

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل
۱	نامه به مجمع عمومی اعضای سازمان
۲	صورت درآمد و هزینه
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در مازاد انباشته درآمد بر هزینه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۲۳	یادداشت های توضیحی همراه



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی سالیانه سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان
گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

(۱) صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ و صورتهای درآمد و هزینه، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ پیوست توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

(۲) سرفصل حسابهای دریافتنی شامل مبلغ ۱۱،۱۴۷ میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی است که تا تاریخ این گزارش به حیط وصول درنیامده، همچنین سرفصل حسابهای پرداختنی شامل مبلغ ۶۶،۶۷۹ میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی بوده که عمدتاً مربوط به وجوه امانی نزد سازمان است. اضافه می‌نماید، تطبیق حسابهای فی مابین با نظارت عالی مسکن نیز صورت نگرفته است. آثار مالی احتمالی ناشی از تعیین تکلیف مراتب فوق و رفع محدودیت‌های مزبور، برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.

(۳) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای مسابداران رسمی، مستقل از سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان

تاکید بر مطلب خاص

۴) عطف به یادداشت توضیحی ۴-۱۵ صورتهای مالی، مدیریت و کسب منافع اقتصادی از منابع حاصل از وجوه امانی را با لحاظ تضامین لازم جهت ایفای به موقع تعهدات متناظر، خاطر نشان می سازد. مفاد این بند تأثیری در اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی سال مالی قبل توسط موسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در تاریخ ۱۷ خردادماه ۱۴۰۴ نسبت به آن اظهارنظر مشروط صادر شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۶) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال واحد مورد رسیدگی یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۷) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.



در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است. از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد مورد رسیدگی، شناخت کافی کسب می‌شود.

مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود. بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط واحد مورد رسیدگی و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی واحد مورد رسیدگی به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود واحد مورد رسیدگی، از ادامه فعالیت بازماند. کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور



گزارش حسابرس مستقل - ادامه

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان

نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸) اسناد مالکیت ساختمانهای شه میرزاد و مهدیشهر، به نام سازمان نشده است.

۹) خلاصه بودجه و تعادل درآمد ها و هزینه های سازمان که توسط هیات مدیره تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با عنایت به بررسی های صورت گرفته، به استثنای عدم توجیه انحرافات عملکرد با بودجه مصوب، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایر بودن اطلاعات مندرج در گزارش موصوف با مدارک تحویلی از سوی سازمان باشد، جلب نشده است.

مؤسسه حسابرسی

رهیافت حساب تهران

۹ خرداد ماه ۱۴۰۵

عبداله تمدنی جهرمی

موسی حسن زاده

۸۰۰۱۸۱۱

۹۲۲۰۴۶

موسسه حسابرسی
رهیافت حساب تهران
۷۹-۱۳۹۰

صورت های مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی محترم سازمان

با تقدیم احترام

به پیوست صورت‌های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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
۶-۲۴	• یادداشتهای توضیحی همراه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۲/۲۲ به تایید اعضای هیات مدیره، ریاست سازمان رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
مهندس ابوالفضل عالمی	عضو اصلی هیئت مدیره و رئیس سازمان	
دکتر مختار یوردخانی	عضو اصلی هیئت مدیره و نایب رئیس اول	
دکتر فاطمه رهبری	عضو اصلی هیئت مدیره و نایب رئیس دوم	
مهندس معصومه توخته	عضو اصلی هیئت مدیره و دبیر	
دکتر محسن قدس	عضو اصلی هیئت مدیره و خزانه دار	
مهندس محمود اسکندری	عضو اصلی هیئت مدیره	
دکتر محمود نیکخواه شه میرزادی	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	عضو اصلی هیئت مدیره	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان

صورت درآمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷۲,۱۸۵,۲۳۴,۶۴۰	۴۷۹,۷۳۶,۳۸۴,۱۵۵	۴ درآمدهای عملیاتی
(۳۸۰,۸۸۴,۰۰۸,۲۴۹)	(۴۷۰,۵۷۸,۳۵۲,۱۰۰)	۵ بهای تمام شده درآمد عملیاتی
(۸,۶۹۸,۷۷۳,۶۰۹)	۹,۱۵۸,۰۳۲,۰۵۵	مازاد (کسری) ناخالص درآمد و هزینه
۴,۱۷۵,۹۳۱,۷۶۰	۸,۳۸۰,۰۳۹,۷۲۴	۶ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
(۴,۵۲۲,۸۴۱,۸۴۹)	۱۷,۵۳۸,۰۷۱,۷۷۹	مازاد (کسری) خالص درآمد و هزینه

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.

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

موسسه حسابرسی
ریافت حساب تهران
۷۹-۱۳۱۹۰

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری:		
دارایی های ثابت مشهود	۷	۲۴۰,۸۴۷,۸۹۲,۲۱۹
دارایی های نا مشهود	۸	۳,۵۴۱,۲۸۹,۸۰۸
سرمایه گذاری های بلند مدت	۹	۴۳۰,۸۹۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۲۴۴,۸۲۰,۰۷۲,۰۲۷
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۱۰	۴,۶۶۸,۶۷۶,۴۵۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۱	۲۹۳,۷۵۷,۶۳۶,۳۹۳
موجودی نقد	۱۲	۴۶۴,۴۹۸,۴۰۸,۹۶۰
جمع دارایی های جاری		۷۶۴,۹۲۴,۷۲۱,۸۰۷
جمع دارایی ها		۱,۰۰۹,۷۴۴,۷۹۳,۸۳۴
مازاد انباشته و بدهی ها		
مازاد انباشته:		
مازاد انباشته درآمد بر هزینه		۱۱۳,۲۳۰,۲۷۶,۳۵۶
جمع مازاد انباشته		۱۱۳,۲۳۰,۲۷۶,۳۵۶
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری:		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳	۸۵,۵۱۲,۴۶۵,۹۷۴
تسهیلات مالی	۱۴	.
جمع بدهی های غیر جاری		۸۵,۵۱۲,۴۶۵,۹۷۴
بدهی های جاری:		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۵	۷۹۵,۴۵۶,۵۵۱,۵۰۴
تسهیلات مالی	۱۴	۱۵,۵۴۵,۵۰۰,۰۰۰
مالیات پرداختنی	۱۶	.
جمع بدهی های جاری		۸۱۱,۰۰۲,۰۵۱,۵۰۴
جمع بدهی ها		۸۹۶,۵۱۴,۵۱۷,۴۷۸
جمع مازاد انباشته و بدهی ها		۱,۰۰۹,۷۴۴,۷۹۳,۸۳۴
		۱,۰۵۶,۱۷۷,۴۵۷,۱۱۸

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

جمع کل	مازاد انباشته درآمد بر هزینه
ریال	ریال
۱۰۸,۶۳۲,۰۵۲,۵۷۵	۱۰۸,۶۳۲,۰۵۲,۵۷۵
(۴,۵۲۲,۸۴۱,۸۴۹)	(۴,۵۲۲,۸۴۱,۸۴۹)
(۴,۵۲۲,۸۴۱,۸۴۹)	(۴,۵۲۲,۸۴۱,۸۴۹)
۱۰۴,۱۰۹,۲۱۰,۷۲۶	۱۰۴,۱۰۹,۲۱۰,۷۲۶
۱۷,۵۳۸,۰۷۱,۷۷۹	۱۷,۵۳۸,۰۷۱,۷۷۹
(۸,۴۱۷,۰۰۶,۱۴۹)	(۸,۴۱۷,۰۰۶,۱۴۹)
۱۱۳,۲۳۰,۲۷۶,۳۵۶	۱۱۳,۲۳۰,۲۷۶,۳۵۶

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات مازاد انباشته در سال ۱۴۰۳

کسری خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۳

مازادخالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات مازاد انباشته در سال ۱۴۰۴

مازاد خالص سال ۱۴۰۴

اصلاح اشتباهات

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
(۸۹,۵۰۹,۸۹۶,۸۵۳)	(۱۰۹,۴۴۰,۹۵۷,۸۱۷)	۱۷
-	-	(مصرف شده در) عملیات
(۸۹,۵۰۹,۸۹۶,۸۵۳)	(۱۰۹,۴۴۰,۹۵۷,۸۱۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۹۹,۴۹۶,۲۰۹,۴۷۰)	(۷,۲۹۶,۱۰۷,۶۰۴)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱,۲۷۸,۸۸۲,۹۱۱	۴,۰۶۳,۸۰۲,۴۴۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۹۹,۹۸۷,۳۲۶,۵۵۹)	(۳,۲۳۲,۳۰۵,۱۶۴)	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۸۹,۴۹۷,۲۲۳,۴۱۲)	(۱۱۲,۶۷۳,۲۶۲,۹۸۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۳۵,۰۴۵,۴۵۰,۰۰۰	(۱۹,۴۹۹,۹۵۰,۰۰۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۳۵,۰۴۵,۴۵۰,۰۰۰	(۱۹,۴۹۹,۹۵۰,۰۰۰)	دریافت (بازپرداخت) تسهیلات
(۱۵۴,۴۵۱,۷۷۳,۴۱۲)	(۱۳۲,۱۷۳,۲۱۲,۹۸۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷۵۱,۱۲۳,۳۹۵,۳۵۳	۵۹۶,۶۷۱,۶۲۱,۹۴۱	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۵۹۶,۶۷۱,۶۲۱,۹۴۱	۴۶۴,۴۹۸,۴۰۸,۹۶۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال

موسسه حسابرسی
ریافت حساب تهران
۱۳۹۰-۷۹

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

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان با شناسه ملی ۱۴۰۰۲۶۱۵۶۸ 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 ۳۵۱۴۶۵۶۳۴ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام در سال مالی جاری ۴۹ نفر (همانند سال مالی گذشته) بوده است. افزایش موصوف عمدتاً 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

در صورت مربوط بودن رعایت شده است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساساً 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 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 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 بسمان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۴-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه

و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها

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- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی

یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام 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 می‌شود.

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

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر

اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۶- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی

شناسایی می‌شوند که سازمان دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع

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

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

برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

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 منظور می‌شود.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷-۳- 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴- درآمدهای عملیاتی
 درآمد ارایه خدمات از محل ماده ۳۷ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	درصد تغییرات	یادداشت
ریال	ریال		
۳۳۸,۰۶۴,۸۴۰,۵۲۳	۴۲۲,۸۰۰,۶۰۳,۴۱۱	۲۵	۴-۱ حق عضویت و ورودیه اعضا و حق عضویت مبتنی بر عملکرد
۱۷,۵۰۵,۹۰۹,۹۹۹	۴۳,۲۶۰,۷۲۲,۹۸۰	۱۴۷	۴-۲ ارایه خدمات پژوهشی، فنی و آموزشی
۳,۳۳۸,۹۰۹,۰۹۱	۱۱,۴۸۱,۸۲۷,۲۶۵	۱۰۰	۴-۳ کمیهای اعطایی اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۳,۲۷۵,۵۷۵,۰۲۷	۲,۱۹۳,۲۳۰,۴۹۹		سایر
۳۷۲,۱۸۵,۲۳۴,۶۴۰	۴۷۹,۷۳۶,۳۸۴,۱۵۵	۲۹	

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 اعضاء در پروژه های خدمات مهندسی، بازرسی گاز، آبفا و برق و... می باشد.

- ۱-۱-۱-۴ سهم سازمان بابت کنترل خدمات فنی آزمایشگاه به میزان ۱۰ درصد تعرفه
- ۲-۱-۱-۴ سهم سازمان بابت اسناد فنی و خدمات فنی به میزان ۶ درصد تعرفه
- ۳-۱-۱-۴ سهم سازمان بابت کنترل و نظارت عالیه و نظارت و اجرا به میزان ۶ درصد
- ۴-۱-۱-۴ سهم سازمان بابت امور بازرسی گاز و آبفا و برق به میزان ۱۵ درصد
- ۵-۱-۱-۴ سهم سازمان بابت خدمات مهندسی ثبت و تکمیک به میزان ۱۰ درصد

۴-۱-۲- درآمد حق عضویت و ورودیه سال ۱۴۰۴ به استناد مصوبه مجمع عمومی به ترتیب از بابت حق عضویت اعضای حقیقی به مبلغ ۵,۴۴۵ میلیون ریال، اعضای حقوقی به مبلغ ۲۷,۲۲۵ میلیون ریال، دفاتر طراحی به مبلغ ۲۷,۲۲۵ میلیون ریال و ورودیه اعضای حقیقی به مبلغ ۲۸,۱۱۵ میلیون ریال و اعضای حقوقی به مبلغ ۱۶۷,۷۰۶ میلیون ریال و ورودیه دفاتر طراحی به مبلغ ۳۰,۲۵۰ میلیون ریال، نقل و انتقال از استان ثالث به سمنان (عضو پایه یک ۱۲۷,۰۵۰، پایه دو ۱۰۸,۹۰۰ و پایه سه ۹۰,۷۵۰ میلیون ریال) لحاظ گردیده است.

- ۴-۲- رقم ذکر شده مربوط به ثبت نام دوره های آموزشی و همایش های حرفه ای می باشد.
- ۴-۳- رقم اشاره شده بابت کمکهای 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 صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- بهای تمام شده درآمد عملیاتی

درصد تغییرات	۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
	ریال	ریال	
۲۵	۱۹۵,۸۴۶,۱۵۷,۱۳۶	۲۴۵,۰۴۴,۸۷۸,۸۵۹	۵-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۲۳	۱۷۶,۹۷۹,۴۹۳,۸۵۶	۲۱۷,۹۲۴,۹۲۸,۳۵۰	۵-۲ هزینه اداری و عمومی
(۶)	۸,۰۵۸,۳۵۷,۲۵۷	۷,۶۰۸,۵۴۴,۸۹۱	استهلاک دارایی‌های ثابت
۲۴	۳۸۰,۸۸۴,۰۰۸,۲۴۹	۴۷۰,۵۷۸,۳۵۲,۱۰۰	

۵-۱- حقوق و دستمزد و مزایا

	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
	ریال	ریال	
۳۱	۱۰۰,۵۲۰,۴۸۶,۴۱۲	۱۳۱,۸۱۸,۵۱۹,۷۵۰	حقوق کارکنان
۲۶	۲۴,۳۳۰,۴۶۳,۹۰۱	۳۰,۷۶۳,۸۵۵,۹۲۱	بیمه ۲۳٪ سهم کارفرما
۳۳	۲۱,۶۳۸,۰۳۱,۲۱۱	۲۸,۸۵۲,۷۵۵,۲۷۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۹	۱۰,۷۰۷,۴۶۵,۷۱۲	۱۳,۸۰۹,۹۷۷,۳۳۱	عیدی و پاداش
(۱۴)	۱۱,۹۰۶,۷۴۶,۶۲۴	۱۰,۲۲۲,۵۰۲,۲۴۱	اضافه کار
۵۴۶	۱,۵۸۷,۱۶۶,۶۶۶	۱۰,۲۴۸,۳۰۳,۷۶۶	هدایا و کمک هزینه کارکنان
(۱۴)	۹,۹۸۸,۴۵۸,۱۹۶	۸,۶۰۵,۲۵۵,۷۴۴	دستمزد کارکنان ساعتی و پاره وقت
(۳۰)	۸,۵۶۶,۱۴۰,۲۶۲	۶,۰۱۵,۵۳۱,۵۱۴	پاداش تشویقی و جبران زحمات (کارانه)
۰	۲,۹۹۷,۰۹۲,۴۵۰	۲,۹۹۹,۸۴۱,۱۷۳	سفر و مأموریت
۲۰	۱,۹۰۴,۷۳۰,۵۶۸	۱,۵۱۲,۵۶۳,۶۳۳	بیمه تکمیلی کارکنان
(۸۸)	۱,۶۹۹,۳۷۵,۱۳۴	۱۹۵,۷۷۲,۵۱۱	هزینه بازخرید مرخصی کارکنان
	۱۹۵,۸۴۶,۱۵۷,۱۳۶	۲۴۵,۰۴۴,۸۷۸,۸۵۹	

۵-۲- هزینه اداری و عمومی

	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
	ریال	ریال	
۱۰۷	۱۲,۷۹۰,۵۲۰,۶۰۰	۲۶,۴۸۴,۵۴۴,۰۹۶	حق‌الجلسات و مأموریت هیات مدیره
۱۰۰	۱۲,۰۷۰,۷۹۹,۰۰۰	۲۱,۸۸۶,۳۰۷,۰۵۴	دوره‌های فرهنگی، ورزشی و رفاهی
۱۰	۱۸,۸۱۰,۳۸۰,۰۰۰	۲۰,۶۶۶,۶۰۹,۵۰۰	حق‌الجلسات سایر کمیته‌ها و گروه‌ها
۵۵	۸,۵۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۳۷,۵۵۰,۰۰۰	توسعه و بروز رسانی خدمات الکترونیک
(۳)	۱۰,۰۰۷,۴۷۵,۰۰۰	۹,۶۹۵,۹۹۲,۰۰۰	حق‌الجلسات گروه‌های کنترل نقشه
۱	۹,۲۳۰,۸۵۰,۰۰۰	۹,۳۴۱,۲۸۰,۰۰۰	حق‌الجلسات نظارت عالیه و کنترل ساختمان
۱۰۰	۷,۱۹۲,۴۳۸,۵۶۷	۹,۳۰۴,۷۹۸,۵۸۲	خدمات بیمه ای اعضا- بیمه مسئولیت
۱۱	۶,۱۸۸,۱۷۳,۹۰۱	۶,۸۶۴,۵۷۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۱۶۴	۲,۱۹۰,۳۰۷,۵۰۰	۵,۷۸۹,۳۶۶,۵۰۰	هدایا و یادبود
۸۶	۲,۸۷۲,۷۵۶,۵۰۱	۵,۳۳۸,۲۷۷,۵۰۵	خدمات عمومی و تشریفات
(۴۷)	۵,۷۱۵,۳۳۷,۷۰۲	۳,۰۲۷,۱۷۱,۹۴۵	چاپ و تکثیر و فتوکپی
(۷۱)	۱,۶۹۳,۰۹۹,۱۰۰	۴۹۷,۲۹۷,۴۰۰	انتشار نشریه تخصصی و خبرنامه سازمان
(۸۹)	۲۲,۱۵۹,۸۴۱,۸۴۳	۲,۴۰۹,۲۱۶,۸۸۲	برگزاری مجامع عمومی و جلسات و مراسم ویژه
	۱۱۹,۴۸۸,۳۷۹,۷۱۴	۱۳۴,۵۴۲,۹۸۱,۴۶۴	جمع نقل به صفحه بعد

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(ادامه)

درصد تغییرات

	۱۴۰۳	۱۴۰۴
	ریال	ریال
	۱۱۹,۴۸۸,۳۷۹,۷۱۴	۱۳۴,۵۴۲,۹۸۱,۴۶۴
۲۸	۱۴,۵۰۱,۶۰۹,۷۵۶	۱۸,۵۵۹,۹۵۳,۳۸۴
۴۵۱	۲,۱۰۳,۹۳۰,۰۰۰	۱۱,۵۹۴,۰۳۳,۵۰۰
۱۷۱	۳,۴۳۸,۹۶۰,۰۰۰	۹,۳۱۸,۷۰۷,۵۰۰
(۱۸)	۱۱,۰۵۸,۰۹۵,۳۲۰	۹,۰۷۳,۲۲۷,۷۷۵
۴۶	۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰
۵۲	۲,۵۳۹,۱۳۱,۶۶۷	۳,۸۵۶,۶۹۶,۳۰۰
۸۱	۱,۹۴۸,۳۸۷,۰۴۸	۳,۵۳۵,۷۶۶,۴۸۴
(۱۳)	۳,۵۱۷,۷۲۵,۰۰۰	۳,۰۶۵,۴۳۲,۸۷۷
(۱۱)	۳,۴۰۵,۷۴۰,۰۰۰	۳,۰۲۳,۱۱۰,۰۰۰
۵۵	۱,۹۵۴,۶۵۹,۵۵۱	۳,۰۲۰,۶۹۳,۹۴۶
۱۹	۲,۳۲۵,۴۱۷,۴۵۵	۲,۷۶۰,۶۴۳,۷۳۲
(۱۸)	۲,۳۶۵,۴۸۷,۱۲۱	۱,۹۲۷,۹۹۷,۵۹۲
۳۳	۱,۴۴۰,۴۷۹,۶۸۰	۱,۹۱۷,۸۳۳,۲۶۲
۱۴۷	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۹)	۱,۱۲۷,۹۵۶,۰۸۸	۶۹۰,۵۷۷,۳۶۹
۱۹	۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۳۰۰,۰۰۰
۱۶۰	۱,۷۵۱,۵۳۵,۴۵۶	۴,۵۵۳,۹۷۳,۱۶۵
	۱۷۶,۹۷۹,۴۹۳,۸۵۶	۲۱۷,۹۲۴,۹۲۸,۳۵۰

جمع نقل از صفحه قبل
هزینه برگزاری دوره‌های آموزشی
حق السعی هیات مدیره
حق السعی بازرسان اصلی
هزینه‌های تکلیفی شورای مرکزی
لباس و پوشاک
تعمیر و نگهداری دارایی‌های ثابت
برق و آب و گاز
اجاره دارایی‌های ثابت- دفاتر نمایندگی
خدمات مشاوره
پست و تلفن و اینترنت و دیتا
پذیرایی و آبدارخانه
ارزش افزوده پرداختی جذب نشده
اطلاع رسانی و آگهی و مطبوعات
حسابرسی و خدمات مالی
کارمزد بانکی
حق الزحمه و کالت
سایر

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

	۱۴۰۳	۱۴۰۴
	ریال	ریال
	۱,۲۷۸,۸۸۲,۹۱۱	۴,۰۶۳,۸۰۲,۴۴۰
	۲,۸۳۶,۹۶۶,۶۵۴	۴,۰۴۳,۴۰۰,۰۰۰
	۶۰,۰۸۲,۱۹۵	۲۷۲,۸۳۷,۲۸۴
	۴,۱۷۵,۹۳۱,۷۶۰	۸,۳۸۰,۰۳۹,۷۲۴

سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
اجاره اموال غیرمنقول
متفرقه

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۷- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	تجهیزات رایانه ای	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	بهای تمام شده:
۱۶۸,۵۹۲,۴۲۹,۵۶۷	۸۵,۹۲۴,۹۹۸,۱۱۱	۸۲,۶۶۷,۴۳۱,۴۵۶	۰	۲۳,۶۵۰,۷۹۳,۶۳۳	۳,۲۸۸,۹۵۰,۰۰۰	۳۹,۲۷۲,۸۱۰,۹۴۵	۱۶,۴۵۳,۸۷۶,۸۷۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۹۹,۴۹۶,۲۰۹,۴۷۰	۸۹,۳۵۷,۷۷۹,۴۷۰	۱۰,۱۳۸,۴۳۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۹۲,۴۳۰,۰۰۰	۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	افزایش
۲۶۸,۰۸۸,۶۳۹,۰۳۷	۱۷۵,۲۸۲,۷۷۷,۵۸۱	۹۲,۸۰۵,۸۶۱,۴۵۶	۰	۳۳,۷۴۳,۲۲۳,۶۳۳	۳,۲۸۸,۹۵۰,۰۰۰	۳۹,۳۱۹,۸۱۰,۹۴۵	۱۶,۴۵۳,۸۷۶,۸۷۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۷,۲۹۶,۱۰۷,۶۰۴	۵,۲۸۱,۶۰۷,۶۰۴	۲,۰۱۴,۵۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	-	افزایش
۲۷۵,۳۸۴,۷۴۶,۶۴۱	۱۸۰,۵۶۴,۳۸۵,۱۸۵	۹۴,۸۲۰,۳۶۱,۴۵۶	۰	۳۵,۷۵۷,۷۲۳,۶۳۳	۳,۲۸۸,۹۵۰,۰۰۰	۳۹,۳۱۹,۸۱۰,۹۴۵	۱۶,۴۵۳,۸۷۶,۸۷۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۲۲,۱۲۱,۰۲۲,۵۲۱	-	۲۲,۱۲۱,۰۲۲,۵۲۱	-	۱۴,۳۳۶,۵۵۱,۶۵۱	۱,۶۱۲,۳۸۷,۵۰۰	۶,۰۷۲,۰۸۳,۳۷۰	-	استهلاک انباشته
۶,۳۶۷,۸۳۶,۱۵۲	-	۶,۳۶۷,۸۳۶,۱۵۲	۰	۴,۴۰۴,۰۵۳,۸۸۱	۴۱۹,۱۴۰,۶۲۵	۱,۵۴۴,۶۴۱,۶۴۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲۸,۴۸۸,۸۵۸,۶۷۳	-	۷۸,۴۸۸,۸۵۸,۶۷۳	۰	۱۸,۸۴۰,۶۰۵,۵۳۳	۲,۰۳۱,۵۲۸,۱۲۵	۷,۶۱۶,۷۲۵,۰۱۶	-	استهلاک
۶,۰۴۷,۹۹۵,۷۴۹	-	۶,۰۴۷,۹۹۵,۷۴۹	-	۴,۱۸۵,۹۳۱,۹۷۸	۳۱۴,۳۵۵,۴۶۹	۱,۵۴۷,۷۰۸,۳۰۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲۴,۵۳۶,۸۵۴,۴۲۲	-	۲۴,۵۳۶,۸۵۴,۴۲۲	۰	۲۲,۰۲۶,۵۳۷,۵۱۰	۲,۳۳۵,۸۸۳,۵۹۴	۹,۱۶۴,۴۳۳,۳۱۸	-	استهلاک
۲۴۰,۸۴۷,۸۹۲,۳۱۹	۱۸۰,۵۶۴,۳۸۵,۱۸۵	۶۰,۲۸۳,۵۰۷,۰۳۴	۰	۱۲,۷۳۱,۱۸۶,۱۲۳	۹۴۳,۰۶۶,۴۰۶	۳۰,۱۵۵,۳۷۷,۶۲۷	۱۶,۴۵۳,۸۷۶,۸۷۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۲۳۹,۵۹۹,۷۸۰,۳۶۴	۱۷۵,۲۸۲,۷۷۷,۵۸۱	۶۴,۳۱۷,۰۰۲,۷۸۳	۰	۱۴,۹۰۲,۶۱۸,۱۰۱	۱,۲۵۷,۴۲۱,۸۷۵	۳۱,۷۰۳,۰۸۵,۹۲۹	۱۶,۴۵۳,۸۷۶,۸۷۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷-۱- اضافات طی سال بهای تمام شده سرفصل اثاثه و منقوبات و ساختمان به مبلغ ۲۰۱۴ میلیون ریال بابت خرید لوازم به شرح ذیل می باشد.

شرح اقلام	واحد	تعداد	مبلغ-ریال
ابگرمکن	دستگاه	یک	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰
هارد اکسترنال	دستگاه	شش	۱,۳۸۳,۵۰۰,۰۰۰
صندلی گردان	دستگاه	چهار	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰
تخت یک نفره	عدد	یک	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تشک یک نفره	عدد	یک	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فرش ۶ متری	دستگاه	یک	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			<u>۲,۰۱۴,۵۰۰,۰۰۰</u>

۷-۲- دارایی های ثابت مشهود در قبال خطرات و خسارات احتمالی از قبیل سیل، آتش سوزی و زلزله از پوشش بیمه ای کامل (تا سقف ۳۴۰,۳۷۶ میلیون ریال) برخوردار بوده و درضمن طی سال مالی مورد گزارش هیچگونه خساراتی متوجه دارایی های ثابت سازمان نبوده است.

۷-۳- وضعیت دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

هدف اجرای پروژه	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل	
	۱۴۰۳	۱۴۰۴		۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
مالکیت شهرستان ها و کاهش هزینه اجاره	ریال	ریال	ریال				
	۱,۸۱۰,۶۲۶,۶۲۲	۲,۶۴۴,۲۵۳,۴۲۴	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۵	۷	احداث ساختمان دفتر سازمان
	۱۶۴,۸۸۰,۴۳۹,۸۰۹	۱۶۸,۱۸۹,۸۰۷,۰۲۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۹۸	۹۸	احداث ساختمان دفتر شهروند
	۲,۱۰۴,۱۲۱,۸۵۰	۲,۳۱۰,۳۵۱,۸۵۰	-	-	۹۸	۹۸	احداث ساختمان دفتر مهدیشهر
	۶,۴۸۷,۵۸۹,۳۰۰	۶,۴۸۷,۵۸۹,۳۰۰	-	-	۹۸	۹۸	احداث ساختمان دفتر ستاد
	*	۹۳۲,۳۸۳,۵۸۹	-	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۰	۱۵	احداث ساختمان دفتر شهمنیرزان
	<u>۱۷۵,۲۸۲,۷۷۷,۵۸۱</u>	<u>۱۸۰,۵۶۴,۳۸۵,۱۸۵</u>	<u>۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>				

۷-۳-۱- اضافات مخارج احداث ساختمان دفتر شهروند عمدتاً بابت خرید مصالح، دستمزد کارگران ساختمانی و... بوده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
۸,۲۳۴,۹۸۶,۹۵۸	۷,۸۲۷,۵۰۴,۸۰۰	۴۰۷,۴۸۲,۱۵۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	افزایش
۱۰,۰۰۴,۹۸۶,۹۵۸	۹,۵۹۷,۵۰۴,۸۰۰	۴۰۷,۴۸۲,۱۵۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
-	-	.	افزایش
۱۰,۰۰۴,۹۸۶,۹۵۸	۹,۵۹۷,۵۰۴,۸۰۰	۴۰۷,۴۸۲,۱۵۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
			استهلاک انباشته:
۳,۲۱۲,۶۲۶,۹۰۳	۳,۲۱۲,۶۲۶,۹۰۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱,۶۹۰,۵۲۱,۱۰۵	۱,۶۹۰,۵۲۱,۱۰۵	-	استهلاک
۴,۹۰۳,۱۴۸,۰۰۸	۴,۹۰۳,۱۴۸,۰۰۸	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱,۵۶۰,۵۴۹,۱۴۲	۱,۵۶۰,۵۴۹,۱۴۲	-	استهلاک
۶,۴۶۳,۶۹۷,۱۵۰	۶,۴۶۳,۶۹۷,۱۵۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۳,۵۴۱,۲۸۹,۸۰۸	۳,۱۳۳,۸۰۷,۶۵۰	۴۰۷,۴۸۲,۱۵۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۵,۱۰۱,۸۳۸,۹۵۰	۴,۶۹۴,۳۵۶,۷۹۲	۴۰۷,۴۸۲,۱۵۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۹- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

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

۱۴۰۳	۱۴۰۴	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
ریال	ریال	ریال				
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۲/۳	۱۱۷,۷۵۰	۱۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۵۰,۰۰۰
۶۳,۱۴۰,۰۰۰	۶۳,۱۴۰,۰۰۰	۰/۰۶	۳۵,۰۰۰	۶۳,۱۴۰,۰۰۰	۶۳,۱۴۰,۰۰۰	۶۳,۱۴۰,۰۰۰
۴۳۰,۸۹۰,۰۰۰	۴۳۰,۸۹۰,۰۰۰			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 صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴
ریال	ریال
-	۵,۳۱۶,۳۱۰,۳۲۳
۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۲,۸۵۵,۱۵۱,۵۴۱	-
۹۷۹,۷۶۶,۱۳۱	۳۵۷,۳۶۶,۱۳۱
۴,۸۲۹,۹۱۷,۶۷۲	۶,۶۶۸,۶۷۶,۴۵۴

پیش پرداخت‌های داخلی:

بیمه پارسیان شعبه تهران

شرکت مخابرات استان سمنان

شرکت بیمه کوثر شعبه سمنان

سایر

۱۱- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۷۰,۳۷۱,۸۶۳,۲۱۶	۷۴,۱۳۱,۱۲۹,۸۵۸	۱۱-۱
۱۴,۳۱۶,۸۱۵,۶۱۷	۳۴,۷۷۱,۷۷۷,۱۷۷	۱۱-۲
۱۲۴,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۱-۳
۷۶۷,۲۲۹,۳۵۸	۷۶۷,۲۲۹,۳۵۸	
۲۰۹,۵۴۳,۴۰۸,۱۹۱	۲۹۳,۷۵۷,۶۳۶,۳۹۳	

دریافتنی‌های تجاری :

اسناد دریافتنی تجاری

سایر دریافتنی‌ها :

حسابهای دریافتنی غیر تجاری

سپرده نزد دیگران

سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان

۱۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری

۱۴۰۳	۱۴۰۴
ریال	ریال
۵۹,۲۰۸,۵۲۱,۹۱۸	۵۵,۰۵۷,۹۲۳,۶۴۴
۶۱۹,۷۹۸,۹۵۷	۷۲۷,۷۹۸,۹۵۷
۱۰,۵۴۳,۵۴۲,۳۴۱	۱۸,۳۴۵,۴۰۷,۲۵۷
۷۰,۳۷۱,۸۶۳,۲۱۶	۷۴,۱۳۱,۱۲۹,۸۵۸

مالکین احداث ساختمان

شناسنامه فنی و ملکی

سایر

۱۱-۱-۱ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۹.۱۹۴ میلیون ریال از اسناد فوق وصول شده است

۱۱-۲- حسابهای دریافتنی غیر تجاری

۱۴۰۳	۱۴۰۴
ریال	ریال
۷,۱۶۰,۶۶۲,۷۰۱	۶,۲۶۰,۹۹۷,۸۳۱
۱,۵۴۷,۷۳۸,۰۸۶	۱,۰۲۵,۰۹۴,۸۱۰
۱,۳۷۲,۲۵۰,۰۰۰	-
۴,۲۳۶,۱۶۴,۸۳۰	۲۷,۴۸۵,۶۸۴,۵۳۶
۱۴,۳۱۶,۸۱۵,۶۱۷	۳۴,۷۷۱,۷۷۷,۱۷۷

نظارت عالییه مسکن - ماده ۳۵

مالیات بر ارزش افزوده پرداختی

علی الحساب

سایر

بند سایر عمدتاً بابت بدهی اعضا بابت بیمه تکمیلی و سایر موارد ، شرکت مخابرات می باشد

رهیافت حساب تهران
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱-۳- سپرده

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
ریال	ریال	
-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هتل یاس فریدونکنار - آقای مجتبی محمودی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعہ هتل مشهد - رهن قرارداد گردشگری و اسکان
۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هتل همیاران - رهن قرارداد گردشگری و اسکان
-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای نقی پاک نهاد - دفتر نمایندگی سمنان
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	علی اصغر رحیمی
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
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	عبدالاحسین شریتمدار- مالک (موجر) دفتر نمایندگی سمنان - سپرده
۱۲۴,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰	

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۵۹۶,۶۶۸,۸۹۱,۹۴۱	۴۶۴,۴۹۵,۶۷۸,۹۶۰	۱۲-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲,۷۳۰,۰۰۰	۲,۷۳۰,۰۰۰	مسکوکات نزد صندوق - سکه ربع بهار آزادی
۵۹۶,۶۷۱,۶۲۱,۹۴۱	۴۶۴,۴۹۸,۴۰۸,۹۶۰	

۱۲-۱- موجودی نزد بانک ها - ریالی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۴۶۳,۲۰۳,۲۵۱,۱۷۲	۲۹۱,۹۹۵,۹۵۳,۴۹۱	قرض الحسنه مهر ایران - شماره حساب ۴۴۰۹۱۱۶۸۰۹۳۱۰۱
۶۱,۸۹۱,۳۶۱,۲۲۶	۹۹,۶۶۹,۱۹۹,۱۵۷	ملت شعبه مرکزی سمنان قرض الحسنه ۸۳۹۹۲۳۸۲۱۰
۲۶,۳۳۸,۷۷۶,۴۶۶	۴۹,۱۸۰,۵۲۷,۵۹۵	ملت شعبه مرکزی سمنان - حساب سپرده ۵۴۰۹۸۲۶۴۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۲۷,۳۳۰,۰۰۰	قرض الحسنه مهر ایران ۴۴۰۹۴۰۱۶۸۰۹۱۰۱
۱۳,۴۴۵,۹۵۳,۹۱۹	۴,۱۵۲,۶۶۹,۰۱۴	ملی ایران شعبه چمران سمنان-سپرده کوتاه مدت-۰۲۰۲۳۵۷۷۸۹۰۰۱
۱۸,۴۶۶,۰۰۰	۹۱۳,۲۰۴,۳۳۷	انصارشعبه ۱۷ شهریور سمنان - جاری ۱ - ۸۵۸۳۰۶۶ - ۴۳ - ۲۳۱۸
۶۴,۷۲۶,۴۷۹	۳۰۳,۳۵۳,۲۸۷	مسکن شعبه ۱۷ شهریور سمنان - حساب ۴۲۰۰۰۰۵۷۵۸۸
۴۵۲,۸۲۵,۸۸۲	۲۵۴,۸۶۹,۹۴۸	ملت شعبه مرکزی سمنان - حساب جاری ۵۴۱۰۰۲۶۹۴۸
۲۳,۹۹۲,۰۲۰	۱۳۶,۵۰۳,۲۵۴	مسکن شعبه ۱۷ شهریور سمنان - حساب ۱۴۰۰۵۲۱۰۷۳۸
۱۲۳,۸۹۰,۷۰۱	۱۲۹,۵۲۹,۶۳۳	تجارت شعبه ۱۷ شهریور سمنان - کوتاه مدت ۲۹۳۵۶۷۷۵۷۵
۱,۰۹۰,۱۶۹,۰۳۲	۱۷,۹۲۰,۶۰۰	انصارشعبه ۱۷ شهریور سمنان- سپرده ۲۳۱۸۹۰۲۸۵۸۳۰۶۶۱
۸,۰۲۲,۰۲۰	۷,۷۶۳,۸۲۰	تجارت شعبه ۱۷ شهریور سمنان - کوتاه مدت ۲۹۴۰۰۶۸۷۴۹
۷,۴۵۷,۰۲۴	۶,۸۵۴,۸۲۴	رفاه کارگران شعب سمنان - حساب ۲۸۴۹۹۱۰۲۸
۵۹۶,۶۶۸,۸۹۱,۹۴۱	۴۶۴,۴۹۵,۶۷۸,۹۶۰	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۴۰,۹۰۳,۹۰۷,۵۸۴	۵۷,۱۷۰,۲۹۲,۳۷۰	پرداخت شده طی سال
(۵,۴۶۷,۶۹۶,۵۱۶)	(۵۱۰,۵۸۱,۶۷۱)	ذخیره تأمین شده
۲۱,۷۳۴,۰۸۱,۳۰۲	۲۸,۸۵۲,۷۵۵,۲۷۵	مانده در پایان سال
۵۷,۱۷۰,۲۹۲,۳۷۰	۸۵,۵۱۲,۴۶۵,۹۷۴	

۱۴- تسهیلات مالی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
ریال	ریال	تسهیلات بانک مهر - بلند مدت
۳۵,۰۴۵,۴۵۰,۰۰۰	-	تسهیلات بانک مهر - کوتاه مدت
-	۱۵,۵۴۵,۵۰۰,۰۰۰	
۳۵,۰۴۵,۴۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۴۵,۵۰۰,۰۰۰	

نرخ سود تسهیلات ۴٪، دوره پرداخت تسهیلات ۲۴ ماه، سود سنوات آتی صفر می‌باشد و وثیقه موجودی سازمان نزد بانک مهر است

۱۵- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
ریال	ریال		پرداختنی‌های تجاری
۳,۳۰۰,۴۲۷,۵۴۴	۵,۸۱۴,۸۷۴,۸۲۹	۱۵-۱	پرداختنی غیر تجاری
۴۴,۴۴۸,۲۵۱,۵۶۲	۶۹,۶۵۱,۰۱۳,۵۶۴	۱۵-۲	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۱۳,۹۲۹,۵۱۴,۱۶۵	۳۰,۳۶۳,۷۷۵,۸۰۷	۱۵-۳	اعضای سازمان - وجوه امانی نزد سازمان
۷۹۸,۱۷۴,۳۱۰,۷۵۱	۶۸۹,۶۲۶,۸۸۷,۳۰۴	۱۵-۴	
۸۵۹,۸۵۲,۵۰۴,۰۲۲	۷۹۵,۴۵۶,۵۵۱,۵۰۴		

تا زمان تهیه صورت‌های مالی، از مانده حساب فوق مبلغ ۶,۷۲۶ میلیون ریال پرداخت و تسویه گردیده است.

۱۵-۱- پرداختنی‌های تجاری

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
ریال	ریال	حسین موسوی
۱,۳۷۸,۳۵۰,۷۹۵	۱,۳۷۸,۳۵۰,۷۹۵	شرکت آفاق - سپرده حسن انجام کار
۷۴۰,۵۲۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۶۸۰,۰۰۰	شرکت پایا رایانه سمنان - سپرده بیمه
-	۷۰۰,۱۴۰,۰۰۰	آقای احمد عنبرستانی
-	۶۳۴,۹۴۰,۱۴۲	شرکت آفاق - سپرده بیمه
۳۷۰,۲۶۰,۰۰۰	۵۳۰,۳۴۰,۰۰۰	شرکت پایا رایانه سمنان
۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت چارگون - سپرده حسن انجام کار
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۲۰۰,۰۰۰	حجت قرائی - سپرده قرارداد اسکت ۱
۱۵۴,۸۶۴,۵۰۰	۱۵۴,۸۶۴,۵۰۰	حجت قرائی - سپرده قرارداد اسکت ۲
۷۷,۴۳۲,۲۴۹	۷۷,۴۳۲,۲۴۹	شرکت چارگون - سپرده بیمه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۶۰,۰۰۰	سایر
-	۶۵۸,۳۲۷,۱۴۳	
۳,۳۰۰,۴۲۷,۵۴۴	۵,۸۱۴,۸۷۴,۸۲۹	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵-۲- پرداختنی‌های غیر تجاری

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
ریال	ریال	
-	۲۹,۰۳۲,۱۹۹,۸۱۶	شرکت بیمه ایران بیمه تکمیلی
۵۰۹,۶۳۰,۲۷۳	۱۵,۲۹۰,۴۷۶,۵۲۱	مالیات بر ارزش افزوده
-	۴,۶۸۹,۵۵۶,۸۰۰	شرکت بیمه پارسیان
۳,۱۱۷,۹۴۴,۹۹۸	۳,۸۰۹,۷۸۱,۵۲۱	سازمان تامین اجتماعی
-	۳,۷۷۵,۱۲۳,۱۲۰	سازمان نظام مهندسی ساختمان شورای مرکزی
۲,۰۳۱,۵۳۸,۰۸۰	۲,۰۳۱,۷۲۷,۱۱۸	حقوق پرداختنی
۱,۲۹۹,۹۰۹,۰۹۳	۵۹۳,۸۹۵,۴۶۶	مالیات بر حقوق
۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	نماینده‌گی پوشاک جامعه - موسی الرضا میری
۵,۳۲۲,۶۲۵	۳۲۰,۱۷۳,۸۳۰	سازمان مالیاتی
۲۱۵,۹۲۳,۳۰۵	۲۱۵,۹۲۳,۳۰۵	اداره کل راه و شهرسازی ماده ۳۵
۲۸۲,۳۹۴,۰۰۰	۲۱۵,۰۵۵,۴۰۳	گروه‌ها و کمیته‌های سازمان
۱,۸۷۶,۴۰۵,۲۷۳	۱۴۰,۳۱۷,۷۷۴	کارکنان
۵۶,۰۶۲,۵۰۰	۴۷,۵۰۵,۰۵۱	مالیات بر مستغلات
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	شورای انتظامی سازمان
۱۲,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت بیمه کوثر-بیمه تکمیلی
۱,۸۸۷,۴۵۱,۰۷۱	-	بیمه مسئولیت
۱۴۵,۹۲۲,۷۲۰	-	اعضای سازمان- اضافه واریزی حق عضویت ۲
۱۷,۲۹۱,۷۴۷,۶۲۴	۹,۰۹۷,۲۷۷,۸۳۹	سایر
۴۴,۴۴۸,۲۵۱,۵۶۲	۶۹,۶۵۱,۰۱۳,۵۶۴	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵-۳- اسناد پرداختنی غیر تجاری

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
ریال	ریال	
-	۷,۲۵۸,۰۴۹,۹۵۴	قسط هشتم بیمه تکمیلی درمان بیمه ایران
-	۶,۷۲۶,۶۴۲,۴۴۴	پرداخت وجوه امانی به حساب ۸۴ نفر بابت آزادسازی وجوه
-	۵,۹۳۹,۴۰۲,۰۳۱	حق الجلسات گروهها و کمیته ها آذر و دی
۴,۱۷۹,۲۷۱,۴۷۳	۳,۱۹۱,۲۲۴,۲۳۹	حق الجلسات گروهها و کمیته ها بهمن و اسفند
-	۲,۵۶۰,۸۵۰,۷۸۷	حق الجلسات گروه کنترل نقشه بهمن و اسفند
۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	محسن خدابخش بابت هزینه استخر سمنان
-	۳۲۵,۱۷۸,۰۰۰	پرداخت قبوض برق اسفند
-	۲۲۲,۶۳۵,۰۰۰	محسن میرکو بابت خرید لوازم خودرو
-	۱۵۴,۴۶۵,۵۲۶	حق التدریس دوره آموزشی مبحث ۱۷ و تخریب بناهای فرسوده
-	۷۴,۱۹۰,۹۶۹	پرداخت مالیات حق الجلسات آبان و آذر و دی
۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	خدابنده لو بابت بلیط استخر آقایان و بانوان دامغان
۸۶,۱۸۴,۱۵۰	۴۹,۵۸۶,۲۵۱	پرداخت مالیات حقوق بهمن و اسفند
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	علی حیدریان نصب ویدئو پروژکتور در همایش
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
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	روح اله ترانی بابت هزینه استخر مهدیشهر
۲,۷۶۵,۰۵۱,۲۹۶	۱,۹۴۱,۵۵۰,۶۰۶	سایر - ۳۶ فقره
۱۳,۹۲۹,۵۱۴,۱۶۵	۳۰,۳۶۳,۷۷۵,۸۰۷	

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

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

میزان ۶٪ تعرفه خدمات مهندسی مصوب سال ۱۴۰۴ بحساب درآمد و از طرف دیگر سهم اعضا در سرفصل مانده حساب

مذکور منظور گردیده است. مانده ابتدای دوره وجوه امانی مبلغ ۷۹۸ میلیارد ریال و واریز طی دوره به حساب وجوه امانی

مبلغ ۱.۳۹۱ میلیارد ریال و مبلغ آزادسازی وجوه در سال ۱۴۰۴ مبلغ ۱.۵۰۰ میلیارد ریال است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به ریال)

مالیات

نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	۱۴۰۳		۱۴۰۴		تجزیه	قطعی	پرداختی	ماده پرداختنی	نحوه تشخیص
			۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴					
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱,۱۸۵,۲۰۷,۸۴۱	۱,۱۸۵,۲۰۷,۸۴۱	۷۲,۲۲۱,۷۵۹,۸۲۴	معاف	معاف	معاف	۳۰,۶۷۳,۸۳۰,۸۱۸	۱۴۰۰	رسیدگی به دفاتر
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱,۵۸۶,۰۷۷,۰۵۰	۱,۵۸۶,۰۷۷,۰۵۰	۲,۸۵۸,۹۴۴,۱۷۶	معاف	معاف	معاف	(۱۵,۹۸۲,۳۱۰,۹۵۵)	۱۴۰۱	رسیدگی به دفاتر
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۷۸,۵۵۱,۴۵۴	۴۷۸,۵۵۱,۴۵۴	۱,۰۲۸,۳۲۷,۶۷۴	معاف	معاف	معاف	۳۴,۹۸۲,۷۴۲,۰۸۷	۱۴۰۲	رسیدگی به دفاتر
در مرحله اعتراض	-	-	-	-	۲,۲۱۰,۸۲۹,۴۱۳	معاف	معاف	معاف	(۴,۵۲۲,۸۴۱,۸۴۹)	۱۴۰۳	در مرحله اعتراض
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	معاف	معاف	معاف	۱۷,۵۳۸,۰۷۱,۷۷۹	۱۴۰۴	رسیدگی نشده
	-	-	-	-	-						

۱-۶-۱ مالیات بر درآمد سازمان برای سال ۱۴۰۲ و سال‌های قبل آن قطعی و تسویه شده است.

۱-۶-۲ طبق قوانین مالیاتی، سازمان از معافیت‌های ماده ۱۳۹ قانون مالیات‌های مستقیم استفاده نموده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- (مصرف شده در) عملیات

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

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
ریال	ریال	
(۷,۰۹۵,۹۹۲,۰۳۳)	۹,۱۲۱,۰۶۵,۶۳۰	مازاد خالص بعد از اصلاح اشتباهات
(۷,۰۹۵,۹۹۲,۰۳۳)	۹,۱۲۱,۰۶۵,۶۳۰	
تعدیلات:		
۱۶,۲۶۶,۳۸۴,۷۸۶	۲۸,۳۴۲,۱۷۳,۶۰۴	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۸,۰۵۸,۳۵۷,۲۵۷	۷,۶۰۸,۵۴۴,۸۹۱	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۱,۲۷۸,۸۸۲,۹۱۱)	(۴,۰۶۳,۸۰۲,۴۴۰)	سود سپرده بانکی
۲۳,۰۴۵,۸۵۹,۱۳۲	۳۱,۸۸۶,۹۱۶,۰۵۵	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:		
۷۱,۴۸۳,۱۲۷,۶۳۳	(۸۴,۲۱۴,۲۲۸,۲۰۲)	(کاهش) افزایش دریافتنی‌های عملیاتی
(۱,۲۱۵,۶۴۴,۵۴۹)	(۱,۸۳۸,۷۵۸,۷۸۲)	(افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۱۷۵,۷۲۷,۲۴۷,۰۳۶)	(۶۴,۳۹۵,۹۵۲,۵۱۸)	(کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
(۱۰۵,۴۵۹,۷۶۳,۹۵۲)	(۱۵۰,۴۴۸,۹۳۹,۵۰۲)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۸۹,۵۰۹,۸۹۶,۸۵۳)	(۱۰۹,۴۴۰,۹۵۷,۸۱۷)	(مصرف شده) در عملیات

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان سمنان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- مدیریت سرمایه و ریسک

سازمان با توجه به نوع فعالیت و شرح وظایف قانونی و همچنین بدلیل عدم وجود سرمایه در حساب‌ها از مدیریت سرمایه و مدیریت ریسک مالی و ریسک بازار و مدیریت ریسک ارز و سایر ریسک‌های قیمت و مدیریت ریسک اعتباری و مدیریت ریسک نقدینگی تبعیت و پیروی نمی‌نماید.

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

با توجه به نوع فعالیت سازمان، کلیه دریافتی‌های 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 می‌گردد که طبق ضوابط مصوب شورایعالی سازمان در شرایط عادی 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، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۱۴۰۴

ریال

بر آورد مخارج اولیه احداث دفتر نمایندگی سازمان ۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

کسر می‌شود مخارج انباشته (۱۸۰,۵۶۴,۳۸۵,۱۸۵)

الباقی (اضافه یا کسر) تعهدات برای تکمیل دفتر نمای ۴۲۴,۴۳۵,۶۱۴,۸۱۵

۲۰-۲

سازمان فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحی قانون تجارت و همچنین سایر بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های 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	۷۸۴,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۸,۱۱۶,۴۲۳,۸۷۹	(۲۹۶,۰۹۰,۵۷۶,۱۲۱)	(۳۸)
مصارف	۷۸۴,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۵۷۸,۳۵۲,۱۰۰	۳۱۳,۶۲۸,۶۴۷,۹۰۰	۴۰
مازاد خالص	-	۱۷,۵۳۸,۰۷۱,۷۷۹	۱۷,۵۳۸,۰۷۱,۷۷۹	