

گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

بانضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



### گزارش حسابرسی مستقل

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

### گزارش حسابرسی صورت‌های مالی اظهارنظر

۱) صورت‌های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان 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 ۲۲، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

### مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

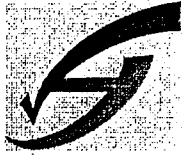
### تاکید بر مطلب خاص

### ۳) طلب از اعضاء

مانده حسابهای دریافتنی (بدهی اعضاء سازمان) بابت حق عضویت مربوط به سنوات ۹۹ و ماقبل آن به مبلغ ۸,۸۸۵ میلیون ریال می‌باشد. مطابق با تبصره ۲ ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی قانون نظام مهندسی، هیات مدیره موظف است پس از دو بار اخطار کتبی، هر یک به فاصله ۱۵ روز، عضویت آنها را قطع کند که تا تاریخ تهیه این گزارش هیچ اقدامی صورت نگرفته است. پیشنهاد می‌گردد مبلغ مذکور در سرفصل دریافتنی‌های بلندمدت طبقه بندی گردد و در صورت مشکوک الوصول بودن آن مبلغی به عنوان ذخیره م.م تصویب و در حسابها منعکس گردد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

### ۴) پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود

دارایی‌های ثابت مشهود سازمان به بهای تمام شده ۱۶۱.۳۹۳ میلیون ریال و ارزش دفتری ۱۳۹.۹۲۷ میلیون ریال به ارزش ۵۵۲.۰۰۰ میلیون ریال (یادداشت‌های توضیحی ۱-۲-۸ الی ۱۰-۲-۸) از پوشش بیمه ای برخوردار است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

### مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

در تهیه صورت‌های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی سازمان به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افزایش موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال سازمان یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت‌های حسابرس مستقل در حسابرسی صورت‌های مالی

۶) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور 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 استاندارد های حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی سازمان ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی سازمان، شناخت کافی کسب می‌شود.

❖ مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی سازمان به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر مؤسسه 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 سازمان، از ادامه فعالیت باز بماند.

❖ کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی سازمان، 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، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

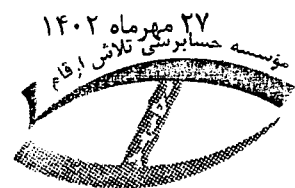
(۷) براساس یادداشت توضیحی ۲۲، گزارش تطبیق عملیات سازمان با بودجه مصوب، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این موسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب سازمان باشد، جلب نگردیده است.

(۸) پیگیری‌های سازمان جهت اخذ اسناد مالکیت اراضی دفتر نمایندگی شهرستان سنقر تا تاریخ تهیه این گزارش، به نتیجه قطعی نرسیده است.

(۹) رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکالیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مذکور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم رعایت مفاد مواد ۳۷، ۴۹ و ۱۴۵ به ترتیب در مورد معرفی واحدی به عنوان مسئول مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم به مرکز اطلاعات مالی و انجام وظایف مطابق با مفاد ماده ۳۸ آیین‌نامه مذکور و عدم ایجاد سیستم جامع مدیریت اطلاعات در خصوص کنترل، پایش و کشف تقلب و طراحی و اجرای برنامه‌های مستمر آموزش کارکنان جهت مبارزه با پولشویی، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

تلاش ارقام (حسابداران رسمی)  
علیرضا مصطفی زاده ۸۹۱۷۵۵

مؤسسه حسابرسی  
فیروز عرس زاده ۸۰۰۵۳۰



## 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 ۱۴۰۱ 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 تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۲۵	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی بر طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۴ به تائید هیأت مدیره سازمان رسیده است.

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

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

صورت درآمد (دریافتی) و هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۲۸۹,۰۴۱,۰۸۰,۷۲۱	۱۹۵,۸۸۰,۶۴۳,۰۸۲	۵	درآمد (دریافتی های) عملیاتی
(۱۴۳,۹۵۱,۳۹۲,۴۱۷)	(۲۰۳,۷۱۷,۴۳۵,۴۰۸)	۶	هزینه ها
۱۴۵,۰۸۹,۶۸۸,۳۰۴	(۷,۸۳۶,۷۹۲,۳۲۶)		مازاد (کسری) عملیاتی
۴۲,۶۴۷,۳۳۳,۳۳۲	۷۱,۹۷۰,۸۴۸,۳۰۸	۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۸۷,۷۳۷,۰۱۱,۶۳۶	۶۴,۱۳۴,۰۵۵,۹۸۲		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 ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
دارائی های ثابت مشهود	۱۳۹.۹۲۶.۹۴۶.۱۱۵	۹۶.۲۴۹.۹۸۶.۴۰۳	۶۶.۸۸۰.۰۶۲.۸۷۹
دارائی های نامشهود	۱۱۰.۱۷۳.۴۸۹	۱۱۰.۱۷۳.۴۸۹	۱۱۰.۱۷۳.۴۸۹
سرمایه گذاری بلند مدت	۲۵۵.۲۵۰.۰۰۰	۲۵۵.۲۵۰.۰۰۰	۲۵۵.۲۵۰.۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱۴۰.۲۹۲.۳۶۹.۶۰۴	۹۶.۶۱۵.۴۰۹.۸۹۲	۶۷.۲۴۵.۴۸۶.۳۶۸
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	-	۲۴۴.۱۰۰.۰۰۰	۱۶۴.۱۰۰.۰۰۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۹.۶۳۱.۳۷۴.۷۹۴	۲۰.۶۳۷.۴۸۱.۳۶۵	۱۹.۵۰۳.۴۱۷.۰۲۸
موجودی نقد	۴۳۳.۷۰۷.۵۸۴.۸۷۶	۴۰۰.۱۳۸.۵۷۴.۳۹۳	۲۱۴.۵۵۷.۷۳۷.۶۶۲
جمع دارایی های جاری	۴۶۳.۳۳۸.۹۵۹.۶۷۰	۴۲۱.۰۴۰.۱۵۵.۷۵۸	۲۳۴.۲۲۵.۲۵۴.۶۹۰
جمع دارایی ها	۶۰۳.۶۳۱.۳۲۹.۲۷۴	۵۱۷.۶۵۵.۵۶۵.۶۵۰	۳۰۱.۴۷۰.۷۴۱.۰۵۸
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه :			
مازاد انباشته	۵۱۵.۱۳۱.۹۵۲.۹۰۶	۴۵۰.۹۹۷.۸۹۶.۹۲۴	۲۶۳.۲۶۰.۸۸۵.۲۸۸
جمع حقوق مالکانه	۵۱۵.۱۳۱.۹۵۲.۹۰۶	۴۵۰.۹۹۷.۸۹۶.۹۲۴	۲۶۳.۲۶۰.۸۸۵.۲۸۸
بدهی های غیر جاری :			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱.۶۲۹.۸۹۷.۱۲۸	۲۱.۹۸۹.۹۰۹.۹۰۹	۱۲.۱۷۳.۹۹۳.۳۴۷
جمع بدهی های غیر جاری	۲۱.۶۲۹.۸۹۷.۱۲۸	۲۱.۹۸۹.۹۰۹.۹۰۹	۱۲.۱۷۳.۹۹۳.۳۴۷
بدهی های جاری :			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۶۶.۸۶۹.۴۷۹.۲۴۰	۴۴.۶۶۷.۷۵۸.۸۱۷	۲۶.۰۳۵.۸۶۲.۴۲۳
جمع بدهی های جاری	۶۶.۸۶۹.۴۷۹.۲۴۰	۴۴.۶۶۷.۷۵۸.۸۱۷	۲۶.۰۳۵.۸۶۲.۴۲۳
جمع بدهی ها	۸۸.۴۹۹.۳۷۶.۳۶۸	۶۶.۶۵۷.۶۶۸.۷۲۶	۳۸.۲۰۹.۸۵۵.۷۷۰
جمع بدهی ها و مازاد انباشته	۶۰۳.۶۳۱.۳۲۹.۲۷۴	۵۱۷.۶۵۵.۵۶۵.۶۵۰	۳۰۱.۴۷۰.۷۴۱.۰۵۸

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 ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

جمع کل	سود انباشته	
۲۶۹.۰۹۲.۵۹۶.۹۵۰	۲۶۹.۰۹۲.۵۹۶.۹۵۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
(۵.۸۳۱.۷۱۱.۶۶۲)	(۵.۸۳۱.۷۱۱.۶۶۲)	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۷)
۲۶۳.۲۶۰.۸۸۵.۲۸۸	۲۶۳.۲۶۰.۸۸۵.۲۸۸	مانده تجدید آرایه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
		تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۲۰۳.۰۸۳.۸۱۸.۸۸۹	۲۰۳.۰۸۳.۸۱۸.۸۸۹	سود خالص سال ۱۴۰۰
(۱۵.۳۴۶.۸۰۷.۲۵۳)	(۱۵.۳۴۶.۸۰۷.۲۵۳)	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۷)
۱۸۷.۷۳۷.۰۱۱.۶۳۶	۱۸۷.۷۳۷.۰۱۱.۶۳۶	سود خالص تجدید آرایه شده سال ۱۴۰۰
۴۵۰.۹۹۷.۸۹۶.۹۲۴	۴۵۰.۹۹۷.۸۹۶.۹۲۴	مانده تجدید آرایه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۶۴.۱۳۴.۰۵۵.۹۸۲	۶۴.۱۳۴.۰۵۵.۹۸۲	سود خالص سال ۱۴۰۱
۵۱۵.۱۳۱.۹۵۲.۹۰۶	۵۱۵.۱۳۱.۹۵۲.۹۰۶	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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 ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

(تجدیدارانه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۱۷۴.۹۵۴.۷۸۳.۷۲۲	۹.۳۸۸.۳۴۱.۳۶۶	۱۸
۱۷۴.۹۵۴.۷۸۳.۷۲۲	۹.۳۸۸.۳۴۱.۳۶۶	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی : نقد حاصل از عملیات
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳۲.۰۲۱.۲۷۰.۳۲۳)	(۴۷.۷۹۰.۱۷۹.۱۹۱)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۲.۶۴۷.۳۲۳.۳۳۲	۷۱.۹۷۰.۸۴۸.۳۰۸	پرداخت های نقد برای خرید دارائی های ثابت مشهود
۱۰.۶۲۶.۰۵۳.۰۰۹	۲۴.۱۸۰.۶۶۹.۱۱۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۸۵.۵۸۰.۸۳۶.۷۳۱	۳۳.۵۶۹.۰۱۰.۴۸۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری ها
۲۱۴.۵۵۷.۷۳۷.۶۶۲	۴۰۰.۱۳۸.۵۷۴.۳۹۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۴۰۰.۱۳۸.۵۷۴.۳۹۳	۴۳۳.۷۰۷.۵۸۴.۸۷۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

## سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

#### 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 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- تنسیق امور مربوط به مشاغل و حرفه های فنی و مهندسی در بخشهای ساختمان و شهرداری
- ۳- تامین موجبات رشد و اعتلای مهندسی در کشور
- ۴- ترویج اصول معماری و شهرسازی و رشد آگاهی عمومی نسبت به آن و 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 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 و فضاهای شهری و اینبیه و مستحدثات عمومی و حفظ و افزایش بهره وری منابع مواد و انرژی و سرمایه ملی
- ۸- تهیه و تنظیم مبنای قیمت گذاری خدمات مهندسی
- ۹- الزام به رعایت مقررات ملی ساختمان ، ضوابط و مقررات شهرسازی و مفاد طرح های جامع و تفصیلی و هادی از سوی تمام دستگاه های دولتی ، شهرداری ها ، سازندگان ، مهندسين ، بهره برداران و تمام اشخاص حقیقی و حقوقی مرتبط با بخش ساختمان به عنوان اصل حاکم بر کلیه روابط و فعالیت های آنها و فراهم ساختن زمینه همکاری کامل وزارت راه و شهرسازی ،
- ۱۰- تعامل با شهرداری ها و تشکل های مهندسی و حرفه 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 و الزام به رعایت قوانین و مقررات حرفه بوده است.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

		کارکنان	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	نوع قرارداد	
۱۵	۱۴	دائم	دفتر مرکزی شهرستان ها
۵۱	۵۷	مدت معین	دفتر مرکزی شهرستان ها
۴۷	۳۰	پاره وقت	دفتر مرکزی شهرستان ها
۱۱۳	۱۰۱		

##### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

- ۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار بااهمیتی داشته است:
  - ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه
  - ۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری 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 (مورد ندارد)
- ۳- اهم رویدادهای حسابداری
  - ۳-۱- 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 .

## سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

#### ۳-۲- 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.

#### ۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- 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.

۳-۳-۲- 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	۵ و ۳ سال	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۶ سال	وسایل نقلیه

۳-۳-۳- 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.

#### ۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳-۵- 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.

۳-۶- 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.

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگه 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 نگه 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 ۱۴۰۱

۵- درآمد (دریافتی های عملیاتی)

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۲۷۶,۴۲۲,۴۵۸,۶۲۱	۱۸۱,۹۷۳,۰۰۳,۰۸۲	۵-۱	حق سهم دریافتی سازمان از حق الزحمه اعضا
۱۰,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۵-۲	حق عضویت دریافتی
۲,۴۲۳,۶۲۲,۱۰۰	۲,۷۰۵,۱۴۰,۰۰۰	۵-۳	سایر دریافتی ها
<b>۲۸۹,۰۴۱,۰۸۰,۷۲۱</b>	<b>۱۹۵,۸۸۰,۶۴۳,۰۸۲</b>		

۵-۱ حق سهم دریافتی سازمان از حق الزحمه اعضاء

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۷۸,۵۸۸,۲۰۰,۱۲۰	۸۴,۳۶۴,۱۰۰,۴۸۳	۵-۱-۱	۵درصد نظارت کارکرد مهندسین استان
۱۷۱,۷۳۳,۵۱۲,۳۹۰	۴۱,۷۳۱,۸۱۷,۰۹۴	۵-۱-۲	حق سهم شناسنامه فنی ملکی ساختمان
۴۷۵,۳۲۱,۵۵۶	۱۳,۳۵۰,۰۱۲,۸۳۴	۵-۱-۳	دریافتی حق سهم اوراق
۹,۲۱۷,۱۰۹,۸۲۰	۱۱,۷۴۷,۰۵۵,۰۴۰	۵-۱-۴	حق سهم مجریان ذیصلاح
۹,۲۳۹,۴۱۵,۴۲۱	۹,۸۲۷,۳۶۰,۶۳۵	۵-۱-۵	۵درصد حق سهم ژئوتکنیک
۴,۹۵۳,۵۰۰,۴۶۹	۹,۵۰۸,۳۳۷,۹۴۰	۵-۱-۶	۵ درصد حق سهم واحد نقشه برداری
	۸,۷۰۸,۰۳۲,۸۲۸	۵-۱-۷	۵درصد واحد نظارت گازرسانی
۱,۱۷۰,۲۷۶,۴۷۷	۱,۵۸۸,۳۵۵,۲۵۱	۵-۱-۸	حق سهم واحد نظارت برق
۶۰۹,۸۱۶,۷۸۰	۷۴۹,۶۲۷,۵۱۶	۵-۱-۹	حق سهم نظارت و طراحی ساختمانهای روستایی
.	۱۶۵,۶۶۳,۰۳۶	۵-۱-۱۰	۵درصد واحد نظارت آبفا
۲۸۸,۹۵۵,۰۹۲	۱۵۱,۰۴۰,۱۸۹	۵-۱-۱۱	۵درصد حق سهم دریافتی کارشناسی ماده ۲۷
۱۴۳,۳۵۰,۴۹۶	۸۱,۶۰۰,۲۳۶		۵درصد حق سهم واحد شهر سازی
۳,۰۰۰,۰۰۰	.		۵درصد مدرسان آموزشی
<b>۲۷۶,۴۲۲,۴۵۸,۶۲۱</b>	<b>۱۸۱,۹۷۳,۰۰۳,۰۸۲</b>		

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

- ۵-۱-۱ بابت ۵ درصد واریزی سهم سازمان از کارکرد نظارت مهندسیین عضو دارای پروانه در رشته های مختلف می باشد .  
 ۵-۱-۲ بابت سهم سازمان از صدور شناسنامه فنی و ملکی ساختمان بر طبق تعرفه مصوب بر اساس تعداد طبقات و متراژ می باشد، که طبق رای دیوان عدالت اداری از تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۰ ابطال گردید.  
 ۵-۱-۳ بابت فروش اوراق تعهد نظارت دوره ای به مهندسیین می باشد.  
 ۵-۱-۴ بابت سهم سازمان از مجریان ذیصلاح می باشد .  
 ۵-۱-۵ بابت ۵ درصد سهم سازمان از کارکرد کمیته تخصصی ژئوتکنیک استان می باشد .  
 ۵-۱-۶ بابت ۵ درصد سهم سازمان از کارکرد مهندسیین واحد نقشه برداری استان می باشد .  
 ۵-۱-۷ بابت سهم سازمان از کارکرد واحد نظارت گازرسانی استان می باشد .  
 ۵-۱-۸ بابت سهم سازمان از کارکرد بازرسی مهندسیین واحد نظارت برق استان می باشد .  
 ۵-۱-۹ بابت ۳ درصد سهم سازمان از کارکرد نظارت روستایی استان می باشد.  
 ۵-۱-۱۰ بابت ۵ درصد سهم سازمان از کارکرد واحد آبفا استان می باشد .  
 ۵-۱-۱۱ بابت ۵ درصد سهم سازمان از کارکرد کارشناسان ماده ۲۷ استان می باشد.

۵-۲ حق عضویت دریافتی		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸,۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	حق عضویت
۱,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	ورودیه اعضا سازمان
۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	ورودیه اعضا حقوقی
<b>۱۰,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۱,۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰</b>	

۵-۲-۱ بابت حق عضویت سالیانه ، ورودیه ، اعضا حقیقی و حقوقی سازمان بر طبق مصوبه مجمع عمومی می باشد.

۵-۳ سایر دریافتی ها		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۱۴۲,۴۳۶,۰۰۰	۲,۲۲۲,۶۹۰,۰۰۰	۲۰ درصد حق السهم کمیته آموزش
۲۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	درآمد اجاره
۵۷,۹۸۶,۱۰۰	۹۸,۴۵۰,۰۰۰	حق السهم دریافتی برگزاری کلاسهای آموزشی و آزمون
<b>۲,۴۲۳,۶۲۲,۱۰۰</b>	<b>۲,۷۰۵,۱۴۰,۰۰۰</b>	

۶- هزینه های عمومی و اداری		
(تجدید ارائه شده)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۲۳,۴۵۴,۷۱۵,۰۷۰	۱۶۱,۴۳۱,۱۹۵,۵۰۹	۶-۱ هزینه حقوق و دستمزد
۲۰,۴۷۶,۱۰۴,۴۳۱	۴۲,۲۵۷,۳۸۸,۸۴۸	۶-۲ هزینه های اداری
۲۰,۵۷۲,۹۱۶	۲۸,۸۵۱,۰۵۱	هزینه مالی
<b>۱۴۳,۹۵۱,۳۹۲,۴۱۷</b>	<b>۲۰۳,۷۱۷,۴۳۵,۴۰۸</b>	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)		۶-۱ هزینه های حقوق و دستمزد
تجدید ارائه شده	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۷۱,۶۰۸,۱۶۹,۶۸۰	۹۶,۸۵۸,۳۲۲,۷۸۸	۶-۱-۱ حقوق و مزایا (کارکنان تمام وقت، پاره وقت)
۱۳,۷۵۵,۵۳۷,۵۵۸	۲۰,۹۸۷,۷۶۶,۷۰۶	بیمه سهم کارفرما (۲۳٪)
۹,۴۶۵,۷۲۷,۴۹۳	۱۳,۸۶۷,۱۵۵,۶۳۱	اضافه کاری
۱۱,۱۱۴,۰۱۸,۹۸۲	۱۲,۹۶۴,۷۳۹,۰۹۸	عیدی و پاداش
۱۲,۹۴۹,۹۱۰,۲۷۵	۷,۷۵۳,۵۵۲,۲۷۹	بازخرید سنوات خدمت و مرخصی کارکنان
۱,۵۲۶,۳۷۷,۵۹۴	۴,۰۰۵,۶۵۹,۰۰۷	ماموریت
۲,۳۲۴,۹۷۳,۴۸۸	۳,۴۵۶,۲۰۰,۰۰۰	حق الجلسات
۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۷,۸۰۰,۰۰۰	مزایای غیر نقدی (حق لباس)
<b>۱۲۳,۴۵۴,۷۱۵,۰۷۰</b>	<b>۱۶۱,۴۳۱,۱۹۵,۵۰۹</b>	

۶-۱-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش حقوق سالانه طبق مصوب سالانه افزایش حقوق شورا عالی کار بوده است.

(مبالغ به ریال)		۶-۲ هزینه های اداری
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۵۶,۷۱۹,۰۰۰	۹,۴۴۲,۲۵۴,۳۰۵	تسهیلات واموررفاهی
۲,۶۱۲,۲۲۳,۲۳۸	۵,۷۳۲,۸۳۸,۲۶۳	هزینه نگهداری و پشتیبانی نرم افزار ها و سخت افزار ها
۱,۲۶۴,۳۹۵,۱۶۸	۴,۹۷۵,۱۸۶,۰۴۰	حق سرانه اعضاء به شورای مرکزی
۲,۶۵۱,۳۴۶,۷۹۹	۴,۱۱۳,۳۱۹,۴۷۹	هزینه استهلاک
۱,۶۹۸,۹۹۳,۳۱۷	۳,۹۰۲,۳۱۱,۵۱۰	تعمیر و نگهداری دارائی های ثابت
۲,۰۴۵,۰۸۵,۷۳۳	۲,۷۰۹,۹۵۲,۶۷۵	پذیرایی - تشریفات و آبدارخانه
۱,۵۰۱,۹۶۷,۵۷۸	۲,۴۷۰,۴۴۹,۵۵۵	مصارف و ملزومات اداری و نوشت افزار
۹۹۷,۶۲۷,۸۱۰	۱,۷۳۳,۱۸۱,۶۱۹	ایاب و ذهاب و سفر و اقامت
۶۸۴,۰۲۳,۴۰۰	۱,۲۴۹,۶۵۲,۰۰۰	چاپ، تکثیر و مطبوعات
۰	۱,۰۴۲,۸۳۰,۸۷۴	هزینه شرکت در هیئت عمومی سالیانه شورای مرکزی
۳۴۸,۰۷۷,۲۶۸	۸۹۹,۸۲۷,۵۰۳	هزینه آگهی و پیامک و اینترنت
۵۹۲,۲۸۸,۱۵۱	۸۸۷,۸۷۶,۰۵۲	آب، برق، گاز مصرفی و تلفن
۱۸۱,۵۴۳,۶۹۰	۷۸۶,۹۴۵,۵۱۷	برگزاری کلاس و آموزش
۷۶۸,۰۸۰,۰۰۰	۶۲۷,۳۶۰,۰۰۰	کمک و هدایا
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۴,۵۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۸۵,۳۲۳,۷۲۸	۲۸۸,۰۹۲,۲۶۰	حق الثبت و سایر هزینه های حقوقی و کارشناسی
۲۰۴,۹۸۸,۸۲۳	۲۴۱,۴۲۳,۴۷۴	بیمه دارائی های ثابت و سایر
۳,۱۳۳,۹۱۵,۷۰۷	۱۴۹,۶۶۸,۵۹۶	سایر هزینه های اداری
۰	۱۴۹,۵۷۲,۰۰۰	همایش و سمینارها و مجامع
۶۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	اجاره محل
۸۷,۸۳۵,۰۲۱	۱۳۴,۸۰۶,۸۷۶	مراسلات پستی
۲۰,۲۵۰,۰۰۰	۹۰,۸۶۰,۰۰۰	کتاب انتشارات و مجله
۴۵,۰۲۰,۰۰۰	۴۰,۱۶۵,۰۰۰	عوارض شهرداری
۰	۲۸,۵۸۵,۲۵۰	سایر واحدها
	۱۳,۳۳۰,۰۰۰	انتخابات
<b>۲۰,۴۷۶,۱۰۴,۴۳۱</b>	<b>۴۲,۲۵۷,۳۸۸,۸۴۸</b>	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)		۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۴۲,۶۴۷,۳۲۳,۳۳۲	۷۱,۹۷۰,۸۴۸,۳۰۸	۷-۱	سود سپرده بانکی
۴۲,۶۴۷,۳۲۳,۳۳۲	۷۱,۹۷۰,۸۴۸,۳۰۸		

(مبالغ به ریال)		۷-۱ سود سپرده های بانکی	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۲۹,۳۱۶,۴۸۵,۹۹۳	۵۹,۱۰۳,۶۶۸,۸۰۳		سود سپرده بلندمدت بانک تجارت مرکزی
۱۰,۸۱۹,۲۸۱,۲۳۳	۱۰,۸۳۷,۵۴۸,۳۳۵		سود سپرده ۴ درصد سنندج
۱,۱۸۰,۰۲۶,۷۵۶	۸۳۵,۳۱۶,۹۱۴		سود سپرده کوتاه مدت بانک تجارت مرکزی سنندج
۶۷۴,۷۳۰,۹۷۰	۷۲۵,۰۹۹,۳۵۵		سود سپرده ۴ درصد بانک ملت بانه
۳۷۴,۹۱۶,۵۹۲	۴۴۲,۲۲۷,۳۹۲		سود سپرده بلند مدت بانک ملی آزادی سنندج
۱۸,۸۲۰,۶۸۱	۲۲,۳۰۷,۰۷۷		سود سپرده کوتاه مدت بانک ملی آزادی سنندج
۲۶۳,۰۶۱,۱۰۷	۴,۶۸۰,۴۳۲		سایر
۴۲,۶۴۷,۳۲۳,۳۳۲	۷۱,۹۷۰,۸۴۸,۳۰۸		



سازمان نظام مهندسی ساختمان کردستان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۸- دارایی های ثابت مشهود

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
۸۱,۵۸۱,۰۱۵,۴۸۱	۴۳,۷۸۶,۲۹۶,۶۲۰	۳۷,۷۹۴,۷۱۸,۸۶۱	۱۰,۷۳۹,۱۸۴,۱۴۵	۹۱۲,۳۵۵,۵۶۷	۲۱,۵۵۲,۳۴۸,۰۸۲	۴,۶۰۰,۸۳۱,۰۶۷
۳۲۰,۲۱,۳۷۰,۳۲۳	۳۰,۴۲۷,۱۲۸,۴۸۸	۱,۵۹۴,۱۴۱,۸۳۵	۱,۵۹۴,۱۴۱,۸۳۵	.	.	.
۱۱۳,۶۰۲,۲۸۵,۸۰۴	۷۴,۲۱۳,۴۲۵,۱۰۸	۳۹,۳۸۸,۸۶۰,۶۹۶	۱۲,۳۳۲,۳۲۵,۹۸۰	۹۱۲,۲۵۵,۵۶۷	۲۱,۵۵۲,۳۴۸,۰۸۲	۴,۶۰۰,۸۳۱,۰۶۷
۴۷,۷۹۰,۱۷۹,۱۹۱	۳۶,۴۲۶,۳۰۸,۲۲۳	۱۱,۳۵۳,۸۷۰,۹۶۸	۶,۳۷۸,۱۷۰,۹۶۸	۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۷۰۰,۰۰۰	.
.	(۷۱۴۹۳۲۶,۸۵۹)	۷۱,۴۹۳,۲۶۶,۸۵۹	.	.	۷۱,۴۹۳,۲۶۶,۸۵۹	.
۱۶۱,۳۹۲,۴۶۶,۹۹۵	۳۹,۱۵۶,۱۰۶,۴۷۲	۱۲۲,۲۳۶,۳۵۸,۵۲۳	۱۸,۷۰۱,۴۹۶,۹۴۸	۵,۲۹۱,۳۵۵,۵۶۷	۹۳,۶۴۱,۶۷۶,۹۴۱	۴,۶۰۰,۸۳۱,۰۶۷
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	.
۴,۱۱۳,۲۱۹,۴۷۹	.	۴,۱۱۳,۲۱۹,۴۷۹	۲,۶۸۸,۳۷۴,۳۷۴	۵۱۷,۰۵۹,۲۶۱	۹۰,۷۷۸,۹۴۴	.
۲۱,۴۶۵,۵۱۸,۸۸۰	.	۲۱,۴۶۵,۵۱۸,۸۸۰	۱۱,۷۹۰,۴۵۸,۴۷۰	۱,۲۰۱,۳۲۵,۹۲۶	۸,۴۷۳,۷۳۴,۲۷۴	.
۱۳۹,۹۲۶,۹۴۶,۱۱۵	۳۹,۱۵۶,۱۰۶,۴۷۲	۱۰۰,۷۷۰,۸۳۹,۶۴۳	۶,۹۱۱,۰۰۲,۸۴۷۸	۴,۰۹۱,۰۲۹,۶۲۱	۸۵,۱۶۷,۹۴۰,۴۶۷	۴,۶۰۰,۸۳۱,۰۶۷
۹۶,۲۴۹,۹۸۶,۴۰۳	۷۴,۲۱۳,۴۲۵,۱۰۸	۲۲۰,۳۶۵,۶۱,۲۹۵	۳,۳۲۱,۳۴۱,۷۸۴	۲۲۸,۰۸۸,۸۹۲	۱۳,۹۸۶,۳۹۹,۵۵۲	۴,۶۰۰,۸۳۱,۰۶۷

بهای تمام شده :  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  
افزایش  
مانده در پایان سال ۱۴۰۰  
افزایش  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در پایان سال ۱۴۰۱  
استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  
استهلاک  
مانده در پایان سال ۱۴۰۰  
استهلاک  
مانده در پایان سال ۱۴۰۱  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)		۸-۱ زمین
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
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)
<b>۴,۶۰۰,۸۳۱,۰۶۷</b>	<b>۴,۶۰۰,۸۳۱,۰۶۷</b>	

(مبالغ به ریال)		۸-۲ ساختمان
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	۲۸,۴۲۲,۰۵۸,۹۸۵	۸-۲-۱ مریوان
.	۱۹,۳۹۵,۶۱۴,۵۵۳	۸-۲-۲ سقز (ساختمان شماره ۲)
.	۱۴,۶۰۶,۸۰۰,۰۸۲	۸-۲-۳ دیواندره
.	۹,۰۶۹,۱۵۳,۲۳۹	۸-۲-۴ کامیاران
۵,۲۳۲,۰۰۶,۳۰۲	۵,۷۰۶,۲۰۶,۳۰۲	۸-۲-۵ بانه
۴,۹۶۵,۲۷۱,۵۷۵	۴,۹۶۵,۲۷۱,۵۷۵	۸-۲-۶ بیجار
۴,۵۶۳,۷۸۳,۹۹۲	۴,۵۶۳,۷۸۳,۹۹۲	۸-۲-۷ سنندج (میدان کوهنورد)
۳,۲۵۲,۳۷۸,۰۵۹	۳,۲۵۲,۳۷۸,۰۵۹	۸-۲-۸ دهگلان
۲,۰۶۷,۶۷۴,۶۴۸	۲,۱۸۹,۱۷۴,۶۴۸	۸-۲-۹ سقز (ساختمان شماره ۱)
۱,۴۷۱,۲۳۳,۵۰۶	۱,۴۷۱,۲۳۳,۵۰۶	۸-۲-۱۰ سنندج (کوچه نورآباد ۲)
<b>۲۱,۵۵۲,۳۴۸,۰۸۲</b>	<b>۹۳,۶۴۱,۶۷۴,۹۴۱</b>	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

- ۸-۲-۱ ساختمان دفتر نمایندگی شهرستان مریوان همراه با کلیه اموال تا سقف ۷۳,۴ میلیارد ریال در مقابل خسارات و زیان های احتمالی بیمه گردید.
- ۸-۲-۲ ساختمان دفتر نمایندگی شهرستان سقز(ش ۲) همراه با کلیه اموال تا سقف ۱۳۲ میلیارد ریال در مقابل خسارات و زیان های احتمالی بیمه گردید.
- ۸-۲-۳ ساختمان دفتر نمایندگی شهرستان دیواندره همراه با کلیه اموال تا سقف ۴۹,۶ میلیارد ریال در مقابل خسارات و زیان های احتمالی بیمه گردید.
- ۸-۲-۴ ساختمان دفتر نمایندگی شهرستان کامیاران همراه با کلیه اموال تا سقف ۴۱ میلیارد ریال در مقابل خسارات و زیان های احتمالی بیمه گردید.
- ۸-۲-۵ ساختمان دفتر نمایندگی شهرستان بانه همراه با کلیه اموال تا سقف ۴۹,۶ میلیارد ریال در مقابل خسارات و زیان های احتمالی بیمه گردید.
- ۸-۲-۶ ساختمان دفتر نمایندگی شهرستان بیجار همراه با کلیه اموال تا سقف ۳۵,۳ میلیارد ریال در مقابل خسارات و زیان های احتمالی بیمه گردید.
- ۸-۲-۷ ساختمان دفتر مرکزی سنندج همراه با کلیه اموال تا سقف ۸۶ میلیارد ریال در مقابل خسارات و زیان های احتمالی بیمه گردید.
- ۸-۲-۸ ساختمان دفتر نمایندگی شهرستان دهگلان همراه با کلیه اموال تا سقف ۲۹,۵ میلیارد ریال در مقابل خسارات و زیان های احتمالی بیمه گردید.
- ۸-۲-۹ ساختمان دفتر نمایندگی شهرستان سقز(ش ۱) همراه با کلیه اموال تا سقف ۲۶,۲ میلیارد ریال در مقابل خسارات و زیان های احتمالی بیمه گردید.
- ۸-۲-۱۰ ساختمان دفتر سنندج کوچه نورآباد همراه با کلیه اموال تا سقف ۱۹,۲ میلیارد ریال در مقابل خسارات و زیان های احتمالی بیمه گردید.
- با توجه به اینکه ساختمان شهرستانهای مریوان، سقز(ش ۲)، دیواندره و کامیاران در سال ۱۴۰۱ به بهره برداری رسیده اند از حساب در جریان تکمیل خارج و به بهای تمام شده لحاظ گردید.

۸-۳ وسائط نقلیه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	(مبالغ به ریال)
۹۱۲.۳۵۵.۶۵۷	۹۱۲.۳۵۵.۶۵۷	سواری کیا سراتو
۰	۴.۳۸۰.۰۰۰.۰۰۰	سواری سمند EF۷
۹۱۲.۳۵۵.۶۵۷	۵.۲۹۲.۳۵۵.۶۵۷	۸-۳-۱

۸-۳-۱ افزایش مربوط به خرید یک دستگاه خودرو سواری سمند دوگانه سوز می باشد که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۰ خریداری گردید.

۸-۴ اثاثه و تجهیزات اداری		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	(مبالغ به ریال)
۷.۰۰۲.۰۹۰.۵۷۸	۱۱.۴۶۵.۴۶۱.۵۴۶	سنندج - میدان کوهنورد
۶۵۵.۸۲۷.۱۶۷	۱.۶۶۷.۴۲۷.۱۶۷	مریوان
۶۲۱.۳۲۱.۴۲۴	۱.۰۲۰.۴۲۱.۴۲۴	دیواندره
۷۷۷.۶۱۶.۹۴۵	۸۳۰.۳۱۶.۹۴۵	بیجار
۶۸۷.۰۸۰.۶۰۰	۸۲۶.۵۸۰.۶۰۰	سقز
۷۴۵.۶۰۷.۶۹۸	۷۸۸.۷۰۷.۶۹۸	بانه
۴۳۹.۹۶۹.۰۰۰	۴۸۳.۰۶۹.۰۰۰	قروه
۴۳۲.۵۳۴.۰۰۰	۴۷۵.۶۳۴.۰۰۰	دهگلان
۲۷۹.۴۳۵.۰۰۰	۴۶۲.۰۳۵.۰۰۰	کامیاران
۳۷۷.۹۲۲.۵۶۸	۳۷۷.۹۲۲.۵۶۸	مهمانسرای اجاره ای تهران
۲۸۲.۸۱۲.۰۰۰	۲۸۲.۸۱۲.۰۰۰	سنندج - کوچه نورآباد ۲
۱۵.۳۲۴.۰۰۰	۱۵.۳۲۴.۰۰۰	سروآباد
۳.۶۵۰.۰۰۰	۳.۶۵۰.۰۰۰	صندوق حمایت از اعضا
۲.۱۳۵.۰۰۰	۲.۱۳۵.۰۰۰	سریش آباد
۱۲.۳۲۳.۳۲۵.۹۸۰	۱۸.۷۰۱.۴۹۶.۹۴۸	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۸-۵ ساختمان و تاسیسات در جریان تکمیل

(مبالغ به ریال)

مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		ساختمان قروه
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۲۱۰.۶۸.۸۸۳.۳۶۴	۳۹.۱۵۶.۱۰۶.۴۷۲	۱۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۲٪	۷۰٪	
<u>۲۱۰.۶۸.۸۸۳.۳۶۴</u>	<u>۳۹.۱۵۶.۱۰۶.۴۷۲</u>					

۹- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی		بهای تمام شده:
جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۱۰.۱۷۳.۴۸۹	۱۱۰.۱۷۳.۴۸۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۱۰.۱۷۳.۴۸۹	۱۱۰.۱۷۳.۴۸۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۱۰.۱۷۳.۴۸۹	۱۱۰.۱۷۳.۴۸۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
<u>۱۱۰.۱۷۳.۴۸۹</u>	<u>۱۱۰.۱۷۳.۴۸۹</u>	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
<u>۱۱۰.۱۷۳.۴۸۹</u>	<u>۱۱۰.۱۷۳.۴۸۹</u>	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۲۵۵,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۵,۲۵۰,۰۰۰
۲۵۵,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۵,۲۵۰,۰۰۰

۱۰-۱

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

۱۰-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

(مبالغ به ریال)		یادداشت	درصد سهام	تعداد سهام
۱۴۰۰	۱۴۰۱			
۱۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۰-۱-۱	۲/۳۵	۱۱۷۷۵۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱-۲		۱۰۰۰۰۰
۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰-۱-۳	۰/۷۵	۷۵۰۰۰
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)

۱۰-۱-۱- 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 ۰/۰۲۳۵ کل سهام می باشد)

۱۰-۱-۲- 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.

۱۰-۱-۳- 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.

۱۱- پیش پرداخت ها

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۶۴,۱۰۰,۰۰۰	۰
۲۶۴,۱۰۰,۰۰۰	۰

پیش پرداخت خرید کالا و خدمات - شرکت کارین امواج

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)		۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۲.۷۵۱.۰۴۸.۳۶۶	۱۵.۴۹۲.۲۴۸.۳۶۶	۱۲-۱	دریافتنی های تجاری کوتاه مدت
۷.۳۹۵.۴۴۸.۱۵۸	۱۳.۹۸۳.۱۰۸.۶۵۴	۱۲-۲	سایر دریافتنی ها
۴۹۰.۹۸۴.۸۴۱	۱۵۶.۰۱۷.۷۷۴		اسناد دریافتنی
<u>۲۰.۶۳۷.۴۸۱.۳۶۵</u>	<u>۲۹.۶۳۱.۳۷۴.۷۹۴</u>		

(مبالغ به ریال)		۱۲-۱ دریافتنی های تجاری کوتاه مدت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۲.۷۵۱.۰۴۸.۳۶۶	۱۵.۴۹۲.۲۴۸.۳۶۶	۱۲-۱-۱	اعضاء سازمان
<u>۱۲.۷۵۱.۰۴۸.۳۶۶</u>	<u>۱۵.۴۹۲.۲۴۸.۳۶۶</u>		

۱۲-۱-۱ دریافتنی از اعضای سازمان مربوط به مانده بدهی حق عضویت سالیانه اعضای نظام مهندسی می باشد که در طی سال ۱۴۰۲ به صورت تدریجی در حین مراحل تمدید پروانه اشتغال و تمدید کارت عضویت وصول می گردد.

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
.	۴.۲۳۵.۰۰۰.۰۰۰		بدهی اعضاء سال ۱۴۰۱
۳.۱۷۷.۵۰۰.۰۰۰	۲.۳۷۲.۵۰۰.۰۰۰		بدهی اعضاء سال ۱۴۰۰
۲.۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۷۷۵.۰۰۰.۰۰۰		بدهی اعضاء سال ۹۹
۱.۶۷۸.۰۰۰.۰۰۰	۱.۵۴۲.۵۰۰.۰۰۰		بدهی اعضاء سال ۹۸
۵.۷۳۵.۵۴۸.۳۶۶	۵.۵۶۷.۲۴۸.۳۶۶		بدهی اعضاء سنوات قبل
<u>۱۲.۷۵۱.۰۴۸.۳۶۶</u>	<u>۱۵.۴۹۲.۲۴۸.۳۶۶</u>		

۱۲-۱-۲ تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳.۲۶۹.۴۰۰.۰۰۰ ریال از بدهی سنوات گذشته اعضاء وصول شده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۲-۲ سایر دریافتنی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱.۷۲۰.۸۳۳.۲۶۸	۵.۸۵۹.۶۵۲.۶۳۸	وام قرض الحسنه پرسنل
۳.۴۵۰.۰۴۶.۸۳۲	۴.۰۴۵.۲۴۱.۲۲۰	۱۲-۲-۱ نظارت عالی (دستورالعمل وزارت راه و شهرسازی)
۵۴۸.۸۴۵.۳۴۰	۱.۲۱۴.۸۷۸.۳۴۰	۱۲-۲-۲ ساختمان در دست احداث دفاتر نمایندگی شهرستانها
۹۶.۴۴۳.۹۳۶	۶۶۶.۴۴۹.۹۱۸	واحد های سازمان
۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۲-۲-۳ علی الحساب
۶۴.۹۸۶.۰۷۰	۵۷۳.۹۸۸.۹۰۱	جاری کارکنان
۴۹۹.۶۶۳.۷۷۶	۴۶۸.۱۷۸.۶۱۰	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۳۵۸.۷۷۴.۴۰۰	۳۵۸.۷۷۴.۴۰۰	شرکت سهامی عام نظام مهندسی ساختمان
.	۱۱۶.۹۰۰.۲۰۶	اشخاص حقوقی
۱۷۴.۶۹۰.۷۸۶	۵۶.۱۰۰.۶۷۱	اعضاء سازمان
۲.۹۴۳.۷۵۰	۲.۹۴۳.۷۵۰	سودسهم دریافتنی سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۷۸.۲۲۰.۰۰۰	.	سایر اقلام
<b>۷.۳۹۵.۴۴۸.۱۵۸</b>	<b>۱۳.۹۸۳.۱۰۸.۶۵۴</b>	

۱۲-۲-۱ 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.

۱۲-۲-۲ مانده بدهی دفاتر نمایندگی فوق الذکر مربوط به برداشت از حساب ۴ درصد شهرستان جهت ساخت ساختمان در دست احداث بوده که در سال ۱۴۰۲ هزینه و تسویه می گردد.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	۴۷۴.۲۰۰.۰۰۰	شهرستان یانه
۴۴۰.۶۷۸.۳۴۰	۴۴۰.۶۷۸.۳۴۰	شهرستان کامیاران
۲۶.۲۷۳.۵۰۰	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	شهرستان دیواندره
۸۱.۸۹۳.۵۰۰	.	شهرستان مریوان
<b>۵۴۸.۸۴۵.۳۴۰</b>	<b>۱.۲۱۴.۸۷۸.۳۴۰</b>	

۱۲-۲-۳ مانده حساب علی الحساب به شرح زیر می باشد

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	کوروش فتاحی (وکیل)
.	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	عبدالغفور ساعدپناه
.	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	خالد طهماسبی
.	۷۰.۰۰۰.۰۰۰	سجاد حاجیان
۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	.	شرکت شرکت کارین امواج
<b>۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰</b>	<b>۶۲۰.۰۰۰.۰۰۰</b>	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)		۱۳- موجودی نقد	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۴۰۰.۱۳۸.۵۷۴.۳۹۳	۴۳۳.۷۰۷.۵۸۴.۸۷۶	۱۲-۱	موجودی نزد بانکها
۴۰۰.۱۳۸.۵۷۴.۳۹۳	۴۳۳.۷۰۷.۵۸۴.۸۷۶		

(مبالغ به ریال)		۱۳-۱- موجودی بانکها	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
.	۱۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		بانک تجارت مرکزی سپرده بلند مدت ۷۵۸۰۳۴۷۹۶۱
۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		بانک تجارت سپرده بلند مدت ۷۵۸۰۳۴۶۶۶۳
۶۷.۶۷۵.۴۷۵.۴۱۹	۶۷.۶۷۵.۴۷۵.۴۱۹		بانک مسکن سپرده بلند مدت(۴/سنندج) ۵۶۰۰۹۱۹۳۳۴۰۲۱
۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		بانک تجارت سپرده بلند مدت ۱۱۰۰۸۴۶۰۹۴
۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		بانک تجارت سپرده بلند مدت ۱۱۰۸۴۷۱۴۷
۱۲.۲۷۱.۴۵۱.۷۳۹	۲۱.۶۰۰.۱۴۶.۹۷۵		بانک تجارت مرکزی سنندج جاری ۱۱۱۲۸۰
.	۱۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		بانک مسکن سپرده ممتاز طرح فجر(۴/سنندج)
۳.۶۶۲.۷۹۶.۸۰۶	۹.۱۰۲.۲۴۸.۱۲۷		بانک تجارت مرکزی سپرده کوتاه مدت ۶۴۹۵۹۰
۴.۹۹۹.۹۷۰.۰۰۰	۴.۹۹۹.۹۷۰.۰۰۰		بانک قرض الحسنه مهر ایران جاری ۵۴۰۸/۱۱/۳۴۳۳۲۲۷۰/۱
۶۸۱.۰۴۵.۰۰۰	۲.۸۰۸.۸۲۳.۰۰۰		بانک تجارت مرکزی حساب بستانکاران موقت ۱۱۰۰۰۲۴۹۳۰
.	۲.۵۵۰.۰۰۰.۰۰۰		بانک ملی سپرده بلند مدت ۰۴۱۹۹۸۰۸۰۷۰۷۰۰۹
۲.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰		بانک ملت بانه سپرده بلند مدت (۴درصد)
۱.۴۰۲.۳۴۶.۴۶۶	۲.۱۶۲.۱۴۷.۴۷۶		بانک ملت بانه ۴۲۲۹۰۶۴۰۵۶ (۴درصد)
۱.۷۶۱.۷۰۵.۱۷۳	۱.۵۹۹.۲۱۳.۵۰۸		بانک مسکن آبیتر سپرده ممتاز ۴۱۱۰۱۱۲۹۰۰۴۰۵ (۴/سنندج)
۹.۶۷۵.۶۲۹	۹۰۷.۸۱۰.۴۸۳		بانک تجارت مرکزی سنندج جاری ۱۱۴۰۸۶۵۲۰۲ (کمیته آموزش)
۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰		بانک ملت سپرده بلند مدت بانه(۴/)
۴۳۷.۰۷۳۰۱۶	۴۳۷.۰۶۵.۸۱۶		بانک ملت شبلی جاری جام ۱۶۰۰۳۳۲۵۲۳
.	۴۱۰.۷۸۷.۶۰۰		بانک ملی سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۸۱۸۸۶۵۳۰۰۶
۵۳۸.۲۳۰۵۲۶	۴۷۰.۷۹۱.۱۲۶		بانک ملت قروه ۴۰۳۳۲۳۶۰۹۱ (۴درصدساختمان)
۹۶۹.۷۰۶	۳۵۶۱۱.۹۱۲		بانک ملت قروه سپرده کوتاه مدت ۵۲۰۱۱۴۶۸۴۸ (۴درصد)
۱.۱۱۱.۹۲۳.۸۵۲	۲۸.۵۲۸.۰۷۱		بانک مسکن شعبه آبیتر جاری ۱۴۰۰۲۰۱۹۶۳۷
۱۴.۱۸۷.۱۳۴	۱۵.۶۷۲.۷۰۵		بانک مسکن کامیاران ۴۲۰۰۰۰۰۰۴۷۹۶ (۴درصد)
۸.۳۴۹.۳۷۸	۹.۲۲۳.۶۴۴		بانک مسکن سپرده ممتاز ویژه سقر ۴۲۰۰۰۰۰۵۴۷۹۱ (۴درصد)
۷.۸۶۹.۵۱۸	۸.۵۵۰.۷۱۴		بانک ملت مریوان سپرده کوتاه مدت ۸۲۱۰۱۷۰۲۱۴ (۴/)
۷.۹۰۵.۱۶۴	۷.۹۰۵.۱۶۴		بانک ملی شعبه آزادی جاری ۰۱۱۱۰۲۴۰۱۸۰۰۴
۷۱۳.۵۹۷	۶۹۹.۱۹۷		بانک ملت مریوان ۳۴۳۳۳۴۱۳۰ (۴درصد)
۴۶۴.۳۸۵	۴۶۴.۳۸۵		بانک مسکن دیواندره سپرده کوتاه مدت ۴۲۰۰۰۰۰۶۰۵۷۴ (۴درصد)
۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰		بانک تجارت مرکزی سپرده کوتاه مدت ۶۵۴۸۴۵ (۴درصدسنندج)
۳۴۶.۳۰۸.۴۸۵	۵۵.۳۵۴		بانک ملی شعبه آزادی سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۲۰۶۱۸۳۰۰۷
۱۱۱.۹۰۰.۰۱۳.۴۰۰	۶.۲۰۰		سایر بانکها
۴۰۰.۱۳۸.۵۷۴.۳۹۳	۴۳۳.۷۰۷.۵۸۴.۸۷۶		



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

(مبالغ به ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۲,۱۷۳,۹۹۳,۳۴۷	۲۱,۹۸۹,۹۰۹,۹۰۹	مانده در ابتدای سال
(۳,۴۰۸,۹۸۷,۸۵۰)	(۵,۵۹۶,۲۳۶,۱۶۸)	پرداخت شده طی سال
۱۳,۲۲۴,۹۰۴,۴۱۲	۵,۲۳۶,۲۲۳,۳۸۷	ذخیره تامین شده
<u>۲۱,۹۸۹,۹۰۹,۹۰۹</u>	<u>۲۱,۶۲۹,۸۹۷,۱۲۸</u>	مانده در پایان سال

۱۴-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت به ازای هر سال معادل یک ماه حقوق دریافتی محاسبه و در حساب ها منظوری گردد.

۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۴,۶۶۷,۷۵۸,۸۱۷	۶۶,۸۶۹,۴۷۹,۲۴۰	۱۵-۱ سایر پرداختنی های کوتاه مدت
<u>۴۴,۶۶۷,۷۵۸,۸۱۷</u>	<u>۶۶,۸۶۹,۴۷۹,۲۴۰</u>	

۱۵-۱ سایر پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	۱۷,۶۰۵,۵۵۵,۲۳۲	۱۵-۱-۱ مالکین شناسنامه فنی و ملکی
۸,۸۴۹,۵۹۵,۰۸۴	۱۶,۴۳۸,۱۵۳,۶۹۴	۱۵-۱-۲ صندوق حمایت از اعضاء سازمان
۳,۱۹۳,۴۸۴,۱۲۷	۱۰,۲۷۰,۲۴۱,۶۴۷	۱۵-۱-۳ دفتر نظارت برق
۵,۸۴۱,۵۵۶,۶۹۳	۸,۳۴۹,۷۰۰,۲۰۶	۱۵-۱-۴ واحدهای سازمان
.	۶,۵۳۵,۴۰۶,۴۵۰	۹٪ مالیات و عوارض ارزش افزوده
.	۱,۹۵۳,۲۲۳,۶۴۰	شورای مرکزی
۱,۳۷۱,۶۱۸,۸۷۳	۱,۵۱۳,۰۹۰,۲۶۶	سازمان بیمه تامین اجتماعی کارکنان
۱,۴۹۰,۳۰۰,۰۳۰	۱,۱۷۰,۴۳۰,۵۸۶	اداره امور مالیاتی مالیات پرداختنی حقوق
۴۸,۷۰۵,۶۰۰	۷۸۷,۹۳۹,۷۴۶	اشخاص حقوقی
۴۷۰,۷۱۵,۳۹۸	۷۰۲,۸۳۱,۳۴۸	سپرده حسن انجام کار
۹۱۶,۳۳۱,۸۹۴	۴۷۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۵-۱-۵ ساختمان در دست احداث دفاتر نمایندگی شهرستانها
۱۴۳,۵۰۱,۹۰۰	۳۶۳,۲۶۲,۵۸۵	سایر اشخاص حقیقی
۲۲۶,۱۸۸,۷۳۸	۳۳۱,۰۵۹,۸۹۲	سپرده بیمه
۱۶۶,۷۴۴,۰۸۰	۲۰۷,۲۴۴,۰۸۰	واریزی نامشخص (حق عضویت)
۱۳۳,۲۰۳,۲۰۳	۷۷,۰۲۴,۴۷۵	اعضاء سازمان
.	۶۲,۹۶۷,۰۶۹	حقوق پرداختنی کارکنان
۹۲,۶۲۵,۶۷۷	۲۷,۱۴۸,۳۲۴	کارکنان
۲۱,۷۲۳,۱۸۷,۵۲۰	.	سایر
<u>۴۴,۶۶۷,۷۵۸,۸۱۷</u>	<u>۶۶,۸۶۹,۴۷۹,۲۴۰</u>	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۵-۱-۱ بابت سهم سازمان از صدور شناسنامه فنی و ملکی ساختمان بوده که طبق رای دیوان عدالت اداری از تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۰ ابطال گردید و باید به مالکین مسترد گردد

۱۵-۱-۲ بابت مانده طلب ۱ درصد سهم صندوق حمایت از ۶ درصد واریزی سهم سازمان از کارکرد اعضاء می باشد که در سال ۱۴۰۲ تسویه می گردد.

۱۵-۱-۳ بابت مانده طلب دفتر اجرای نظارت برق از ۷ درصد مجریان ارت می باشد که در سال ۱۴۰۲ تسویه می گردد

۱۵-۱-۴ بابت طلب حق الزحمه بازرسی نظارت برق و کارشناسان ماده ۲۷ و آبفا در سال ۱۴۰۱ می باشد که در سال ۱۴۰۲ تسویه می گردد.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۰۱۶,۸۸۸,۵۸۴	۴,۸۹۴,۸۴۵,۸۳۱	واحد کارشناسان ماده ۲۷
.	۲,۲۷۸,۷۶۲,۳۰۰	بازرسی نظارت آبفا
۳,۸۲۴,۶۶۸,۱۰۹	۱,۰۷۸,۲۳۶,۱۹۸	دفتر اجرائی نظارت برق
.	۹۷,۸۵۵,۸۷۷	نظارت گازرسانی
<u>۵,۸۴۱,۵۵۶,۶۹۳</u>	<u>۸,۳۴۹,۷۰۰,۲۰۶</u>	

۱۵-۱-۵ 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)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	۴۷۴,۲۰۰,۰۰۰	شهرستان بانه
۹۱۶,۳۳۱,۸۹۴	.	شهرستان سقز
<u>۹۱۶,۳۳۱,۸۹۴</u>	<u>۴۷۴,۲۰۰,۰۰۰</u>	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۶- مالیات پرداختی  
 خلاصه وضعیت مالیات پرداختی برای سالهای ۱۳۹۷ تا ۱۴۰۱ به شرح جدول زیر است:  
 ۱۴۰۱

نحوه تشخیص	۱۴۰۰		۱۴۰۱		سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	مالیات		سال مالی
	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداخت شده	قطعی					قطعی	تشخیصی	
رسیدگی به دفاتر قطعی و تسویه	-	-	۴۳۰.۷۰.۵۳۵	۴۳۰.۷۰.۵۳۵	-	-	-	۴۳۰.۷۰.۵۳۵	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 قطعی و تسویه	-	-	۲۵۳.۵۸۶.۵۱۹	۲۵۳.۵۸۶.۵۱۹	-	-	-	۲۵۳.۵۸۶.۵۱۹	۱۰۷.۹۵۰.۹۷۳.۳۱۲	-	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر برگ تشخیص - رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۲۴.۲۲۹.۴۴۵.۲۴۱	۲۰.۳۰۸۳.۸۱۸.۸۸۹	۶۴.۱۳۴.۵۵.۹۸۲	۱۴۰۰
											۱۴۰۱

۱۶-۱ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ قطعی و پرداخت و تسویه گردیده است.  
 ۱۶-۲ مالیات تشخیصی عملکرد سال ۱۴۰۰ توسط امور مالیاتی بابت درآمد شناسنامه فنی ملکی می باشد که به استناد ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم مالیات تشخیصی در مرحله اعتراض می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۱,۳۴۸,۳۸۶,۰۴۲	سایر حسابهای پرداختی
-	۵۱,۶۴۰,۰۰۰	سپرده حسن انجام کار
-	(۸۲,۳۰۴,۶۳۸)	سایر حسابهای دریافتی
-	(۱۴۷,۲۷۲,۷۳۵)	هزینه مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۹۵ و ۹۹ و ۱۴۰۰
(۱۱۹,۸۶۵,۲۱۳)	(۲۵۳,۵۸۶,۵۱۹)	هزینه مالیات عملکرد سال ۹۹
(۱,۸۲۸,۳۰۹,۴۴۲)	(۷,۵۹۶,۵۳۴,۱۹۶)	حق سنوات خدمت سنوات قبل کارکنان
(۳,۷۶۹,۷۲۹,۷۸۱)	(۸,۶۶۷,۱۳۵,۲۰۷)	هزینه های استفاده از خدمات عمومی و حقوق و دستمزدها
(۱۱۳,۸۰۶,۹۳۶)	-	هزینه مالیات و عوارض ارزش افزوده ۴ دوره سال ۹۸
<b>(۵,۸۳۱,۷۱۱,۶۶۲)</b>	<b>(۱۵,۳۴۶,۸۰۷,۲۵۳)</b>	

۱۷-۲ 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.

۱۷-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰	تعدیلات	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۰	صورت وضعیت مالی:
(تجدید ارائه)	اصلاح اشتباهات		
۴۴,۶۶۷,۷۵۸,۸۱۷	۷,۷۵۰,۲۷۳,۰۵۷	۳۶,۹۱۷,۴۸۵,۷۶۰	سایر حسابهای پرداختی
۲۱,۹۸۹,۹۰۹,۹۰۹	۷,۵۹۶,۵۳۴,۱۹۶	۱۴,۳۹۳,۳۷۵,۷۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲۳,۴۵۴,۷۱۵,۰۷۰	۱۶,۲۶۳,۶۶۹,۴۰۳	۱۰۷,۱۹۱,۰۴۵,۶۶۷	صورت درآمد (دریافتی) و هزینه
۲۰,۴۷۶,۱۰۴,۴۳۱	(۹۱۶,۸۶۲,۱۵۰)	۲۱,۳۹۲,۹۶۶,۵۸۱	هزینه حقوق و دستمزد هزینه اداری و عمومی

۱۷-۲-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۳۹۹	تعدیلات	طبق صورتهای مالی ۱۳۹۹	صورت وضعیت مالی:
(تجدید ارائه)	اصلاح اشتباهات		
۲۶,۰۳۵,۸۶۲,۴۲۳	۴,۰۰۳,۴۰۱,۹۲۰	۲۲,۰۳۲,۴۶۰,۵۰۳	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
۱۲,۰۲۳,۸۸۹,۴۰۶	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 ۱۴۰۱**

(مبالغ به ریال)

۱۸- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۸۷.۷۳۷.۰۱۱.۶۳۶	۶۴.۱۳۴.۰۵۵.۹۸۲	مزد خالص دریافتی ها بر هزینه ها
		تعدیلات :
۲.۶۵۱.۳۴۶.۷۹۹	۴.۱۱۳.۲۱۹.۴۷۹	هزینه استهلاک
(۴۲.۶۴۷.۳۲۳.۳۳۲)	(۷۱.۹۷۰.۸۴۸.۳۰۸)	سود ناشی از سپرده بانکی
۹.۸۱۵.۹۱۶.۵۶۲	(۳۶۰.۰۱۲.۷۸۱)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۷.۵۵۶.۹۵۱.۶۶۵	۴.۰۸۳.۵۸۵.۶۲۸	
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۱.۱۳۴.۰۰۶۴.۳۳۷)	(۸.۹۹۳.۸۹۳.۴۲۹)	افزایش دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
(۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۲۶۴.۱۰۰.۰۰۰	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۱۸.۶۳۱.۸۹۶.۳۹۴	۲۲.۲۰۱.۷۲۰.۴۲۳	افزایش پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۷.۳۹۷.۸۳۲.۰۵۷	۱۳.۴۷۱.۹۲۶.۹۹۴	
<b>۱۷۴.۹۵۴.۷۸۳.۷۲۲</b>	<b>۹.۳۸۸.۳۴۱.۳۶۶</b>	

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

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

۲۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۱۹-۱- سازمان فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۱۹-۲- حسابرسی بیمه ای سال ۱۴۰۰ در دست رسیدگی می باشد.

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری 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 ۱۴۰۱

۲۲- مقایسه بودجه با عملکرد

نتایج مقایسه بودجه با عملکرد سال ۱۴۰۱ به شرح زیر می باشد:

		۱۴۰۰		۱۴۰۱		
		تجدید آرائه شده				
		(مبالغ به میلیون ریال)				
درصد	انحرافات مساعد(نامساعد)	بودجه مصوب	عملکرد	انحرافات مساعد(نامساعد)	بودجه مصوب	عملکرد
۱۱۷	۱۵۵۶۰۸	۱۳۳۲۰۸	۲۸۸۸۱۶	۳۷۸۳۲	۱۷۲۴۰۴	۲۱۰۰۳۲۶
۱۸۹	۲۰۰۳۹۳	۱۰۰۷۷۴	۳۱۰۱۶۷	۵۵۵۶۸	۵۵۰۳۸۴	۶۰۰۹۵۲
۱۲۲	۱۷۶۰۰۱	۱۴۳۰۹۸۲	۳۱۹۰۹۸۳	۴۳۴۰۰	۲۲۷۰۷۸۸	۲۷۱۰۱۸۸
(۸)	(۸۰۸۸۹)	۱۱۴۰۵۶۶	۱۲۲۰۴۵۵	۲۳۰۹۱۱	۱۸۵۰۴۰۵	۱۶۱۰۴۳۱
۳۹	۱۱۰۵۷۱	۲۹۰۴۱۷	۱۷۰۸۴۶	۴۰۷۲۳	۴۲۰۳۸۳	۳۸۰۱۷۳
۲	۲۶۸۲	۱۴۳۰۹۸۳	۱۴۱۰۳۰۱	۲۸۰۸۸۴	۲۲۷۰۷۸۸	۱۹۹۶۰۴
۷	۱۶۱۰	۳۳۰۵۰	۲۱۰۴۴۰	۱۱۷۱۰	۵۹۰۵۰۰	۴۷۰۷۹۰

۲۲-۱ طبق مصوبه مجمع عمومی انحراف در ردیف های بودجه(هزینه های جاری و سرمایه ای) تا ۱۵٪ افزایش مجاز است.

۲۲-۲ انحراف مساعد دریافتی ها ناشی از افزایش تعرفه و افزایش سپرده بانکی سازمان نزد بانکها می باشد.

۲۲-۳ انحراف مساعد در هزینه ها به علت کاهش حق الزحمه های پرداختی، هزینه های آموزش، مجامع و همایش می باشد.

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