

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول :

گزارش حسابرس مستقل

۱-۵

بخش دوم:

تأییدیه هیأت مدیره

❖ صورت سود و زیان

۲

❖ صورت وضعیت مالی

۳

❖ صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۴

❖ صورت جریان وجوه نقد

۵

❖ یادداشتهای توضیحی

الف - تاریخچه فعالیت شرکت

۶

ب - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۶-۸

ج - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

۹-۳۳



تراز مشهود محاسب
(حسابدار رسمی)
موسسه حسابرسی، خدمات مالی و مشاوره مدیریت

شماره ثبت: ۴۳۸۸۱
شماره ملی: ۱۴۰۰۷۱۳۰۹۹۸

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی سالانه اعضا

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت نظام مهندسی ساختمان استان البرز شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲، ۱-۵، ۶، ۷ و ۸ زیر و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۳، ۴، ۲-۵ و ۹ زیر، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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 می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- درآمدهای ارائه خدمات سازمان در چارچوب استانداردهای حسابداری به طور کامل شناسایی و در حسابها انعکاس نیافته و به دلایل گوناگون از جمله نبود کنترلهای داخلی مناسب به تعویق افتاده است. وجود ماندههای سنواتی (و جاری) بعضاً مستتر در مانده حسابهای پرداختنی (شامل مانده رابط خزانه داری، واریزی چکهای نامشخص، حق عضویت اعضا و ...) موید موضوع می باشد. اگرچه تعدیل حسابها از این بابت ضروری است، لیکن در نبود مستندات و اطلاعات مورد لزوم تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نگردیده است.

۳- در چارچوب بررسیهای انجام شده تعیین وضعیت مانده حسابهای پرداختنی و پیش دریافتها و ذخیره باز خرید خدمت کارکنان، عمدتاً راکد و سنواتی به شرح زیر و تعیین تعدیلات احتمالی از این بابت و آثار آن بر صورتهای مالی سال مورد گزارش در نبود مستندات و مدارک لازم، برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است:

شرح	یادداشت	مبلغ (میلیون ریال)
رابط خزانه داری	۱۲-۳-۴	۴۴,۵۳۶
واریزی چکهای نامشخص	۱۶-۳-۴	۲۷,۱۰۰
حسابهای پرداختنی تجاری	۱۶-۱	۲,۳۲۲
دستور نقشه	۱۶-۱-۲	۶۷,۹۰۶
پیش دریافتها و سایر حسابهای پرداختنی	۱۶ و ۱۹	۳۰,۱۲۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۲,۸۳۰
جمع		<u>۱۹۴,۸۱۴</u>

تهران - بلوار مرزداران، بلوار آریافر، نبش کوی لاله، پلاک ۲۶، طبقه ۴ - کد پستی: ۱۴ ۶۴ ۶۶ ۴۷ ۹۱

۰۹۰۵ - ۶۱۶ ۶۷ ۴۸

@tarazmashhoud

www.tarazmashhoud.ir

t.m.mohtaseb@gmail.com

۰۲۱ - ۴۴ ۳۸ ۶۶ ۱۰

۰۲۱ - ۴۴ ۳۸ ۶۷ ۱۱

۰۲۱ - ۴۴ ۳۸ ۶۷ ۱۲

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز



تراز مشهود محاسب
(مستشاران رسمی)
موسسه حسابرسی، خدمات مالی و مشاوره مدیریت

شماره ثبت: ۴۳۸۹۱
شماره ملی: ۱۴۰۰۷۱۳۰۹۲۸

۴- اسناد مالکیت دفتر مرکزی به بهای تمام شده ۱۰۲,۱۸۷ میلیون ریال، ساختمان هشتگرد به مبلغ ۳,۱۰۰ میلیون ریال خریداری در سنوات قبل و همچنین آپارتمان مسکونی محمد شهر به مبلغ ۱۷,۵۸۰ میلیون ریال (اضافات طی سال) به نام سازمان انتقال نیافته مضافاً قابلیت بازیافت و انتفاع آتی ارقام سنواتی و راکد در این ارتباط شامل مبلغ ۹,۸۰۰ میلیون ریال پرداخت‌های انجام شده به سازمان ملی و مسکن بابت خرید دفتر مرکزی و مبلغ ۹,۷۴۷ میلیون ریال پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای انجام شده بابت خرید زمین نیز مشخص نمی‌باشد. در نبود مستندات مورد لزوم تعیین تعدیلات احتمالی از بابت موارد مذکور و آثار آن بر صورتهای مالی سال مورد گزارش، برای این موسسه میسر نگردیده است.

۵- نتایج حاصل از رسیدگی به سرفصل مالیات عملکرد و ارزش افزوده سازمان به شرح زیر است:

۵-۱- به موجب برگ‌های تشخیص صادره جهت مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۷ و سال مالی قبل جمعاً مبلغ ۱۳۷,۵۴۵ میلیون ریال مالیات از سازمان مطالبه شده که با احتساب مبالغ پرداختی و ذخیره موجود حداقل مبلغ ۴۷,۴۵۵ میلیون ریال کسری ذخیره در حسابها از این بابت وجود دارد مضافاً مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش نیز بدون در نظر داشت قانون بودجه سال ۱۴۰۱ مبنی بر عدم معافیت سود سپرده بانکی (حداقل مالیات متعلقه به مبلغ ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال) و همچنین سوابق مالیاتی سازمان، ذخیره لازم در حسابها لحاظ نشده است. با این وجود تعیین تعدیلات ضروری از بابت مالیات عملکرد سنوات مذکور منوط به رسیدگی و اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی می‌باشد.

۵-۲- مدارک و مستندات لازم شامل برگ مطالبه مالیات بر ارزش افزوده سنوات قبل سازمان (با مانده بدهی به مبلغ ۳۱,۳۱۱ میلیون ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی) ارائه نشده است. در نبود مستندات مذکور تعیین تعدیلات احتمالی و آثار آن بر صورتهای مالی سال مورد گزارش برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.

۶- در چارچوب بررسی‌های انجام شده، قابلیت بازیافت، انتفاع آتی و صحت طبقه بندی مانده‌های راکد و سنواتی سرفصل‌های حسابهای دریافتنی و پیش پرداخت‌ها به شرح زیر و تعیین میزان ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مورد لزوم از این بابت در نبود مستندات و اطلاعات کافی برای این موسسه مقدور نگردیده است:

شرح	یادداشت	مبلغ (میلیون ریال)
پیش پرداختها	۱۳	۵,۰۶۲
اسناد دریافتنی	۱۴-۱	۶۰,۹۷۵
بدهکاران اعضاء	۱۴-۲-۱	۱۸,۸۳۶
سایر حسابهای دریافتنی	۱۴-۲-۲	۱۶,۷۶۹
جمع		<u>۱۰۱,۶۴۲</u>

۷- سازمان فاقد سیستم مناسب جهت محاسبه بهای تمام شده انواع خدمات خود می‌باشد و تفکیک و تسهیم هزینه‌های عملیات اصلی سازمان و هزینه‌های اداری و عمومی بر اساس مبانی مناسب نیز صورت پذیرفته است همچنین مراکز هزینه جهت محاسبه دقیق بهای تمام شده انواع خدمات ارائه شده تعیین و اعمال نگردیده است. اگرچه تعدیل حسابها از بابت موارد مذکور ضروری است لیکن در نبود مستندات و اطلاعات مورد نیاز تعیین میزان آن و آثار آن بر صورتهای مالی سال مورد گزارش، برای این موسسه مقدور نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز



تراز مشهود محاسب
(حسابدار رسمی)
موسسه حسابرسی، خدمات مالی و مشاوره مدیریت

شماره ثبت: ۴۲۹۸۹
شماره ملی: ۱۶۰۰۷۱۳۰۹۱۸

۸- بر اساس احکام قطعی صادره محاکم قضایی سنوات قبل مبلغ ۹,۵۰۰ میلیون ریال به نفع سازمان کارسازی و پرداخت و به جای انعکاس جزء درآمد سال مورد نظر کماکان در سرفصل حسابهای پرداختنی انعکاس یافته است که در صورت ثبت تعدیل لازم سود انباشته ابتدای سال به طرفیت سرفصل حسابهای پرداختنی به ترتیب معادل مبلغ مذکور افزایش و کاهش خواهد یافت. همچنین به موجب بررسیهای انجام شده سود سپرده نزد صندوق کاردان بانک تجارت به طور کامل در حسابها لحاظ نشده است. اگرچه تعدیل حسابها از بابت سود سپرده مذکور ضروری است. لیکن به دلیل نبود مستندات و اطلاعات لازم تعیین میزان دقیق آن در شرایط حاضر برای این موسسه مقذور نگردیده است.

۹- پاسخ تاییدیههای درخواستی از ۳ فقره حساب جاریهای سازمان نزد بانکهای مختلف و سرفصلهای حسابهای دریافتنی و تنخواه گردانها جمعاً به مبلغ ۷,۷۶۷ میلیون ریال و حسابهای پرداختنی به مبلغ ۱۰۰,۸۰۱ میلیون ریال واصل نگردیده است همچنین بانکهای توسعه تعاون (سه فقره حساب جاری) و تجارت (یک فقره حساب جاری) مانده حسابهای سازمان نزد خود را جمعاً مبلغ ۲۹,۴۱۳ میلیون ریال بیشتر و مبلغ ۸,۸۱۴ میلیون ریال کمتر از دفاتر سازمان اعلام نمودهاند. تعیین تعدیلات احتمالی از بابت تاییدیههای واصل نشده و رفع مغایرات مذکور در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.

۱۰- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفهای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۱۱- صورتهای مالی سال قبل توسط حسابرسان دیگری حسابرسی شده و در گزارش صادره مورخ ۱۵ آبان ماه ۱۴۰۱ نسبت به صورتهای مالی مذکور نظر مشروط اظهار شده است.

مسئولیتهای هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۱۲- 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت 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 شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۱۳- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، 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 بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، 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 بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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 شرکت، 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 شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت 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 کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، 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 بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز



تراز مشهود محاسب (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی، خدمات مالی و مشاوره مدیریت

شماره ثبت: ۴۲۱۸۹۱
شماره ملی: ۱۶۰۰۷۱۳۰۹۹۸

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص اقدام عملی در مورد رعایت مفاد قانون و آیین نامه های اجرایی آن و دستورالعمل های مرتبط، از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی در سازمان و معرفی مسئول مبارزه با پولشویی و ... صورت پذیرفته است.

۰۸ آذر ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی تراز مشهود محاسب

(حسابداران رسمی)

حبیب قوتی

۹۱۱۸۷۵

مجید جوادزاده

۹۵۲۳۰۲



تهران - بلوار مرزداران، بلوار آریافر، نبش کوی لاله، پلاک ۲۶، طبقه ۴ - کد پستی: ۹۱ ۴۷ ۶۶ ۶۴ ۱۴

۰۹۰۵ - ۶۱۶ ۶۷ ۴۸

@tarazmashhoud

www.tarazmashhoud.ir

t.m.mohtaseb@gmail.com

۰۲۱ - ۴۴ ۳۸ ۶۶ ۱۰

۰۲۱ - ۴۴ ۳۸ ۲۷ ۱۱

۰۲۱ - ۴۴ ۳۸ ۲۷ ۱۲

بسمه تعالی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی سالانه اعضاء

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۳۳	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	علیرضا مجری کرمانی
	نایب رئیس اول هیات مدیره	فریده قدیری
	نایب رئیس دوم هیات مدیره	امید رضوانی فر
	خزانه دار هیات مدیره	بهترین محمدی
	دبیر هیات مدیره	غفور نصیریور
	عضو هیات مدیره	محسن خیری اشکوه
	عضو هیات مدیره	وحید کیانی
	عضو هیات مدیره	علی افراسیابی
	عضو هیات مدیره	علیرضا قورچیان
	عضو هیات مدیره	رضا صدیقی پیرا سرائی
	عضو هیات مدیره	علی اسماعیلی
	عضو هیات مدیره	داریوش خسروی
	عضو هیات مدیره	مهدی اسماعیلی



«نامه های فاقد مهر برجسته دبیرخانه از درجه اعتبار ساقط می باشد.»

آدرس : استان البرز - کرج، میدان طالقانی، بلوار تعاون، خیابان فرهنگ، روبروی تربیت ۲

سامانه اطلاع رسانی (پیامک) : ۳۰۰۰۸۳۵۶

تلفن : ۰۲۶ - ۳۵۸۴۶

نمابر : ۰۲۶ - ۳۲۵۴۰۵۱۷

کدپستی : ۳۱۴۹۷۷۸۸۳۷

WWW.ALBORZ-NEZAM.IR

INFO@ALBORZ-NEZAM.IR

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	سال ۱۴۰۱ ریال	سال ۱۴۰۰ ریال
درآمدهای عملیاتی	۷۴۸,۹۴۳,۷۹۴,۱۱۶	۱,۰۸۴,۵۳۲,۳۱۳,۸۶۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۶۲,۸۱۵,۲۹۱,۵۶۳)	(۴۷۵,۵۸۵,۶۰۱,۷۵۷)
سود ناخالص	۸۶,۱۲۸,۵۰۲,۵۵۳	۶۰۸,۹۴۶,۷۱۲,۱۰۶
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۷۸,۳۸۵,۹۹۷,۱۵۲)	(۱۲۸,۴۸۸,۳۱۱,۹۶۲)
سایر درآمدها	۶,۳۷۰,۱۳۴,۹۸۶	۷,۳۳۷,۱۳۸,۷۰۲
سود عملیاتی	(۸۵,۸۸۷,۳۵۹,۶۱۳)	۴۸۷,۶۹۵,۵۳۸,۸۴۶
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۹۷,۱۶۲,۰۸۵,۵۳۱	۳۶,۰۱۰,۴۸۶,۹۶۸
سود قبل از مالیات	۲۱۱,۲۷۴,۷۲۵,۹۱۸	۵۲۳,۷۰۶,۰۲۵,۸۱۴
هزینه مالیات بر درآمد:		(۸۲,۱۲۶,۳۸۰,۵۷۱)
سال جاری	(۴۱,۳۵۶,۱۰۵,۶۸۴)	
سال های قبل		
سود خالص	۱۶۹,۹۱۸,۶۲۰,۲۳۴	۴۴۱,۵۷۹,۶۴۵,۲۴۳

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان جاری می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



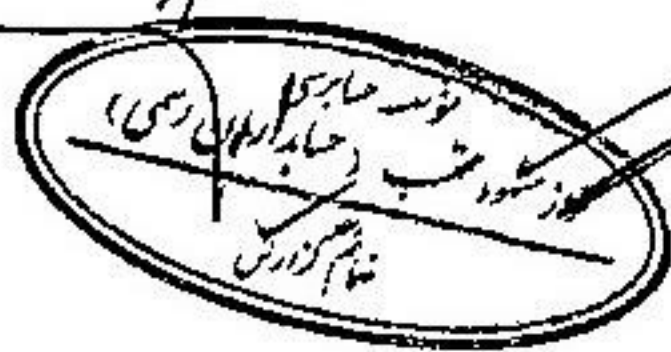
سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
۱۰ دارایی های ثابت مشهود	۲۴۴,۱۷۴,۹۹۳,۹۳۶	۱۶۹,۱۲۲,۰۹۱,۰۸۵	
۱۱ دارایی های نامشهود	۱۱,۵۱۹,۵۸۵,۰۰۰	۱,۰۸۲,۵۸۵,۰۰۰	
۱۲ سایر دارایی ها	۱۴۹,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
جمع دارایی های غیر جاری	۴۰۵,۲۷۰,۵۷۸,۹۳۶	۳۲۱,۲۰۴,۶۷۶,۰۸۵	
دارایی های جاری :			
۱۳ پیش پرداخت ها	۸,۱۵۹,۸۶۸,۵۷۲	۶,۵۴۵,۰۲۷,۸۶۵	
۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷۴,۴۶۳,۴۵۲,۲۶۱	۲۱۲,۸۸۴,۸۷۷,۷۰۸	
۱۵ موجودی نقد	۲,۶۵۸,۸۶۱,۰۲۳,۳۲۵	۲,۰۰۳,۰۷۷,۶۲۴,۱۲۴	
جمع دارایی های جاری	۲,۸۴۱,۴۸۴,۳۴۴,۱۵۸	۲,۲۲۲,۵۰۷,۵۲۹,۶۹۷	
جمع دارایی ها	۳,۲۴۶,۷۵۴,۹۲۳,۰۹۴	۲,۵۴۳,۷۱۲,۲۰۵,۷۸۲	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سود انباشته	۱,۶۸۵,۲۸۰,۹۶۰,۵۴۳	۱,۵۲۹,۶۳۴,۱۲۶,۳۰۸	
جمع حقوق مالکانه	۱,۶۸۵,۲۸۰,۹۶۰,۵۴۳	۱,۵۲۹,۶۳۴,۱۲۶,۳۰۸	
بدهی ها			
بدهی های جاری			
۱۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۵۰۹,۳۴۴,۲۳۶,۲۳۰	۹۲۰,۶۷۳,۴۸۸,۸۲۶	
۱۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۸۲۹,۶۹۴,۴۸۸	۲,۸۲۹,۶۹۴,۴۸۸	
۱۸ مالیات پرداختنی	۱۴,۴۱۴,۵۸۹,۹۸۱	۸۹,۹۷۰,۸۶۰,۱۰۴	
۱۹ پیش دریافت ها	۳۴,۸۸۵,۴۴۱,۸۵۲	۶۰۴,۰۳۶,۰۵۶	
جمع بدهی های جاری	۱,۵۶۱,۴۷۳,۹۶۲,۵۵۱	۱,۰۱۴,۰۷۸,۰۷۹,۴۷۴	
جمع بدهی ها	۱,۵۶۱,۴۷۳,۹۶۲,۵۵۱	۱,۰۱۴,۰۷۸,۰۷۹,۴۷۴	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳,۲۴۶,۷۵۴,۹۲۳,۰۹۴	۲,۵۴۳,۷۱۲,۲۰۵,۷۸۲	

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



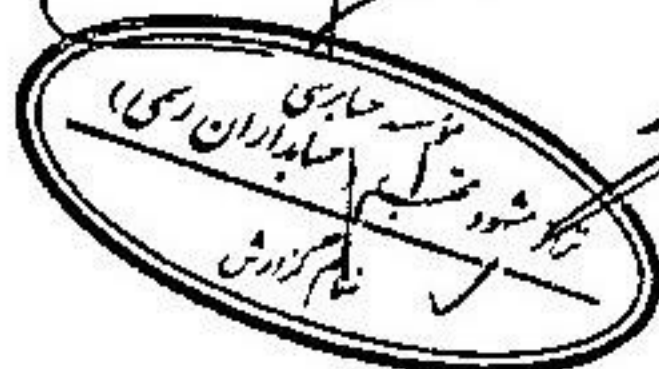
سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	سال ۱۴۰۱ ریال	سال ۱۴۰۰ ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۵۷۸,۴۷۶,۶۵۴,۴۷۷	۴۹۷,۰۵۶,۷۹۰,۰۲۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۱۶,۹۱۲,۳۷۵,۸۰۷)	(۶۷,۰۶۷,۸۱۸,۶۸۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴۶۱,۵۶۴,۲۷۸,۶۷۰	۴۲۹,۹۸۸,۹۷۱,۳۴۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۹۲,۵۰۵,۹۶۵,۰۰۰)	(۱۱,۰۹۷,۳۲۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نا مشهود	(۱۰,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۰۲,۹۴۲,۹۶۵,۰۰۰)	(۱۶۱,۹۵۷,۳۲۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳۵۸,۶۲۱,۳۱۳,۶۷۰	۲۶۸,۰۳۱,۶۵۱,۳۴۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده	۲۹۷,۱۶۲,۰۸۵,۵۳۱	۳۶,۰۱۰,۴۸۶,۹۶۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲۹۷,۱۶۲,۰۸۵,۵۳۱	۳۶,۰۱۰,۴۸۶,۹۶۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۵۵,۷۸۳,۳۹۹,۲۰۱	۳۰۴,۰۴۲,۱۳۸,۳۰۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲,۰۰۳,۰۷۷,۶۲۴,۱۲۴	۱,۵۹۹,۰۳۵,۴۸۵,۸۱۶
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۶۵۸,۸۶۱,۰۲۳,۳۲۵	۲,۰۰۳,۰۷۷,۶۲۴,۱۲۴

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



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز به شناسه ملی ۱۴۰۰۸۹۳۹۰۲۵ به دنبال برگزاری مجمع عمومی و انتخاب هیات مدیره در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۱۲ عملاً فعالیت خود را از مهرماه سال ۱۳۹۰ تحت عنوان سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز آغاز نموده و مرکز اصلی آن به نشانی کرج - میدان طالقانی - بلوار تعاون - شهرک اداری می باشد.

سازمان در پایان سال ۱۴۰۱ دارای ۱۳ دفتر نمایندگی فعال به شرح ذیل در سطح استان بوده و فعالیت‌های مالی دفاتر نمایندگی بطور متمرکز در دفتر مرکزی سازمان انجام می گردد.

۱- دفتر نمایندگی فردیس	۷- دفتر نمایندگی ماهدشت
۲- دفتر نمایندگی محمد شهر	۸- دفتر نمایندگی طالقان
۳- دفتر نمایندگی کمال شهر	۹- دفتر نمایندگی گرمدره
۴- دفتر نمایندگی هشتگرد جدید	۱۰- دفتر نمایندگی مشکین دشت
۵- دفتر نمایندگی هشتگرد قدیم و کوهسار	۱۱- دفتر نمایندگی اشتهارد
۶- دفتر نمایندگی نظر آباد	۱۲- دفتر نمایندگی چهارباغ
	۱۳- دفتر شهرک صنعتی

۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت سازمان براساس قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مصوب اسفند ماه ۱۳۷۴ مجلس شورای اسلامی ایران و آیین نامه اجرایی مصوب ۱۳۷۵، ماده ۲۷ مصوب ۱۳۷۹ و ماده ۲۸ مصوب ۱۳۷۹ هیات وزیران و آیین نامه اجرایی ماده ۳۳ مصوب ۱۳۸۳ با خط مشی وضع مقررات ملی ساختمان و الزام به رعایت مقررات ملی ساختمان، قیمت گذاری و ارتقای کیفیت خدمات مهندسی، بالا بردن دانش فنی صاحبان حرفه ها و همچنین براساس آیین نامه داخلی سازمان مصوب مهرماه سال ۱۳۹۰ هیات مدیره می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	کارکنان ساعتی
۱	۲۷	
۲۶۱	۲۹۹	کارکنان قراردادی
۲۶۲	۳۲۶	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه

هدف از اندازه گیری ارزش منصفانه، برآورد قیمتی است که براساس آن، معامله ای نطلمند برای فروش دارایی یا انتقال بدهی بین فعالان بازار در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار انجام می شود. اندازه گیری ارزش منصفانه واحد تجاری را ملزم به تعیین تمام موارد زیر می کند:

- الف- دارایی یا بدهی مشخصی که موضوع اندازه گیری است (مطابق با واحد حساب آن)
- ب- در مورد یک دارایی غیرمالی، پیش فرض ارزشیابی که برای اندازه گیری مناسب است (مطابق با بیشترین و بهترین استفاده).
- پ- بازار اصلی (یا بازار دارای بیشترین مزایا) دارایی یا بدهی.

ت- تکنیک (یا تکنیکهای) ارزشیابی مناسب برای اندازه گیری، یا در نظر گرفتن قابلیت دسترسی به داده های مورد استفاده برای ایجاد داده های ورودی که مفروضات مورد استفاده فعالان بازار هنگام قیمت گذاری دارایی یا بدهی و سطحی از سلسه مراتب ارزش منصفانه که داده های ورودی در آن سطح طبقه بندی می شوند را منعکس می کند.

باتوجه به عملیات و نوع دارایی ها و بدهی ها شرکت بکارگیری استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر عملیات شرکت نخواهد داشت.

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

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

باتوجه به اینکه تغییرات استاندارد ۱۶ غالباً مربوط به عملیات واحد مستقل خارجی می باشد و از آنجایی که شرکت فاقد واحد مستقل خارجی می باشد لذا تغییرات استاندارد فوق بر عملیات شرکت تاثیر نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی اساسی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، 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 «دارای 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- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، 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 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	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	بین ۱۰ تا ۱۵ سال	مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب 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. 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 می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین می باشد، که براساس استانداردهای حسابداری مستهلک نمی گردد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالاته انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بهائگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بهائگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- ذخایر

۳-۷-۱- ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً 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.

۳-۷-۲- ذخیره قراردادهای زیانبار

قراردادهای زیانبار، قراردادهایی هستند که مخارج غیر قابل اجتناب آنها برای ایفای تعهدات ناشی از قرارداد ها، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادها است. مخارج غیر قابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل «زیان ناشی از اجرای قرارداد» و «مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد» است. جهت کلیه قراردادهای زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادهای شناسایی می شود و سازمان در سال فوق فاقد قراردادهای زیانبار می باشد.

۳-۷-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان سال پرداخت شده است.

۳-۸- مالیات بر درآمد

۳-۸-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشد که به ترتیب، باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۸-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات های انتقالی، محتمل بودن وجوه سود مشمول مالیات در آینده قلیل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۸-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که: الف- حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب- قصد تسویه بر مبنای خالص، بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۸-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند که در این خصوص مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب اقلام سود و زیانی یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

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

طبقه بندی دارایی ها و بدهی ها به جاری و غیر جاری باتوجه به سررسید اقلام و چرخه عملیاتی شرکت صورت گرفته است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

درآمدها و هزینه های قابل توجهی که نیازمند برآورد باشد وجود نداشته است.



سازمان نظام مهندسی ساختمان البرز
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱	
فروش خالص	درآمد خالص	برگشت از فروش و تخفیفات	درآمد
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۴۳,۶۰۷,۵۹۲,۰۶۸	۲۱۴,۸۶۰,۰۸۹,۸۹۷	(۱۱,۳۱۱,۵۰۵,۵۶۰)	۲۲۶,۱۷۱,۵۹۵,۴۵۷
۲۳۶,۱۸۲,۷۲۵,۶۴۴	۵۱۶,۰۷۰,۶۸۴,۰۶۹	(۳,۸۲۵,۶۶۴,۰۵۹)	۵۱۸,۸۹۶,۳۴۸,۱۲۸
۴,۷۴۱,۹۸۶,۱۵۱	۱۸,۰۱۳,۰۲۰,۱۵۰	(۱۱,۸۲۳,۶۰۲)	۱۸,۰۲۴,۸۴۳,۷۵۲
۱,۰۸۴,۵۳۲,۳۱۳,۸۶۳	۷۴۸,۹۴۳,۷۹۴,۱۱۶	(۱۴,۱۴۸,۹۹۳,۲۲۱)	۷۶۴,۰۹۲,۷۸۷,۳۳۷

درآمدشناسنامه فنی و ملکی
۵ درصد حق سازمان از حق الزحمه
سایر

۵-۱ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به شرح ذیل می باشد :

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶	۱۱	۲۴,۷۰۸,۹۰۰,۶۵۰	(۱۹۰,۱۵۱,۱۸۹,۲۴۷)
۳۷	۱۱	۵۹,۳۴۸,۱۰۵,۳۹۸	(۴۵۶,۷۳۲,۵۷۸,۶۷۱)
۰/۰۸۶	۱۱	۲,۰۷۱,۴۹۶,۵۰۵	(۱۵,۹۴۱,۵۳۳,۶۴۵)
۵۶/۱۵٪	۱۱/۵٪	۸۶,۱۲۸,۵۰۲,۵۵۳	(۶۶۲,۸۱۵,۲۹۱,۵۶۳)

درآمدشناسنامه فنی و ملکی
۵ درصد حق سازمان از حق الزحمه
سایر



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸۰,۴۷۰,۱۵۵,۵۵۱	۴۳۰,۷۲۲,۵۹۷,۴۵۲	۶-۱
		دستمزد مستقیم
		هزینه های عملیاتی:
۱۹۴,۰۰۷,۶۸۳,۴۳۰	۲۶۷,۳۱۰,۴۷۳,۴۴۹	۶-۲
		هزینه سربار
۹,۱۴۷,۶۴۷,۸۰۹	۱۳,۸۰۴,۵۸۵,۵۳۳	۶-۳
		استهلاک
۴۸۳,۶۲۵,۴۸۶,۷۹۰	۷۱۱,۸۳۷,۶۵۶,۴۳۳	
(۸,۰۳۹,۸۸۵,۰۳۳)	(۴۹,۰۲۲,۳۶۴,۸۷۰)	
۴۷۵,۵۸۵,۶۰۱,۷۵۷	۶۶۲,۸۱۵,۲۹۱,۵۶۳	انتقال به بهای تمام شده سایر درآمدها

۶-۱ - اقلام تشکیل دهنده هزینه دستمزد مستقیم به شرح ذیل می باشد.

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۱۷,۷۱۸,۸۳۷,۲۲۱	۱۷۶,۲۸۳,۰۰۵,۰۵۸	حقوق پایه
۲۶,۸۴۴,۶۶۳,۰۴۷	۴۰,۰۸۲,۶۸۹,۴۳۸	حق مسکن و بن
۱۲,۱۰۵,۰۷۴,۲۵۰	۳۴,۵۳۲,۲۴۰,۹۸۰	بازخرید سنوات خدمتی کارکنان
۲۴,۳۶۶,۶۶۳,۵۳۸	۳۲,۵۳۹,۷۷۹,۰۵۶	اضافه کار
۱۷,۱۶۲,۰۷۹,۱۴۶	۳۰,۷۹۲,۹۳۹,۹۸۲	عیدی کارکنان
۱۵,۸۵۲,۱۵۷,۱۶۶	۱۷,۱۰۲,۷۸۲,۲۶۱	فوق العاده شغل
۱۳,۹۴۸,۵۲۶,۷۳۸	۱۶,۶۳۸,۴۸۸,۵۲۵	حق مسئولیت
۴,۳۷۰,۸۳۰,۶۸۶	۶,۹۵۸,۶۸۸,۵۷۳	حق اولاد
۴۸,۱۰۱,۳۲۳,۷۵۹	۷۵,۷۹۱,۹۸۳,۵۷۸	سایر هزینه های پرسنلی
۲۸۰,۴۷۰,۱۵۵,۵۵۱	۴۳۰,۷۲۲,۵۹۷,۴۵۲	



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۲- اقلام تشکیل دهنده هزینه های عملیاتی به شرح ذیل است:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
ریال	ریال		
.	۶۴,۸۲۷,۲۷۰,۵۰۵	۶-۲-۱	خدمات رفاهی و فرهنگی و ورزشی
.	۲۰,۵۳۳,۲۹۸,۰۱۱	۶-۲-۲	خدمات قراردادی
۱۵,۸۶۲,۱۱۲,۸۵۲	۱۷,۷۴۴,۶۹۸,۲۶۲		انواع بیمه های غیر پرسنلی
۱,۰۱۰,۸۸۰,۰۰۰	۹,۵۱۳,۵۸۴,۰۰۰		مجموع ، انتخابات ، همایش و سمینارها
۵,۱۸۵,۳۲۳,۸۱۱	۸,۶۳۰,۵۸۲,۴۸۶		پذیرایی ، تشریفات و آبدارخانه
۵,۰۶۹,۴۹۶,۱۰۱	۸,۳۲۴,۵۲۹,۷۲۶		تجهیزات ، مصارف و ملزومات اداری
۷۱,۹۵۲,۳۴۱,۷۵۷	۶,۷۰۲,۸۳۰,۷۰۶		حق الزحمه ارکان سازمان
۱,۷۴۷,۵۵۹,۸۰۰	۵,۹۱۱,۳۷۲,۳۰۶		مطبوعات، کتب، نشریات و روزنامه
۲,۳۰۸,۳۸۰,۰۵۸	۵,۶۳۷,۸۴۴,۴۶۶		پست، تلفن، تلگراف و SMS
۲۵۲,۶۱۸,۶۰۳	۵,۰۰۶,۵۲۳,۶۵۴		تعمیر ، تجهیز و نگهداری ابنیه و ماشین آلات
۱۱,۴۴۵,۱۴۸,۹۶۸	۴,۷۰۱,۰۷۹,۲۷۴		اشتراک اینترنت و خدمات کامپیوتری
۵,۴۷۸,۴۶۴,۰۰۰	۴,۵۲۰,۶۴۰,۰۰۰		اجاره محل دفاتر نمایندگی
۱,۷۸۰,۱۲۸,۱۶۰	۲,۷۷۲,۱۶۳,۱۵۰		ایاب و ذهاب و مسافرت
.	۲,۶۹۶,۷۹۲,۸۰۰		لباس پرسنل
۹۵۳,۰۰۸,۷۸۶	۱,۹۴۰,۰۹۰,۲۲۴		آب، برق و گاز مصرفی
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۹۱۵,۵۲۰		آموزش حین خدمت کارکنان ، مدیریت کیفیت و اتوماسیون اداری و آموزش و پژوهش
۶۰,۳۰۳,۹۱۴	۱,۰۰۳,۷۷۸,۰۶۴		هزینه شارژ ساختمان ها
۴۹۶,۱۶۰,۰۰۰	۴۹۶,۱۶۰,۰۰۰		حسابرسی و حسابداری
۳۸,۹۳۹,۲۰۰	۱۹۱,۹۱۱,۸۸۰		هزینه عوارض ونوسازی و نقل و انتقال املاک
۱,۵۰۹,۸۶۹,۳۱۰	۲۷,۷۲۴,۶۴۰		نظافت و لوازم مصرفی بهداشتی
۷,۶۸۷,۳۴۳,۸۱۱	۴,۰۸۸,۰۸۱,۳۹۷		بازخرید مرخصی کارکنان
۲,۸۶۹,۲۰۴,۵۱۴	۴۲۶,۵۸۳,۰۴۴		هزینه های بانکی
۲,۸۴۷,۴۱۶,۰۰۰	.		مراسم، جشنها، تحلیف و هدایا
۴,۳۸۰,۱۷۳,۱۰۷	.		ماده ۱۱۳ ق.ن.م پرداخت به شورای مرکزی از محل حق عضویت
۲,۲۷۶,۰۱۶,۶۵۰	.		آرا، جرا و تفاوت تطبیق بیمه و مالیات
۴۶,۸۰۶,۸۶۹,۱۱۲	۷۱,۸۹۵,۹۹۶,۷۰۷		بیمه سهم کارفرما
۱,۳۵۰,۰۲۶,۰۱۶	۱۸,۶۷۶,۰۲۱,۶۲۸		سایر هزینه های اداری
۱۹۴,۰۰۷,۶۸۳,۴۳۰	۲۶۷,۳۱۰,۴۷۳,۴۴۹		

۶-۲-۱- بابت اجاره خدمات رفاهی (در شهر های مشهد و عباس آباد) اجاره سالن ورزشی ، مربی و خرید ملزومات، استخر و اجاره زمین فوتبال می باشد

۶-۲-۲- بابت حق الزحمه نگهداری و فناوری اطلاعات و ... سازمان می باشد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۳- هزینه استهلاک

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۴,۵۶۱,۱۷۴,۸۴۲	۶,۶۰۸,۳۱۰,۰۸۵
۴,۳۸۶,۶۶۸,۰۰۱	۵,۶۱۰,۶۶۸,۰۰۱
۱۹۹,۸۰۴,۹۶۶	۱,۴۶۳,۴۷۱,۶۳۴
.	۱۲۲,۱۳۵,۸۱۳
<u>۹,۱۴۷,۶۴۷,۸۰۹</u>	<u>۱۳,۸۰۴,۵۸۵,۵۳۳</u>

استهلاک اموال و اثاثیه
استهلاک ساختمان
استهلاک وسائط نقلیه
استهلاک تجهیزات

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۳,۷۴۱,۰۶۶,۸۶۹	۱۲۶,۶۷۶,۶۶۸,۸۸۸	۷-۱
۲,۳۸۶,۹۱۱,۹۵۲	۳,۴۵۱,۱۴۶,۳۸۳	۷-۲
۴۲,۴۶۰,۳۳۳,۱۴۱	۴۸,۲۵۸,۱۸۱,۸۸۱	۷-۳
<u>۱۲۸,۴۸۸,۳۱۱,۹۶۲</u>	<u>۱۷۸,۳۸۵,۹۹۷,۱۵۲</u>	

حقوق و دستمزد و مزایا
استهلاک
سایر هزینه ها

۷-۱- حقوق و دستمزد غیر مستقیم

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۲۹,۴۲۹,۷۰۹,۳۰۵	۴۴,۰۷۰,۷۵۱,۲۶۵
۱۱,۷۰۱,۷۱۷,۲۷۸	۱۷,۹۷۳,۹۹۹,۱۷۷
۳,۹۶۳,۰۳۹,۲۹۲	۴,۳۷۵,۶۹۵,۵۶۵
۴,۲۹۰,۵۱۹,۷۸۶	۷,۶۹۸,۲۳۴,۹۹۶
۶,۰۹۱,۶۶۵,۸۸۴	۸,۱۳۴,۹۴۴,۷۶۴
۳,۴۸۷,۱۳۱,۶۸۵	۴,۱۵۹,۶۲۲,۱۳۱
۳,۰۲۶,۲۶۸,۵۶۲	۸,۶۳۳,۰۶۰,۲۴۵
۱۱,۸۶۹,۷۷۸,۲۶۳	.
۳,۷۵۱,۳۶۰,۰۰۰	۳,۹۴۰,۵۴۸,۳۰۰
۱,۰۹۳,۷۰۷,۶۷۲	۵,۶۸۸,۴۵۷,۶۴۶
۲,۹۵۹,۸۰۵,۷۶۲	۴,۳۳۲,۲۱۴,۷۱۳
۱,۹۲۱,۸۱۰,۷۰۴	۱,۰۲۲,۰۲۰,۳۴۹
۱۵۵,۵۵۲,۶۷۶	۱۶,۷۴۷,۱۱۹,۷۳۷
<u>۸۳,۷۴۱,۰۶۶,۸۶۹</u>	<u>۱۲۶,۶۷۶,۶۶۸,۸۸۸</u>

حقوق پایه
بیمه سهم کارفرما
فوق العاده شغل
عیدی کارکنان
اضافه کار
حق مسئولیت
بازخرید سنوات خدمتی کارکنان
مزایای غیر نقدی
حق بن
حق اولاد
حق مسکن
بازخرید مرخصی کارکنان
سایر هزینه های پرستلی



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۲- هزینه استهلاک

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱,۰۹۶,۶۶۷,۰۰۰	۱,۴۰۲,۶۶۷,۰۰۰	استهلاک ساختمان
۴۹,۹۵۱,۲۴۲	۲۶۵,۸۶۷,۹۰۸	استهلاک وسائط نقلیه
۱,۱۴۰,۲۹۳,۷۱۰	۱,۶۵۲,۰۷۷,۵۲۱	استهلاک اموال و اثاثیه
.	۳۰,۵۲۳,۹۵۳	استهلاک تجهیزات
۲,۲۸۶,۹۱۱,۹۵۲	۳,۴۵۱,۱۴۶,۳۸۳	

۷-۳- سایر هزینه های اداری

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۵,۳۹۹,۹۲۲,۴۵۴	۵,۱۳۳,۳۲۴,۵۰۳	حق الزحمه و حق الجلسات هیات مدیره
۳,۹۶۵,۵۲۸,۲۱۳	۴,۴۳۶,۱۷۴,۵۶۵	انواع بیمه های غیر پرسنلی
۲,۸۶۱,۲۸۷,۲۴۲	۱,۱۷۵,۲۶۹,۸۱۹	اشتراک اینترنت و خدمات کامپیوتری
۲,۸۴۶,۱۶۳,۲۷۷	.	حق الزحمه گروه کنترل مضاعف
۱,۳۵۷,۳۸۸,۶۲۰	۱,۴۷۷,۸۴۳,۰۷۶	فتوکپی و چاپ
۱,۸۳۷,۷۳۷,۰۰۰	۱,۲۵۱,۶۳۰,۹۱۳	تعمیر ، تجهیز و نگهداری اموال و اثاثیه اداری
۱,۶۳۴,۶۱۶,۱۸۴	۱۸۹,۴۹۰,۰۰۰	خدمات گروههای تخصصی، کمیسیون ها، هیئت ها، بازرسان و مشاوران فنی سازمان
۱,۳۶۹,۶۱۶,۰۰۰	۱,۱۳۰,۱۶۰,۰۰۰	اجاره محل دفاتر نمایندگی
۱,۲۹۶,۳۳۰,۹۵۳	۲,۱۵۷,۶۴۵,۸۷۲	پذیرایی، تشریفات و آبدارخانه
۱,۲۶۷,۳۷۴,۰۲۵	۲,۰۸۱,۱۳۲,۴۳۱	تجهیزات ، مصارف و ملزومات اداری
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۵,۲۵۰,۰۰۰	هزینه کمک های بلاعوض
۱,۱۹۲,۵۵۴,۵۳۶	۳۷۸,۹۵۳,۹۰۶	مشاوره، کارشناسی و حق الوکاله
۱,۰۹۵,۰۴۳,۲۷۷	.	ماده ۱۱۳ اق.ن.م پرداخت به شورای مرکزی از محل حق عضویت
۷۱۷,۳۰۱,۱۲۸	۴۸,۹۴۲,۴۱۵	هزینه های بانکی
۷۱۱,۸۵۴,۰۰۰	.	مراسم جشنها، تحف و هدایا
۵۷۷,۰۹۵,۰۱۴	۱,۴۰۹,۴۶۱,۱۱۶	پست، تلفن، تلگراف و SMS
۵۶۹,۰۰۴,۱۶۳	.	آراء، جرایم و تفاوت تطبیق بیمه و مالیات
۴۴۵,۰۲۲,۰۴۰	۶۹۳,۰۴۰,۷۸۸	ایاب و ذهاب و مسافرت
۴۳۶,۸۸۹,۹۵۰	.	مطبوعات، کتب، نشریات و روزنامه
۲۳۹,۵۷۰,۰۰۰	۱۳۰,۹۲۰,۰۰۰	آگهی ها، تبلیغات و اطلاع رسانی
۲۳۸,۲۵۲,۱۹۶	۴۸۵,۰۲۲,۵۵۶	آب، برق و گاز مصرفی
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۷۲۸,۸۸۰	آموزش و پژوهش و آموزش حین خدمت کارکنان ، مدیریت کیفیت و اتوماسیون ادا
.	۱۶,۲۰۹,۳۱۷,۶۲۶	خدمات رفاهی و فرهنگی
۱۱,۱۴۱,۷۷۲,۸۶۹	۹,۲۴۶,۸۷۳,۴۱۴	سایر هزینه های اداری
۴۲,۴۶۰,۳۳۳,۱۴۱	۴۸,۲۵۸,۱۸۱,۸۸۱	



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۹,۷۲۵,۸۵۷,۰۶۸	۳۸,۸۵۱,۶۴۹,۹۵۲	۸-۱	حق عضویت
۴,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۲۶,۳۴۹,۹۰۴	۸-۲	حق ورودیه
۱,۲۴۰,۱۶۶,۶۶۷	۹۱۴,۵۰۰,۰۰۰		بهای ارائه خدمات آموزشی
۱۵,۲۷۷,۰۲۳,۷۳۵	۵۵,۳۹۲,۴۹۹,۸۵۶		کسر می شود:
(۸,۰۳۹,۸۸۵,۰۳۳)	(۴۹,۰۲۲,۳۶۴,۸۷۰)	۶	بهای تمام شده سایر درآمدهای عملیاتی
۷,۲۳۷,۱۳۸,۷۰۲	۶,۳۷۰,۱۳۳,۹۸۶		

۸-۱ مربوط به مبالغ دریافتی از مهندسين سازمان طی مصوبه مجمع عمومی که مبلغ ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای اشخاص حقوقی، مبلغ ۲,۲۵۰,۰۰۰ ریال برای افراد حقیقی پایه یک و مبلغ ۱,۸۰۰,۰۰۰ برای افراد پایه ۲ و مبلغ ۱,۳۵۰,۰۰۰ برای افراد پایه ۳ دریافت گردیده است.

۸-۲ مبلغ فوق مربوط به اعضای جدید ورود بوده که طی مصوبه مجمع عمومی اشخاص حقوقی ۱۳,۵۰۰,۰۰۰ ریال، اشخاص حقیقی پایه ۱ مبلغ ۵۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال، اشخاص حقیقی پایه ۲ مبلغ ۴۰,۵۰۰,۰۰۰ ریال اشخاص حقیقی پایه ۳ مبلغ ۲۷,۰۰۰,۰۰۰ و اشخاص بدون پایه مبلغ ۱۳,۵۰۰,۰۰۰ ریال دریافت گردیده است.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۶,۰۱۰,۴۸۶,۹۶۸	۲۹۷,۱۶۲,۰۸۵,۵۳۱	۹-۱	سود حاصل از حسابهای سپرده های بانکی
۳۶,۰۱۰,۴۸۶,۹۶۸	۲۹۷,۱۶۲,۰۸۵,۵۳۱		

۹-۱ سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

شماره سپرده	نام بانک	۱۴۰۱	۱۴۰۰
		ریال	ریال
هستا ۱۷۱۷.۳۱۴.۱۷۹۷۷۳۴.۱	توسعه تعاون	۲۹,۸۷۴,۷۳۲,۵۸۳	۲۰,۴۹۸,۳۴۵,۵۹۶
آموزش ۱۷۱۷.۳۱۱.۱۷۹۷۷۳۴.۳	توسعه تعاون	۱,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۷۱۷.۳۱۷.۱۷۹۷۷۳۴.۱	توسعه تعاون	۵۶,۹۹۵	.
۴۸۵۳۸۸۲۷	تجارت	۱۳,۴۵۳,۹۷۶,۴۶۰	.
بانک مسکن مرکزی کرج	مسکن	۸۹,۰۹۷,۴۹۵,۳۱۶	.
۳۱۱۴۲۰۶۶۵۰۰۰	صادرات	۷۶۳,۷۸۰,۵۱۳	۱۳۰۱۳۲۸۷۲۹
۱۶۰۳-۴۹۰۰۰۵۰-۳	اقتصاد نوین	۵۱,۸۹۴,۱۳۲	۵۰,۴۷۰,۵۰۹
صندوق کاردان	تجارت	۱۸,۵۱۳,۸۲۰,۷۶۴	۱۴,۳۶۰,۳۴۲,۱۳۴
سپرده سرمایه گذاری پرتو ۱۳۰	مسکن	۵۵,۸۰۲,۷۳۹,۷۲۶	.
سپرده سرمایه گذاری پرتو ۱۴۸	مسکن	۴۴,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱	.
سپرده سرمایه گذاری پرتو ۱۶۳	مسکن	۴۴,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱	.
		۲۹۷,۱۶۲,۰۸۵,۵۳۱	۳۶,۰۱۰,۴۸۶,۹۶۸



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- دارایی های نامشهود

حق امتیاز خدمات عمومی و
نرم افزار

۲۲۳,۵۸۵,۰۰۰
۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۸۲,۵۸۵,۰۰۰
۱۰,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۵۱۹,۵۸۵,۰۰۰

۱۱-۱

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش طی سال ۱۴۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
افزایش طی سال ۱۴۰۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :

.
.
.
۱۱,۵۱۹,۵۸۵,۰۰۰
۱,۰۸۲,۵۸۵,۰۰۰

مانده در ابتدا و پایان سال ۱۴۰۰
افزایش طی سال ۱۴۰۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
ارزش دفتری در سال ۱۴۰۱
ارزش دفتری در سال ۱۴۰۰

۱۱-۱- افزایش دارایی نامشهود بابت تحصیل نرم افزار راهکاران در طی سال می باشد.

۱۲- سایر دارایی ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰

الفندق مشترک نظام مهندسی استهلاک نزد بانک شهر ۷۰۰۷۹۹۹۲۳۵۵

فندق کارخان بانک تجارت

۱۲-۱ مبلغ مندرج در یادداشت فوق عمدتاً مربوط به سپرده بانکی نزد تجارت به مبلغ ۱۴۸,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال با سود بانکی ۲۰.۵٪ و مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک شهر شورای مرکزی به نظام مهندسی کل کشور می باشد.

۱۳- پیش پرداخت ها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۴۰۴,۶۸۲,۸۵۹	۸,۰۵۶,۱۱۲,۳۱۹	۱۳-۱
۶۴۰,۳۴۵,۵۴۶	.	قراردادها
۴۹۹,۹۹۹,۴۶۰	.	بستانکاران اعضاء
.	۱۰۳,۷۵۶,۳۵۳	مالیات تکلیفی حق الزحمه ای
۶,۵۴۵,۰۲۷,۸۶۵	۸,۱۵۹,۸۶۸,۵۷۲	سایر پیش پرداختها

۱۳-۱- قراردادها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۳,۴۸۰,۶۸۲,۸۵۹	۳,۴۸۰,۶۸۲,۸۵۹
۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲,۹۹۴,۴۲۹,۴۶۰
۵,۴۰۴,۶۸۲,۸۵۹	۸,۰۵۶,۱۱۲,۳۱۹

کانون مهندسان ساختمان کرج
موسسه فرهنگی و هنری ایلیا (حمیدرضا خدایی)
محسن اسعدی
نرم افزار خدمات سانبا (مرتضی فلاح)
سمید رستم پور اصل
امیر عطارد (وکیل)
مانی ویسی محمد (وکیل)
سایر



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	تجاری:
ریال	ریال		اسناد دریافتنی:
۱۲۸,۶۳۶,۵۴۳,۸۲۵	۸۰,۳۸۲,۲۶۴,۳۲۹	۱۴-۱	سایر مشتریان
۱۲۸,۶۳۶,۵۴۳,۸۲۵	۸۰,۳۸۲,۲۶۴,۳۲۹		
۵۰,۹۹۷,۷۵۵,۸۲۷	۵۳,۱۵۴,۳۶۶,۵۲۰	۱۴-۲	حساب های دریافتنی:
۱۷۹,۶۳۴,۲۹۹,۶۵۲	۱۳۳,۵۳۶,۶۳۰,۸۴۹		سایر مشتریان
			غیر تجاری:
			حساب های دریافتنی:
۱,۸۸۳,۷۹۱,۱۹۳	۱۵,۱۷۱,۷۲۱,۴۱۲	۱۴-۳	وام و مساعده و علی الحساب کارکنان
- ۲۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۴	ودایع
۸,۰۶۶,۷۸۶,۸۶۴	۵۰۵,۱۰۰,۰۰۰		سایر حسابهای کارکنان
۲۱۲,۸۸۴,۸۷۷,۷۰۸	۱۷۴,۴۶۳,۴۵۲,۲۶۱		

۱۴-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری شامل اقلام ذیل می باشد:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	اسناد دریافتنی
ریال	ریال	
۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	اسناد در جریان وصول
۶۱,۳۹۶,۳۸۵,۷۱۳	۲۰,۴۰۷,۰۱۶,۱۲۵	اسناد واخواست شده
۶۷,۱۶۷,۶۵۸,۱۱۲	۵۹,۹۰۲,۷۴۸,۲۰۴	
۱۲۸,۶۳۶,۵۴۳,۸۲۵	۸۰,۳۸۲,۲۶۴,۳۲۹	



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	۱۴-۲- حساب‌های دریافتی تجاری:
ریال	ریال		حساب‌های دریافتی تجاری شامل اقلام ذیل می باشد:
۱۸,۸۴۶,۰۱۲,۴۶۶	۱۸,۸۸۲,۲۳۵,۲۳۸	۱۴-۲-۱	بدهکاران اعضاء
۲۸,۸۶۵,۰۴۳,۰۲۱	۳۴,۰۳۵,۷۵۱,۲۸۲	۱۴-۲-۲	سایر حساب‌های دریافتی تجاری
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		بدهکاران علی الحساب
۲۹۶,۷۰۰,۳۴۰	۲۴۶,۳۸۰,۰۰۰		سایر بدهکاران
۵۰,۹۹۷,۷۵۵,۸۲۷	۵۳,۱۵۴,۳۶۶,۵۲۰		

۱۴-۲-۱- بدهکاران اعضاء شامل موارد ذیل است:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۶,۹۷۶,۲۹۲,۴۳۶	۶,۹۷۶,۲۹۲,۴۳۶	شرکت حقوقی طراحان پایدار آذین البرز
۳,۲۸۳,۷۲۴,۰۷۸	۳,۲۸۳,۷۲۴,۰۷۸	شرکت مهندسی مشاور نقش طاق‌دیس کهن البرز
۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت حقوقی آتیه سازان پادمیرا
۴۶۵,۱۳۴,۲۰۴	۴۶۵,۱۳۴,۲۰۴	شرکت حقوقی مشاور ایستا آبگینه البرز - بابک طاهریان
۲۶۳,۱۸۹,۱۶۲	۲۶۳,۱۸۹,۱۶۲	لطیف رجوانمردی
۳۳۲,۶۴۹,۴۶۴	۳۳۲,۶۴۹,۴۶۴	بهزاد التتمیلی قصریک
۲۹۶,۱۷۴,۵۱۲	۲۹۶,۱۷۴,۵۱۲	محمد رضا شادافرا
۱۷۹,۴۹۲,۴۸۶	۱۷۹,۴۹۲,۴۸۶	علیرضا متی پوری
۱۷۲,۹۶۲,۸۴۳	۱۷۲,۹۶۲,۸۴۳	شهریار مهدیزاده
۱۶۸,۴۵۱,۶۶۴	۱۶۸,۴۵۱,۶۶۴	رضا خالقی
۱۶۶,۲۳۵,۰۷۶	۱۶۶,۲۳۵,۰۷۶	کیومرث عبادی
۱۶۵,۹۹۸,۵۶۰	۱۶۵,۹۹۸,۵۶۰	آرش بهامین
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	خلیل افشار
۱۰۹,۳۹۰,۱۷۶	۱۰۹,۳۹۰,۱۷۶	عمادالذین مردانی
۱۰۴,۰۶۸,۱۶۵	۱۰۴,۰۶۸,۱۶۵	رضا دودانگه
۱۰۳,۴۷۱,۸۶۱	۱۰۳,۴۷۱,۸۶۱	سیروس تقی پور
۱۰۲,۴۱۶,۲۴۹	۱۰۲,۴۱۶,۲۴۹	اسحق حجی مانی
۱۰۱,۱۷۳,۸۰۸	۱۰۱,۱۷۳,۸۰۸	بیژن اشخاکی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عزت الله عیسی زاده کاکرودی
۹۶,۹۳۷,۱۲۱	۹۶,۹۳۷,۱۲۱	۱۶۲/۶۳۲۳ فرورز از ۱۷۸۶ ق ۳۶۰ - فرهنگ آملی علی و غیره (۹۰۰۳۳۰۲۷)
۹۰,۸۳۴,۵۸۹	.	کاظم نعمتی
۸۴,۸۴۲,۱۶۱	۸۴,۸۴۲,۱۶۱	محمد رضا نظم ده
۸۳,۴۳۵,۳۸۸	۸۳,۴۳۵,۳۸۸	سید محمد رضا میرهاشمی
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت حقوقی کوشافراز پارسیان - آرش مازوجی
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	کیوان فرصیاد
۶۸,۴۶۴,۹۳۵	۶۸,۴۶۴,۹۳۵	(۹۰۰۲۴۰۸۴) ق ۲۸۱ - گودرز رضائی ۱۶۱/۱۹۴۳
۶۱,۴۳۴,۰۰۰	۶۱,۴۳۴,۰۰۰	ق ۴۶۴/۱۵۷۸۱
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	محسن عباس نژادخلیلی
۵۲,۳۸۹,۲۱۶	۵۲,۳۸۹,۲۱۶	شرکت حقوقی پیشرو طرح فردا - داود سلیمانی
۶۰۰,۰۰۰	.	شرکت حقوقی نقش ملک باستان - محمد چاوشی فیروز آبادی
۳,۷۷۶,۲۵۰,۳۱۲	۳,۹۱۳,۹۰۷,۶۷۳	سایر
۱۸,۸۴۶,۰۱۲,۴۶۶	۱۸,۸۸۲,۲۳۵,۲۳۸	

۱۴- مانده حساب فوق بابت چک برگشتی شرکتها بابت نظارت و مربوط به سال ۹۵-۹۷ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت مالی اکثر مبلغ آن تسویه نشده است.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

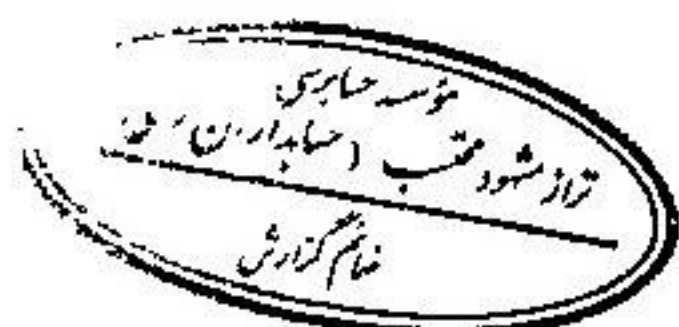
۱۴-۲-۲- سایر حسابهای دریافتنی تجاری :

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۹۹۱,۰۳۹,۵۳۶	۷,۶۹۱,۰۳۹,۵۳۶	۱۴-۲-۲-۱
۷۹۸,۴۴۱,۶۷۸	۸۰۱,۰۱۰,۵۸۸	گروه کنترل ماده ۳۵
۸۰۷,۴۱۶,۴۶۲	۳,۸۰۷,۴۱۶,۴۶۲	محسن اسعدی
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	علی یونسی
۳۱۴,۰۸۲,۲۲۶	۳۱۴,۰۸۲,۲۲۶	انجمن صنفی عمران شهرستان کرج
۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه نقشه برداری
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سازمان مدیریت و برنامه ریزی استان البرز
۱۴,۱۰۲,۵۴۵,۱۶۰	۱۴,۲۵۳,۰۵۸,۶۳۰	سپرده حسن انجام کار- سازمان مدیریت و برنامه ریزی استان البرز
.	۳,۰۰۲,۷۳۸,۲۰۱	۱۴-۲-۲-۲ حساب دریافتنی از ناظران
۷۶۸,۶۴۲,۷۷۵	.	۱۴-۲-۲-۳ رابط خزانه داری - حقوق و دستمزد
۱۳۸,۷۳۰,۲۶۴	۱,۶۸۶,۴۱۵,۶۳۹	یارایی ارزش افزوده
۲۹۴,۱۴۴,۹۲۰	.	سایر
۲۸,۸۶۵,۰۴۳,۰۲۱	۳۴,۰۲۵,۷۵۱,۲۸۲	پیش دریافت دستور نقشه و شناسنامه ملکی و فنی

۱۴-۲-۲-۱- مانده حساب فوق مربوط به پرداخت کارشناسان ماده ۳۵ وزارت مسکن و شهرسازی مستقر در سازمان می باشد که حق الزحمه ایشان به عده وزارت مسکن می باشد در صورتی که تا زمان تهیه گزارش وجه مذکور تسویه نگردیده است.

۱۴-۲-۲-۲- مربوط به بدهی ناظران می باشد

۱۴-۲-۲-۳- حقوق دستمزد پرداختی به اعضا به این حساب واریز و از این حساب به پرسنل پرداخت، و جهت مقایرت گیری از این حساب استفاده می شود



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۳- وام و مساعده و علی الحساب کارکنان

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۱۰,۴۸۴,۲۹۳	۱۵,۱۷۱,۲۳۷,۱۱۹
۱,۸۷۳,۳۰۶,۸۹۹	۴۸۴,۲۹۳
۱,۸۸۳,۷۹۱,۱۹۲	۱۵,۱۷۱,۷۲۱,۴۱۲

وام کارکنان
مساعده کارکنان

۱۴-۴- ودایع

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰

ودایع دفتر نمایندگی فردیس
ودایع دفتر نمایندگی طالقان
ودایع دفتر نمایندگی محمدشهر
ودایع دفتر نمایندگی شهر جدید هشتگرد
ودایع آپارتمان عباس آباد (تعاونی اعضای کارکنان ساختمان شهرستان کرج)
ودایع اجاره آپارتمان شهر آفتاب کیش
سید محمد معین درباری - موجر هتل آپارتمان مشهد
ودایع اجاره ویلای کلار آباد
ودایع دفتر نمایندگی کمالشهر
اجاره محل دفاتر نمایندگی
ودایع دفتر نمایندگی چهارباغ
ودایع دفتر نمایندگی ماهدشت
ودایع اجاره دفتر نمایندگی اشتهارد
دفتر نمایندگی هشتگرد قدیم (محمدحسن کاظمی)
تعاونی اعضای کانون مهندسان کرج
شرکت شهرکهای صنعتی البرز



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(ارقام به ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲,۰۰۳,۰۷۷,۶۲۴,۱۲۴	۲,۶۵۲,۹۰۰,۹۴۷,۹۹۲
.	۲,۹۶۰,۰۷۵,۳۳۳
۲,۰۰۳,۰۷۷,۶۲۴,۱۲۴	۲,۶۵۸,۸۶۱,۰۲۳,۴۲۵

۱۵- موجودی نقد

موجودی های نزد بانک ها
موجودی تنخواه گردان

۱۵-۱- موجودی نزد بانک ها - ریالی

شماره حساب	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	ریال	ریال
بانک تجارت شعبه نظام مهندسی - حق نظارت	۴۸۵۳۴۳۵۲	۴۳۸,۴۵۲,۱۰۸,۱۷۸
سپرده سرمایه گذاری پرتو ۱۶۳		.
سپرده سرمایه گذاری پرتو ۱۳۰		.
سپرده سرمایه گذاری پرتو ۱۴۸		.
سپرده سرمایه گذاری نهضت ۱۱		.
حساب کوتاه مدت همتای توسعه تعاون	۱۷۱۷۳۱۴۱۷۹۷۷۳۴۱	۶۹۶,۸۰۶,۲۰۵,۳۶۸
توسعه تعاون رجایی شهر-حق نظارت	۱۷۱۷۳۱۱۱۷۹۷۷۳۴۵	۸۷,۳۱۹,۷۷۵,۷۷۰
جاری رسالت-شعبه جهان شهر	۱۰۴۹۹۱۶۳۴۱	۱۴۸,۰۲۰,۰۸۰,۸۱۵
توسعه تعاون رجایی شهر-۵/۵ سهم سازمان	۱۷۱۷۳۱۱۱۷۹۷۷۳۴۴	۱۳,۳۵۵,۴۶۶,۶۱۳
جاری - صادرات بیمه اعضا	۰۱۰۷۳۶۵۱۲۹۰۰۴	۷,۰۳۲,۰۶۶,۲۹۵
بانک تجارت شعبه نظام مهندسی	۴۸۵۳۸۸۲۷	۵۳۱,۹۳۶,۳۴۷,۹۹۲
بانک مسکن مرکزی کرج		.
توسعه تعاون شعبه سه راه رجایی شهر	۱۷۱۷۱۱۱۱۷۹۷۷۳۴۱	۱,۶۵۲,۱۶۵,۰۱۸
جاری بانک قرض الحسنه مهر ایران شعبه مهر شهر	۹۱۸۰۹۳۵۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اقتصاد نوین شعبه گل شهر - حساب سپرده قرض الحسنه	۴۹۰۰۰۵۰۲	۵۳۳,۲۳۳,۶۸۸
کمکهای اشخاص حقیقی و حقوقی به سازمان نظام مهندسی	۱۷۱۷۳۱۱۱۷۹۷۷۳۴۱۱	۵۷۶,۳۵۰,۰۰۰
اقتصاد نوین شعبه گل شهر - حساب جاری	۴۹۰۰۰۵۰۱	۵۴,۴۶۸,۰۰۰
جاری - مسکن میدان توحید	۱۴۰۰۵۵۵۵۵۵۵	۲۷,۵۵۴,۹۰۹,۹۱۸
سپرده روز شمار - صادرات شعبه طالقانی	۰۲۱۱۴۲۰۶۶۵۰۰۰	۱۲,۶۴۲,۸۵۷,۰۲۳
توسعه رجایی شهر - ۵٪ طراحی سهم سازمان	۱۷۱۷۳۱۱۱۷۹۷۷۳۴۱۰	۱۰۰,۰۰۰
صندوق (سپرده صندوق صبا)	-	۹۱۴,۶۷۸,۳۷۲
قرض الحسنه رسالت-شعبه فلکه اول گوهردشت	۱۰۴۹۹۱۶۳۴۲	.
توسعه تعاون رجایی شهر-گاز	۱۷۱۷۳۱۱۱۷۹۷۷۳۴۱	۸۵,۵۱۸,۳۹۲
توسعه تعاون رجایی شهر - حساب کوتاه مدت ویژه	۱۷۱۷۳۱۷۱۷۹۷۷۳۴۱	۳,۳۳۱,۷۳۵
بانک توسعه تعاون قرض الحسنه نزد سیستم کیمیا	۱۷۱۷۳۱۱۱۷۹۷۷۳۴۱۲	.
توسعه تعاون رجایی شهر-ورودیه و عضویت	۱۷۱۷۳۱۱۱۷۹۷۷۳۴۲	۲۵,۳۰۰,۰۰۰
توسعه تعاون رجایی شهر-آموزش	۱۷۱۷۳۱۱۱۷۹۷۷۳۴۳	۱۰۰,۰۰۰
توسعه تعاون رجایی شهر-نقشه برداری و تفکیک آپارتمان	۱۷۱۷۳۱۱۱۷۹۷۷۳۴۶	۱۰۰,۰۰۰
توسعه تعاون رجایی شهر-سایر	۱۷۱۷۳۱۱۱۷۹۷۷۳۴۷	۱۰۰,۰۰۰
توسعه تعاون رجایی شهر-آبفا	۱۷۱۷۳۱۱۱۷۹۷۷۳۴۸	۱۰۰,۰۰۰
جاری - صادرات شعبه طالقانی	۰۱۰۳۶۸۰۵۴۹۰۰۶	۳۲۹,۵۸۴,۴۰۰
توسعه تعاون رجایی شهر - برق	۱۷۱۷۳۱۱۱۷۹۷۷۳۴۹	۵۸۰,۰۰۰
توسعه تعاون رجایی شهر-آموزش	۳۱۷۹۷۷۳۳	.
بانک ملی - حساب جاری	۷۰۰۶	۸,۴۱۴,۹۳۱,۸۰۳
توسعه تعاون رجایی شهر-سایر	۷۱۷۹۷۷۳۴	.
بانک تجارت شعبه مرکزی	۱۴۲۶۲۷۷۲۸	۷,۵۶۰,۰۴۶,۸۴۳
		۲,۰۰۳,۰۷۷,۶۲۴,۱۲۴
		۲,۶۵۴,۹۰۰,۹۴۷,۹۹۲



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها:

یادداشت	سال ۱۴۰۱ ریال	۱۴۰۰ ریال
تجاری:		
اسناد پرداختی:		
سایر تامین کنندگان	۱۱۸,۰۸۷,۳۹۳	۹,۴۵۰,۳۳۱,۹۴۲
	۱۱۸,۰۸۷,۳۹۳	۹,۴۵۰,۳۳۱,۹۴۲
حسابهای پرداختی ها:		
سایر تامین کنندگان	۱۶-۱	
	۱,۳۴۶,۰۷۵,۷۴۱,۴۹۱	۷۰۱,۶۰۰,۳۹۱,۶۸۱
	۱,۳۴۶,۱۹۳,۸۲۸,۸۸۴	۷۱۱,۰۵۰,۷۲۳,۶۲۳
غیرتجاری:		
حساب های پرداختی:		
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۶-۲	
	۱۶۳,۱۵۰,۴۰۷,۳۴۶	۲۰۹,۶۲۲,۷۶۵,۲۰۳
	۱,۵۰۹,۳۴۴,۲۳۶,۲۳۰	۹۲۰,۶۷۳,۴۸۸,۸۲۶

۱۶-۱ حساب های پرداختی تجاری:

یادداشت	سال ۱۴۰۱ ریال	سال ۱۴۰۰ ریال
حسابهای پرداختی دستور نقشه	۱۶-۱-۲	
	۵۱۴,۵۵۱,۳۹۵,۸۰۲	۶۱۰,۲۰۳,۴۰۴,۹۰۶
حسابهای پرداختی گاز	۱۶-۱-۱	
	۱۲۸,۰۸۷,۵۷۷,۱۶۸	۶۷,۸۹۲,۴۲۹,۶۸۱
حسابهای پرداختی تفکیک آپارتمان		
	۱۲,۴۵۶,۲۸۷,۹۶۰	۱۲,۷۳۷,۴۵۷,۹۶۰
حسابهای پرداختی نقشه برداری	۱۶-۱-۳	
	۳,۹۳۵,۰۰۰,۲۱۸	۳,۹۳۵,۰۰۰,۲۱۸
حسابهای پرداختی آب و فاضلاب		
	۲,۲۶۴,۴۴۲,۳۹۴	۲,۴۳۹,۵۷۸,۳۹۴
حسابهای پرداختی نقشه برداری (هماهنگ کننده)		
	۱,۹۲۳,۶۲۳,۰۲۰	۱,۹۲۳,۶۲۳,۰۲۰
حسابهای پرداختی بازرسی کنتور برق		
	۱,۷۴۳,۲۰۹,۴۷۰	۱,۷۴۳,۲۰۹,۴۷۰
حسابهای پرداختی ماده ۲۷		
	۱,۱۰۴,۴۴۰,۸۰۱	۷۲۵,۶۸۸,۰۳۲
بستانکاران اعضاء	۱۶-۱-۴	
	۶۸۰,۰۰۹,۷۶۴,۶۵۸	۰
	۱,۳۴۶,۰۷۵,۷۴۱,۴۹۱	۷۰۱,۶۰۰,۳۹۱,۶۸۱

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱- حسابهای پرداختی گاز

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۶۲,۰۱۰,۴۲۲,۴۱۶	۱۲۲,۵۴۵,۲۸۷,۷۰۳	حسابهای پرداختی مالکان (بابت انجام عملیات نظارت گاز جهت ارجاع به ناظرین)
۷۶۶,۰۸۰,۰۰۰	۷۶۶,۰۸۰,۰۰۰	مسکن مهرماه‌دشت
۵۱۳,۰۰۰,۲۹۷	۵۱۳,۰۰۰,۲۹۷	احمد جعفری
۲۷۵,۱۰۸,۴۵۸	۲۷۵,۱۰۸,۴۵۸	فرشید طالبی ترکی
۲۱۸,۲۶۹,۲۳۴	۲۱۸,۲۶۹,۲۳۴	مهران شیرازی
۱۹۶,۷۴۷,۹۸۶	.	مصطفی نیک سرشت
۱۶۰,۱۷۸,۹۴۱	۱۶۰,۱۷۸,۶۴۱	میثم قرانی
۱۲۹,۷۰۵,۴۷۳	.	ساسان رجائی عصر
۳۰,۳۶۶,۰۳۷	.	حمید رضا میرزایی
۲۵,۷۷۶,۸۴۴	.	جواد مرتضوی ترکی
۲۰,۵۵۱,۲۷۵	.	نادر واحدی
.	۵۱۶,۵۵۹,۹۰۳	مسعود شاه بهرامی
.	۲۹۲,۲۱۴,۴۳۴	سیروان نوری
.	۲۲۳,۱۸۱,۸۶۴	سید مهدی فتاحیان ده بر آفتاب
.	۱۵۱,۰۰۵,۵۲۷	اکبر نعمت زاده
.	۱۳۹,۷۸۴,۸۴۴	مجید معدنی پور
.	۱۳۷,۵۵۴,۲۲۹	سیف اله دلیر
.	۱۳۴,۲۷۷,۱۶۳	علی اکبر خلیلی
۲,۵۴۶,۲۲۲,۷۲۰	۲,۰۱۴,۹۷۴,۸۷۱	سایر
۶۷,۸۹۲,۴۲۹,۶۸۱	۱۲۸,۰۸۷,۵۷۷,۱۶۸	

۱-۱-۱-۱- حسابهای فوق مربوط به عملیات نظارت گاز جهت ارجاع و ناظرین می باشد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲-۱۶- حسابهای پرداختنی دستور نقشه

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱,۸۲۴,۰۵۴,۷۵۱	.	پلاک ثبتی ۱۴۶/قولنامه ای ق ۱۳۶- مالک احمد ملانی به نمایندگی از حسین دشتی-شماره نقشه ۹۰۰۲۵۹۲۵
۵۴۹,۱۱۵,۲۰۰	.	پلاک ثبتی ۳۶۷/۲۶۰۸ ق ۱۳۰-مالک محمدولی افشار و شرکا - شماره نقشه ۹۰۰۴۸۲۴۸-کمالشهر
۴۷۴,۵۵۲,۴۵۰	.	پلاک ثبتی ۴۲/۴۱۶۹ ق ۹۲- مالک عبدالرسول حیات بینی و شرکا - شماره نقشه ۹۰۰۴۹۲۹۵
۴۱۶,۷۳۸,۴۱۴	.	پلاک ثبتی ۲۰۳/۵۶۲-۲۵۶۲-۲۷۳۲-۲۱۱۰ ق ۲۰-مالک علی سخن سنج - شماره نقشه ۹۰۰۲۸۶۰۹
۲۷۹,۳۷۴,۳۲۹	.	پلاک ثبتی ۱۶۳/۵۵۱۸ (مفروزی ۱۴۰۵) مالک اکرم خلیلی - شماره نقشه ۹۰۰۴۸۷۳۳
۲۶۸,۳۳۵,۷۰۹	.	پلاک ثبتی ۱۶۵/۱۵۷-۳۴۲ ق ۱۵-مالک لیلا سلیمی - شماره نقشه ۹۰۰۴۹۴۰۴-محمد شهر
۱۴۹,۳۵۵,۵۴۵	.	پلاک ثبتی ۲۸۶۲-۱۶۲/۲۸۶۲ ق ۲۸۶۲-مالک ورثه مرحوم محمد سعادت سارو خیل و غیره-شماره نقشه ۹۰۰۴۷۹۶۵
۱۲۰,۹۳۷,۴۸۹	.	پلاک ثبتی ۱۶۴/۱۸۴۹ ق ۲۹-مالک سعید پور کاشانی - شماره نقشه ۹۰۰۴۷۹۹۸-مشکین دشت
۹۸,۱۴۶,۹۴۵	.	پلاک ثبتی ۱۳۷/۶۲۵۲ ق ۱۳۷-مالک داود کمال زاده و شریک-شماره نقشه ۹۰۰۴۹۴۸۱-کمالشهر
.	۷,۲۷۳,۳۶۱,۲۴۰	پلاک ثبتی ۱۶۱-۵۷۹۹۹ (مفروزی ۱۳۸۴) ق ۸۴-مالک اسفندیار زمانی-شماره نقشه ۹۰۰۵۶۵۹۵-دفتر مرکزی
.	۷,۰۶۵,۹۸۶,۰۵۴	پلاک ثبتی ۱۶۳-۱۰۹۴ (مفروزی ۱۴۵۸) ق ۸-مالک معین منبع چی و غیره-شماره نقشه ۹۰۰۵۶۹۶۷-دفتر مرکزی
.	۶,۲۱۰,۳۹۹,۰۳۷	پلاک ثبتی ۱۶۲-۱۶۲/۱۵۷-۳۴۲ ق ۱۵-مالک بوسد نازیر اصل و شرکا-شماره نقشه ۹۰۰۵۶۵۷۲-دفتر مرکزی
.	۵,۹۴۸,۶۴۹,۴۰۷	پلاک ثبتی ۱۶۲-۲۴۱۵۶-۳۴۲ ق ۱۵-مالک علی بهرمان شامیر و غیره-شماره نقشه ۹۰۰۵۷۳۳۸-دفتر مرکزی
.	۵,۹۰۶,۸۲۳,۸۹۶	پلاک ثبتی ۱۶۸-۱۶۶ ق ۲۱۹-مالک بنیاد شهید و امور ایثارگران-شماره نقشه ۹۰۰۵۲۶۱۳
.	۵,۸۳۳,۱۷۲,۵۲۲	پلاک ثبتی ۱۶۲-۵۲۷۲۸ (مفروزی ۱۳۸۰) ق ۱۵-مالک حمزه جلالی قره بلاغ-شماره نقشه ۹۰۰۵۷۰۷۰-دفتر مرکزی
.	۵,۲۹۲,۴۹۴,۴۳۸	پلاک ثبتی ۱۵۱-۲ ق ۱۶۴۷-مالک حمیدرضا حسینی و غیره-شماره نقشه ۹۰۰۵۶۷۴۳-دفتر مرکزی
.	۴,۶۶۳,۷۲۴,۵۰۰	پلاک ثبتی ۴۳-۴۴۶۲ ق ۲۵۵-مالک عبادالله قنبر پور و شرکا-شماره نقشه ۹۰۰۵۵۹۴۳-منطقه یک فردیس
.	۴,۵۸۱,۴۲۵,۷۰۸	افتتاحیه - حسابهای پرداختنی دستور نقشه
.	۴,۵۱۹,۸۷۹,۲۹۶	پلاک ثبتی ۱۶۱-۱۳۷۴ ق ۱۳-مالک نبی اله قاسمی-شماره نقشه ۹۰۰۱۳۳۳۸
.	۴,۴۲۵,۷۵۱,۱۹۳	پلاک ثبتی ۳۶۲-۱۱۶۴ ق ۶۷-مالک میترا خان سفید-شماره نقشه ۹۰۰۵۶۶۲۵-دفتر مرکزی
.	۴,۴۲۵,۷۵۱,۱۹۳	پلاک ثبتی ۳۶۲-۱۰۸۵ ق ۶۸-مالک مهدی خان سفید و شریک-شماره نقشه ۹۰۰۵۶۶۲۷-دفتر مرکزی
.	۴,۱۵۲,۸۱۸,۶۱۱	پلاک ثبتی ۳۶۲-۷۸۱ ق ۸۲-مالک منوچهر فرحی قدوسی-شماره نقشه ۹۰۰۵۶۸۳۱-دفتر مرکزی
.	۳,۹۴۹,۱۷۲,۸۰۵	پلاک ثبتی ۳۶۲-۱۲۰۹ ق ۱۱۸-مالک مهرنادر میثاقی نفتی-شماره نقشه ۹۰۰۵۶۹۹۷-دفتر مرکزی
.	۳,۹۴۳,۲۰۱,۸۷۷	پلاک ثبتی ۱۴۶-۱۸۹ ق ۱۸۹-مالک عباس صادق کمالی و غیره-شماره نقشه ۹۰۰۵۷۱۹۶-دفتر مرکزی
.	۳,۹۲۰,۱۲۴,۶۷۰	پلاک ثبتی ۱۵۴-۱۸۶۲۶-۱۹۸۳ (مفروزی ۱۳۲۹) ق ۴۲۹-مالک ناصر یوسفی و غیره-شماره نقشه ۹۰۰۵۶۸۶۴-دفتر مرکزی
.	۳,۸۳۱,۴۲۹,۴۰۴	پلاک ثبتی ۱۶۳-۶۷۸۸ (مفروزی ۱۳۲۸) ق ۱-مالک ورثه مرحوم حسین گلستان فر-شماره نقشه ۹۰۰۵۶۶۹۹-دفتر مرکزی
.	۳,۵۰۴,۴۱۶,۶۱۶	پلاک ثبتی ۱۷۰-۱۸۵۱ ق ۱۸۵۱-مالک داود رحمانی-شماره نقشه ۹۰۰۵۱۸۲-دفتر مرکزی
.	۳,۴۳۶,۹۲۵,۲۷۶	۱۷۸-۵۲۱۷۸ ق ۲ - سولماز پویا (۹۰۰۳۲۷۹۱)
.	۳,۲۹۵,۲۵۲,۸۸۴	پلاک ثبتی ۱۶۱-۱۷۵۱۳ ق ۲۱۱-مالک سازمان زمین شهری-شماره نقشه ۹۰۰۵۷۴۱۷-دفتر مرکزی
.	۳,۲۸۸,۷۳۷,۲۸۹	پلاک ثبتی ۳۶۲-۱۰۰۳ ق ۹۵-مالک حمید مهین خاکی و غیره-شماره نقشه ۹۰۰۵۷۳۵۱-دفتر مرکزی
.	۳,۲۴۵,۱۵۸,۷۷۸	پلاک ثبتی ۱۵۱-۱۲۲۲ ق ۲۸۴-مالک فاطمه علیرزاده صادقی و غیره-شماره نقشه ۹۰۰۵۷۰۱۱-دفتر مرکزی
.	۳,۲۳۷,۶۳۴,۰۰۲	پلاک ثبتی ۱۵۳-۴۴۷۵ (مفروزی ۱۳۲۷) ق ۲-مالک امیر علی کهن ترابی و غیره-شماره نقشه ۹۰۰۵۶۹۳۷-دفتر مرکزی
.	۳,۱۹۱,۹۳۳,۷۹۲	پلاک ثبتی ۱۵۱-۲۵۸۲ ق ۲۱۴-مالک داود کاویانی-شماره نقشه ۹۰۰۵۴۲۰۲-دفتر مرکزی
.	۳,۱۸۱,۳۷۱,۷۴۷	پلاک ثبتی ۱۵۳-۶۱۷۶ (مفروزی ۱۳۸۰) ق ۶۸-مالک سید علی نورانی-شماره نقشه ۹۰۰۵۷۵۳۹-دفتر مرکزی
.	۳,۰۹۳,۵۸۴,۹۷۲	پلاک ثبتی ۱۴۶-۲ ق ۲-مالک کورش عبداللهی-شماره نقشه ۹۰۰۵۶۵۲۳-دفتر مرکزی
.	۳,۰۸۷,۱۷۱,۵۴۶	پلاک ثبتی ۱۵۳-۱۵۳/۱۵۳ (مفروزی ۱۳۸۰) ق ۲۲-مالک حجت اله رضائی و غیره-شماره نقشه ۹۰۰۵۶۶۶۴-دفتر مرکزی
.	۳,۰۷۶,۶۱۲,۹۸۶	پلاک ثبتی ۱۴۶-۲۲۱۴ (مفروزی ۱۳۲۷) ق ۱۶۲۳-مالک زهرانشاهی و غیره-شماره نقشه ۹۰۰۵۶۳۷۲-دفتر مرکزی
۶۰۶,۰۱۲,۷۹۴,۰۷۴	۳۹۲,۹۶۸,۵۳۰,۰۵۳	سایر
۶۱۰,۲۰۳,۴۰۴,۹۰۶	۵۱۴,۵۵۱,۳۹۵,۸۰۲	

۱-۲-۱۶- حسابهای فوق مربوط به واریزی مالکان جهت خدمات تفکیک آپارتمان می باشد که پس از ارائه مدارک به واحد مالی به حساب ناظرین واریز می باشد

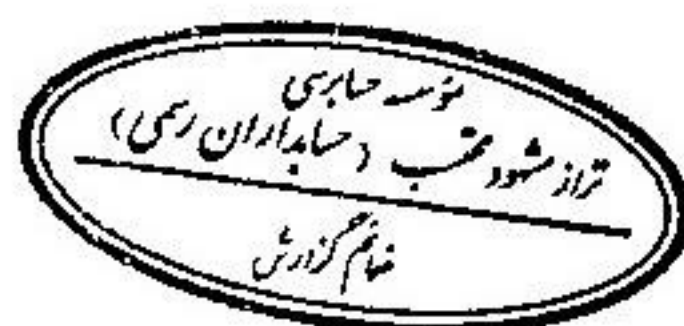


سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱۶ حسابهای پرداختنی نقشه برداری

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۲۸,۸۴۳,۶۸۸	۲۲۸,۸۴۳,۶۸۸	ق-۵-زهره نامور
۲۵۰,۶۲۲,۲۰۰	۲۵۰,۶۲۲,۲۰۰	فرزین سعیدی و غیره (۹۰۰۲۷۸۵۶)
۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	رحمت اله شاه فضل زاده (۹۰۰۲۴۷۰۴)
۱۹۶,۵۹۵,۳۷۵	۱۹۶,۵۹۵,۳۷۵	ق-۴-زهره نامور
۱۹۵,۲۲۲,۶۲۵	۱۹۵,۲۲۲,۶۲۵	احمد علی عراقی
۱۲۹,۹۵۲,۱۳۴	۱۲۹,۹۵۲,۱۳۴	ورثه مرحوم جعفر داودی (۹۰۰۳۲۳۸۴)
۱۱۴,۸۰۲,۹۸۷	۱۱۴,۸۰۲,۹۸۷	رضا زلفی کاسپین و غیره (۹۰۰۲۰۲۷۸)
۹۴,۵۷۴,۴۱۵	۹۴,۵۷۴,۴۱۵	سعید بهروزی (۹۰۰۲۸۳۴۰)
۹۲,۶۸۲,۹۲۶	۹۲,۶۸۲,۹۲۶	حمیدرضا حیدری شاهی و غیره (۹۰۰۳۲۲۰۲)
۸۷,۹۷۵,۹۳۷	۸۷,۹۷۵,۹۳۷	احمد علی عراقی
۸۵,۱۶۸,۹۹۰	۸۵,۱۶۸,۹۹۰	عباس نیک انجام (۹۰۰۳۹۵۶۲)
۷۹,۴۴۲,۵۰۸	۷۹,۴۴۲,۵۰۸	موسی احمدی رامبد (۹۰۰۳۰۹۹۴۴)
۷۵,۶۵۹,۵۳۲	۷۵,۶۵۹,۵۳۲	موسی احمدی رامبد (۹۰۰۳۰۹۹۱۴)
۶۷,۱۴۷,۸۳۵	۶۷,۱۴۷,۸۳۵	صندوق قرض الحسنه امام جعفر صادق
۶۱,۰۲۴,۴۳۷	۶۱,۰۲۴,۴۳۷	ناصر عزیزی و غیره (۹۰۰۰۰۸۲۷)
۶۰,۸۷۰,۳۰۰	۶۰,۸۷۰,۳۰۰	صدیقه فرنیا (۹۰۰۲۷۲۸)
۱,۷۶۹,۴۱۴,۳۲۹	۱,۷۶۹,۴۱۴,۳۲۹	سایر
<u>۳,۹۳۵,۰۰۰,۲۱۸</u>	<u>۳,۹۳۵,۰۰۰,۲۱۸</u>	

۱-۱-۱۶-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی هیچ مبلغی از حسابهای پرداختنی نقشه برداری تسویه نشده است.

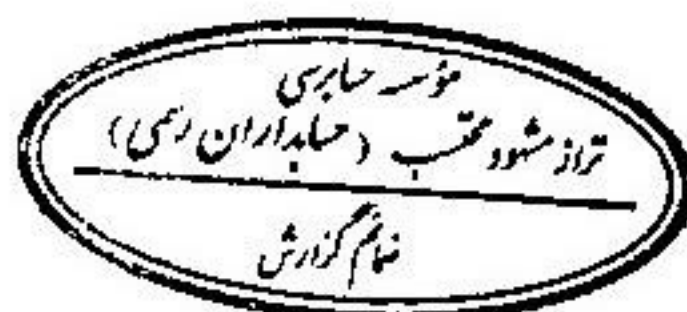


سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱-۱۶- پستانکاران اعضا

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
.	۵,۶۵۵,۷۵۰,۴۶۵	شرکت حقوقی دنیای زیبای معماری
.	۵,۶۴۰,۲۱۶,۵۴۹	شرکت حقوقی توسعه ابنیه ماندگار - علیرضا ورشوی
.	۵,۱۹۷,۰۵۴,۲۸۲	شرکت حقوقی طراحان پایدار آذین البرز
.	۴,۳۹۹,۳۹۷,۴۱۷	شرکت مهندسين مشاور ابنیه تدبیر البرز-مجتبی گلابی
.	۴,۳۹۷,۳۸۳,۰۱۶	شرکت حقوقی آرکا دیاموند ایرانیان
.	۲,۵۲۶,۹۲۴,۹۶۹	نسرین نصیری اسکونی
.	۲,۲۷۷,۱۳۵,۸۳۰	شرکت حقوقی پیشرو طرح فردا - داود سلیمانی
.	۲,۱۵۸,۹۱۱,۷۵۵	علی گوهری
.	۲,۱۴۳,۳۳۹,۵۰۶	محمدحسن اسدی سریزدی
.	۲,۰۹۱,۷۸۲,۹۶۸	اصغر نوری
.	۱,۹۸۳,۶۸۷,۹۲۹	علیرضا سیف پور
.	۱,۹۵۶,۳۸۲,۸۱۸	سمیه بدیعہ
.	۱,۸۷۲,۷۹۸,۳۴۳	محسن نجفی
.	۱,۸۳۴,۴۹۲,۲۸۵	محمد مهدویان - نام پدر : منوچهر
.	۱,۸۰۸,۲۳۱,۲۴۰	رامین قاضی خانلوی
.	۱,۸۰۵,۱۰۸,۱۱۰	علی میرزائی
.	۱,۷۵۹,۴۰۸,۸۳۶	غلامرضا قاسمی شاملو
.	۱,۷۵۶,۴۷۵,۹۵۰	سیروس دولتی قراولخانه
.	۱,۷۲۷,۴۷۳,۷۹۰	مهسا بشتام
.	۱,۶۶۷,۴۴۵,۹۳۵	حوریه جهانگیری
.	۱,۶۵۷,۵۴۲,۷۸۴	الباس ظهراپی کلنگستانی
.	۱,۶۲۲,۷۶۸,۵۴۵	حسین ناظرزاده
.	۱,۶۱۶,۴۰۲,۳۰۵	محمد کامل زاده
.	۱,۵۹۱,۳۳۲,۸۵۵	محمد رضا بیابانی مقدم بابلی
.	۱,۵۷۹,۵۱۵,۶۶۱	شبنم انصاری
.	۱,۵۶۶,۷۳۰,۳۴۰	سیروس فرهادی ورمزآبادی
.	۱,۵۵۱,۰۴۱,۴۰۹	میترا بیگ محمدی
.	۱,۵۳۳,۷۱۵,۵۷۵	شرکت حقوقی طرح و تدبیر پایدار - مهرنوش قدسی
.	۱,۵۳۲,۲۹۰,۲۳۱	میلاد ملاجان
.	۱,۵۲۷,۲۵۱,۹۶۷	احمد جم نژاد
.	۱,۴۴۸,۰۲۱,۶۹۹	امیرعباس شایان
.	۱,۴۳۵,۱۱۱,۲۴۹	پرویز حسین زاده
.	۱,۴۳۰,۳۵۹,۴۱۲	فرزین برهانی
.	۱,۴۲۸,۳۵۳,۵۰۱	جمال مهرزاد
.	۱,۴۰۷,۹۰۱,۰۱۳	علیرضا مردانی
.	۱,۴۰۴,۹۵۹,۵۳۸	رضا دانشور تکمه داش
.	۱,۴۰۰,۹۵۷,۷۶۹	رضا صادقی نژاد
.	۱,۳۹۲,۳۶۹,۱۸۹	زینب پاشا زانوسی
.	۱,۳۸۵,۷۹۱,۵۲۹	علی نوریان پور
.	۱,۳۷۷,۷۰۱,۸۲۸	آرشام رحیمی مهر
.	۱,۳۷۴,۴۴۶,۶۶۰	علی خوانین زاده
.	۱,۳۷۱,۵۲۸,۶۴۴	علی دارابی
.	۵۹۲,۷۱۴,۳۵۸,۹۶۲	سایر (به تعداد ۳۵۷۳ نفر)
.	۶۸۰,۰۰۹,۷۶۴,۶۵۸	

۴-۱-۱۶-۱ بابت مبالغ واریزی ماکان به حساب سازمان می باشد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۱۰,۹۴۳,۲۵۸,۲۸۶	۱۰,۸۳۹,۹۳۶,۸۱۵	۱۶-۲-۱ حق بیمه های پرداختنی
۳,۹۹۲,۹۸۹,۷۶۸	۴,۵۰۷,۴۹۹,۷۵۰	۱۶-۲-۲ مالیات حقوق و تکلیفی
۳۱۲,۹۰۸,۰۰۰	.	سپرده های شرکت در مناقصه
۲۴,۴۵۱,۱۷۷,۲۴۲	۶۲,۲۳۹,۳۶۷,۳۹۲	۱۶-۲-۳ حسابهای پرداختنی
۱۵۹,۹۲۲,۴۳۱,۹۰۷	۸۵,۵۶۳,۶۰۳,۳۸۹	۱۶-۲-۴ سایر
۲۰,۹۶۲۲,۷۶۵,۲۰۳	۱۶۳,۱۵۰,۴۰۷,۳۳۶	

۱۶-۲-۱- حق بیمه های پرداختنی :

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۸,۹۹۰,۷۱۷,۴۷۰	۱۰,۰۰۹,۹۷۰,۴۲۹	تامین اجتماعی بیمه حقوق
۱۰,۸۳,۵۶۵,۲۴۳	.	تامین اجتماعی (قانون ماده ۳۸)
۸۶۸,۹۷۵,۵۷۳	۸۲۹,۹۶۶,۳۸۶	حسابهای پرداختنی بیمه اعضا سازمان
۱۰,۹۴۳,۲۵۸,۲۸۶	۱۰,۸۳۹,۹۳۶,۸۱۵	

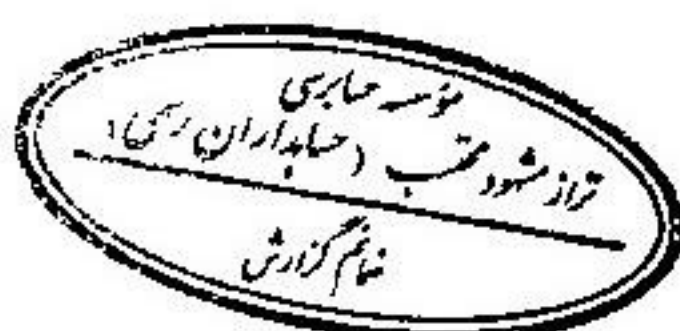
۱۶-۲-۲- مالیات حقوق و تکلیفی :

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۰,۳۵,۶۱۷,۸۷۴	۲,۴۷۰,۶۰۶,۳۳۵	مالیات های تکلیفی
۱۹۳,۰۶۰,۴۵۳	۱۶۳,۸۱۰,۴۵۳	مالیات اجاره
۲,۷۶۴,۳۱۱,۴۴۱	۱,۸۷۳,۰۸۲,۹۶۲	مالیات حقوق
۳,۹۹۲,۹۸۹,۷۶۸	۴,۵۰۷,۴۹۹,۷۵۰	

۱۶-۲-۳- حسابهای پرداختنی :

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۲-۳-۱ حسین تحریری
.	۴,۲۴۳,۹۸۵,۲۶۵	شرکت سهامی بیمه البرز
۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۲-۳-۱ فرخخش مهدی
۷,۲۷۸,۱۱۳,۴۲۹	.	گروه نقشه برداری
۱,۱۷۳,۴۶۰,۰۰۰	۱,۱۷۳,۴۶۰,۰۰۰	تمدید یا صدور پروانه اشتغال به کار (وزارت مسکن)
۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۹,۶۵۰,۰۰۰	آفا سیستم (خدمات کامپیوتری)
۲۰۵,۳۱۰,۰۰۰	.	موسسه حسابرسی اصول نگر آریا
.	۳,۰۹۵,۶۰۰,۰۰۰	مهرسام تجارت یارس (چاپ مهرسام)
.	۱,۹۹۲,۴۶۸,۷۳۶	شورای مرکزی سازمان نظام مهندسی ساختمان
۴۰۹,۹۹۹,۹۹۸	۱,۴۲۱,۶۹۴,۰۵۸	اداره پست استان البرز
۱۰,۸۴۷,۴۱۱,۲۹۶	۳۱,۳۱۱,۱۳۹,۹۵۲	دارایی ارزش افزوده
۱,۰۲۷,۴۲۵,۷۳۶	۶۲۵,۶۸۸,۶۰۸	شرکت دادبان نظم البرز (نگهبانی)
۳,۵۷۹,۴۵۶,۷۸۲	۸,۲۲۵,۶۸۰,۷۷۳	سایر حسابهای پرداختنی
۲۴,۴۵۱,۱۷۷,۲۴۲	۶۲,۲۳۹,۳۶۷,۳۹۲	

۱۶-۲-۳-۱ مبلغ ۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت جبران بدهی آقایان فرح بخش و تحریری به حساب سازمان واریز شده است و اقدامات حقوقی به منظور وصول مطالبات سازمان در شعبه ۱۱۵ کیفری ۲ و شعبه دوم اجرای احکام کیفری در مرحله رسیدگی و در جریان می باشد و چون کل مبلغ بدهی این اشخاص به دلیل در دست بررسی بودن پرونده شناسایی نشده است مبلغ واریزی این اشخاص در حسابهای پرداختنی مانده است



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۳-۴- سایر :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷,۵۶۳,۸۸۱,۹۷۹	.	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۷,۰۹۹,۸۰۳,۴۳۹	۲۷,۰۹۹,۸۰۳,۴۳۹	۱۶-۳-۴-۱ واریزی ها / چک های نامشخص
۳,۹۲۵,۷۱۹,۷۶۰	۷,۵۸۴,۰۵۴,۰۶۵	حقوق پرداختنی
۳,۷۲۹,۵۵۷,۰۶۵	.	ذخائر
۸۷,۵۹۳,۴۶۷,۶۶۴	۴۴,۵۳۵,۹۹۴,۳۴۳	رابط خزانه داری
.	۴,۹۶۴,۲۹۱,۳۶۷	سپرده های دیگران نزد سازمان
۱۰,۰۰۲,۰۰۰	۱,۳۷۹,۴۶۰,۱۷۵	۱۶-۳-۴-۲ سایر
<u>۱۵۹,۹۲۲,۴۳۱,۹۰۷</u>	<u>۸۵,۵۶۳,۶۰۳,۳۸۹</u>	

۱۶-۳-۴-۱- واریزی های نامشخص مربوط به آن دسته از واریزی هایی به بانک می باشد که تا پایان سال فیش آن به واحد مالی ارائه نشده است که با ارائه فیش توسط مالک به واحد مالی ثبت در حساب مربوطه انجام می شود.

۱۶-۳-۴-۲- مانده سایر شامل حسابهای پرداختنی تامین اجتماعی (ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی) و حق بیمه کارکنان ۳۰٪ می باشد

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۲,۸۹۰,۶۲۲,۴۵۳	۲,۸۲۹,۶۹۴,۴۸۸	مانده در ابتدای سال
(۶۰,۹۲۷,۹۶۵)	.	پرداخت شده طی سال
.	.	ذخیره تامین شده
<u>۲,۸۲۹,۶۹۴,۴۸۸</u>	<u>۲,۸۲۹,۶۹۴,۴۸۸</u>	مانده در پایان سال

۱۷-۱- سنوات پرسنل بابت سال ۱۳۹۸ محاسبه و تماماً در همان سال تسویه شده است. مانده فوق بابت پرسنل مستعفی سال های قبل از سال ۱۳۹۵ می باشد که هنوز اقدامی جهت دریافت این مبالغ از جانب ایشان صورت نگرفته است



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز
 پلانهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۱۸- مالیات پرداختی

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
درآمد مشمول مالیات ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی
۲۰,۳۵۷,۸۳۱,۸۳۳	۲۰,۳۵۷,۸۳۱,۸۳۳	۲۰,۳۵۷,۸۳۱,۸۳۳	۲۰,۳۵۷,۸۳۱,۸۳۳	۲۰,۳۵۷,۸۳۱,۸۳۳	۲۰,۳۵۷,۸۳۱,۸۳۳	۲۰,۳۵۷,۸۳۱,۸۳۳	۲۰,۳۵۷,۸۳۱,۸۳۳	۲۰,۳۵۷,۸۳۱,۸۳۳	۲۰,۳۵۷,۸۳۱,۸۳۳
۱۰,۶۸۸,۳۱۷,۶۶۰	۱۰,۶۸۸,۳۱۷,۶۶۰	۱۰,۶۸۸,۳۱۷,۶۶۰	۱۰,۶۸۸,۳۱۷,۶۶۰	۱۰,۶۸۸,۳۱۷,۶۶۰	۱۰,۶۸۸,۳۱۷,۶۶۰	۱۰,۶۸۸,۳۱۷,۶۶۰	۱۰,۶۸۸,۳۱۷,۶۶۰	۱۰,۶۸۸,۳۱۷,۶۶۰	۱۰,۶۸۸,۳۱۷,۶۶۰
۴,۳۳۴,۰۳۶,۰۸۶	۴,۳۳۴,۰۳۶,۰۸۶	۴,۳۳۴,۰۳۶,۰۸۶	۴,۳۳۴,۰۳۶,۰۸۶	۴,۳۳۴,۰۳۶,۰۸۶	۴,۳۳۴,۰۳۶,۰۸۶	۴,۳۳۴,۰۳۶,۰۸۶	۴,۳۳۴,۰۳۶,۰۸۶	۴,۳۳۴,۰۳۶,۰۸۶	۴,۳۳۴,۰۳۶,۰۸۶
(۶,۴۹۸,۰۱,۴۳۷)	(۶,۴۹۸,۰۱,۴۳۷)	(۶,۴۹۸,۰۱,۴۳۷)	(۶,۴۹۸,۰۱,۴۳۷)	(۶,۴۹۸,۰۱,۴۳۷)	(۶,۴۹۸,۰۱,۴۳۷)	(۶,۴۹۸,۰۱,۴۳۷)	(۶,۴۹۸,۰۱,۴۳۷)	(۶,۴۹۸,۰۱,۴۳۷)	(۶,۴۹۸,۰۱,۴۳۷)
(۸,۵۱۶,۷۹۵,۳۷۷)	(۸,۵۱۶,۷۹۵,۳۷۷)	(۸,۵۱۶,۷۹۵,۳۷۷)	(۸,۵۱۶,۷۹۵,۳۷۷)	(۸,۵۱۶,۷۹۵,۳۷۷)	(۸,۵۱۶,۷۹۵,۳۷۷)	(۸,۵۱۶,۷۹۵,۳۷۷)	(۸,۵۱۶,۷۹۵,۳۷۷)	(۸,۵۱۶,۷۹۵,۳۷۷)	(۸,۵۱۶,۷۹۵,۳۷۷)
(۸,۱۱۰,۷۹۷,۲۲۹)	(۸,۱۱۰,۷۹۷,۲۲۹)	(۸,۱۱۰,۷۹۷,۲۲۹)	(۸,۱۱۰,۷۹۷,۲۲۹)	(۸,۱۱۰,۷۹۷,۲۲۹)	(۸,۱۱۰,۷۹۷,۲۲۹)	(۸,۱۱۰,۷۹۷,۲۲۹)	(۸,۱۱۰,۷۹۷,۲۲۹)	(۸,۱۱۰,۷۹۷,۲۲۹)	(۸,۱۱۰,۷۹۷,۲۲۹)
۱۶,۹۶۰,۹۵۹,۹۱۱	۱۶,۹۶۰,۹۵۹,۹۱۱	۱۶,۹۶۰,۹۵۹,۹۱۱	۱۶,۹۶۰,۹۵۹,۹۱۱	۱۶,۹۶۰,۹۵۹,۹۱۱	۱۶,۹۶۰,۹۵۹,۹۱۱	۱۶,۹۶۰,۹۵۹,۹۱۱	۱۶,۹۶۰,۹۵۹,۹۱۱	۱۶,۹۶۰,۹۵۹,۹۱۱	۱۶,۹۶۰,۹۵۹,۹۱۱
(۱۷,۵۲۲,۷۵۴,۰۹۰)	(۱۷,۵۲۲,۷۵۴,۰۹۰)	(۱۷,۵۲۲,۷۵۴,۰۹۰)	(۱۷,۵۲۲,۷۵۴,۰۹۰)	(۱۷,۵۲۲,۷۵۴,۰۹۰)	(۱۷,۵۲۲,۷۵۴,۰۹۰)	(۱۷,۵۲۲,۷۵۴,۰۹۰)	(۱۷,۵۲۲,۷۵۴,۰۹۰)	(۱۷,۵۲۲,۷۵۴,۰۹۰)	(۱۷,۵۲۲,۷۵۴,۰۹۰)
۲۶۸,۴۴۳,۶۷۹,۷۱۲	۲۶۸,۴۴۳,۶۷۹,۷۱۲	۲۶۸,۴۴۳,۶۷۹,۷۱۲	۲۶۸,۴۴۳,۶۷۹,۷۱۲	۲۶۸,۴۴۳,۶۷۹,۷۱۲	۲۶۸,۴۴۳,۶۷۹,۷۱۲	۲۶۸,۴۴۳,۶۷۹,۷۱۲	۲۶۸,۴۴۳,۶۷۹,۷۱۲	۲۶۸,۴۴۳,۶۷۹,۷۱۲	۲۶۸,۴۴۳,۶۷۹,۷۱۲
۸۳۲,۵۲۳,۸۵۶,۳۴۶	۸۳۲,۵۲۳,۸۵۶,۳۴۶	۸۳۲,۵۲۳,۸۵۶,۳۴۶	۸۳۲,۵۲۳,۸۵۶,۳۴۶	۸۳۲,۵۲۳,۸۵۶,۳۴۶	۸۳۲,۵۲۳,۸۵۶,۳۴۶	۸۳۲,۵۲۳,۸۵۶,۳۴۶	۸۳۲,۵۲۳,۸۵۶,۳۴۶	۸۳۲,۵۲۳,۸۵۶,۳۴۶	۸۳۲,۵۲۳,۸۵۶,۳۴۶
۵۲۳,۷۰۶,۰۲۵,۸۱۴	۵۲۳,۷۰۶,۰۲۵,۸۱۴	۵۲۳,۷۰۶,۰۲۵,۸۱۴	۵۲۳,۷۰۶,۰۲۵,۸۱۴	۵۲۳,۷۰۶,۰۲۵,۸۱۴	۵۲۳,۷۰۶,۰۲۵,۸۱۴	۵۲۳,۷۰۶,۰۲۵,۸۱۴	۵۲۳,۷۰۶,۰۲۵,۸۱۴	۵۲۳,۷۰۶,۰۲۵,۸۱۴	۵۲۳,۷۰۶,۰۲۵,۸۱۴
۲۱۱,۲۷۴,۷۲۵,۹۱۸	۲۱۱,۲۷۴,۷۲۵,۹۱۸	۲۱۱,۲۷۴,۷۲۵,۹۱۸	۲۱۱,۲۷۴,۷۲۵,۹۱۸	۲۱۱,۲۷۴,۷۲۵,۹۱۸	۲۱۱,۲۷۴,۷۲۵,۹۱۸	۲۱۱,۲۷۴,۷۲۵,۹۱۸	۲۱۱,۲۷۴,۷۲۵,۹۱۸	۲۱۱,۲۷۴,۷۲۵,۹۱۸	۲۱۱,۲۷۴,۷۲۵,۹۱۸
۸۹,۹۷۰,۸۶۰,۱۰۴	۸۹,۹۷۰,۸۶۰,۱۰۴	۸۹,۹۷۰,۸۶۰,۱۰۴	۸۹,۹۷۰,۸۶۰,۱۰۴	۸۹,۹۷۰,۸۶۰,۱۰۴	۸۹,۹۷۰,۸۶۰,۱۰۴	۸۹,۹۷۰,۸۶۰,۱۰۴	۸۹,۹۷۰,۸۶۰,۱۰۴	۸۹,۹۷۰,۸۶۰,۱۰۴	۸۹,۹۷۰,۸۶۰,۱۰۴
۱۴,۲۱۴,۵۸۹,۹۸۱	۱۴,۲۱۴,۵۸۹,۹۸۱	۱۴,۲۱۴,۵۸۹,۹۸۱	۱۴,۲۱۴,۵۸۹,۹۸۱	۱۴,۲۱۴,۵۸۹,۹۸۱	۱۴,۲۱۴,۵۸۹,۹۸۱	۱۴,۲۱۴,۵۸۹,۹۸۱	۱۴,۲۱۴,۵۸۹,۹۸۱	۱۴,۲۱۴,۵۸۹,۹۸۱	۱۴,۲۱۴,۵۸۹,۹۸۱

۱۸-۱) مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۹۰ در شورای عالی مالیاتی مطرح لذا با رای سازمان امور مالیاتی تماماً رفع تعویض شده و تا سال ۱۳۹۶ قطعی و نسوبه شده است.
 ۱۸-۲) شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ و ۱۳۹۷ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است و تاکنون نتیجه آن ابلاغ نشده است.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- پیش دریافت‌ها

پادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	ریال	ریال
پیش دریافت نقشه برداری	۶۰۴,۰۳۶,۰۵۶	۶۰۴,۰۳۶,۰۵۶
پیش دریافت شناسنامه	۵,۶۵۶,۶۴۶,۲۴۴	۰
سایر پیش دریافت‌ها	۲۸,۶۲۴,۷۵۹,۵۵۲	۰
	<u>۳۴,۸۸۵,۴۴۱,۸۵۲</u>	<u>۶۰۴,۰۳۶,۰۵۶</u>

۱۹-۱- بابت شناسایی درآمد بوده به دلیل اینکه سازمان اطلاعی از اینکه مالک مشمول دریافت شناسه می باشد یا خیر در این حساب ثبت و طبقه بندی نموده است.

۱۹-۲- بابت دریافت مبالغ از مالک (مقتضای گاز) که نهایتاً به ناظران بابت حق الزحمه گاز پرداخت می شود

۲۰- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۰-۱- اصلاح اشتباهات :

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
ریال	ریال
۱۴,۲۷۱,۷۸۵,۹۹۹	۲,۲۴۶,۰۵۷,۴۲۶
<u>۱۴,۲۷۱,۷۸۵,۹۹۹</u>	<u>۲,۲۴۶,۰۵۷,۴۲۶</u>

سایر

- اصلاح اشتباهات :

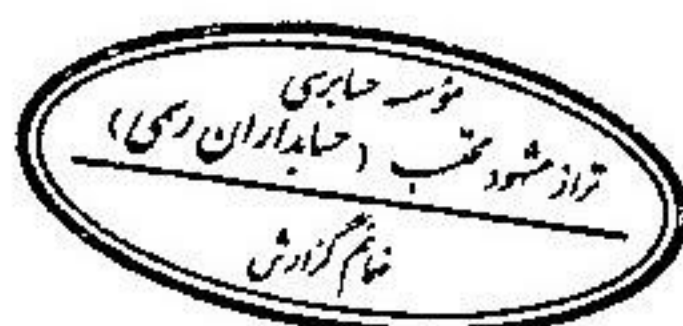
اصلاح اشتباهات عمدتاً بابت دوبار شناسایی چکهای شناسنامه و عودت چک شناسنامه بدلیل کاهش بنا و اصلاح مانده حساب سنوات گذشته و استهلاک اموال و اثاثه بشرح ذیل می باشد

بدهکار	بستانکار
ریال	ریال
۳,۱۲۰,۶۱۷,۲۴۹	۰
۹,۱۰۵,۷۱۵,۲۳۰	۰
۴۲۵,۹۸۲,۹۲۱۴	۰
۱,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۵۷,۶۷۸,۸۹۸	۰
(۳,۵۸۲,۳۸۴,۵۹۵)	۰
۱۹۷,۳۳۰,۲۳۴	۰
۵۶۶,۳۹۰,۰۰۰	۰
(۱,۰۷۷,۳۹۰,۲۳۶)	۰
۰	۲۹۷,۶۱۷,۴۸۶
۰	۴۱۵,۸۶۰,۰۰۰
۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۸۸۹,۹۰۸,۲۵۶
۰	۸۰۰,۹۱۱,۷۴۴
۰	۱۱,۰۶۴,۲۲۰
۰	۱۲۲,۹۳۵,۷۸۰
۰	۶۰,۵۵۰,۴۵۹
۰	۵,۴۴۹,۵۴۱
۰	۱۳۴,۳۲۲,۰۰۰
۰	۴۸,۲۵۷,۹۴۰
	<u>۲,۲۴۶,۰۵۷,۴۲۶</u>
	<u>۱۴,۲۷۱,۷۸۵,۹۹۹</u>

عودت وجه
استرداد چک ۸۲۱۱۷۵ به ملک پیر و لاله ۸۵۳۶ شهرداری بدلیل عدم وجود سوله و پروژه ساختمانی
بابت تقسیم جرائم تامین اجتماعی از تاریخ ۱۳۹۸
اصلاح حساب صندوق کارکنان ثبت شده به عنوان سود - تعداد ۱۴۸۵۷۶ واحد سهم
پرداخت قبض بیمه - اجراییه بهرنگ توحیدی
اصلاح حساب
هزینه استهلاک سنوات گذشته اثاثیه و منصوبات
بابت اصلاحیه بخش اول و دوم حق الزحمه نظارت پلاک ثبتی ۹۰۰۴۶۸۰۱
واریز به حساب همنا توسعه تعاون بابت سود قطعی سال ۹۸
اصلاح حسابهای و اسناد پرداختنی (علی اکبر آقابابایی)
اصلاح حساب هزینه های اداری قرارداد شماره ۳۵۶۱۰۴
اصلاح حساب هزینه های اداری قرارداد شماره ۴۵۹۰۶۱
اصلاح حساب دوبار شناسایی چکهای شناسنامه
اصلاح حساب دوبار شناسایی چکهای شناسنامه
اصلاح حساب عودت چک مربوط به شناسنامه (بدلیل کاهش بنا و ایجاد فیش جدید)
اصلاح حساب عودت چک مربوط به شناسنامه (بدلیل کاهش بنا و ایجاد فیش جدید)
اصلاح سندهای دریافت چک (دوبار شناسایی درآمد)
اصلاح سندهای دریافت چک (دوبار شناسایی درآمد)
اصلاح سند هزینه انجام تست کرونا سال ۹۹
هزینه استهلاک سنوات گذشته اموال و اثاثه (ذخیره استهلاک اموال و اثاثه)

تعدیلات طبقه بندی :

۲۰-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۴۴۱,۵۷۹,۶۴۵,۲۴۳	۱۶۹,۹۱۸,۶۲۰,۲۳۴
۴۴۱,۵۷۹,۶۴۵,۲۴۳	۱۶۹,۹۱۸,۶۲۰,۲۳۴
۸۲,۱۲۶,۳۸۰,۵۷۱	۴۱,۳۵۶,۱۰۵,۶۸۴
(۶۰,۹۲۷,۹۶۵)	.
۱۱,۶۶۴,۲۰۹,۳۸۵	۱۷,۴۵۳,۰۶۲,۱۴۹
(۳۶,۰۱۰,۴۸۶,۹۶۸)	(۲۹۷,۱۶۲,۰۸۵,۵۳۱)
۲,۲۴۶,۰۵۷,۴۲۶	(۱۴,۲۷۱,۷۸۵,۹۹۹)
۵۹,۹۶۵,۲۳۲,۴۴۹	(۳۵۲,۶۲۴,۷۰۳,۶۹۷)
۲۸,۶۶۸,۲۵۸,۷۶۶	۳۸,۴۲۱,۴۲۵,۴۴۷
.	۱,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۳۳۳,۳۴۵,۰۰۶)	(۱,۶۱۴,۸۴۰,۷۰۷)
(۳۱,۸۲۳,۰۰۱,۴۲۹)	۵۸۸,۶۷۰,۷۴۷,۴۰۴
.	۳۴,۲۸۱,۴۰۵,۷۹۶
(۴,۴۸۸,۰۸۷,۶۶۹)	۶۶۱,۱۸۲,۷۳۷,۹۴۰
۴۹۷,۰۵۶,۷۹۰,۰۲۳	۵۷۸,۴۷۶,۶۵۴,۴۷۷

سود (زیان) خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود سپرده بانکی

تعدیلات سنواتی

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش :

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) سایر داراییها

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۲-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۰۱۴,۰۷۸,۰۷۹,۴۷۴	۱,۵۶۱,۴۷۳,۹۶۲,۵۵۱
۲,۰۰۳,۰۷۷,۶۲۴,۱۲۴	۲,۶۵۸,۸۶۱,۰۲۳,۳۲۵
(۹۸۸,۹۹۹,۵۴۴,۶۵۰)	(۱,۰۹۷,۳۸۷,۰۶۰,۷۷۴)
۱,۵۲۹,۶۳۴,۱۲۶,۳۰۸	۱,۶۸۵,۲۸۰,۹۶۰,۵۴۳
-۰/۶۵	-۰/۶۵

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فعلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد. سازمان در معرض ریسک‌های ناشی از دسترسی بازارهای مالی و داخلی و بین‌المللی، ریسک نرخ ارز و ریسک قیمت‌ها قرار ندارد.

۲۲-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار ندارد.

۲۲-۴- مدیریت سرمایه

سازمان فاقد معاملاتی ارزی، تعهدات و حسابهای ارزی می‌باشد.

۲۲-۵- سایر ریسک‌های قیمت

سازمان در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

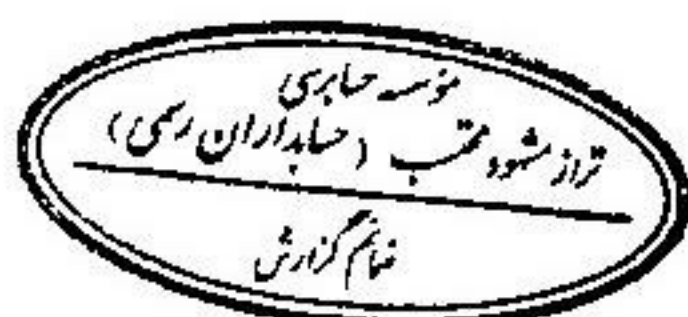
۲۲-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتنی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطبق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می‌شود. با توجه به ساز و کار قانونی جهت پرداخت تعهدات از جانب طرفهای قرارداد، شرکت به طور معمول در معرض ریسک اعتباری قرار ندارد. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی‌کند.

به غیر از شرکت، بزرگترین مشتری شرکت، شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط به شرکت الف از ۲۰ درصد ناخالص داراییهای پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف‌های قرارداد از ۵ درصد ناخالص داراییهای پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند.

۲۲-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان البرز
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۳-۱- از وجوه دریافتی آقایان حسین تحریری، مهدی فرح بخش و فرزین نوری طبق قرار کارشناسی ۹۸۱۰۴۴۲۶۵۴۳۰۰۳۶۱ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۰ توسط کارشناس دادگستری مبلغ ۲۵,۶۶۴,۷۳۰,۸۱۸ ریال تایید گردیده است و از این مبلغ ۹,۵۰۰ میلیون ریال از آقایان حسین تحریری و مهدی فرح بخش دریافت گردیده که در حسابهای پرداختی نشان داده شده است.

۲۳-۲- حسابرسی بیمه ای تا سال ۱۳۹۸ و حسابرسی ارزش افزوده از سال ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۴ - و سال ۱۳۹۷ انجام گردیده است.

۲۳-۳- اسناد تضمینی دریافتی سازمان از دیگران "به تفکیک موضوع تضمین و مبلغ ذیل" تشریح می گردد:

موضوع تضمین	مبلغ
چک های تضمینی	۱۵,۱۶۹,۳۷۶,۷۲۷
سفته های تضمینی	۲۴,۷۳۶,۸۰۷,۱۹۳
اسناد برگشتی شناسنامه	۶۱,۹۳۱,۴۱۲,۶۹۴
اسناد برگشتی نظارت	۴۸,۸۶۷,۹۳۱,۱۲۶
اسناد برگشتی سهم سازمان	۱۲,۶۲۱,۵۳۷,۷۰۴
اسناد برگشتی سایر (اسپانسر و وام)	۳۴۲,۳۰۰,۰۰۰
اسناد برگشتی ورودیه و عضویت	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
چک ها و سفته های تضمینی - کارکنان	۲,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰
چک ها و سفته های تضمینی - شرکتها	۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر اسناد تضمینی	۱,۱۴۵,۴۴۰,۶۷۷
جمع کل	۱۷۳,۱۹۴,۱۹۶,۱۲۱

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهای با اهمیت که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء اقلام صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۲۵- وضعیت ارزی

سازمان فاقد تعهدات و بدهی ها و مانده حسابهای ارزی می باشد.

۲۶- سود انباشته

سازمان نظام مهندسی استان ها دارای شخصیت حقوقی مستقل و غیر انتفاعی بوده و تابع قوانین و مقررات عمومی حاکم بر موسسات غیر انتفاعی است.

طبق ماده ۲۶ قانون نظام مهندسی، وزارت مسکن و شهرسازی مجاز است ضمن بررسی عملکرد سازمان های استان و گزارش هیات عمومی سازمان، انحلال هر یک از آنها را لازم بداند، موضوع را در هیاتی مرکب از وزیر مسکن و شهرسازی، وزیر دادگستری و رئیس سازمان مطرح نماید. تصمیم هیات با ۲ رای موافق لازم الاجرا خواهد بود.

تبصره -انجام وظایف قانونی سازمان و سازمانهای استان تازمانی که تشکیل نشده است و همچنین در زمان تعطیل یا انحلال با وزارت مسکن و شهرسازی است که حداکثر به مدت ۶ ماه به عنوان قائم مقامی عمل می نماید و ظرف این مدت موظف به برگزاری انتخابات برای تشکیل مجدد سازمان های یاد شده خواهد بود.

