

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

گزارش حسابرس مستقل

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

بهرست مندرجات

| <u>شماره صفحه</u> | <u>عنوان</u> |
|-------------------|------------------------------|
| ۱ الی ۳ | گزارش حسابرس مستقل |
| ۲ | صورت سود و زیان |
| ۳ | صورت وضعیت مالی |
| ۴ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | صورت جریان های نقدی |
| ۶ الی ۲۵ | یادداشت‌های توضیحی |

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

مقدمه

۱- صورت های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان، شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورت های درآمد و هزینه، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی آن تا ۲۱ توسط بن موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استاندارد های حسابداری، با هیات مدیره سازمان است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند. این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به فصل اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد جاری، بررسی می شود. حسابرس همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت مالی، کافی و مناسب است.

(۱)

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ عملیات مرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

اظهاری نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۵ و ۶ زیر مشروط نشده است.

۵- سرفصل حساب دریافتی های تجاری و بیز تجاری (به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۱) شامل مبلغ ۸،۱۷۴ ریال مطالبات متواتر مربوط به حق عضویت از اعضا می باشد که تا تاریخ این گزارش معوق مانده است.

۶- هر چند برخی از پروژه های در جریان تکمیل سازمان (یادداشت توضیحی ۲-۵-۷)، بطور عمده تکمیل شده است و در تاریخ این گزارش نیز در حال بهره برداری می باشد. لیکن به دلیل عدم ارائه جدول زمانبندی های پروژه میزان تاخیر احتمالی پروژه ها مشخص نشده است. لذا توجه مجمع عمومی محترم را جهت اتخاذ تصمیمات مناسب، جلب می نماید

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- پیگیری های سازمان جهت اخذ اسناد مالیکت اراضی دفتر نمایندگی شهرستان سقز تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نشده است.

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۲۰ و بندهای ۶ و ۵ تاییدیه مدیران، طی دوره مورد گزارش، سازمان فاقد معاملات با اشخاص وابسته بوده است.

۹- گزارش تطبیق عملیات سازمان با بودجه مصوب، با توجه به اهداف کمی، برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ به شرح یادداشت ۲۱ توضیحی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم توجیه انحراف از بودجه، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب، و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان
بهروز زان حسامی
گزارش

ادامه - گزارش حسابرسی مستقل
سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستور العمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته . در این خصوص به دلیل عدم انجام تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش به منظور رعایت قانون مبارزه با پولشویی (مشمول بربر استقرار واحد مبارزه با پولشویی ومسول مربوط ، نگهداری کامل اطلاعات طرفه های معامله با واحد مورد رسیدگی وسایر موارد مربوط) ، امکان کنترل رعایت کامل قوانین و مقررات یاد شده برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است.

۲۶ آبان ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریتی

بهروزان حساب (حسابداران رسمی) س

شماره عضویت ۷۲۱۰۴۸

محمد علی معینی

محمد صدیق امیری

شماره عضویت ۸۸۱۶۴۸

شماره عضویت ۱۱۱۳۱۳



مجمع عمومی عادی سالیانه سازمان

با احترام

به پیوست صورت های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

| شماره صفحه | |
|------------|--------------------------------|
| ۲ | صورت سود و زیان |
| ۳ | صورت وضعیت مالی |
| ۴ | صورت تغییر اس. در حقوق مالکانه |
| ۵ | صورت جریان های نقدی |
| ۶-۲۵ | ماددات های رسمی |

صورت های مالی بر طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۹ به نایب هیأت مدیره سازمان رسیده است .

| امضاء | سمت | اعضای هیات مدیره |
|-------|------------------------------|------------------------|
| | رئیس سازمان | آقای فریبرز خلیل اللهی |
| | نایب رئیس اول | آقای محمد رضا جباری |
| | نایب رئیس دوم | خانم بهار راستین |
| | خزانه دار و عضویت هیئت مدیره | آقای کریم قادرمزی |
| | دبیر هیئت مدیره | آقای هیوا سید یونسی |
| | عضو هیئت مدیره | آقای جمال قناعت |
| | عضو هیئت مدیره | آقای امیر اسعد نصری زر |
| | عضو هیئت مدیره | آقای امید محمودی |
| | عضو هیئت مدیره | آقای غلامرضا رشادت |
| | عضو هیئت مدیره | آقای مصلح توحیدی |
| | عضو هیئت مدیره | آقای وریا زولپنده |

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

صورت دآمد دریافتی و هزینه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | یادداشت |
|------------------|------------------|---|
| ریال | ریال | |
| ۷۹.۹۶۰.۰۸۴.۶۶۷ | ۱۶۵.۸۶۷.۴۹۷.۶۱۹ | ۴ درآمد (دریافتی های) عملیاتی |
| (۸۰.۶۸۸.۷۷۳.۱۳۳) | (۸۴.۰۴۲.۱۲۱.۵۳۷) | ۵ هزینه ها |
| (۷۲۸.۶۸۸.۴۶۶) | ۸۱.۱۳۵.۳۷۶.۰۸۲ | مازاد عملیاتی |
| ۲۵.۶۰۱.۰۳۸.۹۸۵ | ۲۶.۸۲۵.۵۹۷.۲۳۰ | ۶ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۲۴.۸۷۲.۳۵۰.۵۱۹ | ۱۰۷.۹۵۰.۹۷۳.۳۱۲ | مزداد دریافتی ها بر هزینه ها |
| ۲۴.۸۷۲.۳۵۰.۵۱۹ | ۱۰۷.۹۵۰.۹۷۳.۳۱۲ | مازاد خالص درآمد (دریافتی ها) بر هزینه ها |

یادداشت های توضیحی. بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

| (تجدید ارائه شده) | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | یادداشت |
|-------------------|------------------------|------------------------|--|
| | ریال | ریال | |
| | | | دارایی ها |
| | | | دارایی های غیر جاری : |
| | ۵۹.۶۳۷.۷۱۶.۸۹۳ | ۶۶.۸۸۰.۰۶۲.۸۷۹ | ۷ دارائی های ثابت منقول - |
| | ۱۰۵.۵۹۵.۴۸۹ | ۱۱۰.۱۷۳.۴۸۹ | ۸ دارائی های - سیبب |
| | ۲۵۵.۲۵۰.۰۰۰ | ۲۵۵.۲۵۰.۰۰۰ | ۹ سرمایه گذاری بلند مدت - |
| | ۵۹.۹۸۸.۵۶۲.۳۸۳ | ۶۷.۲۴۵.۴۸۶.۳۶۸ | جمع دارایی های غیر جاری |
| | | | دارایی های جاری : |
| | ۳۱.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۶۶.۱۰۰.۰۰۰ | ۱۰ پس پرداخت ها |
| | ۱۷.۵۲۶.۱۹۳.۸۴۰ | ۱۹.۵۰۳.۴۱۷.۰۲۸ | ۱۱ درنظنی های تجاری و سایر درنظنی ها |
| | ۱۲۷.۰۰۰.۰۰۰.۳.۹۹۵ | ۲۱۲.۵۵۷.۷۳۷.۶۶۲ | ۱۲ موجودی نقد |
| | ۱۴۴.۵۸۴.۱۹۷.۸۳۵ | ۲۳۴.۲۲۵.۲۵۴.۶۹۰ | جمع دارایی های جاری |
| | ۲۰۴.۵۷۲.۷۶۰.۲۱۷ | ۳۰۱.۴۷۰.۷۴۱.۰۵۸ | جمع دارایی ها |
| | | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | | حقوق مالکانه : |
| | ۱۶۱.۱۴۱.۶۲۳.۶۳۸ | ۲۶۹.۰۹۲.۵۹۶.۹۵۰ | مازاد انباشته |
| | ۱۶۱.۱۴۱.۶۲۳.۶۳۸ | ۲۶۹.۰۹۲.۵۹۶.۹۵۰ | جمع حقوق مالکانه |
| | | | بدهی های غیر جاری : |
| | ۹.۸۰۸.۶۹۶.۹۸۶ | ۱۰.۳۴۵.۶۸۳.۶۰۵ | ۱۳ ذخیره سزای پایان خدمت کارکنان |
| | ۹.۸۰۸.۶۹۶.۹۸۶ | ۱۰.۳۴۵.۶۸۳.۶۰۵ | جمع بدهی های غیر جاری |
| | | | بدهی های جاری : |
| | ۲۲.۶۲۲.۴۳۹.۵۹۳ | ۲۲.۰۲۲.۴۶۰.۵۰۳ | ۱۴ برداشتی های تجاری و سایر برداشتی ها |
| | ۲۲.۶۲۲.۴۳۹.۵۹۳ | ۲۲.۰۲۲.۴۶۰.۵۰۳ | جمع بدهی های جاری : |
| | ۴۲.۴۳۱.۱۳۶.۵۷۹ | ۴۲.۳۷۸.۱۴۴.۱۰۸ | جمع بدهی ها |
| | ۲۰۴.۵۷۲.۷۶۰.۲۱۷ | ۳۰۱.۴۷۰.۷۴۱.۰۵۸ | جمع بدهی ها و مازاد انباشته |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| سود انباشته | جمع کل | |
|------------------|------------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۴۳,۳۳۹,۶۳۴,۹۹۸ | ۱۴۳,۳۳۹,۶۳۴,۹۹۸ | مانده در ۱۰/۱۰/۱۳۹۸ |
| ۱۷,۰۷۰,۳۶۱,۸۷۹ | (۱۷,۰۷۰,۳۶۱,۸۷۹) | اصلاح اشتباهات (بدهدانت ۱۶) |
| ۱۳۶,۲۶۹,۲۷۳,۱۱۹ | ۱۳۶,۲۶۹,۲۷۳,۱۱۹ | مانده تجدید اراجه شده در ۱۰/۱۰/۱۳۹۸ |
| ۴۲,۲۱۴,۶۷۰,۳۴۴ | ۴۲,۲۱۴,۶۷۰,۳۴۴ | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸ |
| (۱۷,۳۴۲,۳۱۹,۸۲۵) | (۱۷,۳۴۲,۳۱۹,۸۲۵) | سود حاصل گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸ |
| ۲۴,۸۷۲,۳۵۰,۵۱۹ | ۲۴,۸۷۲,۳۵۰,۵۱۹ | اصلاح اشتباهات و بدهدانت ۱۶ |
| ۲۴,۸۷۲,۳۵۰,۵۱۹ | ۲۴,۸۷۲,۳۵۰,۵۱۹ | سود حاصل تجدید اراجه شده سال ۱۳۹۸ |
| ۱۶۱,۱۴۱,۶۲۳,۶۳۸ | ۱۶۱,۱۴۱,۶۲۳,۶۳۸ | سود جمع سال ۱۳۹۸ |
| ۱۰۷,۹۵۰,۹۷۳,۳۱۲ | ۱۰۷,۹۵۰,۹۷۳,۳۱۲ | مانده تجدید اراجه شده در ۱۲/۱۲/۱۳۹۸ |
| ۱۰۷,۹۵۰,۹۷۳,۳۱۲ | ۱۰۷,۹۵۰,۹۷۳,۳۱۲ | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹ |
| ۲۶۹,۰۹۲,۵۹۶,۹۵۰ | ۲۶۹,۰۹۲,۵۹۶,۹۵۰ | سود حاصل سال ۱۳۹۹ |
| | | سود جمع سال ۱۳۹۹ |
| | | مانده در ۳۰/۱۲/۱۳۹۹ |

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

| تعداد درگاه شده | سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | یادداشت |
|-----------------|-----------------|-----------------|---|
| | ریال | ریال | |
| | | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی : |
| | ۱۳.۲۷۰.۶۰۶.۳۳۱ | ۶۹.۸۱۲.۶۵۰.۸۸۱ | ۱۸ |
| | ۱۵.۴۷۰.۶۰۶.۳۳۱ | ۶۹.۸۴۲.۶۵۰.۸۸۴ | بها حاصل از تغییرات |
| | | | جریان خالص ورود خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| | | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| | ۵۰۷.۳۷۲.۲۰۰ | - | دریافت های نقدی -> صل افریوس دارایی های ثابت - منسوخ |
| | ۸۰۳۰۰۰۰ | - | دریافت های نقدی -> صل افریوس دارایی های نامسوخ |
| | ۳.۹۹۹.۴۰۳.۴۵۰ | ۱۱.۲۲۲.۹۲۶.۲۱۷ | برداشت های نقدی -> بخرن دارایی های ثابت - منسوخ |
| | - | ۴.۳۷۸.۰۰۰ | برداشت های نقدی -> بخرن دارایی های نامسوخ |
| | ۷.۶۲۷.۲۲۵.۶۲۲ | - | دریافت های نقدی -> صل افریوس سرمایه گذاری های بلند مدت |
| | ۱۸.۳۲۱.۰۶۳.۱۶۳ | ۲۴.۸۲۵.۵۹۷.۲۲۰ | دریافت های نقدی -> صل ارسود سرمایه گذاری ها |
| | ۲۲.۶۴۷.۰۶۱.۶۸۹ | ۱۷.۶۸۸.۰۰۳.۷۸۲ | جریان خالص ورود خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری ها |
| | ۲۷.۷۳۷.۶۶۸.۰۲۰ | ۸۷.۵۲۰.۷۳۲.۶۶۷ | حاصل افزایش در موجودی نقد |
| | ۸۹.۲۸۹.۴۲۵.۹۷۵ | ۱۲۷.۰۴۷.۰۰۳.۹۹۵ | مبنای موجودی نقد در ابتدای سال |
| | ۱۲۷.۰۲۷.۰۰۳.۹۹۵ | ۲۱۴.۵۵۷.۷۴۷.۶۶۲ | مبنای موجودی نقد در پایان سال |

با دقت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱.۱ تاریخچه

اولین هسته سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان بر اساس سیاست وزارت راه و شهرسازی در رابطه با ایجاد تشکیلی منسجم و دارای مسئولیت برای متخصصان مرتبط با رشته ساختمان و پیش بینی استفاده بهینه از توان کارگران ساختمانی دارای مهارت های که با رعایت آن در طراحی محاسبه اجراء بهره برداری و نگهداری ساختمان که موجب تضمین از ایمنی بهداشت بهره دهنندگان است این امر صرفه جویی اقتصادی خواهد بود در آستان ایجاد گردیده است. مرکز اصلی سازمان به آدرس سنجد میدان کوهپورده حلب بانک مسکن به مساحت ۹۸۳۹۸۶۰-۱۴۰ می باشد.

۱.۲ فعالیت اصلی

- موضوع فعالیت سازمان طبق ماده ۱۵ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مصوب اسفند ماه ۱۳۷۴ به شرح ذیل می باشد:
۱. ترویج و توسعه فرهنگ ارزشهای اسلامی در معماری و شهرسازی
 ۲. تسبیح امور مربوط به شیخ و حرفه های فنی و مهندسی در بخش های ساختمان و شهرداری
 ۳. تأمین مویحیات رشد و اعتلای مهندسی در کشور
 ۴. ترویج اصول معماری و شهرسازی و رشد آگاهی عمومی نسبت به مقررات ملی ساختمان و افزایش بهره وری
 ۵. بالا بردن کیفیت خدمات مهندسی و نظارت بر حسن اجرای خدمات
 ۶. ارتقا دانش فنی صاحبان حرفه ها در این بخش
 ۷. وضع مقررات ملی ساختمان، منظور اطمینان از ایمنی، بهداشت، بهره دهنده مناسب، اسایش و صرفه اقتصادی و احرا و کنترل آن در جهت حمایت از مردم به عنوان بهره برداران از ساختمان ها و فضاهای شهری و پیشینه و زمینه سنت عمومی و حفظ و افزایش بهره وری، منابع موانع و انرژی و سرمایه ملی
 ۸. تهیه و تنظیم مدعی قیمت گذاری خدمات مهندسی
 ۹. زمام به رعایت مقررات ملی ساختمان، ضوابط و مقررات شهرسازی و تعداد شرح های جمع و تفضیلی و هادی بر سوی تمام دستگاه های دولتی، شهرداری ها، سازندگان، مهندسیین، بهره برداران و تمام اشخاص حقیقی و حقوقی مرتبط با بخش ساختمان به عنوان اصل حاکم بر کمیته روابط و فعالیت های آنها و فراهم ساختن زمینه همکاری کامل وزارت راه و شهرسازی.
 ۱۰. تعامل با شهرداری ها و تشکلهای مهندسی و حرفه ای و صنوف ساختمان
 ۱۱. جلب مشارکت حرفه ای مهندسان و صاحبان حرفه ها و صنوف مهندسی در تهیه و اجرای شرح های توسعه و آیدانی کشور
 ۱۲. فعالیت سازمان در سال ۹۹ آموزش و ترویج خدمات مهندسی و کمک به اعضای سازمان جهت امورات مهندسی و الزام به رعایت قوانین و مقررات حرفه بوده است.

۲-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم معین و باره وقت طی سال به شرح زیر بوده است:

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ | نوع قرارداد | کارکن |
|------------|------------|-------------|-----------------------|
| نفر | نفر | دائم | دستمرگری و پیمانکاران |
| ۱۸ | ۱۵ | مدت معین | دستمرگری و پیمانکاران |
| ۴۶ | ۴۸ | پاره وقت | دستمرگری و پیمانکاران |
| ۵۰ | ۵۰ | | |
| ۱۱۷ | ۱۱۷ | | |

۲-۲- اهرم رویدادهای حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهی تمام شده تاریخی تهیه و مورد مقتضی ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲-۲- دریافتی های عملیاتی

دریافتی های سازمان شامل حق عضویت، ورودیه، هر سال مبلغ آن توسط مجمع در ردیف های بودجه تعیین و مصوب میگردد و حق السهم دریافتی از حق الزحمه اعضاء می باشد.

۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

۲-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شد، در حساب ها ثبت می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن می گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی بود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود و 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 شاسی می گردد.

۲-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع آتی مورد انتظار ضمن عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن این نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

| روش استهلاك | نرخ استهلاك | دارایی |
|-------------|-------------|-----------------|
| خط مستقیم | ۲۵سال | ساختمان |
| خط مستقیم | ۳و۵ سال | اثاثیه و منصوبت |
| خط مستقیم | ۶ سال | وسایل نقلیه |

۲-۳-۳- برای دارایی های تبتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می گردد. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادهی جهت بهره برداری به علت نقصان کار یا عمل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اند. دگری و در حسابها 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 امور تبلیغات کارکنان و مخارج اداری، عمری 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 تحمیل شده برای استعاده یا بازگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۵- مخارج تامین مالی

۲-۵-۱- مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق مبنا برای هر سال خدمت آنان محاسبه در حساب ها منظور می شود.

۳-۷- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری.

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده به کارگرفته ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزیابی می شود.

شناخت درآمد:

درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

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

۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیئت مدیره در بررسی نگاه داشت سرمایه و به-بستگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای منافع طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط سرمن نگاه داری می شود و هدف آن نگاه داری برهویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرما . برای سازمان است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان
 یادداشت‌ها - توضیحاتی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۴- درآورد (دریافتی‌های) عملیاتی

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | یادداشت | |
|-----------------------|------------------------|---------|---|
| ریال | ریال | | |
| ۶۹,۹۹۶,۰۸۱,۶۰۶ | ۱۵۴,۳۱۲,۴۶۹,۵۴۹ | ۴-۱ | حق‌السهم دریافتی سازمان از حق الزحمه اعضا |
| ۸,۶۱۳,۵۰۰,۰۰۰ | ۹,۶۷۴,۵۰۰,۰۰۰ | ۴-۲ | حق‌العصبیت دریافتی |
| ۱,۳۵۰,۵۰۳,۰۶۱ | ۱,۹۸۰,۵۲۸,۰۷۰ | ۴-۳ | سایر دریافتی‌ها |
| ۷۹,۹۶۰,۰۸۴,۶۶۷ | ۱۶۵,۸۶۷,۴۹۷,۶۱۹ | | |

۴-۱ حق‌السهم دریافتی سازمان از حق الزحمه اعضا

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | یادداشت | |
|-----------------------|------------------------|---------|---|
| ریال | ریال | | |
| ۴,۰۴۵۲,۳۳۵,۱۳۰ | ۸۹,۵۹۳,۴۲۳,۳۵۷ | ۴-۱-۱ | شهرصد جراحی و نظارت کارکرد مهندسان استان |
| ۱۳,۸۸۹,۱۲۲,۳۱۷ | ۳۹,۱۶۲,۵۳۹,۹۹۴ | ۴-۱-۲ | حق‌السهم سانسنامه فنی ملکی ساختمان |
| ۶,۲۵۳,۵۸۶,۷۸۷ | ۹,۷۶۰,۹۷۷,۷۴۳ | ۴-۱-۳ | حق‌السهم مجریان اصلاح |
| ۴,۵۹۶,۵۲۹,۶۷۱ | ۷,۸۴۷,۸۱۱,۳۷۲ | ۴-۱-۴ | شهرصد حق‌السهم روتکنیک |
| ۹۴۱,۶۴۷,۰۱۵ | ۳,۶۳۰,۱۲۵,۶۸۲ | ۴-۱-۵ | شهرصد حق‌السهم واحد نقشه برداری |
| ۳,۴۶۵,۹۴۰,۶۳۳ | ۱,۹۸۵,۱۴۸,۸۸۴ | ۴-۱-۶ | شهرصد واحد نظارت کاررسی |
| ۲۶۱,۲۸۵,۵۵۰ | ۵۶۳,۶۸۹,۲۹۴ | ۴-۱-۷ | حق‌السهم واحد نظارت برق |
| ۴۵۱,۹۳۶,۷۳۲ | ۵۲۸,۲۰۴,۰۵۴ | ۴-۱-۸ | دریافتی حق‌السهم براق |
| ۲۲۵,۰۸۰,۱۳۵ | ۴۹۱,۶۸۳,۵۲۹ | ۴-۱-۹ | حق‌السهم نظارت و مزاحی ساختمانهای روستایی |
| ۱۹۲,۰۷۲,۳۸۴ | ۳۷۰,۷۸۴,۴۶۱ | ۴-۱-۱۰ | شهرصد حق‌السهم دریافتی کارشناسی ماده ۲۷ |
| ۸۸,۶۶۴,۲۵۳ | ۲۷۷,۱۶۱,۱۷۷ | | شهرصد حق‌السهم واحد شهرسازی |
| ۹۶,۰۰۰ | ۹۲,۰۰۰ | | شهرصد مدرسان آموزشی |
| ۱۸۵,۵۲۱,۰۰۰ | - | | شهرصد حق‌السهم بنامت اب(ابد) |
| ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | | دریافتی کارت عضویت اعضا |
| ۶۹,۹۹۶,۰۸۱,۶۰۶ | ۱۵۴,۳۱۲,۴۶۹,۵۴۹ | | |

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

- ۴-۱-۱ بابت ۵ درصد واریزی سهم سازمان از کارکرد طراحی نظارت مهندسی عمومی دارای پروانه در رشته های مختلف می باشد .
- ۴-۱-۲ بابت سهم سازمان در صدور سندنامه فنی و مکتبی ساختمان بر طبق تعرفه مصوب بر اساس تعداد طبقات و مترمربع می باشد .
- ۴-۱-۳ بابت سهم سازمان از عجزین ذمه سلاج در ساختمانهای دارای ۵ سقف و بیشتر از ۷۰۰ مترمربع می باشد .
- ۴-۱-۴ بابت ۵ درصد سهم سازمان از کارکرد کمیته تخصصی رتوبتیک استان می باشد .
- ۴-۱-۵ بابت ۵ درصد سهم سازمان از کارکرد مهندسی واحد فکته برداری استان می باشد .
- ۴-۱-۶ بابت ۵ درصد سهم سازمان از کارکرد مهندسین واحد نظارت گورسازی استان می باشد .
- ۴-۱-۷ بابت سهم سازمان از کارکرد بازرسی مهندسین واحد نظارت برق استان می باشد .
- ۴-۱-۸ بابت فروش اوراق تعهد نظارت دوره ای به مهندسیین می باشد .
- ۴-۱-۹ بابت ۲ درصد سهم سازمان از کارکرد نظارت روستایی استان می باشد .
- ۴-۱-۱۰ بابت ۵ درصد سهم سازمان از کارکرد کارشناسان ماده ۲۷ استان می باشد .

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۴-۲ حق عضویت دریافتی |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| ریال | ریال | حق عضویت |
| ۷,۳۷۷,۵۰۰,۰۰۰ | ۷,۸۷۳,۵۰۰,۰۰۰ | ورودیه اعضا سازمان |
| ۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰ | ورودیه اعضا همواری |
| ۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰ | |
| ۸,۶۱۵,۵۰۰,۰۰۰ | ۹,۶۸۸,۵۰۰,۰۰۰ | |

۴-۲-۱ بابت حق عضویت سابقه ، ورودیه ، اعضاء حقیقی و حقوقی سازمان بر طبق بنامنامه مجمع عمومی می باشد .

۴-۳ سایر دریافتی ها

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۲۰ درصد حق السهم کمنته آموزش |
|----------------------|----------------------|--|
| ریال | ریال | درآمد اجاره |
| ۱,۰۸۹,۶۳۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۱,۶۹۱,۰۰۰ | حق السهم در دفتری برگزاری کلاسهای آموزشی و زمو |
| ۱۰۹,۲۰۰,۰۰۰ | ۱۷۵,۵۰۰,۰۰۰ | سایر افلاذ |
| ۱۵۱,۶۱۰,۰۰۰ | ۳۷,۰۷۰ | |
| ۶۳,۰۶۱ | | |
| ۱,۳۵۰,۵۰۳,۰۶۱ | ۱,۹۸۰,۵۲۸,۰۷۰ | |

۵- هزینه های عمومی و اداری

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | یادداشت |
|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| ریال | ریال | هزینه حقوق و دستمزد |
| ۵۷,۵۹۹,۳۷۶,۲۳۱ | ۷۱,۰۵۹,۲۳۶,۲۷۱ | هزینه های اداری |
| ۲۱,۱۶۶,۲۸۸,۶۹۴ | ۱۱,۷۹۰,۲۱۷,۲۶۷ | هزینه اسهلاک |
| ۱,۹۲۰,۳۱۴,۲۰۸ | ۱,۸۸۰,۵۹۰,۴۶۱ | هزینه مالی |
| ۲,۸۹۴,۰۰۰ | ۱۲,۰۸۹,۳۳۸ | |
| ۸۰,۶۸۸,۷۷۳,۱۲۳ | ۸۶,۷۴۲,۱۲۱,۵۳۷ | |

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵-۱ هزینه های حقوق و دستمزد:

| تجدید ارائه سند: | یادداشت | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|---|---------|----------------------|-----------------------|
| | | ریال | ریال |
| حقوق و مزایای کارکنان تمام وقت، پاره وقت: | ۱ | ۴۳,۸۳۲,۶۹۴,۴۰۰ | ۳۸,۳۹۰,۸۷۲,۹۴۴ |
| بیمه سهم کارفرما ۲۲٪: | | ۸,۳۹۴,۵۹۴,۴۳۲ | ۵,۲۱۹,۸۳۰,۴۳۵ |
| عیدی و پاداش: | | ۷,۲۳۸,۳۱۴,۹۶۲ | ۵,۷۳۴,۳۸۲,۰۴۰ |
| اضافه کاری: | | ۲,۶۱۰,۸۲۷,۱۷۷ | ۲,۲۰۹,۰۰۰,۵۵۰ |
| پارامترهای سنوات خدمت و مرخصی کارکنان: | | ۲,۶۲۰,۵۷۸,۵۶۹ | ۲,۸۲۵,۲۵۵,۴۲۰ |
| عاقبت: | | ۱,۲۸۱,۲۷۱,۴۱۶ | ۱,۵۵۵,۲۷۷,۱۶۳ |
| حق انجساعت: | | ۱,۰۲۶,۹۲۳,۲۸۵ | ۰۲۰,۹۸۵,۰۶۸۸ |
| مزایای غیر نقدی (حق مسکن): | | ۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | | ۷۱,۵۹,۲۲۴,۴۷۱ | ۵۷,۵۹۹,۳۷۶,۲۳۱ |

۱-۵ فریب هزینه های حقوق و دستمزد باسی فریب حقوق سنا - طبق مصوب سالانه افزایش حقوق شورای عالی که بوده است

۵-۲ هزینه های اداری

| ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | |
|-----------------------|-----------------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۸۲۰,۶۶۸,۵۰۹ | ۱,۰۶۲,۹۲۷,۱۲۰ | هزینه نگهداری و پشتیبانی بود افزار ها و سخت افزار ها |
| ۶۳۵,۱۴۳,۹۳۴ | ۰,۶۸۷,۷۱۹,۰۰۰ | معمور و نگهداری کارائی های - تن |
| ۳۰۰,۱۲۰,۸۰۸,۸۵۰ | ۰,۳۵۰,۹۵۰,۰۰۰ | سپیدان و امور رفاهی |
| ۸۸۲,۹۷۵,۰۰۰ | ۰,۰۵۳,۶۶۲,۶۶۰ | حق سرانه انصاف به شورای مرکزی |
| ۷۶۱,۵۸۶,۳۱۲ | ۸۴۸,۵۹۵,۳۶۷ | مصرف و سرویس های اداری و سوخت افزار |
| ۱۰,۹۰۰,۰۰۰ | ۸۰۲,۱۶۲,۳۷۵ | بهداشت و درمان |
| ۶۹۳,۸۳۴,۰۰۷ | ۶۹۲,۵۶۷,۳۰۲ | بهداشتی - شترجات و مطابخه |
| ۳۳۸,۵۱۴,۰۹۳ | ۵۴۷,۰۲۳,۱۰۵ | آب - بوی، گاز مصرفی و تلفن |
| ۶۱۳,۹۵۵,۲۲۷ | ۵۳۵,۸۶۵,۹۹۳ | آب و بهداشت و سفر و اقامت |
| ۶۰۸,۹۴۰,۰۰۰ | ۳۸۷,۹۲۰,۰۰۰ | کمک و هدایا |
| ۴۳,۶۵۵,۰۰۰ | ۳۴۶,۸۸۸,۶۳۰ | حق التمت و سایر هزینه های حقوقی و کرایه ای |
| ۸۳,۵۰۰,۰۰۰ | ۳۳۸,۹۰۰,۰۰۰ | چاره محل |
| ۱۶۰,۵۸۳,۰۳۴ | ۳۸۲,۹۶۳,۳۸۶ | برگزاری کلاس و آموزش |
| ۲۶۵,۲۹۰,۵۵۲ | ۳۶۸,۵۷۲,۵۳۰ | هزینه آگهی و بیانیگ و اینترنت |
| ۱۹۸,۳۲۹,۶۰۰ | ۳۳۸,۴۶۱,۲۰۰ | حاجت تکمیل و مطبوعات |
| ۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | حق الزحمه حسابرسی |
| ۱۱۹,۱۲۴,۷۷۷ | ۱۲۸,۵۸۶,۳۲۰ | بیمه دارائی های حادث و سر |
| ۱۷۲,۱۲۳,۷۳۴ | ۳۶,۵۷۸,۵۳۰ | هزینه های بیمه سرای اجاره - تهران |
| ۴,۹۰۹,۶۲۴ | ۸۴,۹۴۳,۸۸۱ | سرمایه های جاری |
| ۶۷,۱۲۴,۰۰۰ | ۶۵,۲۷۵,۰۸۲ | مربوطات |
| ۲۹,۸۶۳,۰۰۰ | ۳۶,۱۳۳,۰۰۰ | تواضع نگهداری |
| ۴,۲۳۰,۰۰۰ | ۲۳,۲۱۰,۰۰۰ | کتاب سمارت و معجزه |
| ۷-۱,۲۲۱,۵۵۳ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | همایش و همسفرها و مجمع |
| ۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰ | - | هزینه شرکت در خدمت عمومی - سالانه شورای مرکزی |
| ۱۰,۳۳۸,۳۲۱,۰۰۰ | - | هزینه مالیات ارزش افزوده دوره ۳ سال ۸۸ الی دوره ۴ سال ۹۵ |
| ۲۱,۱۶۶,۳۸۸,۶۹۴ | ۱۱,۷۹۰,۲۷۷,۲۶۷ | |

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | یادداشت |
|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۱۸,۳۲۱,۰۶۳,۱۶۲ | ۲۶,۸۲۵,۵۹۷,۲۳۰ | ۶-۱ سود سپرده بانکی |
| ۷,۳۷۹,۹۷۵,۸۲۲ | - | سود حاصل از فروش سرمایه گذاری (سهام) |
| ۲۵,۶۰۱,۰۳۸,۹۸۵ | ۲۶,۸۲۵,۵۹۷,۲۳۰ | |

۶-۱ سود سپرده های بانکی

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | |
|-----------------------|-----------------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۸,۳۷۱,۶۰۶,۶۰۲ | ۹,۶۴۵,۸۲۲,۶۴۸ | سود سپرده بانک تجارت مرکزی (۴ درصد سود) |
| ۷,۱۹۶,۹۹۹,۶۰۵ | ۱۳,۷۵۹,۸۱۰,۰۸۴ | سود سپرده نزد بانک تجارت مرکزی |
| ۱,۴۰۹,۳۴۵,۳۰۱ | ۱,۷۵۰,۶۶۷,۹۳۵ | سود سپرده * بانک ملت قروه |
| ۵۱۷,۸۹۹,۷۰۴ | ۶۲۶,۳۰۳,۶۷۸ | سود سپرده * درصد بانک ملت بهبه |
| ۶۲۱,۹۷۴,۲۹۶ | ۶۴۰,۵۰۳,۹۹۹ | سود سپرده کوتاه مدت بانک تجارت مرکزی سود |
| ۲۲۶,۱۶۶,۵۶۷ | ۳۱۸,۸۶۷,۷۸۱ | سود سپرده بلند مدت بانک ملی آزادی سنندج |
| ۸۶,۵۱۸,۰۸۲ | ۳۹,۴۱۷,۷۰۸ | سود سپرده * درصد بانک مسکن کلمیاران |
| ۴۲,۷۱۲,۸۹۱ | ۱۸,۰۹۶,۹۶۳ | سود سپرده کوتاه مدت بانک ملی آزادی سنندج |
| ۴۱,۷۶۵,۹۱۷ | ۲۳,۵۳۸,۶۳۸ | سود سپرده ممتاز بانک مسکن |
| ۶,۲۶۷,۸۷۵ | ۶۹۷,۰۷۷ | سود سپرده * درصد ویژه بانک مسکن سبز |
| ۶,۱۶۹,۶۴۱ | ۱۲۹,۶۶۷ | سود سپرده * درصد بانک مسکن دیوانسرد |
| ۱,۰۹۴,۴۹۲ | ۱,۱۴۴,۳۸۵ | سود سپرده * درصد بانک تجارت دهگلان |
| ۶۲۴,۱۹۰ | ۵۹۸,۷۷۷ | سود سپرده * درصد بانک ملت هروان |
| ۱۸,۳۲۱,۰۶۳,۱۶۳ | ۲۶,۸۲۵,۵۹۷,۲۳۰ | |

سازمان نظام مهندسی ساختمان گردهستان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال عالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- دارایی های ثابت مشهود

| جمع | دارایی های در جریان تکمیل | جمع | ترتیب و مشخصات | وسایل نقلیه | ساختمان | زمین |
|----------------|---------------------------|----------------|-----------------|-------------|------------------|---------------|
| ۶۸,۳۷۸,۳۱۱,۷۳۸ | ۳۵,۶۸۶,۶۱۲,۶۸۶ | ۳۳,۶۹۱,۶۹۹,۰۵۲ | ۶,۸۷۳,۱۹۱,۱۱۸ | ۹۱۲,۶۵۵,۵۶۷ | ۳۱,۱۰۶,۶۳۰,۸۳۰,۲ | ۶,۶۰۰,۸۳۱,۰۶۷ |
| ۳,۸۹۳,۴۰۳,۴۶۶ | ۳,۰۶۶,۶۵۸,۵۷۹ | ۸۲۶,۷۴۴,۸۸۷ | ۱,۷۱۸,۱۰۰,۵۱۳,۷ | - | ۲,۰۴۶,۳۹,۷۸۰ | - |
| ۱۵۳۹,۳۶۶,۳۰۰ | (۵۰۰,۳۸۸,۳۰۰) | (۲,۰۹۳,۰۰۰) | ۱۱۰,۳۷۳,۰۰۰ | - | - | - |
| ۷۲,۴۴۸,۰۷۹,۰۳۶ | ۳۷,۰۴۲,۸۹۸,۰۶۴ | ۳۵,۶۰۰,۳۱۸,۰۷۱ | ۸,۵۷۳,۱۶۶,۶۵۵ | ۹۱۲,۶۵۵,۵۶۷ | ۳۱,۳۱۸,۸۶۸,۰۸۲ | ۶,۶۰۰,۸۳۱,۰۶۷ |
| ۳,۱۳۲,۹۶۶,۴۶۷ | ۶,۷۴۳,۳۸۸,۵۵۷ | ۳,۶۱۰,۴۲۲,۰۹۰ | ۳,۱۵۶,۰۳۷,۸۹۰ | - | ۳۳۲,۵۰۰,۰۰۰ | - |
| ۸۰,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۲,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۷,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۷۲۹,۱۸۶,۱۶۵ | ۹۱۲,۶۵۵,۵۶۷ | ۳۱,۵۵۱,۳۶۸,۰۸۲ | ۶,۶۰۰,۸۳۱,۰۶۷ |
| ۱,۰۳۲,۱۴۰,۹۳۳ | - | ۱,۰۳۲,۱۴۰,۹۳۳ | ۵,۷۶۵,۸۳۵,۶۰۰ | ۲۲۸,۰۸۸,۸۹۲ | ۶,۹۲۸,۱۳۶,۴۳۱ | - |
| ۱,۸۲۰,۲۱۹,۳۰۸ | - | ۱,۸۲۰,۲۱۹,۳۰۸ | ۸۷۷,۶۵۲,۱۳۶ | ۱۵۲,۰۰۹,۳۶۱ | ۸۷۰,۵۰۳,۸۱۱ | - |
| ۳۳۰,۳۶۳,۰۰۰ | - | (۳۳۰,۳۶۳,۰۰۰) | (۳۳۰,۳۶۳,۰۰۰) | - | - | - |
| ۱۳,۳۳۰,۴۵۴,۰۰۰ | - | ۱۳,۳۳۰,۴۵۴,۰۰۰ | ۶,۵۵۰,۰۷۴,۷۴۵ | ۳۱,۰۹۱,۰۰۰ | ۹,۷۷۹,۳۷۹,۰۰۰ | - |
| ۱,۸۸۰,۵۹۰,۰۰۰ | - | ۱,۸۸۰,۵۹۰,۰۰۰ | ۸۴۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵۲,۰۰۹,۳۶۱ | ۸۸۱,۵۳۹,۶۴۴ | - |
| ۱۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۱۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷,۲۸۸,۵۷۶,۳۰۲ | ۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۶۸۰,۱۶۸,۸۸۶ | - |
| ۶۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۳,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۸۷۳,۱۷۹,۱۹۶ | ۶,۶۰۰,۸۳۱,۰۶۷ |
| ۵۹,۶۲۷,۱۶۶,۸۹۳ | ۳۷,۰۴۲,۸۹۸,۰۶۳ | ۲۲,۵۸۴,۸۱۸,۸۳۰ | ۱,۹۳۱,۵۷۱,۵۰۹ | ۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵,۵۳۰,۳۰۰,۰۰۰ | ۶,۶۰۰,۸۳۱,۰۶۷ |

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸
 سایر نقل و تحولات و ضمائم
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
 استهلاک
 سایر نقل و تحولات و ضمائم
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

سازمان نظام مهندسی - اختیسان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند، ماه ۱۳۹۹

۷-۱ زمین

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | |
|----------------------|----------------------|----------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۱,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | زمین سندج ساختمان کوچک بو اباد ۱ |
| ۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰ | زمین دهگلان |
| ۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰ | زمین قروه |
| ۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰ | زمین سفر ساختمان شماره ۱۲ |
| ۳۹۴,۰۴۸,۰۰۰ | ۳۹۴,۰۴۸,۰۰۰ | زمین مریوان |
| ۲۴۵,۷۴۷,۰۰۰ | ۲۴۵,۷۴۷,۰۰۰ | زمین دیو بندر |
| ۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰ | زمین کامران |
| ۹۰,۳۵۰,۰۰۰ | ۹۰,۳۵۰,۰۰۰ | زمین ماه |
| ۵۶,۴۵۰,۰۰۰ | ۵۶,۴۵۰,۰۰۰ | زمین سفر ساختمان شماره ۱۱ |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | زمین بیجار |
| ۳,۴۱۵,۴۴۷ | ۳,۴۱۵,۴۴۷ | زمین سندج - حاصل زمین کوهورد |
| ۴,۶۰۰,۸۳۱,۰۴۷ | ۴,۶۰۰,۸۳۱,۰۴۷ | |

۷-۲ ساختمان

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | یادداشت |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۵,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۷-۲-۱ خانه |
| ۹,۹۶۵,۲۷۱,۵۷۵ | ۹,۹۶۵,۲۷۱,۵۷۵ | ۷-۲-۲ سفر |
| ۴,۵۴۳,۷۸۳,۹۹۱ | ۴,۵۴۳,۷۸۳,۹۹۱ | ۷-۲-۳ سندج (میدان کوهورد) |
| ۳,۰۲۴,۸۷۸,۰۵۶ | ۳,۰۲۴,۸۷۸,۰۵۶ | ۷-۲-۴ دهگلان |
| ۲,۰۶۷,۶۷۴,۶۳۸ | ۲,۰۶۷,۶۷۴,۶۳۸ | ۷-۲-۵ سفر ساختمان شماره ۱۱ |
| ۱,۰۷۱,۲۳۲,۰۰۰ | ۱,۰۷۱,۲۳۲,۰۰۰ | ۷-۲-۶ سندج (کوچه بو اباد ۱) |
| ۲۱,۴۱۸,۸۴۸,۰۸۱ | ۲۱,۵۵۲,۲۴۸,۰۸۱ | |

۷-۲-۱ ساختمان دفتر حسابداری شهرستان ماه همراه با کلیه اموال - سقف ۱۲,۷ میلیارد ریال در مقابل خسارت و ریس های احتمالی بیمه گردید.

۷-۲-۲ ساختمان دفتر حسابداری شهرستان بیجار همراه با کلیه اموال - سقف ۸,۹ میلیارد ریال در مقابل خسارت و ریس های احتمالی بیمه گردید.

۷-۲-۳ ساختمان میدان کوهورد همراه با کلیه اموال - سقف ۴,۵ میلیارد ریال در مقابل خسارت و ریس های احتمالی بیمه گردید.

۷-۲-۴ ساختمان دفتر حسابداری شهرستان دهگلان همراه با کلیه اموال - سقف ۳,۰ میلیارد ریال در مقابل خسارت و ریس های احتمالی بیمه گردید.

۷-۲-۵ ساختمان دفتر حسابداری شهرستان ساختمان شماره ۱۱ همراه با کلیه اموال - سقف ۲,۰ میلیارد ریال در مقابل خسارت و ریس های احتمالی بیمه گردید.

۷-۲-۶ ساختمان کوچه بو اباد سندج همراه با کلیه اموال - سقف ۱,۰ میلیارد ریال در مقابل خسارت و ریس های احتمالی بیمه گردید.

۷-۳ تانک و تجهیزات اداری

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | |
|----------------------|----------------------|-----------------------|
| ریال | ریال | |
| ۵,۰۰۷,۹۶۱,۶۸۸ | ۵,۰۹۹,۷۵۰,۵۷۸ | سندج - میدان کوهورد |
| ۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | سفر |
| ۱۶۰,۳۳۷,۱۶۷ | ۱۶۰,۳۳۷,۱۶۷ | مریوان |
| ۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰ | ماه |
| ۵۲۷,۳۱۵,۰۰۰ | ۵۲۷,۳۱۵,۰۰۰ | بیجار |
| ۱۷۶,۵۱۱,۴۲۴ | ۱۷۶,۵۱۱,۴۲۴ | دیو بندر |
| ۵۵۰,۴۶۹,۰۰۰ | ۵۵۰,۴۶۹,۰۰۰ | قروه |
| ۲۱۹,۰۳۹,۰۰۰ | ۲۱۹,۰۳۹,۰۰۰ | دهگلان |
| ۳۳۵,۷۷۲,۵۴۸ | ۳۳۵,۷۷۲,۵۴۸ | مهندسوی حرد - ن نهران |
| ۱۹,۲۷۴,۰۰۰ | ۱۹,۲۷۴,۰۰۰ | سندج - کوچه بو اباد ۱ |
| ۱۸۵,۸۳۵,۰۰۰ | ۱۸۵,۸۳۵,۰۰۰ | کامران |
| ۱۵,۳۲۹,۰۰۰ | ۱۵,۳۲۹,۰۰۰ | سرواید |
| ۳۵۰,۰۰۰ | ۳۵۰,۰۰۰ | مستوفی حمایت از عهده |
| ۲,۱۲۵,۰۰۰ | ۲,۱۲۵,۰۰۰ | سروش اباد |
| ۸,۵۷۳,۱۴۶,۲۵۵ | ۸,۵۷۳,۱۴۶,۲۵۵ | |

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت هـ - توضیحاتی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۷-۵ ساختمان و داراییات در جریان تکمیل

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| ریال | ریال | |
| ۱۷,۳۷۱,۶۴۶,۵۵۳ | ۱۸,۱۷۷,۱۴۹,۵۵۳ | ساختمان سقر شماره ۱۲ |
| ۹,۶۱۰,۶۱۱,۳۳۷ | ۱۲,۱۱۹,۵۲۸,۸۰۴ | ساختمان مریوان |
| ۴,۵۰۲,۷۱۰,۹۷۱ | ۷,۰۹۷,۳۷۹,۶۷۱ | ساختمان کامیاران |
| ۵,۱۵۷,۶۲۶,۳۰۲ | ۵,۹۰۶,۰۱۴,۷۴۶ | ساختمان دیواندره |
| ۱۰۰,۳۰۰,۰۰۰ | ۲۸۸,۲۱۳,۸۶۶ | ساختمان قروه |
| ۳۷,۰۴۲,۸۹۸,۰۶۳ | ۴۳,۷۸۶,۳۹۶,۶۳۰ | |

۱-۵-۶ کلیه ساختمان و داراییات در جریان تکمیل تا سقف مبلغ ۸۲ تا ۸۹ میلیارد ریال در مقابل خسرت و زیان های احتمالی بیمه گردیده

۸ دارایی های نامشهود

| جمع | حق امتیاز خدمات عمومی | |
|-------------|-----------------------|-------------------------------------|
| | | بهای تمام شده نامشهود تجدید ارزیابی |
| ۱۰,۵۵۹۵,۴۸۹ | ۱۰,۵۵۹۵,۴۸۹ | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸ |
| ۱۰,۵۵۹۵,۴۸۹ | ۱۰,۵۵۹۵,۴۸۹ | مانده در پایان سال ۱۳۹۸ |
| ۴,۵۷۸,۰۰۰ | ۴,۵۷۸,۰۰۰ | سازگاری و اصلاحات و تغییرات |
| ۱۱۰,۱۷۳,۴۸۹ | ۱۱۰,۱۷۳,۴۸۹ | مانده در پایان سال ۱۳۹۹ |
| ۱۱۰,۱۷۳,۴۸۹ | ۱۱۰,۱۷۳,۴۸۹ | میخ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹ |
| ۱۰,۵۵۹۵,۴۸۹ | ۱۰,۵۵۹۵,۴۸۹ | منابع دفتری در پایان سال ۱۳۹۸ |

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۹

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | بهای تمام شده | کاهش ارزش الباشته | مبلغ دفتری | مبلغ دفتری |
|-------------|-------------|---------------|----------------------|-------------|-------------|
| ۱۵۵,۲۵۰,۰۰۰ | ۲۵۵,۲۵۰,۰۰۰ | | | ۲۵۵,۲۵۰,۰۰۰ | ۱۵۵,۲۵۰,۰۰۰ |
| ۲۵۵,۲۵۰,۰۰۰ | ۲۵۵,۲۵۰,۰۰۰ | | | ۲۵۵,۲۵۰,۰۰۰ | ۲۵۵,۲۵۰,۰۰۰ |

۹-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | بادداشت | درصد سهام | تعداد سهم | سرمایه گذاری در سایر شرکتها |
|-------------|-------------|---------|-----------|-----------|---|
| ریال | ریال | | | | |
| ۱۱۷,۷۵۰,۰۰۰ | ۱۱۷,۷۵۰,۰۰۰ | ۹-۱ | ۲,۳۵ | ۱۷۷۵۰ | شرکت کنترل خدمات مهندسی ساختمان |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹-۲ | | ۱۰۰۰۰ | پروژه گلین شیری رامسر |
| ۲۷,۵۰۰,۰۰۰ | ۲۷,۵۰۰,۰۰۰ | ۹-۲ | ۰,۱۷۵ | ۴۵۰۰۰ | صندوق مشترک (نظام مهندسی ساختمان آما) بها |
| ۲۵۵,۲۵۰,۰۰۰ | ۲۵۵,۲۵۰,۰۰۰ | | | | |

۹-۱-۱- مربوط به سرمایه گذاری سازمان در شرکت کنترل خدمات مهندسی ایران (کل سهام ۴۰٪، بون سهام ۱۰٪) به میزان ۱۷۷۵۰ (سهام ۱۰۰۰۰ ریالی طبق برگ سهم شماره ۰۲۱) می باشد (مدرک سرمایه گذاری سازمان ۰۱۰۰۲۳۵- کل سهام می باشد)

۹-۱-۲- مربوط به طرح احداث مجتمع مسکونی به مساحت ۲۰۹۲ متر مربع و موقوفه اراضی ۲۰۰۰۰ متر مربع ساختمان مسکونی و ۲۰۰۰ متر پارکینگ انباری و تاسیسات در بند جل رامسر که سازمان اقدام به خرید ۱۰۰۰۰۰۰ سهم ۱۰۰۰۰ ریالی نموده است.

۹-۱-۳- مربوط به ۵۰٪ حق سهام سازهان کردستان به متشکل صندوق مشترک سازمان نظام مهندسی ساختمان استان به میزان ۷۵۰۰۰ (سهام ۱۰۰۰۰ ریالی طبق نامه ۰۱۸۱۲-تاریخ ۰۳/۰۳/۱۳۹۹) شوری مرکزی می باشد.

۱۰- پیش پرداخت ها

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | بادداشت | پیش پرداخت خرید کالا و خدمات |
|------------|-------------|---------|------------------------------|
| ریال | ریال | | |
| ۳۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶۴,۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰-۱ | |
| ۳۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶۴,۱۰۰,۰۰۰ | | |

۱۰-۱- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | شرکت کارین مزاج رامسر |
|------------|-------------|--------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۲۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶۴,۱۰۰,۰۰۰ | |
| ۹,۰۰۰,۰۰۰ | | |
| ۳۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶۴,۱۰۰,۰۰۰ | |

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت هاز توضیحی صورت های تالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | یادداشت |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۹,۹۸۰,۸۴۱,۱۸۹ | ۱۱,۵۰۶,۴۵۳,۵۷۶ | ۱۱-۱ دریافتنی های تجاری کوتاه مدت |
| ۷,۵۴۵,۲۵۲,۶۵۱ | ۷,۸۲۰,۹۴۵,۶۷۸ | ۱۱-۲ سایر دریافتنی ها |
| - | ۱۵۶,۰۱۷,۷۷۴ | اسناد دریافتی |
| ۱۷,۵۲۶,۱۹۳,۸۴۰ | ۱۹,۵۰۳,۴۱۷,۰۲۸ | |

۱۱-۱ دریافتنی های تجاری کوتاه مدت

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | یادداشت |
|----------------------|-----------------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۹,۹۱۰,۲۱۱,۳۳۹ | ۱۱,۵۰۶,۴۵۳,۵۷۶ | ۱۱-۱-۱ اعضا، سارمن |
| ۵۸,۰۰۹,۲۰۰ | . | ۱۱-۱-۲ دانشگاه کردستان |
| ۷,۵۲۷,۸۴۰ | . | ۱۱-۱-۳ دانشگاه جامع علمی کار بردی سمارد تک سنندج |
| ۵,۰۷۲,۸۱۰ | . | ۱۱-۱-۳ دانشگاه آزاد اسلامی و - سنندج |
| ۹,۹۸۰,۸۴۱,۱۸۹ | ۱۱,۵۰۶,۴۵۳,۵۷۶ | |

۱۱-۱-۱ دریافتنی از اعضای سازمان ناشی از موارد زیر می باشد:

مربوط به مانده بدهی حق عضویت سالانه 'اعضا' نظام مری مبی می باشد که در طی سال ۱۳۰۰ به صورت تدریجی در حین سرحد تمدید پروانه استعمار و تمدید کارت عضویت وصول می گند.

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | |
|----------------------|-----------------------|------------------------|
| ریال | ریال | |
| - | ۳,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰ | بدهی 'اعضا' سال ۹۹ |
| ۳,۱۰۶,۹۶۸,۹۶۰ | ۲,۰۹۷,۵۰۰,۰۰۰ | بدهی 'اعضا' سال ۹۸ |
| ۲,۰۶۶,۲۲۸,۵۰۵ | ۱,۶۵۸,۴۶۴,۲۵۱ | بدهی 'اعضا' سال ۹۷ |
| ۱,۶۰۵,۶۲۱,۵۱۴ | ۱,۴۵۰,۵۵۶,۹۶۵ | بدهی 'اعضا' سال ۹۶ |
| ۳,۱۳۱,۳۹۲,۳۶۰ | ۲,۹۶۷,۹۳۲,۳۶۰ | بدهی 'اعضا' سنوات فزیر |
| ۹,۹۱۰,۲۱۱,۳۳۹ | ۱۱,۵۰۶,۴۵۳,۵۷۶ | |

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۱ ۲ سایر دریافتنی ها

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | یادداشت |
|----------------------|----------------------|---|
| ریال | ریال | |
| ۳,۰۷۷,۵۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۷۷,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۱-۲-۱ ودیعه مسکن |
| ۱,۲۵۵,۳۳۲,۳۰۲ | ۱,۲۰۷,۸۳۳,۲۳۶ | ۱۱-۲-۲ وام فرص الحسنه |
| ۱,۲۰۲,۹۵۲,۲۰۲ | ۱,۱۶۷,۵۳۸,۲۶۷ | نظارت علیه (دستور لعل وزارت راه و شهرسازی) |
| ۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۳۲,۹۱۳,۰۰۰ | ۱۱ ۲ ۳ عی الحساب |
| ۱۵۷,۹۵۲,۱۱۱ | ۵۰۲,۹۶۱,۶۰۵ | ۱۱-۲-۴ ساختمان در دست احداث دفاتر نمایندگی شهرسها |
| ۲۵۳,۷۷۴,۴۰۰ | ۲۵۸,۷۷۴,۴۰۰ | شرکت سهامی عام نظام مهندسی ساختمان |
| ۱۱۰,۰۱۰,۷۰۸ | ۲۴۵,۲۳۷,۴۰۳ | مانیات و عوارض بر رزش افزوده |
| ۹۸,۱۱۱,۰۱۰ | ۱۲۵,۲۰۱,۶۸۸ | اعضاء سازمان |
| ۹۸۳,۳۴۶,۹۲۸ | ۸۰,۵۴۳,۶۲۴ | واحد های سازمان |
| ۵۰,۳۶۸,۲۳۸ | ۳۹,۴۹۸,۶۰۵ | جاری کارکنان |
| ۲,۹۴۳,۷۵۰ | ۲,۹۴۳,۷۵۰ | سود سهام دریافتنی سرمایه گذاری در سایر شرکتها |
| ۶۰,۰۰۰ | . | سایر اقلام |
| ۷,۵۴۵,۳۵۲,۶۵۱ | ۷,۸۴۰,۹۴۵,۶۷۸ | |

۱۱ ۲ ۱ بابت ودیعه مسکن مهمانسرای اجاره ای سازمان د بهران می باشد.

۱۱ ۲ ۲ بابت مانده وام فرص الحسنه پرداختی به کارکنان ی باشد.

۱۱ ۲ ۳ مننده حساب عی الحساب به شرح زیر می باشد

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | |
|------------|----------------------|----------------------|
| ریال | ریال | |
| . | ۷۷۵,۴۲۵,۰۰۰ | شرکت ماندآسانر و کلی |
| . | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | کپوروش هجی |
| . | ۷,۴۸۸,۰۰۰ | سایر اقلام |
| . | ۱,۰۳۲,۹۱۳,۰۰۰ | |

۱۱ ۲ ۴ مانده دهی دفاتر نمایندگی فوق الذکر مربوط به بر اشد از حساب ۴ درصد شهرستان جهت ساخت ساختمان در دست احداث بوده که در سال ۱۴۰۰ هزینه و تسویه می گردد.

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | |
|--------------------|--------------------|------------------|
| ریال | ریال | |
| . | ۴۴۰,۶۷۸,۳۴۰ | شهرستان کامیاران |
| . | ۶۲,۴۸۳,۲۶۵ | شهرستان دیواندره |
| ۱۵۷,۹۵۲,۱۱۱ | . | شهرستان قروه |
| ۱۵۷,۹۵۲,۱۱۱ | ۵۰۲,۹۶۱,۶۰۵ | |

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های عالی

سال عالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۴-۱-۱) بابت مانده طلب درصد سهم صندوق حیات از درصد و ارزی سهم سازمان از کارکرد انحصار می باشد که در سال ۱۴۰۰ سوبه می گردد.

۱۴-۱-۲) بابت طلب حق مزاحمه بررسی نظارت برق و کارشناسان ماده ۷ در سال ۹۹ می باشد که در سال ۱۴۰۰ تسویه می گردد.

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | |
|----------------------|----------------------|-----------------------|
| ریال | ریال | |
| ۱,۱۶۳,۹۴۳,۶۵۲ | ۳,۰۵۷,۶۷۳,۴۳۶ | دفعه اجرائی نظارت برق |
| ۱,۱۱۳,۶۱۴,۰۳۸ | ۱,۴۲۴,۹۵۱,۹۴۸ | واحد کارشناسان ماده ۷ |
| ۲,۲۷۷,۵۵۶,۶۹۰ | ۴,۴۸۲,۶۲۵,۳۸۴ | |

۱۴-۱-۳) مانده طلب ساختمان دفتر نمایندگی فوق الذکر مربوط به نصاب هزینه های ساختمان در دست احداث شهرستان می باشد که در دفاتر ثبت شده و مبالغ بجا از حساب برداشت نشده است.

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | |
|--------------------|--------------------|------------------|
| ریال | ریال | |
| ۹۱۶,۳۳۱,۸۹۴ | ۹۱۶,۳۳۱,۸۹۴ | شهرستان سبز |
| ۳۸,۸۵۳,۶۳۶ | . | شهرستان بچار |
| ۱۱,۹۹۳,۱۱۶ | . | شهرستان کامیاران |
| ۲,۹۹۵,۲۳۵ | . | شهرستان دیواندره |
| ۹۷۹,۱۷۳,۹۸۱ | ۹۱۶,۳۳۱,۸۹۴ | |

۱۴-۱-۴) مانده طلب دفاتر نمایندگی های دیگر مربوط به سهم سازمان از هزینه های ساختمان در دست احداث شهرستان می باشد که در سال ۱۴۰۰ تسویه می گردد.

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | |
|--------------------|--------------------|----------------|
| ریال | ریال | |
| ۳۷۰,۵۰۹,۵۶۲ | ۳۷۰,۵۰۹,۵۶۲ | شهرستان سهر |
| . | ۱۲۲,۶۶۳,۸۲۴ | شهرستان مریوان |
| ۳۷۰,۵۰۹,۵۶۲ | ۴۹۳,۱۷۳,۳۸۶ | |

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان
 پادشاهت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۵- مالیات پرداختی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختی برای سالهای ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۹ به شرح جدول زیر است.

| نحوه تشخیص | ۱۳۹۸/۱۳۳۹ | | ۱۳۹۹/۱۳۴۰ | | سال مالی |
|------------------------------|--------------|--------------|-------------|-----------------|----------|
| | ماده پرداختی | ماده پرداختی | تخصی | بروزی | |
| رسدگی به دفتر قضایی و نسویه | - | ۱۱۶,۲۵۰,۰۰۰ | ۱۲۳,۳۰۷,۴۳۱ | ۲۶,۶۲۱,۳۵۴,۱۰۱ | ۱۳۹۵ |
| رسیدگی به دفتر قضایی و نسویه | - | ۱۲,۳۴۰,۴۹۳ | ۱۲,۳۴۰,۴۹۳ | ۱۶,۰۳۸,۱۷۵,۶۰۸ | ۱۳۹۶ |
| رسدگی به دفتر قضایی و نسویه | - | ۶۳,۰۷۰,۵۳۵ | ۶۳,۰۷۰,۵۳۵ | ۲۵,۵۱۵,۱۳۰,۹۸۰ | ۱۳۹۷ |
| رسیدگی به دفتر قضایی و نسویه | - | ۷۶,۷۹۴,۶۷۸ | ۷۶,۷۹۴,۶۷۸ | ۶۲,۲۱۹,۶۷۰,۳۴۴ | ۱۳۹۸ |
| رسیدگی نشده | - | - | - | ۱۰,۷۹۵۰,۹۷۳,۳۱۲ | ۱۳۹۹ |

۱۵-۱ سازمان نظام مهندسی ساختمان بر وضع ماده ۱۳۹ (ب) قانون مالیاتهای مستقیم معاف از مالیات می باشد.

۱۵-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ لی ۱۳۹۸ قطعی و پرداخت و نسویه گردیده است

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان
 داده‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۶ اصلاح اشتباهات، تغییر در روش های حسابداری و تعدیل طبقه بندی
 ۱۶-۱ اصلاح اشتباهات

| | |
|--------------------------|--------------------------|
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
| ریال | ریال |
| ۶۰۰,۶۱۸,۸۸۸,۲۲۵ | (۶۰۰,۶۱۸,۸۸۸,۲۲۵) |
| ۳۰۰,۵۸۸,۷۷۳,۳۷۷ | (۳۰۰,۵۸۸,۷۷۳,۳۷۷) |
| <u>(۲۰۰,۰۳۰,۱۱۴,۸۴۸)</u> | <u>(۲۰۰,۰۳۰,۱۱۴,۸۴۸)</u> |

هزینه های استفاده از حساب عمومی: حقوق و دستمزد
 هزینه مالیات و عوارض ارزش افزوده دوره آگس ۸۸ مالی دوره ۴ سال ۹۵
 حق سنوات خدمت سنوات قبل کارکن

۱۶-۲ به منظور ارتقاء تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مندرجه این مربوط برصورت های مالی منگه این اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً بر صورت های مالی ارائه شده، درج شده است. قبل مطالعه، ملاحظه فرمائید.

۱۶-۳-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

| تعدیلات | طبق صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | صورت وضعیت مالی |
|----------------|--------------------------------|---------------------------------|
| ۱۶,۷۲۰,۳۷۵,۵۳۸ | ۱۶,۸۸۱,۸۶۲,۱۲۵ | برجتهای پرداختی |
| ۶,۱۷۴,۳۷۷ | ۹,۲۰۶,۲۷۰,۷۰۹ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۶,۰۰۱,۸۸۸,۲۲۵ | ۵۰,۵۸۸,۷۷۳,۳۷۷ | صورت درآمد (در باقی) و هزینه |
| ۱۰,۳۲۸,۳۷۷,۰۰۰ | ۱۰,۳۲۸,۳۷۷,۰۰۰ | هزینه حقوق و دستمزد |
| | | هزینه اداری و عمومی |

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

| نقد حاصل از عملیات | | (مجدید ارائه شده) |
|--|------------------|-------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ریال |
| عزاد خالص دریافتی ها بر هزینه ها | ۱۰۷,۹۵۰,۹۷۲,۲۱۲ | ۲۶,۸۷۲,۳۵۰,۵۱۹ |
| بعد بلا : | | |
| هزینه استهلاک | ۱,۵۸۰,۵۹۰,۲۶۱ | ۱,۵۲۰,۲۲۴,۲۰۸ |
| سود ناسی از فروش سرمایه گذاری | - | ۱۷,۱۷۹,۹۷۵,۸۳۱ |
| سود ناسی از سود بانکی | (۳۶,۸۲۵,۵۵۷,۲۲۰) | (۱۸,۳۲۱,۰۶۲,۱۶۳) |
| خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۵۳۶,۹۸۶,۶۱۹ | ۱,۹۳۲,۵۷۷,۹۵۸ |
| جمع بعد بلا | ۸۲,۵۲۲,۹۵۳,۱۶۲ | ۳,۰۲۴,۱۰۳,۷۰۰ |
| تغییرات در سرمایه در گردش : | | |
| کاهش (افزایش) در حقتشر های تجاری و سایر دریافتی ها | ۱,۹۷۷,۱۲۳,۱۸۸ | ۱۰,۶۸۸,۳۰۵,۹۷۵ |
| کاهش (افزایش) بیس پرداختها | (۱,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰) | ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| افزایش (کاهش) پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها | ۱۱۰,۵۸۹,۹۷۹,۰۰۰ | ۱,۶۲۰,۳۹۶,۶۵۶ |
| جمع تغییرات در سرمایه در گردش | ۱۱۲,۷۰۰,۰۰۲,۱۷۸ | ۱۲,۰۹۴,۵۰۲,۶۳۱ |
| نقد حاصل از عملیات | ۶۹,۸۴۲,۶۵۰,۸۸۴ | ۱۵,۳۷۰,۶۰۶,۳۳۱ |

۱۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی و ارزیابی های احتمالی

۱۸.۱ - سازمان فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۱۸.۲ - سایررسی بیمه ای سال ۹۷ و ۹۸ در دست رسیدگی می باشد.

۱۹- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۰- روندهای بعد از تاریخ ترازنامه

روندهای بااهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه از تاریخ تصویب صورتی مالی انجام گرفته و مستلزم افشاء صورتی مالی باشد رخ داده است.

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات موضوع ماده ۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در سال مالی مورد اشاره از ...

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۲- مقایسه بودجه با عملکرد

نتایج مقایسه بودجه با عملکرد سال ۱۳۹۹ به شرح زیر می باشد:

| دریافتیها: | عدد ۱۳۹۹ | بودجه مصوب ۱۳۹۹ | | انحرافات مساعد(بامساعد) |
|--|----------|-----------------|-------------|-------------------------|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| دریافتی سازمان مطابق ماده ۳۷ قانون | ۱۶۵,۶۸۰ | ۸۴,۴۷۵ | ۸۱,۲۱۴ | ۹۶ |
| سایر دریافتی ها | ۱۴,۹۶ | ۱۳,۲۸۱ | ۱,۶۷۹ | ۱۳ |
| جمع | ۱۸۰,۶۴۰ | ۹۷,۷۵۶ | ۸۲,۸۹۳ | ۸۵ |
| هزینه ها | | | | |
| هزینه های کارکنان و هیئت مدیره و نگهداری و تعمیرات تخصصی | ۷۱,۰۵۰ | ۷۲,۶۱۸ | ۱,۵۶۱ | ۲ |
| هزینه های جاری و عمومی | ۱۱,۸۰۰ | ۲۹,۱۷۴ | ۱۷,۳۷۰ | ۶۰ |
| جمع هزینه های جاری | ۸۲,۸۵۰ | ۱۰۱,۷۹۲ | ۱۸,۹۴۱ | ۱۹ |
| هزینه های سرمایه ای | ۹,۱۳۳ | ۱۰,۹۹۸ | ۱,۸۶۵ | ۱۷ |

۲۲.۱- طبق مقایسه مجموع عمومی انحراف در ردیف های بودجه (هزینه های جاری و سرمایه ای) تا ۲۰٪ افزایش مجاز است.