۱,۶۲۵,۱۲۹	-	استهلاک
۲۲,۱۲۱,۰۲۲,۵۲۱	-	۲۲,۱۲۱,۰۲۲,۵۲۱	.	۱۴,۴۳۶,۵۵۱,۶۵۱	۱,۶۱۲,۳۸۷,۵۰۰	۶,۰۷۲,۰۸۳,۳۷۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۶,۳۶۷,۸۳۶,۱۵۲	-	۶,۳۶۷,۸۳۶,۱۵۲	-	۴,۴۰۴,۰۵۳,۸۸۱	۴۱۹,۱۴۰,۶۲۵	۱,۵۴۴,۶۴۱,۶۴۶	-	استهلاک
۲۸,۴۸۸,۸۵۸,۶۷۳	-	۲۸,۴۸۸,۸۵۸,۶۷۳	.	۱۸,۸۴۰,۶۰۵,۵۳۲	۲,۰۳۱,۵۲۸,۱۲۵	۷,۶۱۶,۷۲۵,۰۱۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲۳۹,۵۹۹,۷۸۰,۳۶۴	۱۷۵,۲۸۲,۷۷۷,۵۸۱	۶۴,۳۱۷,۰۰۲,۷۸۳	.	۱۴,۹۰۲,۶۱۸,۱۰۱	۱,۲۵۷,۴۲۱,۸۷۵	۳۱,۷۰۳,۰۸۵,۹۲۹	۱۶,۴۵۳,۸۷۶,۸۷۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۱۴۶,۴۷۱,۴۰۷,۰۴۶	۸۵,۹۲۴,۹۹۸,۱۱۱	۶۰,۵۴۶,۴۰۸,۹۳۵	.	۹,۲۱۴,۲۴۱,۹۸۲	۱,۶۷۶,۵۶۲,۵۰۰	۳۳,۲۰۱,۷۲۷,۵۷۵	۱۶,۴۵۳,۸۷۶,۸۷۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۵,۱۹۹,۲۳۰,۱۵۸	۴,۷۹۱,۷۴۸,۰۰۰	۴۰۷,۴۸۲,۱۵۸	بهای تمام شده:
۳,۰۳۵,۷۵۶,۸۰۰	۳,۰۳۵,۷۵۶,۸۰۰	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۸,۲۳۴,۹۸۶,۹۵۸	۷,۸۲۷,۵۰۴,۸۰۰	۴۰۷,۴۸۲,۱۵۸	افزایش
۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۰,۰۰۴,۹۸۶,۹۵۸	۹,۵۹۷,۵۰۴,۸۰۰	۴۰۷,۴۸۲,۱۵۸	افزایش
			مانده در پایان سال ۱۴۰۳
			استهلاک انباشته:
۲,۰۱۸,۶۹۳,۰۶۳	۲,۰۱۸,۶۹۳,۰۶۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱,۱۹۳,۹۳۳,۸۴۰	۱,۱۹۳,۹۳۳,۸۴۰	-	استهلاک
۳,۲۱۲,۶۲۶,۹۰۳	۳,۲۱۲,۶۲۶,۹۰۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۶۹۰,۵۲۱,۱۰۵	۱,۶۹۰,۵۲۱,۱۰۵	-	استهلاک
۴,۹۰۳,۱۴۸,۰۰۸	۴,۹۰۳,۱۴۸,۰۰۸	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۵,۱۰۱,۸۳۸,۹۵۰	۴,۶۹۴,۳۵۶,۷۹۲	۴۰۷,۴۸۲,۱۵۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۵,۰۲۲,۳۶۰,۰۵۵	۴,۶۱۴,۸۷۷,۸۹۷	۴۰۷,۴۸۲,۱۵۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال		
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۲/۳	۱۱۷,۷۵۰
۶۳,۱۴۰,۰۰۰	۶۳,۱۴۰,۰۰۰	۶۳,۱۴۰,۰۰۰	۰/۰۶	۳۵,۰۰۰
۴۳۰,۸۹۰,۰۰۰	۴۳۰,۸۹۰,۰۰۰	۴۳۰,۸۹۰,۰۰۰		

سرمایه گذاری سریع معامله

سایر شرکتها:

صندوق مشترک نظام مهندسی کشور

شرکت بازرسی آرمان

شرکت سرمایه گذاری نظام مهندسی ساختمان ایران

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- پیش پرداخت ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۳,۲۵۶,۹۰۶,۹۹۲	۲,۸۵۵,۱۵۱,۵۴۱
-	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۵۷,۳۶۶,۱۳۱	۹۷۹,۷۶۶,۱۳۱
۳,۶۱۴,۲۷۳,۱۴۳	۴,۸۲۹,۹۱۷,۶۷۲

پیش پرداخت های داخلی:
شرکت بیمه کوثر شعبه سمنان
شرکت مخابرات استان سمنان
سایر

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸۶,۶۸۷,۲۸۵,۷۰۹	۷۰,۳۷۱,۸۶۳,۲۱۶	۱۱-۱
۱۶,۰۷۱,۷۵۰,۱۱۵	۱۴,۳۱۶,۸۱۵,۶۱۷	۱۱-۲
۷۸,۲۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۱-۳
-	۷۶۷,۲۲۹,۳۵۸	
۲۸۱,۰۲۶,۵۳۵,۸۲۴	۲۰۹,۵۴۳,۴۰۸,۱۹۱	

دریافتنی های تجاری :
اسناد دریافتنی تجاری
سایر دریافتنی ها :
حسابهای دریافتنی غیر تجاری
سپرده نزد دیگران
سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان

۱۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۷۸,۶۴۹,۴۵۴,۴۰۲	۵۹,۲۰۸,۵۲۱,۹۱۸
۶۴۹,۷۹۸,۹۵۷	۶۱۹,۷۹۸,۹۵۷
۷,۳۸۸,۰۳۲,۳۵۰	۱۰,۵۴۳,۵۴۲,۳۴۱
۱۸۶,۶۸۷,۲۸۵,۷۰۹	۷۰,۳۷۱,۸۶۳,۲۱۶

مالکین احداث ساختمان (پروژه های تقسیط شده توسط مالک)
شناسنامه فنی و ملکی (پروژه های تقسیط شده در مرحله دریافت
شناسنامه فنی و ملکی)
سایر

۱۱-۲- حسابهای دریافتنی غیر تجاری

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۷,۱۶۰,۶۶۲,۷۰۱	۷,۱۶۰,۶۶۲,۷۰۱
۱,۹۸۲,۶۹۹,۱۳۵	۱,۵۴۷,۷۳۸,۰۸۶
۱,۷۸۵,۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۷۲,۲۵۰,۰۰۰
۵,۱۴۳,۱۳۸,۲۷۹	۴,۲۳۶,۱۶۴,۸۳۰
۱۶,۰۷۱,۷۵۰,۱۱۵	۱۴,۳۱۶,۸۱۵,۶۱۷

نظارت عالییه مسکن - ماده ۳۵
مالیات بر ارزش افزوده پرداختی
علی الحساب
سایر



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۳ - سپرده

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هتل همیاران - رهن قرارداد گردشگری و اسکان
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعہ هتل مشهد - رهن قرارداد گردشگری و اسکان
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عبدالاحسین شریبتدار - مالک (موجر) دفتر نمایندگی سمنان - سپرده
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	علی اصغر رحیمی - موجر دفتر شه‌میرزاد - سپرده
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک مسکن - شرکت فن آوری اطلاعات ناواکو
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نعمت الله قاسمی - مالک (موجر) دفتر شاهرود - سپرده
۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	احمد نگهبان - مالک (موجر) دفتر شاهرود - سپرده
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت - سپرده دستگاه پوز سیار
-	-	امیر عباس زیارتی
۷۸,۲۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰	

۱۱-۴ تا زمان تهیه صورت‌های مالی، از مانده حساب فوق مبلغ ۷۹,۴۸۹ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۶۳۱,۲۴۰,۶۶۵,۳۵۳	۵۹۶,۶۶۸,۸۹۱,۹۴۱	۱۲-۱ موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۱۱۹,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲-۲ وجوه بین راهی
-	-	موجودی تنخواه گردان
۲,۷۳۰,۰۰۰	۲,۷۳۰,۰۰۰	مسکوکات نزد صندوق - سکه ربع بهار آزادی
۷۵۱,۱۲۳,۳۹۵,۳۵۳	۵۹۶,۶۷۱,۶۲۱,۹۴۱	

۱۲-۱ - موجودی نزد بانک‌ها - ریالی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۴۴۳,۵۲۲,۸۵۵,۹۸۷	۴۶۳,۲۰۳,۲۵۱,۱۷۲	قرض الحسنه مهر ایران - شماره حساب ۴۴۰۹۱۱۶۸۰۹۳۱۰۱
۱۱۸,۲۹۴,۵۹۲,۶۲۷	۶۱,۸۹۱,۳۶۱,۲۲۶	ملت شعبه مرکزی سمنان قرض الحسنه ۸۳۹۹۳۳۸۲۱۰
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قرض الحسنه مهر ایران ۴۴۰۹۴۰۱۶۸۰۹۱۰۱
۳۶,۹۲۶,۲۹۰,۵۷۲	۲۶,۳۳۸,۷۷۶,۴۶۶	ملت شعبه مرکزی سمنان - حساب سپرده ۵۴۰۹۸۲۶۴۰۰
۸,۸۹۸,۶۳۷,۵۴۷	۱۳,۴۴۵,۹۵۳,۹۱۹	ملی ایران شعبه چمران سمنان - سپرده کوتاه مدت - ۰۲۰۲۳۵۷۷۸۹۰۰۱
۱,۸۵۲,۸۲۵,۷۹۴	۱,۰۹۰,۱۶۹,۰۳۲	انصارشعبه ۱۷ شه‌ریور سمنان - سپرده ۲۳۱۸۹۰۲۸۵۸۳۰۶۶۱
۷۷۳,۶۷۱,۳۲۰	۴۵۲,۱۲۵,۸۸۲	ملت شعبه مرکزی سمنان - حساب جاری ۵۴۱۰۰۲۶۹۴۸
۶,۲۸۶,۴۵۳,۴۴۱	۱۲۳,۸۹۰,۷۰۱	تجارت شعبه ۱۷ شه‌ریور سمنان - کوتاه مدت ۲۹۳۵۶۷۷۵۷۵
۴,۰۴۴,۷۸۱,۸۵۰	۶۴,۷۲۶,۴۷۹	مسکن شعبه ۱۷ شه‌ریور سمنان - حساب ۴۲۰۰۰۰۰۵۷۵۸۸
۱,۵۹۵,۱۸۰	۲۳,۹۹۲,۰۲۰	مسکن شعبه ۱۷ شه‌ریور سمنان - حساب ۱۴۰۰۵۲۱۰۷۳۸
۱۸,۹۷۷,۲۰۰	۱۸,۴۶۶,۰۰۰	انصارشعبه ۱۷ شه‌ریور سمنان - جاری ۱ - ۲۳۱۸ - ۴۳ - ۸۵۸۳۰۶۶
۹,۰۷۳,۲۲۰	۸,۰۲۲,۰۲۰	تجارت شعبه ۱۷ شه‌ریور سمنان - کوتاه مدت ۲۹۴۰۰۶۸۷۴۹
۶۱۰,۹۱۰,۶۱۵	۷,۴۵۷,۰۲۴	رفاه کارگران شعب سمنان - حساب ۲۸۴۹۹۱۰۲۸
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	رفاه کارگران شعبه سمنان - حساب ۲۸۵۶۰۴۸۹۲
۶۳۱,۲۴۰,۶۶۵,۳۵۳	۵۹۶,۶۶۸,۸۹۱,۹۴۱	

۱۲-۱ - وجوه در راه

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۱۹,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده قرض الحسنه مهر ایران - وجوه بین راهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
۱۱۹,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۳۲,۴۸۵,۴۹۶,۰۰۰	۴۰,۹۰۳,۹۰۷,۵۸۴	پرداخت شده طی سال
(۴,۸۱۰,۳۷۵,۰۵۲)	(۵,۴۶۷,۶۹۶,۵۱۶)	ذخیره تأمین شده
۱۳,۲۲۸,۶۸۶,۶۳۶	۲۱,۷۳۴,۰۸۱,۳۰۲	مانده در پایان سال
۴۰,۹۰۳,۹۰۷,۵۸۴	۵۷,۱۷۰,۳۹۲,۳۷۰	

۱۴- تسهیلات مالی بلند مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	تسهیلات بانک مهر
-	۳۵,۰۴۵,۴۵۰,۰۰۰	
-	۳۵,۰۴۵,۴۵۰,۰۰۰	

۱۵- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
ریال	ریال	۱۵-۱	پرداختنی های تجاری
۲,۰۳۵,۹۹۲,۰۲۴	۳,۳۰۰,۴۲۷,۵۴۴	۱۵-۲	پرداختنی غیر تجاری
۳۹,۶۰۲,۵۴۳,۲۴۰	۴۴,۴۴۸,۲۵۱,۵۶۲	۱۵-۳	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۱۸,۱۶۶,۱۷۱,۷۰۳	۱۳,۹۲۹,۵۱۴,۱۶۵	۱۵-۴	اعضای سازمان به تعداد ۹۵۱ نفر- وجوه امانی نزد سازمان
۹۷۵,۷۷۵,۰۴۴,۰۹۱	۷۹۸,۱۷۴,۳۱۰,۷۵۱		
۱,۰۳۵,۵۷۹,۷۵۱,۰۵۸	۸۵۹,۸۵۲,۵۰۴,۰۲۲		

تا زمان تهیه صورتهای مالی، از مانده حساب فوق مبلغ ۲۷۴۶۳۵ میلیون ریال پرداخت و تسویه گردیده است.

۱۵-۱- پرداختنی های تجاری

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	شرکت پایا رایانه سمنان
۳۸۴,۰۴۸,۰۰۰	۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آفاق - سپرده حسن انجام کار
۳۰۳,۸۴۰,۰۰۰	۷۴۰,۵۲۰,۰۰۰	(محقق) شرکت پرنون
۲۱۸,۵۴۵,۰۰۰	-	حسین موسوی نماکاری ساختمان شاهرود
۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۸,۳۵۰,۷۹۵	حجت قرانی - سپرده قرارداد اسکت ۱
۱۵۴,۸۶۴,۵۰۰	۱۵۴,۸۶۴,۵۰۰	شرکت آفاق - سپرده بیمه
۱۵۱,۹۲۰,۰۰۰	۳۷۰,۲۶۰,۰۰۰	جواد آجدانی پیمانکار قرارداد گچ کاری
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حجت قرانی - سپرده قرارداد اسکلت ۲
۷۷,۴۳۲,۲۴۹	۷۷,۴۳۲,۲۴۹	شرکت چارگون - سپرده بیمه
۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت چارگون - سپرده حسن انجام کار
۹,۹۹۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۴۲۷,۸۵۲,۲۷۵	-	
۲,۰۳۵,۹۹۲,۰۲۴	۳,۳۰۰,۴۲۷,۵۴۴	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۲- پرداختنی های غیر تجاری

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۳,۱۲۷,۰۳۱,۳۹۶	۱۲,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه کوثر-بیمه تکمیلی
۱۳,۰۳۰,۱۲۶,۵۳۲	۵۰۹,۳۰,۲۷۳	مالیات بر ارزش افزوده
۲,۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-	سازمان نظام مهندسی ساختمان شورای مرکزی
۱,۸۵۱,۹۰۰,۶۴۴	۲,۰۳۱,۵۳۸,۰۸۰	حقوق پرداختنی
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	کامپیوتر مروراید (سیدعلی خاتمی)
۱,۱۳۲,۶۹۷,۱۵۷	۱,۸۸۷,۴۵۱,۰۷۱	بیمه مسئولیت حرفه ای اعضای سازمان
۱,۰۰۲,۱۰۲,۰۰۰	۱,۸۷۶,۴۰۵,۲۷۳	کارکنان
۲۸۵,۸۶۷,۵۳۳	۱,۲۹۹,۹۰۹,۰۹۳	مالیات بر حقوق
۱۴۵,۹۲۲,۷۲۰	۱۴۵,۹۲۲,۷۲۰	اعضای سازمان - اضافه واریزی حق عضویت ۲
۱۴,۹۹۷,۱۳۵	-	محمد رحیمی بابت مزایای پایان خدمت
۹,۰۶۹,۲۶۲	-	شناسنامه فنی و ملکی
-	۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	نمایندگی پوشاک جامعه - موسی الرضا میری
-	۵,۳۲۲,۶۲۵	سازمان مالیاتی - مالیات تکلیفی
-	۲۸۲,۳۹۴,۰۰۰	گروهها و کمیته های سازمان
-	۵۶,۰۶۲,۵۰۰	مالیات بر مستغلات
-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	شورای انتظامی سازمان
-	۲۱۵,۹۲۳,۳۰۵	اداره کل راه و شهرسازی ماده ۳۵
-	۳,۱۱۷,۹۴۴,۹۹۸	سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه پرسنل
۵,۱۶۳,۸۲۸,۸۶۱	۱۷,۲۹۱,۷۴۷,۶۲۴	سایر
۳۹,۶۰۲,۵۴۳,۲۴۰	۴۴,۴۴۸,۲۵۱,۵۶۲	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۳- اسناد پرداختی غیر تجاری

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۴,۵۰۲,۵۴۲,۰۹۲	-	آزاد سازی حق الزحمه نظارت در وجه شرکت هومان
۲,۶۶۶,۰۲۰,۰۰۰	۴,۱۷۹,۲۷۱,۴۷۳	حق الجلسات اعضای گروهها و کمیته ها
۲,۳۳۴,۱۴۹,۳۷۹	۸۶,۱۸۴,۱۵۰	پرداخت مالیات حقوق بهمن و اسفند
۱,۲۷۳,۱۰۰,۰۰۰	-	منصور عضدی خدمات لوله کشی ساختمان شاهرود
۱,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-	سید حسین موسوی صورت وضعیت نماکاری ساختمان شاهرود
۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	موسسه فرهنگی هنری رنگین گستر سبز بابت خرید کتب
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اجاره سالن برگزاری همایش ملی دانشگاه سمنان
۲۹۳,۱۱۱,۵۲۸	-	پرداخت مالیات و بیمه - بانک ملی
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	علی حیدریان نصب ویدئو پروژکتور در همایش
-	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	علی جوانمرد بابت بلیط استخر آقایان و بانوان دامغان
-	۴۸۷,۰۴۰,۰۰۰	حق التدریس دوره آموزشی Revit
-	۱,۴۹۷,۷۶۸,۸۰۰	دانشگاه آزاد اسلامی بابت برگزاری دوره های آموزشی
-	۲,۴۶۱,۱۹۸,۴۴۶	حق حضور و حق السعی هیئت مدیره و بازرسان و ارکان
-	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	علیرضا قاسمی بابت هزینه استخر شاهرود
-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	محمد قاسمی بابت هزینه استخر گرمسار
-	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	محسن خدابخش بابت هزینه استخر سمنان
-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	روح اله ترانی بابت هزینه استخر مهدیشهر
۴,۳۵۳,۲۴۸,۷۰۴	۲,۷۶۵,۰۵۱,۲۹۶	سایر - ۳۶ فقره
۱۸,۱۶۶,۱۷۱,۷۰۳	۱۳,۹۲۹,۵۱۴,۱۶۵	

۱۵-۴- مانده حساب مزبور در سال مالی مورد گزارش ناشی از انعقاد قرارداد سه جانبه فی مابین سازمان و مهندس ناظر و

کارفرمایان و در پی آن واریز کل مبلغ قرارداد یاد شده بحساب سازمان می باشد که از مبلغ قرارداد سهم سازمان بحساب

درآمد و از طرف دیگر سهم اعضا در سرفصل مانده حساب مذکور به صورت مرحله ای با توجه به گروه ساختمانی پروژه،

گروه الف در دو مرحله و سایر گروه ها در ۴ مرحله آزادسازی رجوه انجام می شود منظور گردیده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به ریال)

نحوه تشخیص	مالیات		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۲	۱۴۰۳							
قطعی	-	-	۲,۲۸۷,۱۵۷,۷۶۶	۲,۲۸۷,۱۵۷,۷۶۶	۲,۲۸۷,۱۵۷,۷۶۶	معاف	معاف	۳۸,۴۱۴,۳۱۷,۷۲۰	۱۳۹۹
قطعی	-	-	۱,۱۸۵,۲۰۷,۸۴۱	۱,۱۸۵,۲۰۷,۸۴۱	۷۲,۲۲۱,۷۵۹,۸۲۴	معاف	معاف	۳۰,۶۷۳,۸۳۰,۸۱۸	۱۴۰۰
در مرحله اعتراض	-	-	-	-	۲,۸۵۸,۹۴۴,۱۷۶	معاف	معاف	(۱۵,۹۸۲,۳۱۰,۹۵۵)	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	معاف	معاف	۳۴,۹۸۲,۷۴۲,۰۸۷	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	معاف	معاف	(۴,۵۲۲,۸۴۱,۸۴۹)	۱۴۰۳
	-	-							

۱۶-۱- مالیات بر درآمد سازمان برای سال ۱۴۰۰ و سال‌های قبل آن قطعی و تسویه شده است.

۱۶-۲- طبق قوانین مالیاتی، سازمان از معافیت‌های بند ۱ ماده ۱۳۹ قانون مالیات‌های مستقیم استفاده نموده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- نقد حاصل از عملیات

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۳۴,۹۸۲,۷۴۲,۰۸۷	(۴,۵۲۲,۸۴۱,۸۴۹)	مازاد خالص هزینه بر درآمد
۳۴,۹۸۲,۷۴۲,۰۸۷	(۴,۵۲۲,۸۴۱,۸۴۹)	
-	(۲,۵۷۳,۱۵۰,۱۸۴)	تعدیلات: اصلاح اشتباهات
۸,۴۱۸,۴۱۱,۵۸۴	۱۶,۲۶۶,۳۸۴,۷۸۶	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶,۷۵۰,۲۱۴,۶۶۵	۸,۰۵۸,۳۵۷,۲۵۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳,۳۳۶,۲۵۳,۹۸۵)	(۱,۲۷۸,۸۸۲,۹۱۱)	سود سپرده بانکی
۱۱,۸۳۲,۳۷۲,۲۶۴	۲۰,۴۷۲,۷۰۸,۹۴۸	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۷۳,۲۳۴,۵۰۵,۹۴۸)	۷۱,۴۸۳,۱۲۷,۶۳۳	(کاهش) دریافتی های عملیاتی
(۲,۶۶۰,۰۴۶,۹۸۶)	(۱,۲۱۵,۶۴۴,۵۴۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۸۹,۶۸۵,۰۱۵,۰۶۵	(۱۷۵,۷۲۷,۲۴۷,۰۳۶)	افزایش پرداختی های عملیاتی
۲۱۳,۷۹۰,۴۶۲,۱۳۱	(۱۰۵,۴۵۹,۷۶۳,۹۵۲)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲۶۰,۶۰۵,۵۷۶,۴۸۲	(۸۹,۵۰۹,۸۹۶,۸۵۳)	نقد حاصل از عملیات

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- مدیریت سرمایه و ریسک

سازمان با توجه به نوع فعالیت و شرح وظایف قانونی و همچنین بدلیل عدم وجود سرمایه در حساب ها از مدیریت سرمایه و مدیریت ریسک مالی و ریسک بازار و مدیریت ریسک ارز و سایر ریسک های قیمت و مدیریت ریسک اعتباری و مدیریت ریسک نقدینگی تبعیت و پیروی نمی نماید.

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

با توجه به نوع فعالیت سازمان، کلیه دریافتی های انجام شده از اعضا اعم از سهم سازمان از نظارت مهندسی و حق عضویت طی سال مورد گزارش، طبق استانداردهای حسابداری از نوع معاملات با اشخاص وابسته تلقی می گردد که طبق ضوابط مصوب شورای عالی سازمان در شرایط ندادی عملیاتی و به صورت یکسان برای کلیه اعضا انجام شده است. از این رو، سازمان هیچگونه معامله دیگری با اشخاص وابسته نداشته است.

۲۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۰-۱- تعهدات سرمایه ای سازمان ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳	
ریال	
بر آورد مخارج اولیه احداث دفاتر نمایندگی سازمان	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کسر می شود مخارج انباشته	(۱۷۵,۲۸۲,۷۷۷,۵۸۱)
الباقی (اضافه یا کسر) تعهدات برای تکمیل دفاتر نمایه	۱۶,۷۱۷,۲۲۲,۴۱۹

۲۰-۲-

سازمان فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحی قانون تجارت و همچنین سایر بدهی های احتمالی می باشد.

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده رخ نداده است.

۲۲- مقایسه بودجه با عملکرد

عنوان	بودجه مصوب (اصلاحی)	عملکرد	انحراف مساعد(نامساعد)	میزان انحراف
	ریال	ریال	ریال	درصد
منابع	۸۰۹,۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۶,۳۶۱,۱۶۶,۴۰۰	(۴۳۲,۹۰۱,۸۳۳,۶۰۰)	(۲۱)
مصارف	۸۰۹,۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۸۸۴,۰۰۸,۲۴۹	۴۲۸,۳۷۸,۹۹۱,۷۵۱	(۱۸)
مازاد خالص	-	(۴,۵۲۲,۸۴۱,۸۴۹)	(۴,۵۲۲,۸۴۱,۸۴۹)	