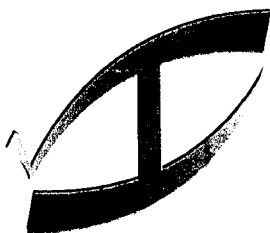


گزارش مسابرسی مستقل

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان
بانضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



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 ۱۴۰۲ 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 ۱۴۰۲ 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 ۱۴۰۰ و ماقبل آن به مبلغ ۱۳،۴۴۵ 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 مطالبات مشکوک الوصول 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 ۲۲۰،۴۶۸ میلیون ریال و ارزش دفتری ۱۸۸،۲۹۶ میلیون ریال به ارزش ۷۸۰،۵۰۰ میلیون ریال (یادداشت‌های توضیحی ۱-۲-۸ تا ۱۰-۲-۸) از پوشش بیمه ای برخوردار است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.



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، افشای 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 واقع-بینانه 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.

❖ 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. نتیجه گیری‌ها 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 شده اند 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 ۱۴۰۲، 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.

(۸) پیگیری های سازمان جهت اخذ اسناد مالکیت اراضی دفتر نمایندگی شهرستان سقز 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 چک‌لیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مذکور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، مفاد مواد ۳۷ و ۱۴۵ به ترتیب در مورد معرفی مسئول مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم به مرکز اطلاعات مالی و اجرای برنامه‌های مستمر آموزش کارکنان جهت مبارزه با پولشویی، رعایت نگردیده است. موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارائی ارسال می‌گردد.

مؤسسه حسابرسی تلاش ارقام (حسابداران رسمی)
علیرضا مصطفی زاده ۸۹۱۷۵۵
فیروز عزیز زاده ۸۰۰۵۳۰

۲۸ مهر ۱۴۰۳

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲ 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
۶-۲۴	یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی برطبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۶ به تأیید هیأت مدیره سازمان رسیده است .

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

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

صورت درآمد (دریافتی) و هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۲۱۱.۹۲۴.۹۴۷.۶۶۳	۲۸۶.۲۳۶.۸۳۶.۳۵۷	۵	درآمد (دریافتی های) عملیاتی
(۲۵۶.۳۵۶.۴۹۵.۱۱۴)	(۳۳۵.۳۰۹.۷۴۳.۰۱۰)	۶	هزینه ها
(۴۴.۴۳۱.۵۴۷.۴۵۱)	(۴۹.۰۷۲.۹۰۶.۶۵۳)		کسری عملیاتی
۷۱.۹۷۰.۸۴۸.۳۰۸	۹۰.۷۹۱.۹۶۳.۲۳۴	۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۷.۵۳۹.۳۰۰.۸۵۷	۴۱.۷۱۹.۰۵۶.۵۸۱		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

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری :
۹۶.۲۴۹.۹۸۶.۴۰۳	۱۳۹.۹۲۶.۹۴۶.۱۱۵	۱۸۸.۲۹۵.۶۸۲.۹۷۰	۸ دارائی های ثابت مشهود
۱۱۰.۱۷۳.۴۸۹	۱۱۰.۱۷۳.۴۸۹	۱۱۰.۱۷۳.۴۸۹	۹ دارائی های نامشهود
۲۵۵.۲۵۰.۰۰۰	۲۵۵.۲۵۰.۰۰۰	۲۵۵.۲۵۰.۰۰۰	۱۰ سرمایه گذاری بلند مدت
۹۶.۶۱۵.۴۰۹.۸۹۲	۱۴۰.۲۹۲.۳۶۹.۶۰۴	۱۸۸.۶۶۱.۱۰۶.۴۵۹	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۲۶۴.۱۰۰.۰۰۰	-	۶۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۱ پیش پرداخت ها
۲۰.۶۳۷.۴۸۱.۳۶۵	۴۶.۱۸۲.۸۷۴.۷۹۴	۶۵.۲۷۵.۴۱۳.۰۰۶	۱۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۰۰.۱۳۸.۵۷۴.۳۹۳	۴۳۳.۷۰۷.۵۸۴.۸۷۶	۴۱۸.۸۱۴.۴۴۰.۴۱۲	۱۳ موجودی نقد
۴۲۱.۰۴۰.۱۵۵.۷۵۸	۴۷۹.۸۹۰.۴۵۹.۶۷۰	۴۸۴.۷۲۹.۸۵۳.۴۱۸	جمع دارایی های جاری
۵۱۷.۶۵۵.۵۶۵.۶۵۰	۶۲۰.۱۸۲.۸۲۹.۲۷۴	۶۷۳.۳۹۰.۹۵۹.۸۷۷	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه :
			مازاد انباشته
۴۵۰.۹۹۷.۸۹۶.۹۲۴	۴۷۸.۵۳۷.۱۹۷.۷۸۱	۵۲۰.۲۵۶.۲۵۴.۳۶۲	جمع حقوق مالکانه
۴۵۰.۹۹۷.۸۹۶.۹۲۴	۴۷۸.۵۳۷.۱۹۷.۷۸۱	۵۲۰.۲۵۶.۲۵۴.۳۶۲	بدهی های غیر جاری :
۲۱.۹۸۹.۹۰۹.۹۰۹	۲۷.۴۳۰.۰۹۸.۲۲۰	۲۹.۴۹۵.۴۷۰.۲۶۴	۱۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱.۹۸۹.۹۰۹.۹۰۹	۲۷.۴۳۰.۰۹۸.۲۲۰	۲۹.۴۹۵.۴۷۰.۲۶۴	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری :
۴۴.۶۶۷.۷۵۸.۸۱۷	۱۱۴.۲۱۵.۵۳۳.۲۷۳	۱۲۳.۶۳۹.۲۳۵.۲۵۱	۱۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۴.۶۶۷.۷۵۸.۸۱۷	۱۱۴.۲۱۵.۵۳۳.۲۷۳	۱۲۳.۶۳۹.۲۳۵.۲۵۱	جمع بدهی های جاری
۶۶.۶۵۷.۶۶۸.۷۲۶	۱۴۱.۶۴۵.۶۳۱.۴۹۳	۱۵۳.۱۳۴.۷۰۵.۵۱۵	جمع بدهی ها
۵۱۷.۶۵۵.۵۶۵.۶۵۰	۶۲۰.۱۸۲.۸۲۹.۲۷۴	۶۷۳.۳۹۰.۹۵۹.۸۷۷	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 ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

جمع کل	سود انباشته	
۴۶۶,۳۴۴,۷۰۴,۱۷۷	۴۶۶,۳۴۴,۷۰۴,۱۷۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
(۱۵,۳۴۶,۸۰۷,۲۵۳)	(۱۵,۳۴۶,۸۰۷,۲۵۳)	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۷)
۴۵۰,۹۹۷,۸۹۶,۹۲۴	۴۵۰,۹۹۷,۸۹۶,۹۲۴	مانده تجدید آرایه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
		تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۶۴,۱۳۴,۰۵۵,۹۸۲	۶۴,۱۳۴,۰۵۵,۹۸۲	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۳۶,۵۹۴,۷۵۵,۱۲۵)	(۳۶,۵۹۴,۷۵۵,۱۲۵)	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۷)
۲۷,۵۳۹,۳۰۰,۸۵۷	۲۷,۵۳۹,۳۰۰,۸۵۷	سود خالص تجدید آرایه شده سال ۱۴۰۱
۴۷۸,۵۳۷,۱۹۷,۷۸۱	۴۷۸,۵۳۷,۱۹۷,۷۸۱	مانده تجدید آرایه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۴۱,۷۱۹,۰۵۶,۵۸۱	۴۱,۷۱۹,۰۵۶,۵۸۱	سود خالص سال ۱۴۰۲
۵۲۰,۲۵۶,۲۵۴,۳۶۲	۵۲۰,۲۵۶,۲۵۴,۳۶۲	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)		
(تجدیدارائه شده)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
۹.۳۸۸.۳۴۱.۳۶۶	(۴۶.۷۰۵.۹۲۵.۳۸۳)	۱۸ نقد حاصل از عملیات
۹.۳۸۸.۳۴۱.۳۶۶	(۴۶.۷۰۵.۹۲۵.۳۸۳)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۷.۷۹۰.۱۷۹.۱۹۱)	(۵۸.۹۷۹.۱۸۲.۳۱۵)	پرداخت های نقد برای خرید دارائی های ثابت مشهود
۷۱.۹۷۰.۸۴۸.۳۰۸	۹۰.۷۹۱.۹۶۳.۲۳۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۲۴.۱۸۰.۶۶۹.۱۱۷	۳۱.۸۱۲.۷۸۰.۹۱۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری ها
۳۳.۵۶۹.۰۱۰.۴۸۳	(۱۴.۸۹۳.۱۴۴.۴۶۴)	خالص افزایش در موجودی نقد
۴۰۰.۱۳۸.۵۷۴.۳۹۳	۴۳۳.۷۰۷.۵۸۴.۸۷۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۳۳.۷۰۷.۵۸۴.۸۷۶	۴۱۸.۸۱۴.۴۴۰.۴۱۲	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 ۱۴۰۲

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 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 ابنیه و مستحدثات عمومی و حفظ و افزایش بهره وری منابع مواد و انرژی و سرمایه ملی
- ۸- تهیه و تنظیم مبانی 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	نوع قرارداد	۱۴۰۲	۱۴۰۱
دفتر مرکزی و شهرستان ها	دائم	۱۴	۱۴
دفتر مرکزی و شهرستان ها	مدت معین	۵۵	۵۷
دفتر مرکزی و شهرستان ها	پاره وقت	۳۰	۳۰
		<u>۹۹</u>	<u>۱۰۱</u>

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

- ۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر 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 (مورد ندارد)
 - 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 ۱۴۰۲

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.

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

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 ۱۴۰۲

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق مینا 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 ۱۴۰۲

۵- درآمد (دریافتی های عملیاتی)		(مبالغ به ریال)	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۵-۱	۲۴۶,۴۷۲,۸۲۱,۲۷۷	۱۸۱,۴۶۵,۸۰۷,۶۶۳	حق سهم دریافتی سازمان از حق الزحمه اعضا
۵-۲	۳۰,۷۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	حق عضویت دریافتی
۵-۳	۹,۰۲۹,۵۱۵,۰۸۰	۲,۷۰۵,۱۴۰,۰۰۰	سایر دریافتی ها
	۲۸۶,۲۳۶,۸۳۶,۳۵۷	۲۱۱,۹۲۴,۹۴۷,۶۶۳	

۵-۱ حق سهم دریافتی سازمان از حق الزحمه اعضا		(مبالغ به ریال)	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۵-۱-۱	۱۵۵,۹۰۵,۹۱۹,۲۴۰	۸۳,۸۵۶,۹۰۵,۰۶۴	۵درصد نظارت کارکرد مهندسین استان
۵-۱-۲	۴۴,۹۵۵,۵۷۲,۸۴۴	۱۳,۳۵۰,۰۱۲,۸۳۴	دریافتی حق سهم اوراق
۵-۱-۳	۱۴,۸۷۴,۲۵۰,۰۲۷	۹,۸۲۷,۳۶۰,۶۳۵	۵درصد حق سهم ژئوتکنیک و بتن
۵-۱-۴	۱۳,۲۶۵,۰۵۷,۹۹۰	۹,۵۰۸,۳۳۷,۹۴۰	۵ درصد حق سهم واحد نقشه برداری
۵-۱-۵	۷,۷۰۳,۴۳۳,۹۲۷	۱۱,۷۴۷,۰۵۵,۰۴۰	حق سهم مجریان ذیصلاح
۵-۱-۶	۵,۸۳۳,۱۰۹,۵۱۰	۸,۷۰۸,۰۳۲,۸۲۸	۵درصد واحد نظارت گازرسانی
۵-۱-۷	۲,۵۵۴,۳۴۷,۴۱۷	۱,۵۸۸,۳۵۵,۲۵۱	حق سهم واحد نظارت برق
۵-۱-۸	۵۵۰,۹۹۵,۰۰۰	۱۵۱,۰۴۰,۱۸۹	۵درصد حق سهم دریافتی کارشناسی ماده ۲۷
۵-۱-۹	۴۱۸,۱۹۴,۸۰۷	۱۶۵,۶۶۳,۰۳۶	۵درصد واحد نظارت آبفا
۵-۱-۱۰	۳۰۲,۵۶۲,۴۰۰	۲۴۹,۶۲۷,۵۱۶	حق سهم نظارت و طراحی ساختمانهای روستایی
	۱۰۷,۳۷۸,۱۱۵	۸۱,۶۰۰,۲۳۶	۵درصد حق سهم واحد شهر سازی
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۳۱,۸۱۷,۰۹۴	سایر
	۲۴۶,۴۷۲,۸۲۱,۲۷۷	۱۸۱,۴۶۵,۸۰۷,۶۶۳	

۵-۱-۱ بابت ۵ درصد واریزی سهم سازمان از کارکرد نظارت مهندسین عضو دارای پروانه در رشته های مختلف می باشد .

۵-۱-۲ بابت فروش اوراق تعهد نظارت دوره ای به مهندسین و یک امور مهندسین می باشد.

۵-۱-۳ بابت ۵ درصد سهم سررس , بر برگ سهم سسسی ریوسنیف و بیس اسس بی پسد - بر برگ سهم سررس , ریوسنیف عبق سموب

مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۱ مجمع عمومی سازمان متوقف گردید .

۵-۱-۴ بابت ۵ درصد سهم سازمان از کارکرد مهندسین واحد نقشه برداری استان می باشد .

۵-۱-۵ بابت سهم سازمان از مجریان ذیصلاح می باشد که دریافت آن طبق مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۱ مجمع عمومی سازمان متوقف گردید.

۵-۱-۶ بابت سهم سازمان از کارکرد واحد نظارت گازرسانی استان می باشد .

۵-۱-۷ بابت سهم سازمان از کارکرد بازرسی مهندسین واحد نظارت برق استان می باشد .

۵-۱-۸ بابت ۵ درصد سهم سازمان از کارکرد کارشناسان ماده ۲۷ استان می باشد.

۵-۱-۹ بابت ۵ درصد سهم سازمان از کارکرد واحد آبفا استان می باشد .

۵-۱-۱۰ بابت ۳ درصد سهم سازمان از کارکرد نظارت روستایی استان می باشد.

۵-۲ حق عضویت دریافتی		(مبالغ به ریال)	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
	۲۶,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	حق عضویت
	۳,۷۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	ورودیه اعضا سازمان
	۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	ورودیه اعضا حقوقی
	۳۰,۷۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	

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

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۵-۳ سایر دریافتی ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲,۲۲۲,۶۹۰,۰۰۰	۸,۰۸۳,۲۳۱,۹۵۴
۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۸,۴۵۰,۰۰۰	۱۶,۲۸۳,۱۲۶
۲,۷۰۵,۱۴۰,۰۰۰	۹,۰۲۹,۵۱۵,۰۸۰

۲۰ درصد حق سهم کمیته آموزش
درآمد اجاره
سایر دریافتیها

(مبالغ به ریال)

۶- هزینه های عمومی و اداری

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۹۵,۸۷۴,۳۱۰,۹۳۳	۲۶۱,۰۵۹,۷۹۱,۱۵۰
۶۰,۴۵۳,۳۳۳,۱۳۰	۷۴,۱۷۸,۶۰۹,۳۶۳
۲۸,۸۵۱,۰۵۱	۷۱,۳۴۲,۴۹۷
۲۵۶,۳۵۶,۴۹۵,۱۱۴	۳۳۵,۳۰۹,۷۴۳,۰۱۰

۶-۱

هزینه حقوق و دستمزد

۶-۲

هزینه های اداری

هزینه مالی

(مبالغ به ریال)

۶-۱-۱ هزینه های حقوق و دستمزد

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۲۵,۵۰۱,۲۳۷,۱۲۰	۱۵۲,۵۰۵,۰۱۰,۳۱۲
۱۳,۸۶۷,۱۵۵,۶۳۱	۳۳,۴۰۱,۷۱۴,۲۶۵
۲۰,۹۸۷,۷۶۶,۷۰۶	۳۱,۳۲۳,۶۵۱,۲۳۰
۱۲,۹۶۴,۷۳۹,۰۹۸	۱۶,۶۳۵,۷۶۱,۶۶۲
۱۳,۵۵۳,۷۵۳,۳۷۱	۱۰,۳۵۷,۳۲۹,۴۸۳
۴,۰۰۵,۶۵۹,۰۰۷	۶,۷۳۳,۸۲۴,۱۹۸
۳,۴۵۶,۲۰۰,۰۰۰	۹,۰۳۰,۵۰۰,۰۰۰
۱,۵۳۷,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۵,۸۷۴,۳۱۰,۹۳۳	۲۶۱,۰۵۹,۷۹۱,۱۵۰

۶-۱-۱

حقوق و مزایا (کارکنان تمام وقت, پاره وقت)

اضافه کاری

بیمه سهم کارفرما (۲۳٪)

عیدی و پاداش

بازخرید سنوات خدمت و مرخصی کارکنان

ماموریت

حق جلسات

مزایای غیر نقدی (حق لباس)

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

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۶-۲ هزینه های اداری

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹,۴۴۲,۲۵۴,۳۰۵	۱۵,۸۵۶,۲۴۸,۱۴۰	تسهیلات واموررفاهی
۴,۱۱۳,۲۱۹,۴۷۹	۱۰,۶۱۰,۴۴۵,۴۶۰	هزینه استهلاک
۳,۹۰۲,۳۱۱,۵۱۰	۸,۴۶۰,۷۶۱,۸۵۷	تعمیر و نگهداری دارائی های ثابت
۵,۷۳۲,۸۳۸,۲۶۳	۷,۰۷۲,۴۰۱,۴۹۲	هزینه نگهداری و پشتیبانی نرم افزار ها و سخت افزار ها
۴,۹۷۵,۱۸۶,۰۴۰	۵,۸۴۵,۷۱۴,۸۹۳	حق سرانه اعضاء به شورای مرکزی
۱۴۹,۵۷۲,۰۰۰	۴,۹۷۶,۵۲۱,۰۵۰	همایش و سمینارها و مجامع
۲,۷۰۹,۹۵۲,۶۷۵	۴,۸۴۵,۰۶۳,۶۴۴	پذیرایی - تشریفات و آبدارخانه
۲,۴۷۰,۴۴۹,۵۵۵	۴,۰۱۷,۹۱۴,۶۵۶	مصارف و ملزومات اداری و نوشت افزار
۱,۷۳۳,۱۸۱,۶۱۹	۲,۶۲۸,۳۰۵,۲۱۲	ایاب و ذهاب و سفر و اقامت
۸۹۹,۸۲۷,۵۰۳	۱,۴۷۸,۵۷۷,۳۸۸	هزینه آگهی و پیامک و اینترنت
۱,۲۴۹,۶۵۲,۰۰۰	۱,۴۵۵,۷۲۳,۰۰۰	چاپ، تکثیر و مطبوعات
۶۲۷,۳۶۰,۰۰۰	۱,۳۸۹,۸۷۳,۸۷۰	کمک و هدایا
۸۸۷,۸۷۶,۰۵۲	۱,۲۶۲,۱۶۹,۸۸۰	آب ، برق، گاز مصرفی و تلفن
۱,۰۴۲,۸۳۰,۸۷۴	۱,۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	هزینه شرکت در هیئت عمومی سالیانه شورای مرکزی
۴۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۲۴۱,۴۲۳,۴۷۴	۵۱۱,۸۴۵,۶۶۰	بیمه دارائی های ثابت و سایر
۷۸۶,۹۴۵,۵۱۷	۳۷۲,۰۱۸,۰۰۰	برگزاری کلاس و آموزش
۲۸۸,۰۹۲,۲۶۰	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	حق الثبت و سایر هزینه های حقوقی و کارشناسی
۱۸,۷۹۵,۸۶۰,۰۰۴	۸۰۵,۵۲۵,۱۶۱	سایر هزینه های اداری
۶۰,۴۵۳,۳۳۳,۱۳۰	۷۴,۱۷۸,۶۰۹,۳۶۳	

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷۱,۹۷۰,۸۴۸,۳۰۸	۹۰,۷۹۱,۹۶۳,۲۳۴	۷-۱ سود سپرده بانکی
۷۱,۹۷۰,۸۴۸,۳۰۸	۹۰,۷۹۱,۹۶۳,۲۳۴	

۷-۱ سود سپرده های بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۹,۱۰۳,۶۶۸,۸۰۳	۶۴,۳۰۰,۶۶۶,۰۸۰	سود سپرده بلندمدت بانک تجارت مرکزی
۱۰,۸۳۷,۵۴۸,۳۳۵	۲۵,۲۰۳,۲۷۰,۳۶۶	سود سپرده ۴ درصد سنندج
۷۲۵,۰۹۹,۳۵۵	۶۷۶,۲۸۹,۷۸۷	سود سپرده ۴ درصد بانک ملت بانه
۴۴۲,۲۲۷,۳۹۲	۴۵۸,۹۹۹,۹۹۴	سود سپرده بلند مدت بانک ملی آزادی سنندج
۸۳۵,۳۱۶,۹۱۴	۱۱۶,۹۷۰,۰۷۳	سود سپرده کوتاه مدت بانک تجارت مرکزی سنندج
۲۲,۳۰۷,۰۷۷	۳۱,۶۸۵,۲۶۷	سود سپرده کوتاه مدت بانک ملی آزادی سنندج
۴,۶۸۰,۴۳۲	۴,۰۸۱,۶۶۷	سایر
۷۱,۹۷۰,۸۴۸,۳۰۸	۹۰,۷۹۱,۹۶۳,۲۳۴	

سازمان نظام مهندسی ساختمان کردستان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۸- دارایی های ثابت مشهود

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
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
۴۷.۷۹۰.۱۷۹.۱۹۱	۲۶.۴۳۶.۳۰۸.۲۲۳	۱۱.۳۵۳.۸۷۰.۹۶۸	۶.۳۷۸.۱۷۰.۹۶۸	۴.۳۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۹۵.۷۰۰.۰۰۰	۰
۰	(۷۱.۴۹۳.۶۲۶.۸۵۹)	۷۱.۴۹۳.۶۲۶.۸۵۹	۰	۰	۷۱.۴۹۳.۶۲۶.۸۵۹	۰
۱۶۱.۳۹۳.۴۶۴.۹۹۵	۳۹.۱۵۶.۱۰۶.۴۷۲	۱۲۲.۲۳۶.۳۵۸.۵۳۳	۱۸.۷۰۱.۴۹۶.۹۴۸	۵.۲۹۲.۳۵۵.۵۶۷	۹۳.۶۴۱.۶۷۴.۹۴۱	۴.۶۰۰.۸۳۱.۰۶۷
۵۸.۹۷۹.۱۸۲.۳۱۵	۲۴.۹۶۴.۳۹۰.۹۱۶	۳۴.۰۱۴.۷۹۱.۳۹۹	۲۴.۳۵۱.۷۰۳.۸۹۹	۰	۹.۶۶۳.۰۸۷.۵۰۰	۰
۹۶.۰۰۰.۰۰۰	۰	۹۶.۰۰۰.۰۰۰	۹۶.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰
۲۲۰.۴۶۷.۶۴۷.۳۱۰	۶۴.۱۲۰.۴۹۷.۳۸۸	۱۵۶.۳۴۷.۱۴۹.۹۲۲	۴۳.۱۴۹.۲۰۰.۸۴۷	۵.۲۹۲.۳۵۵.۵۶۷	۱۰۳.۳۰۴.۷۶۲.۴۴۱	۴.۶۰۰.۸۳۱.۰۶۷
۱۷.۳۵۲.۲۹۹.۴۰۱	۰	۱۷.۳۵۲.۲۹۹.۴۰۱	۹.۱۰۲.۰۸۴.۱۹۶	۶۸۴.۲۶۶.۶۷۵	۷.۵۶۵.۹۴۸.۵۳۰	۰
۴.۱۱۳.۲۱۹.۴۷۹	۰	۴.۱۱۳.۲۱۹.۴۷۹	۲.۶۸۸.۳۷۴.۲۷۴	۵۱۷.۰۵۹.۲۶۱	۹۰.۷۷۸۵.۹۴۴	۰
۲۱.۴۶۵.۵۱۸.۸۸۰	۰	۲۱.۴۶۵.۵۱۸.۸۸۰	۱۱.۷۹۰.۴۵۸.۴۷۰	۱.۲۰۱.۳۲۵.۹۳۶	۸.۴۷۳.۷۳۴.۴۷۴	۰
۱۰.۶۱۰.۴۴۵.۴۶۰	۰	۱۰.۶۱۰.۴۴۵.۴۶۰	۵.۹۰۵.۴۹۶.۶۶۹	۸۰۶.۰۲۹.۶۳۱	۳.۸۹۹.۳۶۶.۱۶۰	۰
۹۶.۰۰۰.۰۰۰	۰	۹۶.۰۰۰.۰۰۰	۹۶.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰
۳۲.۱۷۱.۹۶۴.۳۴۰	۰	۳۲.۱۷۱.۹۶۴.۳۴۰	۱۷.۷۹۱.۵۰۸.۱۳۹	۲۰۰۷.۳۵۵.۵۶۷	۱۲.۳۷۳.۱۰۰.۶۳۴	۰
۱۸۸.۲۹۵.۶۸۲.۹۷۰	۶۴.۱۲۰.۴۹۷.۳۸۸	۱۲۴.۱۷۵.۱۸۵.۵۸۲	۲۵.۳۵۷.۶۹۲.۷۰۸	۳.۲۸۵.۰۰۰.۰۰۰	۹۰.۹۳۱.۶۶۱.۸۰۷	۴.۶۰۰.۸۳۱.۰۶۷
۱۳۹.۹۲۶.۹۴۶.۱۱۵	۳۹.۱۵۶.۱۰۶.۴۷۲	۱۰۰.۷۷۰.۸۳۹.۶۴۳	۶.۹۱۱.۰۳۸.۴۷۸	۴.۰۹۱.۰۲۹.۶۳۱	۸۵.۱۶۷.۹۴۰.۴۶۷	۴.۶۰۰.۸۳۱.۰۶۷

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)		۸-۱ زمین
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
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	

(مبالغ به ریال)		۸-۲ ساختمان
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۸,۴۲۲,۰۵۸,۹۸۵	۳۵,۲۸۰,۳۰۸,۹۸۵	۸-۲-۱ مریوان
۱۹,۳۹۵,۶۱۴,۵۵۳	۱۹,۳۹۵,۶۱۴,۵۵۳	۸-۲-۲ سقز (ساختمان شماره ۲)
۱۴,۶۰۶,۸۰۰,۰۸۲	۱۵,۲۴۴,۸۱۴,۰۸۲	۸-۲-۳ دیواندره
۹,۰۶۹,۱۵۳,۲۳۹	۱۰,۶۹۷,۲۸۶,۷۳۹	۸-۲-۴ کامیاران
۵,۷۰۶,۲۰۶,۳۰۲	۶,۰۰۹,۵۹۶,۳۰۲	۸-۲-۵ بانه
۴,۹۶۵,۲۷۱,۵۷۵	۵,۲۰۰,۴۷۱,۵۷۵	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
۲,۱۸۹,۱۷۴,۶۴۸	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)
۹۳,۶۴۱,۶۷۴,۹۴۱	۱۰۳,۳۰۴,۷۶۲,۴۴۱	

- ۸-۲-۱- ساختمان دفتر نمایندگی شهرستان مریوان همراه با کلیه اموال تا سقف ۱۱۱,۵ 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 ۱۹۰ 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 ۷۱ 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 ۵۳,۵ 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 ۶۲ 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 ۴۳,۵ میلیارد ریال در مقابل خسارات و زیان های احتمالی بیمه گردید.
- ۸-۲-۷- ساختمان دفتر مرکزی سنندج همراه با کلیه اموال تا سقف ۱۲۶ 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 ۴۲,۵ 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 ۵۲,۵ 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 ۲۸ میلیارد ریال در مقابل خسارات و زیان های احتمالی بیمه گردید.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)		۸-۳ وسائط نقلیه
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سواری سمند EFY
۹۱۲,۳۵۵,۶۵۷	۹۱۲,۳۵۵,۵۶۷	سواری کیا سراتو
۵,۲۹۲,۳۵۵,۶۵۷	۵,۲۹۲,۳۵۵,۵۶۷	

(مبالغ به ریال)		۸-۴ اثاثه و تجهیزات اداری
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۱,۴۶۵,۴۶۱,۵۴۶	۱۸,۶۹۵,۱۴۰,۴۴۵	سنندج - میدان کوهنورد
۱,۶۶۷,۴۲۷,۱۶۷	۹,۴۵۲,۴۵۲,۱۶۷	مریوان
۴۸۳,۰۶۹,۰۰۰	۴,۶۰۶,۵۶۹,۰۰۰	قروه
۴۶۲,۰۳۵,۰۰۰	۳,۱۱۵,۵۳۵,۰۰۰	کامیاران
۱,۰۲۰,۴۲۱,۴۲۴	۳,۰۲۰,۴۲۱,۴۲۴	دیواندره
۸۲۶,۵۸۰,۶۰۰	۱,۱۶۱,۵۸۰,۶۰۰	سقز
۷۸۸,۷۰۷,۶۹۸	۱,۰۱۳,۷۰۷,۶۹۸	بانه
۸۳۰,۳۱۶,۹۴۵	۸۳۰,۳۱۶,۹۴۵	بیجار
۴۷۵,۶۳۴,۰۰۰	۴۷۵,۶۳۴,۰۰۰	دهگلان
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	سروش آباد
۱۸,۷۰۱,۴۹۶,۹۴۸	۴۳,۰۵۳,۲۰۰,۸۴۷	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۸-۵ ساختمان و تاسیسات در جریان تکمیل (مبالغ به ریال)

مخارج انباشته	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال ۱۴۰۱
۳۹,۱۵۶,۱۰۶,۴۷۲	۶۴,۱۲۰,۴۹۷,۳۸۸	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۲
۳۹,۱۵۶,۱۰۶,۴۷۲	۶۴,۱۲۰,۴۹۷,۳۸۸		۷۰٪
			۹۰٪

ساختمان قروه

۹- دارایی های نا مشهود (مبالغ به ریال)

جمع	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۱۰,۱۷۳,۴۸۹	۱۱۰,۱۷۳,۴۸۹
۱۱۰,۱۷۳,۴۸۹	۱۱۰,۱۷۳,۴۸۹
۱۱۰,۱۷۳,۴۸۹	۱۱۰,۱۷۳,۴۸۹
۱۱۰,۱۷۳,۴۸۹	۱۱۰,۱۷۳,۴۸۹
۱۱۰,۱۷۳,۴۸۹	۱۱۰,۱۷۳,۴۸۹

بهای تمام شده:
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
 مانده در پایان سال ۱۴۰۱
 مانده در پایان سال ۱۴۰۲
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۵۵,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۰-۱
۲۵۵,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۵,۲۵۰,۰۰۰	

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

۱۰-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۰-۱-۱	۲/۳۵	۱۱۷۷۵۰	سرمایه گذاری در سایر شرکتها : شرکت کنترل خدمات مهندسی ساختمان
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱-۲		۱۰۰۰۰۰	پروژه نگین دریای رامسر
۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰-۱-۳	۰/۷۵	۷۵۰۰۰	صندوق مشترک (نظام مهندسی ساختمان استانها)
۲۵۵,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۵,۲۵۰,۰۰۰				

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 ۰/۰۲/۳۵ 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)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰

پیش پرداخت خرید کالا و خدمات - شرکت داده نگاران مجازی گیل

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۲,۰۴۳,۷۴۸,۳۶۶	۴۰,۰۱۸,۲۴۱,۸۶۶	۱۲-۱
۱۳,۹۸۳,۱۰۸,۶۵۴	۲۵,۱۰۱,۱۵۳,۳۶۶	۱۲-۲
۱۵۶,۰۱۷,۷۷۴	۱۵۶,۰۱۷,۷۷۴	
۴۶,۱۸۲,۸۷۴,۷۹۴	۶۵,۲۷۵,۴۱۳,۰۰۶	

دریافتنی های تجاری کوتاه مدت

سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۲-۱ دریافتنی های تجاری کوتاه مدت		
(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	۴۰,۰۱۸,۲۴۱,۸۶۶	۳۲,۰۴۳,۷۴۸,۳۶۶
اعضاء سازمان	۴۰,۰۱۸,۲۴۱,۸۶۶	۳۲,۰۴۳,۷۴۸,۳۶۶

۱۲-۱-۱ دریافتنی از اعضای سازمان مربوط به مانده بدهی حق عضویت سالیانه اعضای نظام مهندسی می باشد که در طی سال ۱۴۰۳ به صورت تدریجی در حین مراحل تمدید پروانه اشتغال و تمدید کارت عضویت وصول می گردد.

۱۲-۱-۱ دریافتنی از اعضای سازمان		
(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
بدهی اعضای سال ۱۴۰۲	۱۵,۷۸۷,۶۹۳,۵۰۰	.
بدهی اعضای سال ۱۴۰۱	۱۰,۷۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۸۶,۵۰۰,۰۰۰
بدهی اعضای سال ۱۴۰۰	۴,۸۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰
بدهی اعضای سال ۹۹	۱,۶۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰
بدهی اعضای سنوات قبل	۶,۸۸۸,۵۴۸,۳۶۶	۷,۱۰۹,۷۴۸,۳۶۶
	۴۰,۰۱۸,۲۴۱,۸۶۶	۳۲,۰۴۳,۷۴۸,۳۶۶

۱۲-۲ سایر دریافتنی ها		
(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
نظارت عالی (دستورالعمل وزارت راه و شهرسازی)	۸,۲۷۲,۶۴۸,۱۵۰	۴,۰۴۵,۲۴۱,۲۲۰
۱۲-۲-۱		
علی الحساب	۷,۱۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲-۲-۲		
وام قرض الحسنه پرسنل	۴,۸۳۴,۰۲۷,۵۷۶	۵,۸۵۹,۶۵۲,۶۳۸
واحد های سازمان	۱,۱۸۱,۳۳۷,۰۱۲	۶۶۶,۴۴۹,۹۱۸
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۱,۰۹۲,۸۵۹,۴۰۸	۴۶۸,۱۷۸,۶۱۰
اشخاص حقوقی	۹۷۳,۰۶۱,۵۰۰	۱۱۶,۹۰۰,۲۰۶
۱۲-۲-۳		
ساختمان در دست احداث دفاتر نمایندگی شهرستانها	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۱۴,۸۷۸,۳۴۰
جاری کارکنان	۵۰۶,۶۷۰,۲۵۱	۵۷۳,۹۸۸,۹۰۱
شرکت سهامی عام نظام مهندسی ساختمان	۳۵۸,۷۷۴,۴۰۰	۳۵۸,۷۷۴,۴۰۰
اعضاء سازمان	۲۳,۲۳۱,۳۱۹	۵۶,۱۰۰,۶۷۱
سود سهام دریافتنی سرمایه گذاری در سایر شرکتها	۲,۹۴۳,۷۵۰	۲,۹۴۳,۷۵۰
	۲۵,۱۰۱,۱۵۳,۳۶۶	۱۳,۹۸۳,۱۰۸,۶۵۴

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.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۰	۳,۲۲۵,۶۰۰,۰۰۰	طه لطفی (رایان آسانبر سازان) - آسانسور ساختمان قروه
۰	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فنی و مهندسی اندیشیار سنندج - آسانسور ساختمان مریوان
۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت طراحان انگاره مجازی گیل
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کوروش فتحی (وکیل)
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عبدالغفور ساعدپناه
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	سایر
۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۵,۶۰۰,۰۰۰	

۱۲-۲-۳ مانده بدهی دفاتر نمایندگی فوق الذکر مربوط به برداشت از حساب ۴ درصد شهرستان ها جهت ساخت ساختمان در دست احداث می باشد.

۱۳- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۳۳,۷۰۷,۵۸۴,۸۷۶	۴۱۸,۸۱۴,۴۴۰,۴۱۲	۱۲-۱ موجودی نزد بانکها
۴۳۳,۷۰۷,۵۸۴,۸۷۶	۴۱۸,۸۱۴,۴۴۰,۴۱۲	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۳-۱- موجودی بانکها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت تجارت مرکزی سه ساله ۷۵۸۰۳۶۸۵۷۸
۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت مسکن آبیتر ۴ درصد سنندج سه ساله ۵۳۱۵۰۲۰۰۱۷۱۳۰
۲۱,۶۰۰,۱۴۶,۹۷۵	۲۷,۶۵۶,۰۵۳,۰۰۰	بانک تجارت مرکزی سنندج جاری ۱۱۱۲۸۰
۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت مسکن ۴ درصد سنندج سه ساله ۵۳۱۵۰۲۰۱۵۶۲۳۵
۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت مسکن ۴ درصد سنندج ۶ ماهه ۵۶۰۰۹۷۸۳۳۳۷۳۲
۲,۸۰۸,۸۲۳,۰۰۰	۵,۷۲۸,۱۷۶,۰۰۰	بانک تجارت مرکزی حساب بستانکاران موقت ۱۱۰۰۰۲۴۹۳۰
۴,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰	۴,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰	بانک قرض الحسنه مهر ایران جاری ۵۴۰۸/۱۱/۳۴۳۳۲۷۰/۱
۹,۱۰۲,۲۴۸,۱۲۷	۴,۶۹۴,۰۸۴,۶۸۰	بانک تجارت مرکزی سپرده کوتاه مدت ۶۴۹۵۹۰
۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی سپرده بلند مدت ۰۴۱۹۹۸۰۸۰۷۰۷۰۰۹
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت بانه سپرده بلند مدت (۴ درصد)
۲,۱۶۲,۱۴۷,۴۷۶	۲,۰۶۰,۸۰۵,۲۶۳	بانک ملت بانه (۴ درصد) ۴۲۲۹۰۶۴۰۵۶
۱,۵۹۹,۲۱۳,۵۰۸	۱,۹۷۷,۹۵۹,۲۹۳	بانک مسکن آبیتر سپرده ممتاز ۴۰۵-۱۱۲۹۰۰۴-۱۱۰ (۴٪ سنندج)
۴۱۰,۷۸۷,۶۰۰	۹۰۱,۵۲۸,۲۱۵	بانک ملی سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۸۱۸۸۶۵۳۰۰۶
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت سپرده بلند مدت بانه (۴٪)
۹۰۷,۸۱۰,۴۸۳	۸۶۱,۹۶۱,۸۳۷	بانک تجارت مرکزی سنندج جاری ۱۱۴۰۸۶۵۲۰۲ (کمیته آموزش)
۴۳۷,۰۶۵,۸۱۶	۵۳۰,۷۲۴,۱۱۸	بانک ملت شبلی جاری جام ۱۶۰۰۳۳۲۵۲۳
۲۸,۵۲۸,۰۷۱	۱۷,۹۷۶,۳۹۴	بانک مسکن شعبه آبیتر جاری ۱۴۰۰۲۰۱۹۶۳۷
۱۵,۶۷۲,۷۰۵	۱۶,۹۳۳,۵۸۱	بانک مسکن کامیاران ۴۲۰۰۰۰۰۰۴۷۹۶ (۴ درصد)
۹,۲۲۳,۶۴۴	۱۰,۰۹۲,۲۸۲	بانک مسکن سپرده ممتاز ویژه سقر ۵۴۷۹۱-۴۲۰۰۰۰۰۰ (۴ درصد)
۷,۹۰۵,۱۶۴	۷,۹۰۵,۱۶۴	بانک ملی شعبه آزادی جاری ۰۱۱۱۰۲۴۰۱۸۰۰۴
۴۶۴,۳۸۵	۲۶۴,۳۸۵	بانک مسکن دیواندره سپرده کوتاه مدت ۰۶۰۵۷۴-۴۲۰۰۰۰۰۰ (۴ درصد)
۳۸۳,۷۶۷,۵۷۷,۹۲۲	۶,۲۰۰	سایر بانک ها
۴۳۳,۷۰۷,۵۸۴,۸۷۶	۴۱۸,۸۱۴,۴۴۰,۴۱۲	

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۱,۹۸۹,۹۰۹,۹۰۹	۲۷,۴۳۰,۰۹۸,۲۲۰	مانده در ابتدای سال
(۵,۵۹۶,۲۳۶,۱۶۸)	(۸,۳۰۱,۷۹۲,۶۷۵)	پرداخت شده طی سال
۱۱,۰۳۶,۴۲۴,۴۷۹	۱۰,۳۶۷,۱۶۴,۷۱۹	ذخیره تامین شده
۲۷,۴۳۰,۰۹۸,۲۲۰	۲۹,۴۹۵,۴۷۰,۲۶۴	مانده در پایان سال

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

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	
۱۱۴.۲۱۵.۵۳۳.۲۷۳	۱۰۹.۹۰۹.۲۸۰.۲۵۱	۱۵-۱	سایر پرداختنی های کوتاه مدت		
-	۱۳.۷۲۹.۹۵۵.۰۰۰	۱۵-۲	اسناد پرداختنی		
۱۱۴.۲۱۵.۵۳۳.۲۷۳	۱۲۳.۶۳۹.۲۳۵.۲۵۱				

۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۵-۱ سایر پرداختنی های کوتاه مدت	
۱۶.۴۳۸.۱۵۳.۶۹۴	۴۴.۷۴۵.۷۱۷.۱۲۸	۱۵-۱-۱	صندوق حمایت از اعضاء سازمان		
۱۷.۶۰۵.۵۵۵.۲۳۲	۱۶.۴۲۶.۴۱۹.۰۳۸	۱۵-۱-۲	مالکین شناسنامه فنی و ملکی		
۸.۳۴۹.۷۰۰.۲۰۶	۱۶.۱۰۲.۲۰۵.۹۶۶	۱۵-۱-۳	واحد های سازمان		
۶.۵۳۵.۴۰۶.۴۵۰	۱۳.۶۰۱.۱۸۸.۲۷۶		۹٪ مالیات و عوارض ارزش افزوده		
۱۰.۲۷۰.۲۴۱.۶۴۷	۱۰.۶۷۲.۲۷۸.۸۴۷	۱۵-۱-۴	دفتر نظارت برق		
۱.۵۱۳.۰۹۰.۲۶۶	۳.۲۷۱.۴۴۹.۹۱۵		سازمان بیمه تامین اجتماعی کارکنان		
۱.۱۷۰.۴۳۰.۵۸۶	۱.۷۸۷.۳۵۸.۹۰۸		اداره امور مالیاتی مالیات پرداختنی حقوق		
۷۰۲.۸۳۱.۳۴۸	۱۰.۸۵.۸۶۲.۷۲۵		سپرده حسن انجام کار		
۷۸۷.۹۳۹.۷۴۶	۷۱۸.۷۴۳.۸۷۱		اشخاص حقوقی		
۳۳۱.۰۵۹.۸۹۲	۵۱۱.۲۹۲.۹۵۳		سپرده بیمه		
۲۷.۱۴۸.۳۲۴	۴۲۴.۵۹۱.۱۰۰		کارکنان		
۷۷.۰۲۴.۴۷۵	۲۱۰.۳۶۹.۰۴۴		اعضاء سازمان		
۲۰۷.۲۴۴.۰۸۰	۲۰۱.۲۴۴.۰۸۰		واریزی نامشخص (حق عضویت)		
۵۰.۱۹۹.۷۰۷.۳۲۷	۱۵۰.۵۵۸.۴۰۰		سایر اشخاص حقیقی		
۱۱۴.۲۱۵.۵۳۳.۲۷۳	۱۰۹.۹۰۹.۲۸۰.۲۵۱				

۱۵-۱-۱ بابت مانده طلب ۱ درصد سهم صندوق حمایت از ۶ درصد واریزی سهم سازمان از کارکرد اعضاء می باشد که در سال ۱۴۰۳ تسویه می گردد.

۱۵-۱-۲ 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

۱۵-۱-۳ بابت طلب حق الزحمه بازرسی نظارت برق و کارشناسان ماده ۲۷ و آبفا در سال ۱۴۰۲ می باشد که در سال ۱۴۰۳ تسویه می گردد.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۵-۱-۳	
۴.۸۹۴.۸۴۵.۸۳۱	۵.۶۳۳.۸۲۰.۸۳۱		واحد کارشناسان ماده ۲۷		
۲.۲۷۸.۷۶۲.۳۰۰	۴.۱۷۳.۸۵۳.۹۹۴		بازرسی نظارت آبفا		
۱.۰۷۸.۲۳۶.۱۹۸	۵.۶۷۳.۴۳۳.۹۶۲		دفتر اجرائی نظارت برق		
۹۷.۸۵۵.۸۷۷	۱۱.۵۶۸.۳۸۴		نظارت گازرسانی		
۰	۶۰۹.۵۲۸.۷۹۵		واحد آبفا صورت وضعیت		
۸.۳۴۹.۷۰۰.۲۰۶	۱۶.۱۰۲.۲۰۵.۹۶۶				

۱۵-۱-۳ بابت مانده طلب دفتر اجرای نظارت برق از ۷ درصد مجریان ارت می باشد که در سال ۱۴۰۳ تسویه می گردد

۱۵-۲ مربوط به بدهی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ سازمان بوده که در ۹ چک تقسیط گردیده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۶- مالیات پرداختی
 خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۴۰۱		۱۴۰۲		سال مالی
	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداخت شده	مابقی	
رسیدگی به دفاتر قطعی و تسویه	-	-	۷۶,۷۹۴,۶۷۸	۷۶,۷۹۴,۶۷۸	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر قطعی و تسویه	-	-	۲۵۳,۵۸۶,۵۱۹	۲۵۳,۵۸۶,۵۱۹	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر قطعی و تسویه	-	-	۱۸,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر قطعی و تسویه	-	-	۴۱۹,۸۳۱,۵۵۳	۴۱۹,۸۳۱,۵۵۳	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	-	-	۱۷,۴۶۱,۲۵۱,۷۲۲	۱۴۰۲
درآمد مشمول مالیات	-	-	-	۷۶,۷۹۴,۶۷۸	۱۳۹۸
سود ابرازی	-	-	-	۱۰۷,۹۵۰,۹۷۳,۳۱۲	۱۳۹۹
سود ابرازی	-	-	-	۲۰۳,۰۸۳,۸۱۸,۸۸۹	۱۴۰۰
سود ابرازی	-	-	-	۶۴,۱۳۴,۵۵۰,۹۸۲	۱۴۰۱
سود ابرازی	-	-	-	۴۱,۷۱۹,۵۶۵,۵۸۱	۱۴۰۲

۱۶-۱ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱ قطعی و تسویه گردیده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

۱۷-۱ اصلاح اشتباهات		(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱,۳۴۸,۳۸۶,۰۴۲	(۵۰۷,۱۹۵,۴۱۹)		
۵۱,۶۴۰,۰۰۰	-		
(۸۲,۳۰۴,۶۳۸)	۱۶,۵۵۱,۵۰۰,۰۰۰		
(۱۴۷,۲۷۲,۷۳۵)	(۲۳,۹۴۴,۲۸۲)		
(۲۵۳,۵۸۶,۵۱۹)	(۱۸,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰)		
(۷,۵۹۶,۵۳۴,۱۹۶)	(۵,۸۰۰,۲۰۱,۰۹۲)		
(۸,۶۶۷,۱۳۵,۲۰۷)	(۲۸,۶۴۲,۹۱۴,۳۳۲)		
(۱۵,۳۴۶,۸۰۷,۲۵۳)	(۳۶,۵۹۴,۷۵۵,۱۲۵)		

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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

صورت وضعیت مالی:			(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۱	تعدیلات اصلاح اشتباهات	۱۴۰۱	۱۴۰۱	(تجدید ارائه)
۲۹,۶۳۱,۳۷۴,۷۹۴	۱۶,۵۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۶,۱۸۲,۸۷۴,۷۹۴		
۶۶,۸۶۹,۴۷۹,۲۴۰	۳۰,۷۹۴,۵۵۴,۰۳۳	۹۷,۶۶۴,۰۳۳,۲۷۳		
۲۱,۶۲۹,۸۹۷,۱۲۸	۵,۸۰۰,۲۰۱,۰۹۲	۲۷,۴۳۰,۰۹۸,۲۲۰		
(۱۹۵,۸۸۰,۶۴۳,۰۸۲)	(۱۶,۰۴۴,۳۰۴,۵۸۱)	(۲۱۱,۹۲۴,۹۴۷,۶۶۳)		
۲۰۳,۷۱۷,۴۳۵,۴۰۸	۵۲,۶۳۹,۰۵۹,۷۰۶	۲۵۶,۳۵۶,۴۹۵,۱۱۴		

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

صورت وضعیت مالی:			(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۰	تعدیلات اصلاح اشتباهات	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۰	۱۴۰۰	(تجدید ارائه)
۳۶,۹۱۷,۴۸۵,۷۶۰	۷,۷۵۰,۲۷۳,۰۵۷	۴۴,۶۶۷,۷۵۸,۸۱۷		
۱۴,۳۹۳,۳۷۵,۷۱۳	۷,۵۹۶,۵۳۴,۱۹۶	۲۱,۹۸۹,۹۰۹,۹۰۹		
۱۲۸,۵۸۴,۰۱۲,۲۴۸	۱۵,۳۴۶,۸۰۷,۲۵۳	۱۴۳,۹۳۰,۸۱۹,۵۰۱		

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کردستان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۷,۵۳۹,۳۰۰,۸۵۷	۴۱,۷۱۹,۰۵۶,۵۸۱	مازاد خالص دریافتی ها بر هزینه ها
		تعدیلات :
۴,۱۱۳,۲۱۹,۴۷۹	۱۰,۶۱۰,۴۴۵,۴۶۰	هزینه استهلاک
(۷۱,۹۷۰,۸۴۸,۳۰۸)	(۹۰,۷۹۱,۹۶۳,۲۳۴)	سود ناشی از سپرده بانکی
۵,۴۴۰,۱۸۸,۳۱۱	۲,۰۶۵,۳۷۲,۰۴۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۴,۸۷۸,۱۳۹,۶۶۱	۳۶,۳۹۷,۰۸۹,۱۴۹	
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۲۵,۵۴۵,۳۹۳,۴۲۹)	(۱۹,۰۹۲,۵۳۸,۲۱۲)	افزایش دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۶۴,۱۰۰,۰۰۰	(۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۶۹,۵۴۷,۷۷۴,۴۵۶	۹,۴۲۳,۷۰۱,۹۷۸	افزایش پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۴,۲۶۶,۴۸۱,۰۲۷	(۱۰,۳۰۸,۸۳۶,۲۳۴)	
۹,۳۸۸,۳۴۱,۳۶۶	(۴۶,۷۰۵,۹۲۵,۳۸۳)	

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

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

۲-۱۹- 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 ۱۴۰۲

۲۲- مقایسه بودجه با عملکرد

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

		۱۴۰۱		۱۴۰۲		
		(مبالغ به میلیون ریال)				
		(تجدید آرايه شده)				
درصد	انحرافات مساعد(نامساعد)	بودجه مصوب	عملکرد	انحرافات مساعد(نامساعد)	بودجه مصوب	عملکرد
۲۳	۳۹,۵۲۱	۱۷۲,۴۰۴	۲۱۱,۹۲۵	۸,۵۱۸	۲۷۷,۷۱۹	۲۸۶,۲۳۷
۳۰	۱۶,۵۸۷	۵۵,۳۸۴	۷۱,۹۷۱	۳۵,۲۹۳	۵۵,۴۹۹	۹۰,۷۹۲
۲۵	۵۶,۱۰۸	۲۲۷,۷۸۸	۲۸۳,۸۹۶	۴۳,۸۱۱	۳۳۳,۲۱۸	۳۷۷,۰۲۹
(۶)	(۱۰,۴۶۹)	۱۸۵,۴۰۵	۱۹۵,۸۷۴	۷,۱۷۰	۲۶۸,۲۳۰	۲۶۱,۰۶۰
(۳۳)	(۱۳,۹۵۷)	۴۲,۳۸۳	۵۶,۳۴۰	۱,۳۴۷	۶۴,۹۸۷	۶۳,۶۴۰
(۱۱)	(۲۴,۴۲۶)	۲۲۷,۷۸۸	۲۵۲,۲۱۴	۸,۵۱۷	۳۳۳,۲۱۷	۳۲۴,۷۰۰
۲۰	۱۱,۷۱۰	۵۹,۵۰۰	۴۷,۷۹۰	۱۳,۰۲۱	۷۲,۰۰۰	۵۸,۹۷۹

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 می باشد.

۲۲-۴ دلیل اختلاف مبلغ ۱۰,۶۱۰ میلیون ریال هزینه های اداری ستون عملکرد در جدول مقایسه بودجه با عملکرد و صورت درآمد (دریافتی) بر هزینه، بابت هزینه استهلاک 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