

گزارش مسابرس مستقل

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان
بائنضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



موسسه حسابرسی تلاش ارقام
(حسابداری رسمی)
معتدبوریس اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی مستقل

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای 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 صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب

است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه
شرکت سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

اظهاری نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان، در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای 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 برمطلب خاص

۵) براساس یادداشت توضیحی ۲-۷، دارائی های ثابت سازمان، تا سقف ۲۲۵,۷۰۰ میلیون ریال در مقابل خسارتها و زیانهای احتمالی از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشد.

سایر بندهای توضیحی

۶) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته و در تاریخ ۲۶ آبان ۱۴۰۰، آن مؤسسه درباره صورتهای مالی، نظر "مطلوب" اظهار نموده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۷) براساس یادداشت توضیحی ۲۱، گزارش تطبیق عملیات سازمان با بودجه مصوب، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب سازمان باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۸) پیگیری های سازمان جهت اخذ اسناد مالکیت اراضی دفتر نمایندگی شهرستان سقز تا تاریخ تهیه این گزارش، به نتیجه قطعی نرسیده است.

۹) در اجرای ماده ۲۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل های اجرائی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص اقدامات موثری جهت اجرای دستورالعمل مبارزه با پولشویی و کنترل رعایت مفاد دستورالعمل مذکور در ارتباط با ایجاد ساختارهای مورد نیاز و نحوه گزارش دهی و نگهداری سوابق و اطلاعات ارباب رجوع برای این مؤسسه مقدور نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی تلش ارقام (حسابداران رسمی)
علیرضا مصطفی زاده ۸۹۱۷۵۵
فیروز عرب زاده ۸۰۰۵۳۰

۱۵ مهرماه ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی سالیانه سازمان

با احترام

به پیوست صورت های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۲۵	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی برطبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۴/۲۶ به تائید هیأت مدیره سازمان رسیده است .

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس سازمان	آقای پدرام گروهی
	نائب رئیس اول	آقای سربرز احمدی
	نائب رئیس دوم	آقای بهمن زارعی
	خزانه دار و عضویت هیئت مدیره	آقای افشین نامی سندی
	دبیر هیئت مدیره	آقای سهراب شهنازی
	عضو هیئت مدیره	آقای امید کهنه پوشی
	عضو هیئت مدیره	آقای مهرداد یوسف زمانی
	عضو هیئت مدیره	آقای فرشید عزت پور
	عضو هیئت مدیره	آقای مسعود صالحی
	عضو هیئت مدیره	آقای اسماعیل بهمنی
	عضو هیئت مدیره	آقای مجید شاه اویسی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

صورت درآمد(دریافتی) و هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۱۶۵,۸۶۷,۴۹۷,۶۱۹	۲۸۹,۰۴۱,۰۸۰,۷۲۱	۴	درآمد (دریافتی های) عملیاتی
(۹۰,۵۷۳,۸۳۳,۱۹۹)	(۱۲۸,۶۰۴,۵۸۵,۱۶۴)	۵	هزینه ها
۷۵,۲۹۳,۶۶۴,۴۲۰	۱۶۰,۴۳۶,۴۹۵,۵۵۷		مازاد عملیاتی
۲۶,۸۲۵,۵۹۷,۲۳۰	۴۲,۶۴۷,۳۲۳,۳۳۲	۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰۲,۱۱۹,۲۶۱,۶۵۰	۲۰۳,۰۸۳,۸۱۸,۸۸۹		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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)					
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)				
۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت		
دارایی ها					
دارایی های غیر جاری :					
۵۹.۶۲۷.۷۱۶.۸۹۳	۶۶.۸۸۰.۰۶۲.۸۷۹	۹۶.۲۴۹.۹۸۶.۴۰۳	۷	دارائی های ثابت مشهود	
۱۰۵.۵۹۵.۴۸۹	۱۱۰.۱۷۳.۴۸۹	۱۱۰.۱۷۳.۴۸۹	۸	دارائی های نامشهود	
۲۵۵.۲۵۰.۰۰۰	۲۵۵.۲۵۰.۰۰۰	۲۵۵.۲۵۰.۰۰۰	۹	سرمايه گذارى بلند مدت	
۵۹.۹۸۸.۵۶۲.۳۸۲	۶۷.۲۴۵.۴۸۶.۳۶۸	۹۶.۶۱۵.۴۰۹.۸۹۲		جمع دارایی های غیر جاری	
دارایی های جاری :					
۳۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۶۴.۱۰۰.۰۰۰	۲۶۴.۱۰۰.۰۰۰	۱۰	پیش پرداخت ها	
۱۷.۵۲۶.۱۹۳.۸۴۰	۱۹.۵۰۳.۴۱۷.۰۲۸	۲۰.۶۳۷.۴۸۱.۳۶۵	۱۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتی ها	
۱۲۷.۰۲۷.۰۰۳.۹۹۵	۲۱۴.۵۵۷.۷۳۷.۶۶۲	۴۰۰.۱۳۸.۵۷۴.۳۹۳	۱۲	موجودی نقد	
۱۴۴.۵۸۴.۱۹۷.۸۳۵	۲۳۴.۲۲۵.۲۵۴.۶۹۰	۴۲۱.۰۴۰.۱۵۵.۷۵۸		جمع دارایی های جاری	
۲۰۴.۵۷۲.۷۶۰.۲۱۷	۳۰۱.۴۷۰.۷۴۱.۰۵۸	۵۱۷.۶۵۵.۵۶۵.۶۵۰		جمع دارایی ها	
حقوق مالکانه و بدهی ها					
حقوق مالکانه :					
۱۶۱.۱۴۱.۶۲۳.۶۳۸	۲۶۳.۲۶۰.۸۸۵.۲۸۸	۴۶۶.۳۴۴.۷۰۴.۱۷۷		مازاد انباشته	
۱۶۱.۱۴۱.۶۲۳.۶۳۸	۲۶۳.۲۶۰.۸۸۵.۲۸۸	۴۶۶.۳۴۴.۷۰۴.۱۷۷		جمع حقوق مالکانه	
بدهی های غیر جاری :					
۹.۸۰۸.۶۹۶.۹۸۶	۱۲.۱۷۳.۹۹۳.۳۴۷	۱۴.۳۹۳.۳۷۵.۷۱۳	۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
۹.۸۰۸.۶۹۶.۹۸۶	۱۲.۱۷۳.۹۹۳.۳۴۷	۱۴.۳۹۳.۳۷۵.۷۱۳		جمع بدهی های غیر جاری	
بدهی های جاری :					
۳۳.۶۲۲.۴۳۹.۵۹۳	۲۶.۰۳۵.۸۶۲.۴۲۳	۳۶.۹۱۷.۴۸۵.۷۶۰	۱۴	پرداختی های تجاری و سایر پرداختنی ها	
۳۳.۶۲۲.۴۳۹.۵۹۳	۲۶.۰۳۵.۸۶۲.۴۲۳	۳۶.۹۱۷.۴۸۵.۷۶۰		جمع بدهی های جاری	
۴۳.۴۳۱.۱۳۶.۵۷۹	۳۸.۲۰۹.۸۵۵.۷۷۰	۵۱.۳۱۰.۸۶۱.۴۷۳		جمع بدهی ها	
۲۰۴.۵۷۲.۷۶۰.۲۱۷	۳۰۱.۴۷۰.۷۴۱.۰۵۸	۵۱۷.۶۵۵.۵۶۵.۶۵۰		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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

جمع کل	سود انباشته	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۸,۴۸۳,۹۴۳,۴۶۳	۱۷۸,۴۸۳,۹۴۳,۴۶۳	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
(۱۷,۳۴۲,۳۱۹,۸۲۵)	(۱۷,۳۴۲,۳۱۹,۸۲۵)	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۶)
۱۶۱,۱۴۱,۶۲۳,۶۳۸	۱۶۱,۱۴۱,۶۲۳,۶۳۸	مانده تجدیدارایه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۱۰۷,۹۵۰,۹۷۳,۳۱۲	۱۰۷,۹۵۰,۹۷۳,۳۱۲	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۵,۸۳۱,۷۱۱,۶۶۲)	(۵,۸۳۱,۷۱۱,۶۶۲)	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹
۱۰۲,۱۱۹,۲۶۱,۶۵۰	۱۰۲,۱۱۹,۲۶۱,۶۵۰	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۶)
۲۶۳,۲۶۰,۸۸۵,۲۸۸	۲۶۳,۲۶۰,۸۸۵,۲۸۸	سود خالص تجدیدارایه شده سال ۱۳۹۹
۲۰۳,۰۸۳,۸۱۸,۸۸۹	۲۰۳,۰۸۳,۸۱۸,۸۸۹	مانده تجدیدارایه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۴۶۶,۳۴۴,۷۰۴,۱۷۷	۴۶۶,۳۴۴,۷۰۴,۱۷۷	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
		سود خالص سال ۱۴۰۰
		مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

(تجدیدارانه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
۶۹,۸۴۲,۶۵۰,۸۸۴	۱۷۴,۹۵۴,۷۸۳,۷۲۲	۱۷ نقد حاصل از عملیات
۶۹,۸۴۲,۶۵۰,۸۸۴	۱۷۴,۹۵۴,۷۸۳,۷۲۲	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹,۱۳۲,۹۳۶,۴۴۷)	(۳۲,۰۲۱,۲۷۰,۳۲۳)	پرداخت های نقد برای خرید دارائی های ثابت مشهود
(۴,۵۷۸,۰۰۰)	۰	پرداخت های نقد برای خرید دارائی های نامشهود
۲۶,۸۲۵,۵۹۷,۲۳۰	۴۲,۶۴۷,۳۲۳,۳۳۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۷,۶۸۸,۰۸۲,۷۸۳	۱۰,۶۲۶,۰۵۳,۰۰۹	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری ها
۸۷,۵۳۰,۷۳۳,۶۶۷	۱۸۵,۵۸۰,۸۳۶,۷۳۱	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۲۷,۰۲۷,۰۰۳,۹۹۵	۲۱۴,۵۵۷,۷۳۷,۶۶۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۱۴,۵۵۷,۷۳۷,۶۶۲	۴۰۰,۱۳۸,۵۷۴,۳۹۳	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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 تشکلی منسجم و دارای مسئولیت برای متخصصان مرتبط با رشته ساختمان و پیش بینی استفاده بهینه از توان کارگران ساختمانی دارای مهارت فنی که با رعایت آن در طراحی محاسبه اجراء بهره برداری و نگهداری ساختمان که موجب اطمینان از ایمنی بهداشت بهره دهی مناسب آسایش و صرفه جویی اقتصادی خواهد بود در استان ایجاد گردیده است. مرکز اصلی سازمان به آدرس سنندج میدان کوهنورد جنب بانک مسکن به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۳۹۸۶۰ 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- تقویت و توسعه فرهنگ ارزشهای اسلامی در معماری و شهرسازی
- ۲- تنسيق امور مربوط به مشاغل و حرفه های فنی ومهندسی در بخشهای ساختمان و شهرداری
- ۳- تامین موجبات رشد واعتلای مهندسی در کشور
- ۴- ترویج اصول معماری و شهرسازی و رشد آگاهی عمومی نسبت به آن ومقررات ملی ساختمان و افزایش بهره وری
- ۵- بالا بردن کیفیت خدمات مهندسی ونظارت برحسن اجرای خدمات
- ۶- ارتقا دانش فنی صاحبان حرفه ها در این بخش
- ۷- وضع مقررات ملی ساختمان به منظور اطمینان از ایمنی ، بهداشت بهره دهی مناسب ، آسایش و صرفه اقتصادی و اجرا و کنترل آن در جهت حمایتی از مردم به عنوان بهره برداران از ساختمان ها وفضاهای شهری وابنيه ومستحدثات عمومی و حفظ و افزایش بهره وری منابع مواد و انرژی وسرمایه ملی
- ۸- تهیه و تنظیم مبانی قیمت گذاری خدمات مهندسی
- ۹- الزام به رعایت مقررات ملی ساختمان ، ضوابط ومقررات شهرسازی و مفاد طرح های جامع و تفصیلی و هادی از سوی تمام دستگاه های دولتی ، شهرداری ها ، سازندگان ، مهندسین ، بهره برداران وتمام اشخاص حقیقی و حقوقی مرتبط با بخش ساختمان به عنوان اصل حاکم بر کلیه روابط وفعالیت های آنها و فراهم ساختن زمینه همکاری کامل وزارت راه و شهرسازی ،
- ۱۰- تعامل با شهرداری ها وتشکل های مهندسی وحرفه ای و صنوف ساختمان .
- ۱۱- جلب مشارکت حرفه ای مهندسان و صاحبان حرفه ها و صنوف ساختمانی در تهیه و اجرای طرح های توسعه و آبادانی کشور.
- ۱۲- فعالیت سازمان در سال ۹۹ آموزش و ترویج خدمات مهندسی و کمک به اعضای سازمان جهت امورات مهندسی والزام به رعایت قوانین و مقررات حرفه بوده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم، مدت معین و پاره وقت طی سال به شرح زیر بوده است :

نفر	نوع قرارداد	کارکنان
۱۵	دائم	دفتر مرکزی و شهرستان ها
۵۱	مدت معین	دفتر مرکزی و شهرستان ها
۴۷	پاره وقت	دفتر مرکزی و شهرستان ها
۱۱۳		

اهم رویدادهای حسابداری

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

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

۲-۲- دریافتی های عملیاتی

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

۳-۲- دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۲- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده 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 شود 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 شاسایی می گردد.

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

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۲۵ سال	ساختمان
خط مستقیم	۳ و ۵ سال	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۶ سال	وسایل نقلیه

۳-۳-۲- برای دارایی های ثابتی 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 آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است .

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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 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.

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 انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق مبنای هر سال خدمت آنان محاسبه در حسابها منظور می شود.

۲-۷- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی 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 روبه های حسابداری و برآوردها

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

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

هیات مدیره با بررسی نگره داشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط سازمان نگه داری می شود و هدف آن نگره داری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای سازمان است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۴- درآمد (دریافتی های) عملیاتی

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۱۵۴.۲۱۲.۴۶۹.۵۴۹	۲۷۶.۴۲۲.۴۵۸.۶۲۱	۴-۱	حق السهم دریافتی سازمان از حق الزحمه اعضا
۹.۶۷۴.۵۰۰.۰۰۰	۱۰.۱۹۵.۰۰۰.۰۰۰	۴-۲	حق عضویت دریافتی
۱.۹۸۰.۵۲۸.۰۷۰	۲.۴۲۳.۶۲۲.۱۰۰	۴-۳	سایر دریافتی ها
۱۶۵.۸۶۷.۴۹۷.۶۱۹	۲۸۹.۰۴۱.۰۸۰.۷۲۱		

۴-۱ حق السهم دریافتی سازمان از حق الزحمه اعضا

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۳۹.۱۶۲.۵۳۹.۹۹۴	۱۷۱.۷۳۳.۵۱۲.۳۹۰	۴-۱-۱	حق السهم شناسنامه فنی ملکی ساختمان
۸۹.۵۹۳.۴۲۳.۳۵۷	۷۸.۵۸۸.۲۰۰.۱۲۰	۴-۱-۲	۵درصد طراحی و نظارت کارکرد مهندسیین استان
۷.۸۴۷.۸۱۱.۳۷۲	۹.۲۳۹.۴۱۵.۴۲۱	۴-۱-۳	۵درصد حق السهم ژئوتکنیک
۹.۷۶۰.۹۷۷.۷۴۳	۹.۲۱۷.۱۰۹.۸۲۰	۴-۱-۴	حق السهم مجریان ذیصلاح
۳.۶۳۰.۱۲۵.۶۸۴	۴.۹۵۳.۵۰۰.۴۶۹	۴-۱-۵	۵ درصد حق السهم واحد نقشه برداری
۵۶۳.۶۸۹.۲۹۴	۱.۱۷۰.۲۷۶.۴۷۷	۴-۱-۶	حق السهم واحد نظارت برق
۴۹۱.۶۸۳.۵۲۹	۶۰۹.۸۱۶.۷۸۰	۴-۱-۷	حق السهم نظارت و طراحی ساختمانهای روستایی
۵۲۸.۲۰۴.۰۵۴	۴۷۵.۳۲۱.۵۵۶	۴-۱-۸	دریافتی حق السهم اوراق
۳۷۰.۷۸۴.۴۶۱	۲۸۸.۹۵۵.۰۹۲	۴-۱-۹	۵درصد حق السهم دریافتی کارشناسی ماده ۲۷
۲۷۷.۱۶۱.۱۷۷	۱۴۳.۳۵۰.۴۹۶		۵درصد حق السهم واحد شهر سازی
۹۲۰.۰۰۰	۳.۰۰۰.۰۰۰		۵درصد مدرسان آموزشی
۱.۹۸۵.۱۴۸.۸۸۴	.		۵درصد واحد نظارت گازرسانی
۱۵۴.۲۱۲.۴۶۹.۵۴۹	۲۷۶.۴۲۲.۴۵۸.۶۲۱		

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

- ۴-۱-۱ بابت سهم سازمان از صدور شناسنامه فنی و ملکی ساختمان بر طبق تعرفه مصوب بر اساس تعداد طبقات و مترائ می باشد .
 ۴-۱-۲ بابت ۵ درصد واریزی سهم سازمان از کارکرد طراحی و نظارت مهندسین عضو دارای پروانه در رشته های مختلف می باشد .
 ۴-۱-۳ بابت ۵ درصد سهم سازمان از کارکرد کمیته تخصصی ژئوتکنیک استان می باشد .
 ۴-۱-۴ بابت سهم سازمان از مجریان ذیصلاح در ساختمانهای دارای ۵ سقف و بیشتر از ۷۰۰ مترمربع می باشد .
 ۴-۱-۵ بابت ۵ درصد سهم سازمان از کارکرد مهندسین واحد نقشه برداری استان می باشد .
 ۴-۱-۶ بابت سهم سازمان از کارکرد بازرسی مهندسین واحد نظارت برق استان می باشد .
 ۴-۱-۷ بابت ۳ درصد سهم سازمان از کارکرد نظارت روستایی استان می باشد .
 ۴-۱-۸ بابت فروش اوراق تعهد نظارت دوره ای به مهندسین می باشد .
 ۴-۱-۹ بابت ۵ درصد سهم سازمان از کارکرد کارشناسان ماده ۲۷ استان می باشد .

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴-۲ حق عضویت دریافتی
۷,۸۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۸,۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	حق عضویت
۱,۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰	ورودیه اعضا سازمان
۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	ورودیه اعضا حقوقی
۹,۶۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	

۴-۲-۱ بابت حق عضویت سالیانه , ورودیه , اعضا حقیقی و حقوقی سازمان بر طبق مصوبه مجمع عمومی می باشد .

۴-۳ سایر دریافتی ها

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱,۸۰۱,۶۹۱,۰۰۰	۲,۱۴۲,۴۳۶,۰۰۰	۲۰ درصد حق سهم کمیته آموزش
۱۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۲۰۰,۰۰۰	درآمد اجاره
.	۵۷,۹۸۶,۱۰۰	حق سهم دریافتی برگزاری کلاسهای آموزشی و آزمون
۳۷,۰۰۰	.	سایر اقلام
۱,۹۸۰,۵۲۸,۰۰۰	۲,۴۲۳,۶۲۲,۱۰۰	

۵- هزینه های عمومی و اداری

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۷۶,۶۵۷,۲۶۳,۹۹۴	۱۰۷,۱۹۱,۰۴۵,۶۶۷	۵-۱ هزینه حقوق و دستمزد
۱۲,۰۲۳,۸۸۹,۴۰۶	۱۸,۷۴۱,۶۱۹,۷۸۲	۵-۲ هزینه های اداری
۱,۸۸۰,۵۹۰,۴۶۱	۲,۶۵۱,۳۴۶,۷۹۹	هزینه استهلاک
۱۲,۰۸۹,۳۳۸	۲۰,۵۷۲,۹۱۶	هزینه مالی
۹۰,۵۷۳,۸۳۳,۱۹۹	۱۲۸,۶۰۴,۵۸۵,۱۶۴	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۵-۱ هزینه های حقوق و دستمزد

(مبالغ به ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۴۷,۶۰۲,۴۲۴,۱۸۱	۶۲,۹۴۱,۰۳۴,۴۷۳	۵-۱-۱ حقوق ومزایا (,کارکنان تمام وقت ,پاره وقت)
۸,۳۹۴,۵۹۴,۴۳۲	۱۳,۷۵۵,۵۳۷,۵۵۸	بیمه سهم کارفرما(۲۳٪)
۷,۳۳۸,۳۱۴,۹۶۲	۱۱,۱۱۴,۰۱۸,۹۸۲	عیدی وپاداش
۴,۶۱۰,۸۳۷,۱۷۷	۹,۴۶۵,۷۲۷,۴۹۳	اضافه کاری
۵,۷۴۸,۸۸۸,۳۱۱	۵,۳۵۳,۳۷۶,۰۷۹	بازخرید سنوات خدمت و مرخصی کارکنان
۱,۰۳۶,۹۳۳,۲۸۵	۲,۳۲۴,۹۷۳,۴۸۸	حق الجلسات
۱,۴۸۱,۲۷۱,۶۴۶	۱,۵۲۶,۳۷۷,۵۹۴	ماموریت
۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مزایای غیر نقدی(حق لباس)
۷۶,۶۵۷,۲۶۳,۹۹۴	۱۰۷,۱۹۱,۰۴۵,۶۶۷	

۵-۱-۱- افزایش هزینه های حقوق ودستمزد ناشی افزایش حقوق سالانه طبق مصوب سالانه افزایش حقوق شواربعالی کار بوده است.

۵-۲ هزینه های اداری

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
.	۳,۴۸۰,۳۹۶,۳۱۷	انتخابات
۲,۰۶۲,۹۴۷,۱۳۰	۲,۶۱۲,۲۲۳,۲۲۸	هزینه نگهداری و پشتیبانی نرم افزار ها و سخت افزار ها
۶۹۲,۵۶۷,۳۰۲	۲,۰۴۵,۰۸۵,۷۳۳	پذیرایی -تشریفات وآبدارخانه
۱,۴۸۷,۷۱۹,۰۱۸	۱,۶۹۸,۹۹۳,۳۱۷	تعمیر ونگهداری دارائی های ثابت
۸۴۸,۵۹۵,۳۶۷	۱,۵۰۱,۹۶۷,۵۷۸	مصارف وملزومات اداری و نوشت افزار
۱,۰۰۵,۳۶۲,۶۴۰	۱,۲۶۴,۳۹۵,۱۶۸	حق سرانه اعضاء به شورای مرکزی
۵۲۵,۸۶۵,۹۹۳	۹۹۷,۶۲۷,۸۱۰	ایاب وزهات و سفر و اقامت
۳۸۷,۹۲۰,۰۰۰	۷۶۸,۰۰۸,۰۰۰	کمک وهادیا
۲۳۸,۴۶۱,۲۰۰	۶۸۴,۰۲۳,۴۰۰	چاپ,تکثیر و مطبوعات
۱,۲۵۰,۹۵۰,۰۰۰	۶۵۶,۷۱۹,۰۰۰	تسهیلات واموررفاهی
۳۳۸,۹۰۰,۰۰۰	۶۴۶,۴۰۰,۰۰۰	اجاره محل
۵۶۷,۰۲۳,۱۰۵	۵۹۲,۲۸۸,۱۵۱	آب ، برق, گاز مصرفی و تلفن
۸۰۲,۴۶۴,۳۷۲	۴۰۲,۲۷۴,۵۰۰	بهداشت و درمان
۲۶۸,۵۷۲,۳۲۰	۳۴۸,۰۷۷,۲۶۸	هزینه آگهی و پیامک و اینترنت
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۱۴۸,۵۸۶,۲۲۰	۲۰۴,۹۸۸,۸۲۳	بیمه دارائی های ثابت و سایر
۲۸۲,۹۶۳,۳۸۶	۱۸۱,۵۴۳,۶۹۰	برگزاری کلاس و آموزش
۹۶,۵۷۸,۵۳۰	۱۶۲,۷۴۶,۵۲۰	هزینه های مهمانسرای اجاره ای تهران
۶۵,۲۷۵,۱۸۳	۸۷,۸۳۵,۰۲۱	مراسلات پستی
۳۴۶,۸۸۸,۶۲۰	۸۵,۳۲۳,۷۲۸	حق الثبت و سایر هزینه های حقوقی و کارشناسی
۲۶,۱۲۳,۰۰۰	۴۵,۰۲۰,۰۰۰	عوارض شهرداری
۲۳,۲۱۰,۰۰۰	۲۰,۲۵۰,۰۰۰	کتاب انتشارات ومجله
۸۴,۹۴۳,۸۸۱	۵,۳۶۰,۵۲۰	سایرهزینه های اداری
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	همایش و سمینارها و مجامع
۱۱۹,۸۶۵,۲۱۳	.	هزینه مالیات عملکرد سال ۹۷و۹۸
۱۱۳,۸۰۶,۹۲۶	.	هزینه مالیات وعوارض ارزش افزوده ۴دوره سال ۹۸
۱۲,۰۲۳,۸۸۹,۴۰۶	۱۸,۷۴۱,۶۱۹,۷۸۲	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶-۱
۲۶.۸۲۵.۵۹۷.۲۳۰	۴۲.۶۴۷.۳۲۳.۳۳۲	سود سپرده بانکی
۲۶.۸۲۵.۵۹۷.۲۳۰	۴۲.۶۴۷.۳۲۳.۳۳۲	

۶-۱ سود سپرده های بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۳.۷۵۹.۸۱۰.۱۸۴	۲۹.۳۱۶.۴۸۵.۹۹۳	سود سپرده بلندمدت بانک تجارت مرکزی
۹.۶۲۵.۸۴۲.۶۴۸	۱۰.۸۱۹.۲۸۱.۲۳۳	سود سپرده بانک تجارت مرکزی (۴ درصد سنندج)
۶۴۰.۵۰۳.۹۹۹	۱.۱۸۰.۰۲۶.۷۵۶	سود سپرده کوتاه مدت بانک تجارت مرکزی سنندج
۶۳۶.۳۰۲.۴۷۸	۶۷۴.۷۳۰.۹۷۰	سود سپرده ۴درصد بانک ملت بانه
۳۱۸.۸۴۷.۷۸۱	۳۷۴.۹۱۶.۵۹۲	سود سپرده بلند مدت بانک ملی آزادی سنندج
۱.۷۵۰.۶۶۷.۹۲۵	۲۰۵.۳۳۸.۵۴۳	سود سپرده ۴/بانک ملت قروه
۴۳.۵۳۸.۶۳۸	۵۴۰.۱۹۶.۷۹	سودسپرده ممتاز بانک مسکن
۱۸.۰۹۶.۹۶۳	۱۸.۸۲۰.۶۸۱	سود سپرده کوتاه مدت بانک ملی آزادی سنندج
۲۹.۴۱۷.۷۰۸	۱.۳۵۹.۶۳۱	سود سپرده ۴درصد بانک مسکن کامیاران
۱.۱۴۳.۳۸۵	۸۷۹.۳۳۵	سود سپرده ۴درصد بانک تجارت دهگلان
۶۹۷.۰۷۷	۷۹۳.۴۲۵	سود سپرده ۴درصد ویژه بانک مسکن سقز
۵۹۸.۷۷۷	۵۹۷.۳۵۱	سود سپرده ۴ درصد بانک ملت مریوان
۱۲۹.۶۶۷	۷۳.۱۴۳	سود سپرده ۴درصد بانک مسکن دیواندره
۲۶.۸۲۵.۵۹۷.۲۳۰	۴۲.۶۴۷.۳۲۳.۳۳۲	

سازمان نظام مهندسی ساختمان کردستان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-داریی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
۷۲.۴۴۸.۰۷۹.۰۳۴	۳۷.۰۴۲.۸۹۸.۰۶۳	۳۵.۴۰۵.۱۸۰.۹۷۱	۸.۵۷۳.۱۴۶.۲۵۵	۹۱۲.۳۵۵.۵۶۷	۲۱.۳۱۸.۸۴۸.۰۸۲	۴.۶۰۰.۸۳۱.۰۶۷
۹.۱۳۲.۹۳۶.۴۴۷	۶.۷۴۳.۳۹۸.۵۵۷	۲.۳۸۹.۵۳۷.۸۹۰	۲.۱۵۶.۰۳۷.۸۹۰	.	۲۳۳.۵۰۰.۰۰۰	.
۸۱.۵۸۱.۰۱۵.۴۸۱	۴۳.۷۸۶.۲۹۶.۶۲۰	۳۷.۷۹۴.۷۱۸.۸۶۱	۱۰.۷۲۹.۱۸۴.۱۴۵	۹۱۲.۳۵۵.۵۶۷	۲۱.۵۵۲.۳۴۸.۰۸۲	۴.۶۰۰.۸۳۱.۰۶۷
۳۲.۰۲۱.۲۷۰.۳۲۳	۳۰.۴۲۷.۱۲۸.۴۸۸	۱.۵۹۴.۱۴۱.۸۳۵	۱.۵۹۴.۱۴۱.۸۳۵	.	.	.
۱۱۳.۶۰۲.۲۸۵.۸۰۴	۷۴.۲۱۳.۴۲۵.۱۰۸	۳۹.۳۸۸.۸۶۰.۶۹۶	۱۲.۳۲۳.۳۲۵.۹۸۰	۹۱۲.۳۵۵.۵۶۷	۲۱.۵۵۲.۳۴۸.۰۸۲	۴.۶۰۰.۸۳۱.۰۶۷
۱۲.۸۲۰.۳۶۲.۱۴۱	.	۱۲.۸۲۰.۳۶۲.۱۴۱	۶.۶۴۱.۵۷۴.۷۴۶	۳۸۰.۱۴۸.۱۵۳	۵.۷۹۸.۶۳۹.۲۴۲	.
۱.۸۸۰.۵۹۰.۴۶۱	.	۱.۸۸۰.۵۹۰.۴۶۱	۸۴۷.۰۰۱.۵۵۶	۱۵۲.۰۵۹.۲۶۱	۸۸۱.۵۲۹.۶۴۴	.
۱۴.۷۰۰.۹۵۲.۶۰۲	.	۱۴.۷۰۰.۹۵۲.۶۰۲	۷.۴۸۸.۵۷۶.۳۰۲	۵۳۲.۲۰۷.۴۱۴	۶.۶۸۰.۱۶۸.۸۸۶	.
۲.۶۵۱.۳۴۶.۷۹۹	.	۲.۶۵۱.۳۴۶.۷۹۹	۱.۶۱۳.۵۰۷.۸۹۴	۱۵۲.۰۵۹.۲۶۱	۸۸۵.۷۷۹.۶۴۴	.
۱۷.۳۵۲.۲۹۹.۴۰۱	.	۱۷.۳۵۲.۲۹۹.۴۰۱	۹.۱۰۲.۰۸۴.۱۹۶	۶۸۴.۲۶۶.۶۷۵	۷.۵۶۵.۹۴۸.۵۳۰	.
۹۶.۲۴۹.۹۸۶.۴۰۳	۷۴.۲۱۳.۴۲۵.۱۰۸	۲۲.۰۳۶.۵۶۱.۲۹۵	۳.۲۲۱.۲۴۱.۷۸۴	۲۲۸.۰۸۸.۸۹۲	۱۳.۹۸۶.۳۹۹.۵۵۲	۴.۶۰۰.۸۳۱.۰۶۷
۶۶.۸۸۰.۰۶۲.۸۷۹	۴۳.۷۸۶.۲۹۶.۶۲۰	۲۳.۰۹۳.۷۶۶.۲۵۹	۳.۲۴۰.۰۶۷.۸۴۳	۳۸۰.۱۴۸.۱۵۳	۱۴.۸۷۲.۱۷۹.۱۹۶	۴.۶۰۰.۸۳۱.۰۶۷

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۷-۱ زمین

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱.۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰	زمین سنندج (ساختمان کوچه نورآباد ۲)
۸۷۱.۰۰۰.۰۰۰	۸۷۱.۰۰۰.۰۰۰	زمین دهگلان
۸۲۸.۸۰۰.۰۰۰	۸۲۸.۸۰۰.۰۰۰	زمین قروه
۷۲۳.۶۰۰.۰۰۰	۷۲۳.۶۰۰.۰۰۰	زمین سقز (ساختمان شماره ۲)
۳۹۴.۸۴۸.۰۰۰	۳۹۴.۸۴۸.۰۰۰	زمین مریوان
۳۶۵.۷۶۷.۶۰۰	۳۶۵.۷۶۷.۶۰۰	زمین دیواندره
۱۰۸.۹۰۰.۰۰۰	۱۰۸.۹۰۰.۰۰۰	زمین کامیاران
۹۰.۲۵۰.۰۰۰	۹۰.۲۵۰.۰۰۰	زمین بانه
۵۴.۴۵۰.۰۰۰	۵۴.۴۵۰.۰۰۰	زمین سقز (ساختمان شماره ۱)
۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰.۰۰۰	زمین بیجار
۳.۲۱۵.۴۶۷	۳.۲۱۵.۴۶۷	زمین سنندج (ساختمان میدان کوهنورد)
۴.۶۰۰.۸۳۱.۰۶۷	۴.۶۰۰.۸۳۱.۰۶۷	

۷-۲ ساختمان

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵.۲۳۲.۰۰۰.۶۳۰۲	۵.۲۳۲.۰۰۰.۶۳۰۲	۷-۲-۱ بانه
۴.۹۶۵.۲۷۱.۵۷۵	۴.۹۶۵.۲۷۱.۵۷۵	۷-۲-۲ بیجار
۴.۵۶۳.۷۸۳.۹۹۲	۴.۵۶۳.۷۸۳.۹۹۲	۷-۲-۳ سنندج (میدان کوهنورد)
۳.۲۵۲.۳۷۸.۰۵۹	۳.۲۵۲.۳۷۸.۰۵۹	۷-۲-۴ دهگلان
۲.۰۶۷.۶۷۴.۶۴۸	۲.۰۶۷.۶۷۴.۶۴۸	۷-۲-۵ سقز (ساختمان شماره ۱)
۱.۴۷۱.۲۳۳.۵۰۶	۱.۴۷۱.۲۳۳.۵۰۶	۷-۲-۶ سنندج (کوچه نورآباد ۲)
۲۱.۵۵۲.۳۴۸.۰۸۲	۲۱.۵۵۲.۳۴۸.۰۸۲	

۷-۲-۱- ساختمان دفتر نمایندگی شهرستان بانه همراه با کلیه اموال تا سقف ۴۳,۲ میلیارد ریال در مقابل خسارات و زیان های احتمالی بیمه گردید.

۷-۲-۲- ساختمان دفتر نمایندگی شهرستان بیجار همراه با کلیه اموال تا سقف ۳۱ میلیارد ریال در مقابل خسارات و زیان های احتمالی بیمه گردید.

۷-۲-۳- ساختمان میدان کوهنورد همراه با کلیه اموال تا سقف ۵۲ میلیارد ریال در مقابل خسارات و زیان های احتمالی بیمه گردید.

۷-۲-۴- ساختمان دفتر نمایندگی شهرستان دهگلان همراه با کلیه اموال تا سقف ۱۶,۸ میلیارد ریال در مقابل خسارات و زیان های احتمالی بیمه گردید.

۷-۲-۵- ساختمان دفتر نمایندگی سقز (ساختمان شماره ۱) همراه با کلیه اموال تا سقف ۲۱ میلیارد ریال در مقابل خسارات و زیان های احتمالی بیمه گردید.

۷-۲-۶- ساختمان کوچه نورآباد سنندج همراه با کلیه اموال تا سقف ۱۱ میلیارد ریال در مقابل خسارات و زیان های احتمالی بیمه گردید.

۷-۳ اثاثه و تجهیزات اداری

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۵.۷۴۹.۷۵۰.۵۷۸	۷.۰۰۲.۰۹۰.۵۷۸	سنندج - میدان کوهنورد
۶۳۵.۴۱۵.۱۱۰	۷۷۷.۶۱۶.۹۴۵	بیجار
۶۳۹.۶۰۷.۶۹۸	۷۴۵.۶۰۷.۶۹۸	بانه
۶۸۷.۰۸۰.۶۰۰	۶۸۷.۰۸۰.۶۰۰	سقز
۶۵۵.۸۳۷.۱۶۷	۶۵۵.۸۳۷.۱۶۷	مریوان
۶۲۱.۳۳۱.۴۲۴	۶۲۱.۳۳۱.۴۲۴	دیواندره
۴۳۹.۹۶۹.۰۰۰	۴۳۹.۹۶۹.۰۰۰	قروه
۴۳۲.۵۳۴.۰۰۰	۴۳۲.۵۳۴.۰۰۰	دهگلان
۳۷۷.۹۲۲.۵۶۸	۳۷۷.۹۲۲.۵۶۸	مهمانسرای اجاره ای تهران
۲۸۲.۸۱۲.۰۰۰	۲۸۲.۸۱۲.۰۰۰	سنندج - کوچه نورآباد ۲
۱۸۵.۸۳۵.۰۰۰	۲۷۹.۴۳۵.۰۰۰	کامیاران
۱۵.۳۳۴.۰۰۰	۱۵.۳۳۴.۰۰۰	سروآباد
۳.۶۵۰.۰۰۰	۳.۶۵۰.۰۰۰	صندوق حمایت از اعضا
۲.۱۳۵.۰۰۰	۲.۱۳۵.۰۰۰	سریش آباد
۱۰.۷۲۹.۱۸۴.۱۴۵	۱۲.۳۲۳.۳۲۵.۹۸۰	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۷-۴ ساختمان و تاسیسات در جریان تکمیل

(مبالغ به ریال)

مخارج انباشته		برآورد تاریخ		درصد تکمیل		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تکمیل	بهره برداری	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۴۸۸,۲۱۳,۸۴۶	۲۱,۰۶۸,۸۸۳,۴۶۴	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۵٪	۴۲٪	ساختمان قروه
۱۸,۱۷۷,۱۴۹,۵۵۳	۱۹,۳۷۷,۶۱۴,۵۵۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹۸٪	۹۸٪	ساختمان سقز (شماره ۲)
۱۲,۱۱۹,۵۳۸,۸۰۴	۱۴,۴۴۳,۰۷۹,۴۸۴	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹۵٪	۹۷٪	ساختمان مریوان
۵,۹۰۴,۰۱۴,۷۴۶	۱۱,۶۳۱,۰۴۹,۱۷۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹۰٪	۹۵٪	ساختمان دیواندره
۷,۰۹۷,۳۷۹,۶۷۱	۷,۶۹۲,۷۹۸,۵۳۶	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹۵٪	۹۷٪	ساختمان کامیاران
۴۳,۷۸۶,۲۹۶,۶۲۰	۷۴,۲۱۳,۴۲۵,۱۰۸					

۷-۵-۱- کلیه ساختمان و تاسیسات در جریان تکمیل تا سقف مبلغ ۱۸۱,۶ میلیارد ریال در مقابل خسارت و زیان های احتمالی بیمه گردید.

۸- دارایی های نامشهود

جمع	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۰,۵۵۹۵,۴۸۹	۱۰,۵۵۹۵,۴۸۹
۴,۵۷۸,۰۰۰	۴,۵۷۸,۰۰۰
۱۰,۵۵۹۵,۴۸۹	۱۱۰,۱۷۳,۴۸۹
۱۰,۵۵۹۵,۴۸۹	۱۱۰,۱۷۳,۴۸۹
۱۱۰,۱۷۳,۴۸۹	۱۱۰,۱۷۳,۴۸۹
۱۱۰,۱۷۳,۴۸۹	۱۱۰,۱۷۳,۴۸۹

بهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۲۵۵.۲۵۰.۰۰۰	۲۵۵.۲۵۰.۰۰۰	۰	۲۵۵.۲۵۰.۰۰۰
۲۵۵.۲۵۰.۰۰۰	۲۵۵.۲۵۰.۰۰۰	-	۲۵۵.۲۵۰.۰۰۰

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

۹-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

(مبالغ به ریال)

تعداد سهام	درصد سهام	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۱۷۷۵۰	۲/۳۵	۹-۱	۱۱۷.۷۵۰.۰۰۰	۱۱۷.۷۵۰.۰۰۰
۱۰۰۰۰۰		۹-۲	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۷۵۰۰۰	۰/۷۵	۹-۳	۳۷.۵۰۰.۰۰۰	۳۷.۵۰۰.۰۰۰
			۲۵۵.۲۵۰.۰۰۰	۲۵۵.۲۵۰.۰۰۰

سرمایه گذاری در سایر شرکتها:
شرکت کنترل خدمات مهندسی ساختمان
پروژه نگین دریای رامسر
صندوق مشترک (نظام مهندسی ساختمان استانها)

۹-۱-۱ مربوط به سرمایه گذاری سازمان در شرکت کنترل خدمات مهندسی ایران (کل سهام ۵ میلیون سهم) به میزان ۱۱۷۷۵۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی طبق برگ سهام شماره ۰۲۱ می باشد.
(میزان سرمایه گذاری سازمان ۰/۲/۳۵ کل سهام می باشد)

۹-۱-۲ مربوط به طرح احداث مجتمع مسکونی به مساحت عرصه ۶۸۹۷ متر مربع و موافقت احداث ۲۰۰۰۰ متر مربع ساختمان مسکونی و ۴۰۰ متر پارکینگ انباری و تاسیسات در سواحل رامسر که سازمان اقدام به خرید ۱۰۰۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی نموده است.

۹-۱-۳ مربوط به ۵۰٪ حق السهم سازمان کردستان جهت تشکیل صندوق مشترک سازمان نظام مهندسی ساختمان استانها به میزان ۷۵۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی طبق نامه ۰۸۱۱۲/ش م مورخ ۱۳۹۲/۲/۲۸ شورای مرکزی می باشد.

۱۰- پیش پرداخت ها

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۶۴.۱۰۰.۰۰۰	۲۶۴.۱۰۰.۰۰۰	۱۰-۱	
۱۶۴.۱۰۰.۰۰۰	۲۶۴.۱۰۰.۰۰۰		

پیش پرداخت خرید کالا و خدمات

۱۰-۱ پیش پرداخت خرید کالا و خدمات

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۶۴.۱۰۰.۰۰۰	۲۶۴.۱۰۰.۰۰۰		
۱۶۴.۱۰۰.۰۰۰	۲۶۴.۱۰۰.۰۰۰		

شرکت کارین امواج

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به ریال)			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۱۱.۵۰۶.۴۵۳.۵۷۶	۱۲.۷۵۱.۰۴۸.۳۶۶	۱۱-۱	دریافتنی های تجاری کوتاه مدت
۷.۸۴۰.۹۴۵.۶۷۸	۷.۳۹۵.۴۴۸.۱۵۸	۱۱-۲	سایر دریافتنی ها
۱۵۶.۰۱۷.۷۷۴	۴۹۰.۹۸۴.۸۴۱		اسناد دریافتنی
۱۹.۵۰۳.۴۱۷.۰۲۸	۲۰.۶۳۷.۴۸۱.۳۶۵		

۱۱-۱ دریافتنی های تجاری کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۱۱.۵۰۶.۴۵۳.۵۷۶	۱۲.۷۵۱.۰۴۸.۳۶۶	۱۱-۱-۱	اعضاء سازمان
۱۱.۵۰۶.۴۵۳.۵۷۶	۱۲.۷۵۱.۰۴۸.۳۶۶		

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

مربوط به مانده بدهی حق عضویت سالیانه اعضای نظام مهندسی می باشد که در طی سال ۱۴۰۱ به صورت تدریجی در حین مراحل تمدید پروانه اشتغال و تمدید کارت عضویت وصول می گردد.

(مبالغ به ریال)			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
.	۳.۱۷۷.۵۰۰.۰۰۰		بدهی اعضای سال ۱۴۰۰
۳.۳۳۲.۰۰۰.۰۰۰	۲.۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰		بدهی اعضای سال ۹۹
۲۰.۹۷.۵۰۰.۰۰۰	۱.۶۷۸.۰۰۰.۰۰۰		بدهی اعضای سال ۹۸
۱.۶۵۸.۴۶۴.۲۵۱	۱.۵۰۴.۵۰۰.۰۰۰		بدهی اعضای سال ۹۷
۴.۴۱۸.۴۸۹.۳۲۵	۴.۲۳۱.۰۴۸.۳۶۶		بدهی اعضای سنوات قبل
۱۱.۵۰۶.۴۵۳.۵۷۶	۱۲.۷۵۱.۰۴۸.۳۶۶		

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۱-۲ سایر دریافتنی ها

(مبالغ به ریال)			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۱,۱۶۷,۵۳۸,۳۶۷	۳,۴۵۰,۰۴۶,۸۳۲	۱۱-۲-۱	نظارت عالی(دستورالعمل وزارت راه و شهرسازی)
۱,۲۰۷,۸۳۳,۲۳۶	۱,۷۲۰,۸۳۳,۲۶۸		وام قرض الحسنه پرسنل
۵۰۲,۹۶۱,۶۰۵	۵۴۸,۸۴۵,۳۴۰	۱۱-۲-۲	ساختمان در دست احداث دفاتر نمایندگی شهرستانها
۲۴۵,۲۳۷,۴۰۳	۴۹۹,۶۶۳,۷۷۶		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱,۰۳۲,۹۱۳,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۲-۳	علی الحساب
۳۵۸,۷۷۴,۴۰۰	۳۵۸,۷۷۴,۴۰۰		شرکت سهامی عام نظام مهندسی ساختمان
۱۲۵,۲۰۱,۶۸۸	۱۷۴,۶۹۰,۷۸۶	۱۱-۲-۴	اعضاء سازمان
۸۰,۵۴۳,۶۲۴	۹۶,۴۴۳,۹۳۶		واحد های سازمان
۳۰,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰		ودیعه مسکن
۳۹,۴۹۸,۶۰۵	۶۴,۹۸۶,۰۷۰		جاری کارکنان
۲,۹۴۳,۷۵۰	۲,۹۴۳,۷۵۰		سودسهم دریافتنی سرمایه گذاری درسایرشرکتهای
.	۷۲,۰۰۰		سایر اقلام
۷,۸۴۰,۹۴۵,۶۷۸	۷,۳۹۵,۴۴۸,۱۵۸		

۱۱-۲-۱ بابت بدهی پرداختی حق الزحمه کارشناسان نظارت عالی دستورالعمل ماده ۳۵ نظارت عالی راه و شهرسازی بوده که به دلیل کمبود اعتبار توسط سازمان پرداخت گردیده است.

۱۱-۲-۲ مانده بدهی دفاترنمایندگی فوق الذکر مربوط به برداشت از حساب ۴ درصد شهرستان جهت ساخت ساختمان در دست احداث بوده که در سال ۱۴۰۱ هزینه و تسویه می گردد.

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۴۴۰,۶۷۸,۳۴۰	۴۴۰,۶۷۸,۳۴۰	شهرستان کامیاران
۶۲,۲۸۳,۲۶۵	۲۶,۲۷۳,۵۰۰	شهرستان دیواندره
.	۸۱,۸۹۳,۵۰۰	شهرستان مریوان
۵۰۲,۹۶۱,۶۰۵	۵۴۸,۸۴۵,۳۴۰	

۱۱-۲-۳ مانده حساب علی الحساب به شرح زیر می باشد

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کوروش فتاحی (وکیل)
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت شرکت کارین امواج
.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱-۲-۴ بابت بدهی بیمه تامین اجتماعی اعضا می باشد که در سال ۱۴۰۱ تسویه می گردد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۲- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲۱۴.۵۵۷.۷۳۷.۶۶۲	۴۰۰.۱۳۸.۵۷۴.۳۹۳	۱۲-۱ موجودی نزد بانکها
۲۱۴.۵۵۷.۷۳۷.۶۶۲	۴۰۰.۱۳۸.۵۷۴.۳۹۳	

۱۲-۱- موجودی بانکها

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
.	۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بانک تجارت سپرده بلند مدت ۷۵۸.۳۴۶۶۶۳
.	۶۷.۶۷۵.۴۷۵.۴۱۹	بانک مسکن سپرده بلند مدت(۴٪) ۵۶۰.۰۹۱۹۳۳۴۰.۲۱
۶۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بانک تجارت سپرده بلند مدت ۷۵۸.۳۳۱۱۹۴
.	۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بانک تجارت سپرده بلند مدت ۱۱۰.۰۸۴۶۰۹۴
.	۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بانک تجارت سپرده بلند مدت ۱۱۰.۸۴۷۱۴۷
۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بانک تجارت سپرده بلند مدت ۱۱۴.۱۵۱۵۸۷
۳.۳۷۰.۸۶۶.۳۶۶	۱۲.۲۷۱.۴۵۱.۷۳۹	بانک تجارت مرکزی سندج جاری ۱۱۱۲۸۰
۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بانک تجارت سپرده بلند مدت ۱۱۰.۰۸۴۵۵۲۷
۹.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۹.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	بانک تجارت مرکزی سپرده بلند مدت (۱۹ درصد) ۱۱۰۰.۸۴۴۹۶۲
۴.۹۹۹.۹۷۰.۰۰۰	۴.۹۹۹.۹۷۰.۰۰۰	بانک قرض الحسنه مهر ایران جاری ۵۴۰.۸/۱/۳۴۳۲۷۰/۱
۹.۴۷۳.۳۴۹.۰۸۱	۳.۶۶۳.۷۹۶.۸۰۶	بانک تجارت مرکزی سپرده کوتاه مدت ۶۴۹۵۹۰
۲.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بانک ملت بانه سپرده بلند مدت (۴درصد ساختمان)
.	۲.۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	بانک ملی سپرده بلند مدت ۰۴۱۹۰۸۵۱۶۸۰۰۴
۴۸۳.۹۶۴.۵۶۹	۱.۷۶۱.۷۰۵.۱۷۳	بانک مسکن آیدر سپرده ممتاز ۴۱۱۰۱۱۲۹۰۰۴۰۵
۶۴۵.۰۴۶.۸۴۴	۱.۴۰۲.۳۴۶.۴۶۶	بانک ملت بانه ۴۲۲۹۰۶۴۰۵۶ (۴درصد)
۱۸۶.۸۹۴.۳۷۰	۱.۱۱۱.۹۲۳.۸۵۲	بانک مسکن شعبه آیدر جاری ۱۴۰۰۲۰۱۹۶۳۷
۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بانک ملت سپرده بلند مدت بانه(۴٪)
۱.۲۲۷.۸۳۸.۰۰۰	۶۸۱.۰۴۵.۰۰۰	بانک تجارت مرکزی حساب بستانکلران موقت ۱۱۰۰۰۲۴۹۳۰
۱۱۷.۹۷۱.۹۶۸	۵۳۸.۲۳۰.۵۲۶	بانک ملت قروه (۴درصد ساختمان) ۴۰۳۳۳۳۶۰۹۱
۱۲۳.۱۰۳.۵۹۸	۴۳۷.۰۷۳۰.۱۶	بانک ملت شبلی جاری جام ۱۶۰۰۳۳۲۵۲۳
۳۰۲.۵۷۱.۲۱۲	۳۴۶.۳۰۸.۴۸۵	بانک ملی شعبه آزادی سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۲۰۶۱۸۳۰۰۰۷
۱۲.۹۴۷.۵۰۳	۱۴.۱۸۷.۱۳۴	بانک مسکن کامیاران ۴۲۰۰۰۰۰۰۰۴۷۹۶ (۴درصد)
۲.۷۸۲.۴۳۴	۹.۶۷۵.۶۲۹	بانک تجارت مرکزی سندج جاری ۱۱۴۰۸۶۵۲۰۲ (کمیته آموزش)
۷.۵۵۵.۹۵۳	۸.۳۴۹.۳۷۸	بانک مسکن سپرده ممتاز ویژه سقر ۴۲۰۰۰۰۰۰۰۵۴۷۹۱ (۴درصد)
۷.۹۰۵.۱۶۴	۷.۹۰۵.۱۶۴	بانک ملی شعبه آزادی جاری ۰۱۱۱۰۲۴۰۱۸۰۰۴
۷.۲۰۲.۹۳۴	۷.۸۶۹.۵۱۸	بانک ملت مریوان سپرده کوتاه مدت (۴٪) ۸۲۱۰۱۷۰۲۱۴
۱.۹۶۱.۲۰۸.۹۸۳	۹۶۹.۷۰۶	بانک ملت قروه سپرده کوتاه مدت ۵۲۰۱۱۴۶۸۴۸ (۴درصد)
۷۲۶.۷۹۷	۷۱۳.۵۹۷	بانک ملت مریوان ۳۴۳۴۳۳۴۱۳۰ (۴درصد)
۹۳۱.۳۴۲	۴۶۴.۳۸۵	بانک مسکن دیواندره سپرده کوتاه مدت ۴۲۰۰۰۰۰۰۰۶۰۵۷۴ (۴درصد)
۲.۹۸۰۰۰۹۶.۷۱۱	۱۰۰.۰۰۰	بانک تجارت مرکزی سپرده کوتاه مدت ۶۵۴۸۴۵ (۴درصد سندج)
۳۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	بانک تجارت مرکزی سپرده بلند مدت ۱۱۰۰۸۴۴۹۵۴ (۴٪ سندج)
۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	بانک تجارت سپرده بلند مدت(۴٪) ۱۱۰۰۸۴۴۷۸۴
۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	بانک تجارت سپرده بلند مدت ۷۵۸۰۳۳۴۳۴۷
۷.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	بانک تجارت سپرده بلند مدت(۴٪) ۷۵۸۰۳۳۴۳۵۵
۵.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	بانک تجارت سپرده بلند مدت(۴٪) ۷۵۸۰۳۳۱۱۷۸
۴.۷۷۰.۰۰۰.۰۰۰	.	بانک ملت قروه سپرده بلند مدت (۴درصد ساختمان)
۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	بانک ملت سپرده بلند مدت(۴٪ قروه) ۵۲۰۱۱۴۶۸۴۸
۱.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	بانک ملی سپرده بلند مدت ۰۴۱۸۲۱۵۸۱۵۰۰۸
۱۲.۶۷۳.۶۵۳	.	بانک تجارت دهگلان سپرده کوتاه مدت ۱۱۱۵۶۷۶۸۹۶ (۴درصد)
۱۲۰۰۸۹.۳۰۰	.	بانک ملت بیجار ۳۴۴۰۸۲۵۸۶۵ (۴درصد)
۱۴۱.۰۰۰	۱۳.۴۰۰	سایر بانکها
۲۱۴.۵۵۷.۷۳۷.۶۶۲	۴۰۰.۱۳۸.۵۷۴.۳۹۳	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

(مبالغ به ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۹.۸۰۸.۶۹۶.۹۸۶	۱۲.۱۷۳.۹۹۳.۳۴۷	مانده در ابتدای سال
(۳.۵۴۹.۷۰۰.۸۵۰)	(۳.۴۰۸.۹۸۷.۸۵۰)	پرداخت شده طی سال
۵.۹۱۴.۹۹۷.۲۱۱	۵.۶۲۸.۳۷۰.۲۱۶	ذخیره تامین شده
۱۲.۱۷۳.۹۹۳.۳۴۷	۱۴.۳۹۳.۳۷۵.۷۱۳	مانده در پایان سال

۱۳-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت به ازای هر سال معادل یک ماه حقوق دریافتی محاسبه و در حساب ها منظومی گردد.

۱۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲۶.۰۳۵.۸۶۲.۴۲۳	۳۶.۹۱۷.۴۸۵.۷۶۰	سایر پرداختنی های کوتاه مدت
۲۶.۰۳۵.۸۶۲.۴۲۳	۳۶.۹۱۷.۴۸۵.۷۶۰	

۱۴-۱ سایر پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۴.۱۰۵.۴۲۶.۶۹۶	۹.۰۴۶.۹۶۶.۰۳۱	مالیات ارزش افزوده (۶ درصد)
۶.۱۲۴.۱۳۲.۰۳۸	۸.۸۴۹.۵۹۵.۰۸۴	۱۴-۱-۱ صندوق حمایت از اعضاء سازمان
۴.۴۸۲.۶۲۵.۳۸۴	۵.۸۴۱.۵۵۶.۶۹۳	۱۴-۱-۲ واحدهای سازمان
۲.۰۵۲.۷۱۳.۳۴۵	۴.۵۱۳.۴۹۴.۲۸۴	اداره امور مالیاتی عوارض ارزش افزوده (۳ درصد)
۵۰۵.۷۷۹.۲۳۶	۳.۱۹۳.۴۸۴.۱۲۷	دفتر نظارت برق
۸۹۴.۷۱۲.۹۳۳	۱.۴۹۰.۳۰۰.۰۳۰	اداره امور مالیاتی مالیات پرداختنی حقوق
۹۹۸.۶۲۰.۳۴۱	۱.۳۷۱.۶۱۸.۸۷۳	سازمان بیمه تامین اجتماعی کارکنان
۹۱۶.۳۳۱.۸۹۴	۹۱۶.۳۳۱.۸۹۴	۱۴-۱-۳ ساختمان در دست احداث دفاتر نمایندگی شهرستانها
۱۴۴.۹۸۷.۵۹۸	۴۷۰.۷۱۵.۳۹۸	سپرده حسن انجام کار
۴۹۳.۱۷۳.۳۸۶	۳۷۰.۵۰۹.۵۶۲	۱۴-۱-۴ دفاتر نمایندگی شهرستانها
۸۹.۹۸۵.۷۵۰	۲۲۶.۱۸۸.۷۳۸	سپرده بیمه
۱۵۰.۲۴۴.۰۸۰	۱۶۶.۷۴۴.۰۸۰	واریزی نامشخص (حق عضویت)
۱۴۳.۵۰۱.۹۰۰	۱۴۳.۵۰۱.۹۰۰	سایر اشخاص حقیقی
۲۸۱.۳۳۶.۲۱۷	۱۳۳.۲۰۳.۲۰۳	اعضاء سازمان
۳۴.۷۷۲.۵۵۴	۹۲.۶۲۵.۶۷۷	کارکنان
۲۱۲.۹۵۷.۷۴۴	۴۸.۷۰۵.۶۰۰	اشخاص حقوقی
۷۸.۱۱۸.۳۳۸	۳۹.۳۶۰.۰۰۰	بیمه تکمیلی پرداختنی
۲۲.۵۸۴.۵۸۶	۲۲.۵۸۴.۵۸۶	بیمه تامین اجتماعی اعضاء
۲۸۸.۶۴۴.۶۴۰	.	شورای مرکزی
۳.۷۸۱.۵۴۱.۶۲۴	.	حقوق پرداختنی کارکنان
۱۱۹.۸۶۵.۲۱۳	.	اداره امور مالیاتی - مالیات عملکرد سال ۹۷ و ۹۸
۱۱۳.۸۰۶.۹۲۶	.	اداره امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده سال ۹۸
۲۶.۰۳۵.۸۶۲.۴۲۳	۳۶.۹۱۷.۴۸۵.۷۶۰	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱-۱-۱۴ بابت مانده طلب ۱ درصد سهم صندوق حمایت از ۶ درصد واریزی سهم سازمان از کارکرد اعضاء می باشد که در سال ۱۴۰۱ تسویه می گردد.

۱-۲-۱۴ بابت طلب حق الزحمه بازرسی نظارت برق و کارشناسان ماده ۲۷ در سال ۱۴۰۰ می باشد که در سال ۱۴۰۱ تسویه می گردد.
(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۳,۰۵۷,۶۷۳,۴۳۶	۳,۸۲۴,۶۶۸,۱۰۹	دفتر اجرائی نظارت برق
۱,۴۲۴,۹۵۱,۹۴۸	۲,۰۱۶,۸۸۸,۵۸۴	واحد کارشناسان ماده ۲۷
۴,۴۸۲,۶۲۵,۳۸۴	۵,۸۴۱,۵۵۶,۶۹۳	

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۹۱۶,۳۳۱,۸۹۴	۹۱۶,۳۳۱,۸۹۴	شهرستان سقز
۹۱۶,۳۳۱,۸۹۴	۹۱۶,۳۳۱,۸۹۴	

۱-۴-۱۴ مانده طلب دفاتر نمایندگی فوق الذکر مربوط به سهم سازمان از هزینه های ساختمان در دست احداث شهرستان می باشد که در سال ۱۴۰۱ تسویه می گردد.

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال ۳۷۰,۵۰۹,۵۶۲	ریال ۳۷۰,۵۰۹,۵۶۲	شهرستان سقز
۱۲۲,۶۶۳,۸۲۴	۰	شهرستان مریوان
۴۹۳,۱۷۳,۳۸۶	۳۷۰,۵۰۹,۵۶۲	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۵- مالیات پرداختی

۱۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره واسناد پرداختی) به قرار زیر است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۱۹,۸۶۵,۲۱۳	-	تعديل ذخيره ماليات عملکرد سال های قبل
	۱۱۹,۸۶۵,۲۱۳	پرداختی طی سال
۱۱۹,۸۶۵,۲۱۳	۱۱۹,۸۶۵,۲۱۳	

۱۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی برای سالهای ۱۳۹۶ تا ۱۴۰۰ به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹						
	مانده پرداختی	مانده پرداختی	مالیات	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی
رسیدگی به دفاتر، قطعی و تسویه	-	-	۱۲,۳۴۰,۴۹۲	۱۲,۳۴۰,۴۹۲	۱۲,۳۴۰,۴۹۲	-	-	۱۶,۰۳۸,۱۷۵,۶۰۸	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر، قطعی و تسویه	-	-	۴۳,۰۷۰,۵۳۵	۴۳,۰۷۰,۵۳۵	۴۳,۰۷۰,۵۳۵	-	-	۲۵,۵۱۵,۱۳۰,۹۸۰	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر، قطعی و تسویه	-	-	۷۶,۷۹۴,۶۷۸	۷۶,۷۹۴,۶۷۸	۷۶,۷۹۴,۶۷۸	-	-	۴۲,۲۱۴,۶۷۰,۳۴۴	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر و صدور برگ تشخیص	-	-	۲۵۳,۵۸۶,۵۱۹	۲۵۳,۵۸۶,۵۱۹	۲۵۳,۵۸۶,۵۱۹	-	-	۱۰۷,۹۵۰,۹۷۳,۳۱۲	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-				-	-	۲۰۳,۰۸۳,۸۱۸,۸۸۹	۱۴۰۰

۱۵-۲-۱- سازمان نظام مهندسی ساختمان بر طبق ماده ۱۳۹ (بند ی) قانون مالیاتهای مستقیم معاف از مالیات می باشد .

۱۵-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ قطعی و پرداخت و تسویه گردیده است.

۱۵-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ در سال مالی ۱۴۰۱ قطعی و مبلغ تشخیصی مورد تایید قرار گرفته و تسویه شده است .

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

۱۶-۱ اصلاح اشتباهات

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
(۶.۴۱۲.۳۵۴.۵۴۸)	(۳.۷۶۹.۷۲۹.۷۸۱)	هزینه های استفاده از خدمات عمومی و حقوق و دستمزدها
(۶۰۱.۷۴۴.۲۷۷)	(۱.۸۲۸.۳۰۹.۷۴۲)	حق سنوات خدمت سنوات قبل کارکنان
-	(۱۱۹.۸۶۵.۲۱۳)	هزینه مالیات عملکرد سال ۹۷ و ۹۸
-	(۱۱۳.۸۰۶.۹۲۶)	هزینه مالیات و عوارض ارزش افزوده ۴ دوره سال ۹۸
(۱۰.۳۲۸.۲۲۱.۰۰۰)	-	هزینه مالیات و عوارض ارزش افزوده دوره ۳ سال ۸۸ الی دوره ۴ سال ۹۵
(۱۷.۳۴۲.۳۱۹.۸۲۵)	(۵.۸۳۱.۷۱۱.۶۶۲)	

۱۶-۲ 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.

۱۶-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعدیلات	طبق صورتهای مالی	صورت وضعیت مالی:
(تجدید ارائه)	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۲۶۰.۳۵.۸۶۲.۴۲۳	۴۰۰.۳.۴۰۱.۹۲۰	۲۲۰.۳۲.۴۶۰.۵۰۳	سایر حسابهای پرداختی
۱۲.۱۷۳.۹۹۳.۳۴۷	۱.۸۲۸.۳۰۹.۷۴۲	۱۰.۳۴۵.۶۸۳.۶۰۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۶.۶۵۷.۲۶۳.۹۹۴	۵.۵۹۸.۰۳۹.۵۲۳	۷۱.۰۵۹.۲۲۴.۴۷۱	صورت درآمد (دریافتی) و هزینه
۱۲۰.۲۳.۸۸۹.۴۰۶	۲۳۳.۶۷۲.۱۳۹	۱۱.۷۹۰.۲۱۷.۲۶۷	هزینه حقوق و دستمزد هزینه اداری و عمومی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۰۲,۱۱۹,۲۶۱,۶۵۰	۲۰۳,۰۸۳,۸۱۸,۸۸۹	مازاد خالص دریافتی ها بر هزینه ها
		تعدیلات :
۱,۸۸۰,۵۹۰,۴۶۱	۲,۶۵۱,۳۴۶,۷۹۹	هزینه استهلاک
-	۰	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری
(۲۶,۸۲۵,۵۹۷,۲۳۰)	(۴۲,۶۴۷,۳۲۳,۳۳۲)	سود ناشی از سپرده بانکی
۲,۳۶۵,۲۹۶,۳۶۱	۲,۲۱۹,۳۸۲,۳۶۶	خالص افزایش درذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۹,۵۳۹,۵۵۱,۲۴۲	۱۶۵,۳۰۷,۲۲۴,۷۲۲	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۱,۹۷۷,۲۲۳,۱۸۸)	(۱,۱۳۴,۰۶۴,۳۳۷)	کاهش (افزایش) دریافتنی های تجاری و سایر دریافتی ها
(۱۳۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۷,۵۸۶,۵۷۷,۱۷۰)	۱۰,۸۸۱,۶۲۳,۳۳۷	افزایش (کاهش) پرداختی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۹,۶۹۶,۹۰۰,۳۵۸)	۹,۶۴۷,۵۵۹,۰۰۰	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۶۹,۸۴۲,۶۵۰,۸۸۴	۱۷۴,۹۵۴,۷۸۳,۷۲۲	نقد حاصل از عملیات

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در سال مالی مورد نداشته است.

۱۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۱۹-۱- سازمان فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۱۹-۲- حسابرسی بیمه ای سال ۹۹ در دست رسیدگی می باشد .

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگیری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگیری تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقدام صورتهای مالی باشد، وجود نداشته است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۱- مقایسه بودجه با عملکرد

نتایج مقایسه بودجه با عملکرد سال ۱۴۰۰ به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
درصد	انحرافات مساعد(نامساعد)	بودجه مصوب ۱۴۰۰	عملکرد ۱۴۰۰
۱۱۷	۱۵۵,۶۰۸	۱۳۳,۲۰۸	۲۸۸,۸۱۶
۱۸۹	۲۰,۳۹۳	۱۰,۷۷۴	۳۱,۱۶۷
۱۲۲	۱۷۶,۰۰۱	۱۴۳,۹۸۲	۳۱۹,۹۸۳
۶	۷,۳۷۵	۱۱۴,۵۶۶	۱۰۷,۱۹۱
۳۶	۱۰,۶۷۲	۲۹,۴۱۷	۱۸,۷۴۵
۱۳	۱۸,۰۴۷	۱۴۳,۹۸۳	۱۲۵,۹۳۶
۷	۱,۶۱۰	۲۳,۰۵۰	۲۱,۴۴۰

دریافتیها:

منابع دریافتی سازمان مطابق ماده ۳۷ قانون

سایر دریافتی ها

جمع

هزینه ها

هزینه های کارکنان و هیئت مدیره و گروههای تخصصی

هزینه های اداری و عمومی

جمع هزینه های جاری

هزینه های سرمایه ای

۱-۲۱ طبق مصوبه مجمع عمومی انحراف در ردیف های بودجه (هزینه های جاری و سرمایه ای) تا ۲۰٪ افزایش مجاز است.

توضیح: انحراف مساعد دریافتی ها ناشی از افزایش تعرفه و وصول شناسنامه فنی و ملکی ساختمان و افزایش سپرده بانکی سازمان نزد بانکها می باشد.

انحراف مساعد در هزینه ها به علت کاهش هزینه های رفاهی و ورزشی، آموزش، مجامع و همایش به علت شیوع ویروس کرونا می باشد.