شماره: .....
تاریخ: .....
پیوست: .....

بسمه تعالی

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورتهای مالی ویادداشتهای همراه

سال منتهی به ۲۹اسفند ماه ۱۳۸۵

http://qom.nezam.ir//

قم، بلوارامین، نبش کوچه شماره ۲۰، صندوق پستی ۴۴۳۱-۳۷۱۸۵
تلفن: ۲۹۱۴۹۸۳ نمابر: ۲۹۱۴۹۸۲

مجمع عمومی اعضاء سازمان نظام مهندسی استان قم

بااحترام

به پیوست صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹تقدیم حضورتان میگردد .
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است .

	شماره صفحه
۱- ترازنامه	۱
۲- صورت درآمد بر هزینه	۲
۳- صورت گردش وجوه نقد	۳
۴- یادداشتهای توضیحی	۴-۱۸

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده ودر تاریخ ۱۳۸۵/۰۳/۰۰۰به تائید هیات مدیره رسیده است.

(سعید خان احمد لو) (امیرخسروخودکار) (امیر دهقان منشادی)
(حمید رمضان دهنوی) (سیدابوالفضل رضایی دلیجانی) (وحید شایسته نیک)
(سید محمدرضا معصومی) (حمیدرضا هنرور) (محمدرضا باقر پناهی) (مهدی عبداللهی)

سازمان نظام مهندسی استان قم

ترازنامه

در تاریخ ۲۹/اسفند ماه ۱۳۸۵

	یادداشت	۱۳۸۵/۱۲/۲۹		۱۳۸۴/۱۲/۲۹
دارائیهای جاری :				
موجودی نقد وبانک	۴	۳،۷۱۸،۰۸۴،۷۴۲		۷۸۵،۸۳۵،۵۰۸
حسابها واسناد دریافتنی	۵	۲۹۵،۰۵۹،۸۹۲		۷۳،۶۴۲،۰۶۳
موجودی کالا	۶	۱۳۳،۲۹۳،۰۰۰		۲۵،۳۰۴،۱۰۰
پیش پرداختها	۷	۲۲،۵۵۰،۰۰۰		۸۰،۶۶۳،۰۰۰
جاری اعضاء		۰		۳۱۲،۲۰۷،۷۳۵
جمع دارائیهای جاری			۴،۱۶۸،۹۸۷،۶۳۴	۱،۲۷۷،۶۵۲،۴۰۶
داراییهای ثابت :				
داراییهای ثابت مشهود	۸	۱،۵۳۱،۴۶۹،۸۴۸		۱،۶۱۳،۶۳۳،۰۲۵
داراییهای ثابت نامشهود	۹	۳۵،۲۱۷،۴۰۰		۳۶،۰۲۰،۴۰۰
جمع دارائیهای ثابت			۱،۵۶۶،۶۸۷،۲۴۸	۱،۶۴۹،۶۵۳،۴۲۵
جمع دارائیها			۵،۷۳۵،۶۷۴،۸۸۲	۲،۹۲۷،۳۰۵،۸۳۱
حساب انتظامی	۲۲		۱۹۸،۲۹۹،۰۰۰	۳۲۰،۰۰۰،۰۰۰

	یادداشت	۱۳۸۵/۱۲/۲۹		۱۳۸۴/۱۲/۲۹
بدهیهای جاری :				
حسابهای پرداختنی	۱۰	۴۸۲،۲۳۷،۲۷۴		۴۷۰،۲۰۱،۷۸۷
سایر حسابها واسناد پرداختنی	۱۱	۶۸۹،۳۰۰،۴۴۲		۱۷۷،۶۲۴،۱۷۵
پیش دریافتها	۱۲	۱،۶۰۹،۵۴۹،۸۸۵		۱۲۵،۴۲۶،۸۰۰
جاری اعضاء	۱۳	۳۵۹،۵۴۰،۷۵۶		۰
جمع بدهیهای جاری			۳،۱۴۰،۶۲۸،۳۵۷	۷۷۳،۲۵۲،۷۶۲
بدهیهای غیر جاری :				
حسابها واسناد پرداختنی بلند مدت		۰		۳۱۲،۵۵۹،۰۵۴
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴	۱۰۷،۸۴۹،۶۷۳		۹۰،۵۶۳،۷۰۳
جمع بدهیهای غیر جاری			۱۰۷،۸۴۹،۶۷۳	۴۰۳،۱۲۲،۷۵۷
جمع بدهی ها			۳،۲۴۸،۴۷۸،۰۳۰	۱،۱۷۶،۳۷۵،۵۱۹
سرمایه ومازاد انباشته	۱۵		۲،۴۸۷،۱۹۶،۸۵۲	۱،۷۵۰،۹۳۰،۳۱۲
جمع بدهی ها وسرمایه			۵،۷۳۵،۶۷۴،۸۸۲	۲،۹۲۷،۳۰۵،۸۳۱
طرف حساب انتظامی			۱۹۸،۲۹۹،۰۰۰	۳۲۰،۰۰۰،۰۰۰

یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۲ مندرج در صفحات چهار تا ~~بیست~~ پیوست جزء لاینفک صورتهای مالی است .

سعید خان احمد لو - امیرخسروخودکار - امیر دهقان منشادی - حمید رمضان دهنوی - سیدابوالفضل رضایی دلیجانی - وحید شایسته نیک - سید محمدرضا معصومی - حمیدرضا هنرور - محمدرضا باقر پناهی - مهدی عبداللهی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت درآمد برهزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹اسفند ماه ۱۳۸۵

عنوان حساب	یادداشت	سال ۸۵/۱۲/۲۹		سال ۸۴/۱۲/۲۹
درآمد عملیاتی	۱۶	۲،۶۹۸،۷۵۰،۲۷۰		۱،۶۷۰،۹۰۱،۵۷۶
هزینه عملیاتی	۱۸	۲،۰۴۳،۱۴۱،۵۸۷		-۱،۶۹۳،۲۳۷،۵۴۱
مازاد (کسری) عملیاتی			۶۵۵،۶۰۸،۶۸۳	-۲۲،۳۳۵،۹۶۵
درامدهای غیر عملیاتی	۱۷	۳۶۱،۱۹۵،۶۴۵		۰
هزینه های غیر عملیاتی	۱۹	-۲۳۴،۹۶۳،۴۰۰		۰
خالص درآمدها وهزینه های غیر عملیاتی			۱۲۶،۲۳۲،۲۴۵	۳۳،۸۶۴،۱۹۲
جمه مازاد (کسری)درآمد برهزینه			۷۸۱،۸۴۰،۹۲۸	۱۱،۵۲۸،۲۲۷

گردش سرمایه ومازاد انباشته

عنوان حساب	یادداشت	سال ۸۵/۱۲/۲۹	سال ۸۴/۱۲/۲۹
سرمایه ومازاد انباشته ابتدای سال		۱،۷۵۰،۹۳۰،۳۱۲	۱،۷۵۷،۴۳۱،۰۲۸
تعدیلات سنواتی	۲۰	-۴۵،۵۷۴،۳۸۸	-۱۸،۰۲۸،۹۴۳
سرمایه ومازاد انباشته تعدیل شده		۱،۷۰۵،۳۵۵،۹۲۴	۱،۷۳۹،۴۰۲،۰۸۵
مازاد انباشته سال جاری		۷۸۱،۸۴۰،۹۲۸	۱۱،۵۲۸،۲۲۷
سرمایه ومازاد انباشته پایان سال		۲،۴۸۷،۱۹۶،۸۵۲	۱،۷۵۰،۹۳۰،۳۱۲

یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۱مندرج در صفحات چهار تا سی وهفت پیوست جزء لاینفک صورتهای مالی است .

(سعید خان احمد لو) (امیرخسروخودکار) (امیر دهقان منشادی)

(حمید رمضان دهنوی) (سیدابوالفضل رضایی دلیجانی) (وحید شایسته نیک)

(سید محمدرضا معصومی) (حمیدرضا هنرور) (محمدرضا باقر پناهی) (مهدی عبداللهی)

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹اسفند ماه سال ۱۳۸۵

	یادداشت	سال ۸۵/۱۲/۲۹	سال ۸۴/۱۲/۲۹
فعالیتهای عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۱	۲،۹۹۳،۴۴۲،۰۳۴	۴۱۹،۳۱۸،۹۲۱
فعالیتهای سرمایه گذاری :			
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود		-۶۱،۹۹۵،۸۰۰	-۶۶،۳۵۷،۰۰۰
وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت نا مشهود		۸۰۳،۰۰۰	-۸۵۶،۰۰۰
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای در دست تکمیل		۰	-۴۳۳،۶۰۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری		-۶۱،۱۹۲،۸۰۰	-۶۷،۶۴۶،۶۰۰
خالص افزایش وجه نقد		۲،۹۳۲،۲۴۹،۲۳۴	۳۵۱،۶۷۲،۳۲۱
مانده وجه نقد ابتدای دوره		۷۸۵،۸۳۵،۵۰۸	۴۳۴،۱۶۳،۱۸۷
مانده وجه نقد پایان دوره		۳،۷۱۸،۰۸۴،۷۴۲	۷۸۵،۸۳۵،۵۰۸

یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۱مندرج در صفحات چهار تا سی وهفت پیوست جزء لاینفک صورتهای مالی است .

(سعید خان احمد لو) (امیرخسروخودکار) (امیر دهقان منشادی)

(حمید رمضان دهنوی) (سیدابوالفضل رضایی دلیجانی) (وحید شایسته نیک)

(سید محمدرضا معصومی) (حمیدرضا هنرور) (محمدرضا باقر پناهی) (مهدی عبداللهی)

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

برای سال مالی ۲۹/اسفند ماه ۱۳۸۵

۱- تاریخچه فعالیت سازمان

۱-۱- کلیات

سازمان در سال ۱۳۷۵بر اساس قانون نظام مهندسی وکنترل ساختمان مصوب اسفند ماه ۱۳۷۴در ادامه فعالیت کانون مهندسین شروع به فعالیت نموده است .سازمان جزء واحد های غیر انتفاعی می باشد. مرکز اصلی سازمان واقع در بلوار امین نبش کوچه شماره ۲۰می باشد که شعبه دیگری در استان قم ندارد . تعداد اعضای اصلی سازمان در حال حاضر ۱۱۹۴نفر می باشد .

۱-۲- فعالیت اصلی سازمان

فعالیت اصلی سازمان رسیدن به اهداف مندرج در ماده ۲قانون نظام مهندسی می باشد .

۱- تقویت وتوسعه فرهنگ وارزشهای اسلامی در معماری وشهرسازی
۲- تامین موجبات رشد واعتلای مهندسی در کشور
۳- بالا بردن کیفیت خدمات مهندسی ونظارت بر حسن اجرای خدمات
۴- ارتقای دانش فنی صاحبان حرفه ها در این بخش
۵- وضع مقررات ملی ساختمان
۶- تهیه وتنظیم مبانی قیمت گذاری خدمات مهندسی
۷- الزام به رعایت مقررات ملی ساختمان
۸-

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است :

	سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۴
کارکنان ثابت	۱۶	۱۶

۱-۴- وضعیت اعضاء

وضعیت اعضاء در سال ۱۳۸۵به شرح ذیل می باشد.

	اعضای دارای پروانه اشتغال		اعضای فاقد پروانه اشتغال		جمع اعضاء سازمان	
	سال ۸۵	سال ۸۴	سال ۸۵	سال ۸۴	سال ۸۵	سال ۸۴
کارشناسان	۵۸۶	۵۱۱	۳۱۰	۳۲۹	۸۹۶	۸۴۰
کاردانها	۱۸۴	۱۵۰	۱۱۴	۱۰۰	۲۹۸	۲۵۰
جمع	۷۷۰	۶۶۱	۴۲۴	۴۲۹	۱۱۹۴	۱۰۹۰

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
برای سال مالی ۲۹اسفند ماه ۱۳۸۵

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر اساس بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳- خلاصه اهم رویه حسابداری

۱-۳- موجودی کالا

موجودی کالا به روش ادواری نگهداری می شود .

۲-۳- داراییهای ثابت مشهود

۱-۲-۳- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی وتعمیرات اساسی که باعث افزایش عمر مفید آنها گردد به عنوان مخارج سرمایه ای به بهای تمام شده اضافه وطی عمر مفید باقی مانده مستهلک می گردد.سایر هزینه های نگهداری جزئی به عنوان هزینه های جاری تلقی وبه خلاصه حساب سود وزیان منتقل می گردد.

۲-۲-۳- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید آنها با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱مالیاتهای مستقیم بر اساس نرخها وروشهای زیرمحاسبه می شود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	**٪۷**	**نزولی**
اثاثه ومنصوبات	۱۰ساله	مستقیم

۳-۲-۳- برای داراییهای ثابت که طی سال تحصیل می شوند استهلاک آن در صورت خرید در نیمه اول ماه از ابتدای ماه تا پایان سال ودر صورت خرید در نیمه دوم ماه از ابتدای ماه آینده تا پایان سال در نظر گرفته می شود .

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال محاسبه ودر حسابها منظور می گردد.

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

برای سال مالی ۲۹اسفند ماه ۱۳۸۵

۴- ***موجودی نقد وبانک :***

موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک می شود:

	یادداشت	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۴/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانکها	۴-۱	۳/۷۱۷/۷۰۴/۳۷۹	۷۸۱/۸۳۵/۵۰۸
تنخواه گردانها		۰	۴۰۰۰۰۰۰
جمع		۳/۷۱۷/۷۰۴/۳۷۹	۷۸۵/۸۳۵/۵۰۸

۴-۱- ریز موجودی نزد بانکها به شرح ذیل می باشد :

	یادداشت	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۴/۱۲/۲۹
جاری ۱۲۶۶۳ملت بلوار امین	۴-۱-۱	۲/۴۱۷/۲۰۰/۶۷۸	۴۵۵/۵۷۴/۰۸۹
جاری ۱۲۶۵۵ملت بلوار امین	۴-۱-۲	۱/۰۵۸/۹۰۱/۴۳۳	۹۹/۶۵۵/۳۶۵
جاری ۴۵۵/۵ ملت کهک	۴-۱-۳	۲۲/۲۲۰/۰۰۰	۲۲/۲۲۰/۰۰۰
اندوخته ۲۰۰۰۱۹ پست بانک	۴-۱-۴	۲۱۹/۳۷۳/۶۸۴	۲۰۴/۵۸۴/۰۵۴
جمع		۳/۷۱۸/۰۸۴/۷۴۲	۷۸۵/۸۳۵/۵۰۸

۴-۱-۱- جاری ۱۲۶۶۳ ملت حساب درآمدی سازمان می باشد که ۹٪ وصولی سازمان شامل ۳٪سهم سازمان ، ۳٪ سهم شهرداری و۳٪ بابت اعتبار تخفیفات دراین حساب وارد شده است .

۴-۱-۲- وجوه مربوط به سایر درآمدهای سازمان (حق عضویت وگاز و.....) به این حساب واریز وکلیه هزینه های سازمان نیز ازاین حساب پرداخت می گردد.

۴-۱-۳- واریزیهای بازرسی کنتورهای گاز مربوط به سنوات قبل به این حساب واریز شده که در سال ۸۵ گردشی نداشته است .

۴-۱-۴- قسمتی از واریزی اعضاء در سنوات قبل بابت زمین سازمان در این حساب نگهداری می شود.

۵- سایر حسابها واسناد دریافتنی

	یادداشت	سال ۱۳۸۵			سال ۱۳۸۴(خالص)
		ناخالص	مشکوک الوصول	خالص	
اسناد دریافتنی	۵-۱	۲۴۰،۸۲۱،۰۲۶	۰	۲۴۰،۸۲۱،۰۲۶	۳۷،۲۴۸،۰۰۸
وام کارکنان	۵-۲	۴۶،۴۰۸،۰۵۵	۰	۴۶،۴۰۸،۰۵۵	۳۵،۱۵۰،۰۰۰
بدهکاران	۵-۳	۹،۹۲۱،۶۸۶	۲،۰۹۰،۸۷۵	۷،۸۳۰،۸۱۱	۱،۲۴۴،۰۵۵
جمع کل				۲۹۵،۰۵۹،۸۹۲	۷۳،۶۴۲،۰۶۳

۵-۱- اسناد دریافتنی شامل چکهای دریافتی به شرح زیر می باشد:

شماره چک	پرداخت کننده	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ وصول	توضیحات
۶۱۱۶۶۷	ندوشن	۴۲۰،۰۰۰	۸۶/۰۱/۲۵		برگشت خورده
۰۵۸۹۵۸	سازمان مسکن	۳۰،۰۰۰،۰۰۰	۸۵/۰۶/۲۶	۸۶/۰۲/۰۵	
۵۸۵۶۲۵	هانی طبایی زواره	۶۷۰،۰۰۰	۸۵/۱۲/۱۵		
۷۴۸۸۱۱	موسسه امام خمینی	۳۰،۰۹۷،۲۶۰	۸۵/۱۲/۲۰	۸۶/۰۱/۲۳	
۵۵۰۲	معین الاسلام	۳،۴۴۰،۷۶۶	۸۵/۱۲/۲۳	۸۶/۰۱/۰۷	
۳۶۴۴۵۴	شرکت فخر آسانسور	۱،۵۰۰،۰۰۰	۸۵/۱۲/۲۷	۸۶/۰۱/۰۵	
۷۲۵۴۹۱	درودگر	۴۰۰،۰۰۰	۸۵/۱۲/۲۷	۸۶/۰۱/۰۵	
۵۷۸۹۹۷	موسوی احمدآبادی	۴۰۰،۰۰۰	۸۵/۱۲/۲۸	۸۶/۰۱/۰۵	
۵۰۶۲۲۴	موسوی	۳۷۵،۰۰۰	۸۵/۱۲/۲۸	۸۶/۰۱/۲۱	
۰۰۵۴۲۰	سازمان مسکن	۱۶۳،۰۰۰،۰۰۰	۸۵/۱۲/۲۸	۸۶/۰۲/۱۱	
۸۰۹۰۲۳	ابوالقاسمی راد	۱،۵۴۸،۰۰۰	۸۶/۰۲/۱۰		گاو صندوق
۷۱۳۳۶۰۱	علی صباحی	۱،۷۷۰،۰۰۰	۸۶/۰۲/۲۵		
۲۵۰۳۲	شرکت آرمان	۴،۵۰۰،۰۰۰	۸۵/۰۳/۱۵		سال ۸۵مانده
۱۰۴۹۸۴	شرکت سبز	۲،۷۰۰،۰۰۰	۸۵/۰۳/۲۸		سال ۸۵مانده
جمع		۲۴۰،۸۲۱،۰۲۶			

۵-۲- مبلغ ذکر شده مربوط به وام قرض الحسنه اعطایی به ده نفراز کارکنان طبق مصوبات هیات مدیره درقبال اخذ سفته معتبر می باشد.

۳-۵- صورت ریز بدهکاران به شرح زیر می باشد:

	یادداشت	سال ۱۳۸۵			سال ۱۳۸۴(خالص)
		ناخالص	مشکوک الوصول	خالص	
اداره کار	۵-۳-۱	۱۰۵،۰۰۰	۱۰۵،۰۰۰	۰	۰
بهسازی اطراف حرم	۵-۳-۲	۱،۹۸۵،۸۷۵	۱،۹۸۵،۸۷۵	۰	۰
کارکنان				۰	۴۴،۰۵۵
کلاس آموزشی	۵-۳-۳	۱،۲۰۰،۰۰۰		۱،۲۰۰،۰۰۰	۱،۲۰۰،۰۰۰
گروه ورزشی	۵-۳-۴	۲،۳۸۰،۰۰۰		۲،۳۸۰،۰۰۰	۰
حورا کریمی	۵-۳-۵	۲،۵۱۸،۰۰۰		۲،۵۱۸،۰۰۰	۰
تعاونی صداوسیما	۵-۳-۶	۱،۵۷۰،۵۲۳		۱،۵۷۰،۵۲۳	۰
مهدی خوشدانی	۵-۳-۷	۱۶۲،۲۸۸		۱۶۲،۲۸۸	۰
جمع		۹،۹۲۱،۶۸۶	۲،۰۹۰،۸۷۵	۷،۸۳۰،۸۱۱	۱،۲۴۴،۰۵۵

۵-۳-۱ بدهی اداره کار سوخت شده تلقی می گردد.

۵-۳-۲ بدهی بهسازی اطراف حرم سوخت شده تلقی می گردد.

۵-۳-۳ بدهی کارکنان شهرداری بابت شرکت در کلاسهای آموزشی .

۵-۳-۴ بدهی بابت استخر آقایان مویدی و کمالیان می باشد.

۵-۳-۵ بدهی در سال ۸۶دریافت گردیده است.

۵-۳-۶ بدهی بابت کسری واریزی تعاونی صداوسیما در سال ۸۶اخذ گردیده است.

۵-۳-۷ بدهی بابت کسری واریزی مهدی خوشدانی در سال ۸۶اخذ گردیده است.

۶- موجودی کالا

	یادداشت	سال ۸۵/۱۲/۲۹	سال ۸۴/۱۲/۲۹
موجودی کالا		۱۳۳،۲۹۳،۰۰۰	۲۵،۳۰۴،۱۰۰
جمع		۱۳۳،۲۹۳،۰۰۰	۲۵،۳۰۴،۱۰۰

مربوط به موجودی کتاب وسررسید که در سازمان به فروش می رسد وبه روش ادواری نگهداری وثبت می شود .

۷- پیش پرداختها

مانده حساب پیش پرداختها از اقلام ذیل تشکیل یافته است.

	یادداشت	سال ۸۵/۱۲/۲۹	سال ۸۴/۱۲/۲۹
پیش پرداخت سررسید		۰	۲۵،۶۶۳،۰۰۰
پیش پرداخت نرم افزار	۷-۱-۱	۱۲،۰۰۰،۰۰۰	۲۴،۰۰۰،۰۰۰
پیش پرداخت کلاس آموزشی		۰	۳،۵۰۰،۰۰۰
پیش پرداخت شورای مرکزی		۰	۲۷،۵۰۰،۰۰۰
آموزشکده فنی وحرفه ای	۷-۱-۲-	۴،۴۰۰،۰۰۰	۰
حسن صابری (نجار)	۷-۱-۳	۶،۱۵۰،۰۰۰	۰
جمع		۲۲،۵۵۰،۰۰۰	۸۰،۶۶۳،۰۰۰

۷-۱- مربوط به پیش پرداخت نرم افزار نویسی توسط شرکت آفاق می باشد .

۷-۲- مربوط به پیش پرداخت صدور کارت عضویت برای اعضاء می باشد.

۷-۳- مربوط به پیش پرداخت پارتیشن بندی امور اداری ومالی می باشد.

سازمان نظام مهندسی وساختمان استان قم

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹اسفند ماه ۱۳۸۵

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۸- دارائیهای ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده -ریال				استهلاک انباشته -ریال				ارزش دفتری -ریال
	مانده در ۸۵/۰۱/۰۱	اضافات طی دوره	کاهش طی دوره	مانده در ۸۵/۱۲/۲۹	مانده در ۸۵/۰۱/۰۱	استهلاک سال جاری	کاهش طی دوره	مانده در ۸۵/۱۲/۲۹	مانده در ۸۵/۱۲/۲۹
زمین	۵۴.۹۰۰.۰۰۰			۵۴.۹۰۰.۰۰۰	۰			۰	۵۴.۹۰۰.۰۰۰
ساختمان	۱.۳۶۲.۰۳۰.۵۱۹			۱.۳۶۲.۰۳۰.۵۱۹	۳۲۰.۷۴۵.۲۷۹	۷۱.۵۰۶.۶۰۱		۳۹۲.۲۵۱.۸۸۰	۹۶۹.۷۷۸.۶۳۹
اثاثه ومنصوبات	۶۶۶.۰۹۱.۹۶۰	۶۵.۹۹۵.۸۰۰	۵.۵۶۴.۰۰۰	۷۲۶.۵۲۳.۷۶۰	۱۵۵.۱۰۸.۲۷۵	۷۲.۶۵۲.۳۷۶	۱.۵۶۴.۰۰۰	۲۲۶.۱۹۶.۶۵۱	۵۰۰.۳۲۷.۱۰۹
جمع	۲.۰۸۳.۰۲۲.۴۷۹			۲.۱۴۳.۴۵۴.۲۷۹		۱۴۴.۱۵۸.۹۷۷		۶۱۸.۴۴۸.۵۳۱	۱.۵۲۵.۰۰۵.۷۴۸
ساختمان در دست احداث	۶.۴۶۴.۱۰۰			۶.۴۶۴.۱۰۰	۰			۰	۶.۴۶۴.۱۰۰
	۲.۰۸۹.۴۸۶.۵۷۹			۲.۱۴۹.۹۱۸.۳۷۹		۱۴۴.۱۵۸.۹۷۷		۶۱۸.۴۴۸.۵۳۱	۱.۵۳۱.۴۶۹.۸۴۸

۹- داراییهای ثابت نامشهود

شامل اقلام زیر می باشد :

	یادداشت	سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۴
امتیاز تلفن	۹-۱	۸،۰۶۵،۰۰۰	۸،۸۶۸،۰۰۰
امتیاز برق		۲۷،۱۵۲،۴۰۰	۲۷،۱۵۲،۴۰۰
جمع		۳۵،۲۱۷،۴۰۰	۳۶،۰۲۰،۴۰۰

۹-۱- تغییرات داراییهای نامشهود بابت واگذاری دوخط تلفن وخرید یک خط تلفن دیگر می باشد.

۱۰- حسابهای پرداختنی

ریز اقلام حسابهای پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

	یادداشت	سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۴
شهرداری (مهندسین)	۱۰-۱	۴۲۹،۴۶۱،۵۲۸	۴۷۰،۲۰۱،۷۸۷
شهرداری (کاردانها)	۱۰-۲	۳۸،۱۲۴،۰۷۵	۰
شهرداری (شهرهای جدید)	۱۰-۳	۱۴،۶۵۱،۶۷۱	۰
		۴۸۲،۲۳۷،۲۷۴	۴۷۰،۲۰۱،۷۸۷

۱۱-۱- رقم ذکر شده مربوط به مانده حساب سهم شهرداری مهندسین که درسال ۱۳۸۶پرداخت گردید.

۱۱-۲- رقم ذکر شده مربوط به مانده حساب سهم شهرداری کاردانها که درسال ۱۳۸۶پرداخت گردید.

۱۱-۳- رقم ذکر شده مربوط به مانده حساب سهم شهرداری شهرهای جدید می باشد.

۱۱- سایر حسابها واسناد پرداختنی

	یادداشت	سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۴
بستانکاران	۱۱-۱	۲۸۳،۴۳۴،۱۲۰	۱۷۰،۶۷۶،۲۹۶
مانده اعتبارتخفیفات	۱۱-۲	۳۶۲،۸۲۴،۱۷۱	
ذخیره هزینه های معوق	۱۱-۳	۲۹،۳۱۳،۵۴۸	۸۵۸،۰۰۰
حقوق پرداختنی	۱۱-۴	۹،۹۹۹،۹۵۶	۶،۰۸۹،۸۷۹
اسناد پرداختنی	۱۱-۵	۳،۷۲۸،۶۴۷	۰
جمع		۶۸۹،۳۰۰،۴۴۲	۱۷۷،۶۲۴،۱۷۵

۱۱-۱- صورت ریز بستانکاران به شرح زیر می باشد:

	یادداشت	سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۴
واریزی های نامشخص	۱۱-۱-۱	۱۰۰،۹۵۲،۲۷۰	۱۲۵،۴۲۲،۷۹۰
تامین اجتماعی		۱۲،۵۸۵،۷۵۸	۸،۸۳۵،۵۷۵
وزارت دارائی	۱۱-۱-۲	۶۰،۷۴۵،۹۷۰	۱۶،۴۸۲،۶۳۶
پروژه فرهنگیان		۰	۶،۲۰۰،۲۷۴
بیمه البرز		۲،۵۳۲،۰۰۰	۱،۰۹۳،۵۰۰
شرکت فن اوری احسان		۰	۱۰،۱۰۰،۰۰۰
نورگستر	۱۱-۱-۳	۴۸،۳۶۹،۱۱۰	۰
سایر	۱۱-۱-۴	۵۸،۲۴۹،۰۱۲	۲،۵۴۱،۵۲۱
		۲۸۳،۴۳۴،۱۲۰	۱۷۰،۶۷۶،۲۹۶

۱۱-۱-۱ مبلغ واریز شده به حسابهای جاری سازمان که واریز کننده وموضوع آنها بدلیل عدم ارائه اصل فیش مشخص نمی باشد.

۱۱-۱-۲ مبلغ مربوط به مبالغ کسر شده بابت مالیات از قراردادها ومبالغ پرداختی بابت حق الزحمه های متفرقه و.... که می بایست ظرف مدت ۳۱روز به حساب دارایی واریز می شد.

۱۱-۱-۳ مبلغ دریافتی از شرکت نورگستر می باشد که هنوز مهندسین پروژه مشخص نشده اند.

۱۱-۱-۴

	یادداشت	سال ۸۵/۱۲/۲۹	سال ۸۴/۱۲/۲۹
بستانکاران گار		۴۱۱،۲۵۰	۰
شهرداری		۱۹۰،۷۶۸	۰
شرکت آفاق		۱۰،۶۶۶،۳۳۳	۰
بدهی بابت استرداد واریزی به مالکان		۴۶،۹۸۰،۶۶۱	
		۵۸،۲۴۹،۰۱۲	

۱۱-۲ مبلغ مربوط به مازاد اعتبار تخفیفات دریافتی است .

۱۱-۳ مربوط به ذخیره جریمه مالیاتهای تکلیفی پرداخت نشده در سال ۸۵ و هزینه های آب ، برق ، گاز وتلفن دو - ماهه آخر می باشد.

۱۱-۴ مربوط به اضافه کار اسفند ماه پرسنل می باشد که در فروردین ماه سال ۸۶پرداخت گردید.

۱۱-۵ مربوط چک پرداختی به کانون بابت تنخواه پایان سال که در سال ۸۶پاس شد.

۱۲- پیش دریافتها

	یادداشت	سال ۸۵/۱۲/۲۹	سال ۸۴/۱۲/۲۹
جاری کارشناسان	۱-۱۲	۱،۵۷۹،۵۶۹،۵۳۷	۱۲۵،۴۲۴،۸۰۰
جاری کاردانها		۲۹،۹۸۰،۳۴۸	۰
جمع		۱،۶۰۹،۵۴۹،۸۸۵	۱۲۵،۴۲۴،۸۰۰

۱-۱۲- این حسا ب بابت واریزی مالکان به حساب سازمان بابت ۳٪ سهم سازمان و۳٪ سهم شهرداری قبل از تائید نقشه می باشد که پس از تائید نقشه مانده این حساب به ترتیب به حساب درآمد وبستانکاری شهرداری منظور می شود.

۱۳- جاری اعضاء (کد ۱۵)

	یادداشت	سال ۸۵/۱۲/۲۹	سال ۸۴/۱۲/۲۹
جاری کارشناسان	۱-۱۳	۴۳۳،۴۱۳،۴۸۸	۳۱۲،۲۰۷،۷۳۵
جاری کاردانها		-۷۳،۸۷۲،۷۳۲	
جمع		۳۵۹،۵۴۰،۷۵۶	۳۱۲،۲۰۷،۷۳۵

۱-۱۳- این حساب بطور معمول دارای مانده بدهکار بوده است ، لیکن با توجه به اینکه در پایان سال مالی مبلغ تخفیفات منظور شده از سهمیه مهندسین محاسبه وبه حساب ایشان منظور شده است ، تا در سال مالی بعد نسبت به پرداخت آنها اقدام شود ، بستانکار می باشد.

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت

	یادداشت	سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۴
مانده ابتدای سال		۹۰،۵۶۳،۷۰۳	۶۱،۵۶۱،۰۸۵
پرداخت شده طی سال	۱-۱۴	-۱۶،۷۷۲،۸۲۰	-۵،۸۶۴،۰۰۰
ذخیره تامین شده پایان سال		۳۴،۰۵۸،۷۹۰	۳۴،۸۶۶،۶۱۸
جمع		۱۰۷،۸۴۹،۶۷۳	۹۰،۵۶۳،۷۰۳

یک ماه از حقوق پرسنل به عنوان ذخیره سنوات در این حساب نگهداری می شود.

۱۵- سرمایه ومازاد انباشته

	یادداشت	سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۴
مازاد سرمایه وانباشته	۱-۱۵	۲،۴۸۷،۱۹۶،۸۵۲	۱،۷۵۰،۹۳۰،۳۱۲
جمع		۲،۴۸۷،۱۹۶،۸۵۲	۱،۷۵۰،۹۳۰،۳۱۲

مربوط به نگهداری مازاد(کسری) درآمد وهزینه می باشد که در پایان سال به این حساب انتقال می یابد .

۱-۱۵- مبلغ ۷۸۱،۸۴۰،۹۲۸ **ریال افزایش مربوط به سود سال جاری می باشد.**

۱۶- درآمدهای عملیاتی

ریز اقلام درآمد های عملیاتی سازمان به شرح ذیل می باشد:

	یادداشت	سال ۸۵/۱۲/۲۹	سال ۸۴/۱۲/۲۹
سهم سازمان		۱،۲۸۸،۷۶۹،۳۶۹	۷۳۴،۷۶۹،۷۲۹
حق عضویت وورودیه		۵۲۷،۰۶۰،۰۰۰	۴۲۰،۲۵۰،۰۰۰
گروه نظارت		۲۴۳،۸۹۷،۴۹۰	۲۰۳،۵۱۷،۲۵۰
شناسنامه فنی		۵۶۲،۴۹۳،۴۱۱	۱۵۰،۲۲۵،۷۳۷
آموزش و تحقیقات		۷۵،۰۰۰،۰۰۰	۱۱۱،۵۰۰،۰۰۰
آزمون تغییر پایه		۰	۱۹،۰۰۰،۰۰۰
استحکام بنا		۰	۹،۱۸۰،۰۰۰
مجریان ذیصلاح		۰	۲،۴۵۸،۸۶۰
کارشناسی ماده ۲۷		۱،۵۳۰،۰۰۰	۰
جمع		۲،۶۹۸،۷۵۰،۲۷۰	۱،۶۵۰،۹۰۱،۵۷۶

۱-۱۶-

۱۷- در آمد های غیر عملیاتی

ریز درآمد های غیر عملیاتی شامل موارد ذیل می باشد:

	یادداشت	سال ۸۵/۱۲/۲۹	سال ۸۴/۱۲/۲۹
کمکها وهدایا	۱۷-۱	۱۹۳،۰۰۰،۰۰۰	۰
گروه ورزشی	۱۷-۲	۱۱۶،۶۶۰،۰۰۰	۰
تبلیغات نشریه داخلی	۱۷-۳	۲۳،۵۵۰،۰۰۰	۰
درآمد حاصل از سپرده نزد پست بانک	۱۷-۴	۱۱،۱۱۸،۹۵۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش کتاب وسررسید		۱۳،۶۶۸،۵۰۷	
درآمد زیراکس	۱۷-۵	۳،۱۹۸،۱۸۸	۰
		۳۶۱،۱۹۵،۶۴۵	

۱-۱۷ کمک ها وهدایا شامل جایزه تعلق گرفته به سازمان بابت احراز مقام اول در کل استانها می باشد .

۱۸- هزینه های عملیاتی

ریز اقلام هزینه های عملیاتی به شرح ذیل می باشد:

	یادداشت	سال ۸۵/۱۲/۲۹	سال ۸۴/۱۲/۲۹
حقوق ودستمزد وسایر مزایا		۹۵۸،۳۸۵،۰۳۷	۶۵۹،۶۳۳،۲۴۳
حق الزحمه وحق الجلسه		۳۳۸،۲۲۲،۷۹۱	۳۱۴،۰۹۴،۷۹۴
هزینه استهلاک		۱۴۴،۱۵۸،۹۷۷	۱۴۲،۲۹۲،۷۹۱
آموزش وتحقیقات		۹۴،۷۰۳،۱۲۷	۱۰۸،۰۹۶،۴۳۳
کانون کاردانها		۱۱۵،۳۴۶،۶۰۱	۸۸،۴۴۷،۹۱۴
نرم افزار کامپیوتری		۶۰،۰۱۵،۰۰۰	۴۱،۲۵۱،۰۲۱
سررسید		۱،۱۱۵،۰۰۰	۴۰،۸۹۵،۰۰۰
هزینه سنوات کارمندان		۳۴،۰۵۸،۷۹۰	۳۴،۸۶۶،۶۱۸
مراسم وپذیرایی		۲۰،۷۳۴،۵۵۰	۳۲،۴۸۱،۰۱۰
لوازم مصرفی ونوشت افزار		۴۲،۰۰۶،۷۵۰	۲۸،۶۰۷،۱۵۰
مجمع عمومی سالیانه		۱۵،۵۶۷،۴۰۰	۲۳،۴۶۷،۷۵۰
پست وتلفن واینترنت		۳۳،۴۸۲،۵۵۰	۲۳،۴۷۰،۷۵۰
چاپ وآگهی وتبلیغات		۱۸،۴۹۶،۷۹۱	۲۳،۴۶۰،۸۶۰
آب وبرق وگاز		۲۴،۱۵۳،۰۰۰	۲۲،۴۸۱،۵۲۰
ایاب وذهاب وحمل ونقل		۲۰،۴۷۴،۰۰۰	۲۲،۰۵۰،۷۰۰
صندوق مشترک		۳۹،۵۵۵،۰۰۰	۱۸،۰۰۰،۰۰۰
آزمون وکلاسهای تغییر پایه		۰	۱۷،۰۶۱،۱۵۹
تعمیرات ونگهداری ساختمان		۱۷،۰۹۸،۵۵۰	۱۴،۹۳۱،۵۰۰
حق ماموریت		۱۲،۴۳۹،۸۰۹	۱۱،۲۴۹،۵۰۰
ملزومات وکتب کتابخانه		۶،۹۴۰،۴۵۰	۸،۰۵۹،۴۵۳
تعمیرات ونگهداری اثاثه		۷،۹۴۶،۴۰۰	۶،۲۹۳،۰۰۰
اجلاس هیات عمومی		۱۲،۰۰۰،۰۰۰	۵،۲۵۴،۵۰۰
شناسنامه فنی		۱۳،۷۲۱،۸۲۰	۴،۱۲۰،۰۰۰
مطالبات مشکوک الوصول		۰	۲،۰۹۰،۸۷۵
بازدید علمی وفنی		۲۴۰،۰۰۰	۳۷۲،۰۰۰
هزینه مالی		۱۲،۲۷۹،۱۹۴	۲۰۸،۰۰۰
جمع		۲،۰۴۳،۱۴۱،۵۸۷	۱،۶۹۳،۲۳۷،۵۴۱

۱۹- هزینه های غیر عملیاتی

	یادداشت	سال ۸۵/۱۲/۲۹	سال ۸۴/۱۲/۲۹
نشریه وروزنامه		۹۷،۳۳۷،۰۰۰	۰
گروه ورزشی		۱۳۵،۶۶۰،۰۰۰	۰
سمینار		۱،۸۶۰،۴۰۰	۰
زیان فروش دارایی		۱۰۶،۰۰۰	۰
جمع		**۲۳۴،۹۶۳،۴۰۰**	۰

۲۰- تعدیلات سنواتی

مانده حساب تعدیلات سنواتی به شرح ذیل می باشد:

	سال ۸۵/۱۲/۲۹
بابت اصلاح رقم بلیط استخر	۱،۹۲۴،۰۰۰
بابت بدهی سرانه اعضاء در سنوات قبل	۳۳،۴۳۸،۷۵۰
بابت هزینه نشریه شماره سال قبل	۲،۱۱۲،۰۰۰
برگشت بابت ابطال کار هتل کوثر	۸،۰۹۹،۶۳۸
	۴۵،۵۷۴،۳۸۸

۲۱- صورت تطبیق سود عملیاتی :

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر ا

	یادداشت	سال ۸۵/۱۲/۲۹	سال ۸۴/۱۲/۲۹
سود (زیان) عملیاتی		۶۵۵،۶۰۸،۶۸۳	-۲۲،۳۳۵،۹۶۵
هزینه استهلاک		۱۴۴،۱۵۸،۹۷۷	۱۴۲،۲۹۲،۷۹۱
خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۱۷،۲۸۵،۹۷۰	۲۹،۰۰۲،۶۱۸
کاهش (افزایش)موجودی کالا		-۱۰۷،۹۸۸،۹۰۰	-۸،۶۲۴،۲۶۵
کاهش (افزایش) پیش پرداختها		۵۸،۱۱۳،۰۰۰	-۴۰،۹۷۲،۰۰۰
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی		۹۰،۷۸۹،۹۰۶	۱۰۶،۷۰۷،۰۸۰
افزایش (کاهش)حسابهای پرداختنی عملیاتی		۸۸۳،۲۵۲،۵۱۰	۴۰،۱۶۵،۱۲۲
افزایش (کاهش) پیش دریافت ها		۱،۴۸۴،۱۲۳،۰۸۵	۱۲۵،۴۲۶،۸۰۰
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی بلند مدت		-۳۱۲،۵۵۹،۰۵۴	۱۳،۷۹۲،۵۴۸
خالص سایر درآمدها (هزینه های) غیرعملیاتی		۱۲۶،۲۳۲،۲۴۵	۳۳،۸۶۴،۱۹۲
تعدیلات سنواتی		-۴۵،۵۷۴،۳۸۸	
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت عملیاتی		۲،۹۹۳،۴۴۲،۰۳۴	۴۱۹،۳۱۸،۹۲۱

۲۲- حسابهای انتظامی

حسابهای انتظامی به شرح ذیل می باشد:

	یادداشت	سال ۸۵/۱۲/۲۹	سال ۸۴/۱۲/۲۹
اسناد ما نزد دیگران		۰	۲۶۰،۰۰۰،۰۰۰
اسناد دیگران نزد ما	۲۲-۱	۶۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۶۰،۰۰۰،۰۰۰
جمع		۶۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۲۰،۰۰۰،۰۰۰

۲۲-۱ رقم مربوط به سفته های دریافتی بابت وام کارکنان می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورتهای مالی ویاداشتهای همراه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۴

مجمع عمومی اعضاء سازمان نظام مهندسی استان قم

با احترام

به پیوست صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی برای سال مالی منتهی به ۸۴/۱۲/۲۹ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است

	شماره صفحه.
۱- ترازنامه	۱
۲- صورت درآمد بر هزینه	۲
۲-۱- صورت گردش سرمایه و مازاد انباشته	۲
۳- صورت جریان وجوه نقد	۳
۴- یادداشتهای توضیحی	۴-۲۰

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۵/۳/۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

۱۳۸۵/۳/۳

(محمدجواد صادقی) (سیدجعفر معصومی) (حمیدرضا هنرور) (سعید مبلغی) (محمدرضاطباطبایی)

(ابوالقاسم معزی) (وحید شایسته نیک) (محمدرضا سامانی) (عین اله طین آور)

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸٤

	یادداشت	۸۴.۱۲.۲۹ ریال	تجدید ارائه شده ۸۳.۱۲.۳۰ ریال		یادداشت	۸۴.۱۲.۲۹ ریال	تجدید ارائه شده ۸۳.۱۲.۳۰ ریال
دارائیهای جاری:				**بدهیهای جاری:**			
موجودی نقد و بانك	۴	۷۸۵/۸۳۵/۵۰۸	۴۳۴/۱۶۳/۱۸۷	حسابهای پرداختنی	۱۱	۴۷۰/۲۰۱/۷۸۷	۴۷۹/۴۷۸/۰۱۳
سایر حسابهای دریافتنی	۵	۷۳/۶۴۲/۰۶۳	۲۱/۸۲۸/۹۳۰	سایرحسابها و اسناد پرداختنی	۱۲	۱۷۷/۶۲۴/۱۷۵	۱۲۸/۱۸۲/۸۲۷
موجودی کالا	۶	۲۵/۳۰۴/۱۰۰	۱۶/۶۷۹/۸۳۵	پیش دریافتها	۱۳	۱۲۵/۴۲۶/۸۰۰	-
پیش پرداختها	۷	۸۰/۶۶۳/۰۰۰	۳۹/۶۹۱/۰۰۰	**جمع بدهیهای جاری**		۷۷۳/۲۵۲/۷۶۲	۶۰۷/۶۶۰/۸۴۰
جاری اعضا	۸	۳۱۲/۲۰۷/۷۳۵	۴۷۰/۷۲۷/۹۴۸	**بدهیهای غیرجاری:**			
جمع دارائیهای جاری		۱/۲۷۷/۶۵۲/۴۰۶	۹۸۳/۰۹۰/۹۰۰	حسابهای پرداختنی بلند مدت	۱۴	۳۱۲/۵۵۹/۰۵۴	۲۹۸/۷۶۶/۵۰۶
				مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵	۹۰/۵۶۳/۷۰۳	۶۱/۵۶۱/۰۸۵
دارائیهای غیرجاری:				**جمع بدهیهای غیرجاری**		۴۰۳/۱۲۲/۷۵۷	۳۶۰/۳۲۷/۵۹۱
دارائیهای ثابت مشهود	۹	۱/۶۱۳/۶۳۳/۰۲۵	۱/۶۸۹/۱۳۵/۲۱۶	**جمع بدهیها**		۱/۱۷۶/۳۷۵/۵۱۹	۹۶۷/۹۸۸/۴۳۱
دارائیهای نامشهود	۱۰	۳۶/۰۲۰/۴۰۰	۳۵/۱۶۴/۴۰۰	**سرمایه و مازاد انباشته:**			
جمع دارایی های غیر جاری		۱/۶۴۹/۶۵۳/۴۲۵	۱/۷۲۴/۲۹۹/۶۱۶	سرمایه و مازاد انباشته	۱۶	۱/۷۵۰/۹۳۰/۳۱۲	۱/۷۳۹/۴۰۲/۰۸۵
جمع دارایی ها		۲/۹۲۷/۳۰۵/۸۳۱	۲/۷۰۷/۳۹۰/۵۱۶	**جمع بدهی ها و سرمایه**		۲/۹۲۷/۳۰۵/۸۳۱	۲/۷۰۷/۳۹۰/۵۱۶
حساب انتظامی	۲۱	۳۲۰/۰۰۰/۰۰۰	۲۹۳/۳۴۰/۸۰۰	طرف حساب انتظامی	۲۱	۳۲۰/۰۰۰/۰۰۰	۲۹۳/۳۴۰/۸۰۰

یادداشتهای توضیحی یک تا بیست وسه. مندرج در صفحات چهار تابیست پیوست جزء لاینفک صورتهای مالی است

محمدجواد صادقی سیدجعفر معصومی فرد حمیدرضا هنرور سعید مبلغی محمدرضا سامانی وحید شایسته نیک

ابوالقاسم معزی سیدمحمدرضاطباطبایی عین اله طین آور

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت درآمد بر هزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸٤

عنوان حساب	یادداشت	سال ۱۳۸۴ (ریال)	تجدید ارائه شده سال ۱۳۸۳ (ریال)
درآمد عملیاتی	۱۷	۱/۶۷۰/۹۰۱/۵۷۶	۱/۳۹۸/۸۰۵/۲۱۳
هزینه های عملیاتی	۱۸	(۱/۶۹۳/۲۳۷/۵۴۱)	(۱/۶۷۴/۷۲۹/۳۵۱)
مازاد (کسری) عملیاتی		(۲۲/۳۳۵/۹۶۵)	(۲۷۵/۹۲۴/۱۳۸)
خالص درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۹	۳۳/۸۶۴/۱۹۲	۲۸/۴۲۱/۵۶۸
جمع مازاد (کسری) درآمد بر هزینه		**۱۱/۵۲۸/۲۲۷**	**(۲۴۷/۵۰۲/۵۷۰)**

گردش سرمایه و مازاد انباشته

عنوان	یادداشت	سال ۱۳۸۴ (ریال)	سال ۱۳۸۳ (ریال)
مازاد انباشته سال جاری		۱۱/۵۲۸/۲۲۷	(۲۶۵/۵۳۱/۵۱۳)
سرمایه و مازاد انباشته ابتدای سال		۱/۷۵۷/۴۳۱/۰۲۸	۲/۲۳۵/۵۱۳/۱۷۵
تعدیلات سنواتی	۲۰	(۱۸/۰۲۸/۹۴۳)	(۲۳۰/۵۷۹/۵۷۷)
سرمایه و مازاد انباشته تعدیل شده ابتدای سال		۱/۷۳۹/۴۰۲/۰۸۵	۲/۰۰۴/۹۳۳/۵۹۸
سرمایه و مازاد انباشته پایان سال		**۱/۷۵۰/۹۳۰/۳۱۲**	**۱/۷۳۹/۴۰۲/۰۸۵**

یادداشتهای توضیحی یك تابیست وسه مندرج در صفحات چهارتابیست پیوست جزء لاینفك صورتهای مالی است

محمدجواد صادقی	سیدجعفر معصومی فرد	حمیدرضا هنرور	سعید مبلغی	محمدرضا سامانی
ابوالقاسم معزی	وحیدشایسته نیک	سیدمحمدرضاطباطبایی	عین اله طین آور	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹اسفندماه سال ۱۳۸٤

	یادداشت	سال ۱۳۸۴
		(ریال)
فعالیتهای عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی:	۲۱	۴۱۹۳۱۸۹۲۱
فعالیت های سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود		(۶۶۳۵۷۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت نامشهود		(۸۵۶۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای در دست تکمیل		(۴۳۳۶۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۶۷۶۴۶۶۰۰)
خالص افزایش وجه نقد		۳۵۱۶۷۲۳۲۱
مانده وجه نقد ابتدای دوره		۴۳۴۱۶۳۱۸۷
مانده وجه نقد پایان دوره		۷۸۵۸۳۵۵۰۸

یادداشتهای توضیحی یك تابیست وسه مندرج در صفحات۴ تا۲۰ پیوست جزء لاینفك صورتهای مالی است

محمدجواد صادقی　　سیدجعفر معصومی فرد　　حمیدرضا هنرور　　سعید مبلغی　　محمدرضا سامانی

ابوالقاسم معزی　　وحیدشایسته نیك　　سیدمحمدرضاطباطبایی　　عین اله طین آور

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۴

۱- تاریخچه فعالیت سازمان

۱-۱ - کلیات

سازمان در سال ۷۵ بر اساس قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مصوب اسفند ماه ۷۴ در ادامه فعالیت کانون مهندسین شروع به فعالیت نموده است . سازمان جزء واحدهای غیر انتفاعی می باشد. مرکز اصلی سازمان واقع در بلوار امین نبش کوچه شماره ۲۰می باشد که شعبه دیگری در استان قم ندارد.تعداد اعضای سازمان در حال حاضر نزدیک به ۸۴۵ نفر می باشد.

۱-۲ - فعالیت اصلی سازمان

فعالیت اصلی سازمان رسیدن به اهداف مندرج در ماده ۲ قانون نظام مهندسی می باشد.

۱- تقویت و توسعه فرهنگ و ارزشهای اسلامی در معماری و شهرسازی
۲- تامین موجبات رشد و اعتلای مهندسی در کشور
۳- بالا بردن کیفیت خدمات مهندسی و نظارت بر حسن اجرای خدمات
۴- ارتقای دانش فنی صاحبان حرفه ها در این بخش
۵- وضع مقررات ملی ساختمان
۶- تهیه و تنظیم مبانی قیمت گذاری خدمات مهندسی
۷- الزام به رعایت مقررات ملی ساختمان
۸-

۱-۳ - وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است.

	سال ۱۳۸۴	سال ۱۳۸۳
	نفر	نفر
کارکنان ثابت	۱۶	۱۵
کارکنان ساعتی	-	۳

۱-۴-وضعیت اعضاء

وضعیت اعضا درسال ۸۴ به شرح ذیل می باشد.

	اعضای داری پروانه اشتغال	اعضای فاقد پروانه اشتغال	جمع
تعدادکارشناسان	۵۱۱	۳۲۹	۸۴۰
تعدادکاردانها	۱۵۰	۱۰۰	۲۵۰
جمع	۶۶۱	۴۲۹	۱۰۹۰

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۴

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی براساس بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-خلاصه اهم رویه حسابداری

۳-۱- موجودی کالا

موجودی کالا به روش ادواری نگهداری می شود.

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش عمر مفید آنها گردد به عنوان مخارج سرمایه ای به بهای تمام شده اضافه و طی عمر مفید باقی مانده مستهلک می گردد. سایر هزینه های نگهداری جزئی به عنوان هزینه های جاری تلقی و به خلاصه حساب سود و زیان منتقل می گردد.

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید آنها با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ مالیاتهای مستقیم بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	٪۷	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰و۳ ساله	مستقیم

۳-۲-۳- برای داراییهای ثابت که طی سال تحصیل می شوند استهلاک آن در صورت خرید در نیمه اول ماه از ابتدای ماه تا پایان سال و در صورت خرید در نیمه دوم ماه از ابتدای ماه آینده تا پایان سال در نظر گرفته می شود.

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۴

۱- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

	یادداشت	۸۴/۱۲/۲۹(ریال)			۸۳/۱۲/۳۰(ریال)
		ناخالص	مشکوک الوصول	خالص	خالص
اسناد دریافتنی	۵-۱	۳۷۲۴۸۰۰۸	-	۳۷۲۴۸۰۰۸	۱۷۳۷۹۰۰۰
وام کارکنان	۵-۲	۳۵۱۵۰۰۰۰	-	۳۵۱۵۰۰۰۰	۷۵۰۰۰۰
بدهکاران	۵-۳	۳۳۳۴۹۳۰	۲۰۹۰۸۷۵	۱۲۴۴۰۵۵	۳۶۹۹۹۳۰
جمع کل		۷۵۷۳۲۹۳۸	۲۰۹۰۸۷۵	۷۳۶۴۲۰۶۳	۲۱۸۲۸۹۳۰

۱-۵- اسناد دریافتنی شامل چکهای دریافتی از اعضا بابت بدهی سال ۸۴ به شرح ذیل می باشد:

شماره چک	تاریخ	نام واریزکننده	مبلغ(ریال)
۶۲۹۱۴۸	۸۵/۰۴/۱۰	نیوپایپ	۳۰۰۰۰۰۰
۲۷۰۱۲۲	۸۵/۱۲/۲۸	کار حضرت عینی	۱۳۷۰۴۲۵
۴۱۷۸۲۵	۸۵/۱۲/۲۸	کلهر	۴۲۷۸۴۵۸
۶۳۳۲۱۲	۸۵/۱۲/۲۸	طباطبایی	۸۰۰۰۰۰۰
۲۱۹۲۵۵۸	۸۵/۰۱/۲۰	مسعود صادقی	۸۰۰۰۰۰
۹۶۶۳۲۸	۸۵/۰۱/۲۵	شرکت کناف	۱۷۵۰۰۰۰
۲۲۸۵۵۷	۸۵/۰۲/۲۰	یوسف رشیدی	۸۰۰۰۰۰
۲۲۸۵۶۱	۸۵/۰۲/۲۰	یوسف رشیدی	۵۴۰۰۰۰
۱۸۳۳۱۷	۸۵/۰۲/۳۰	بهمنی	۱۹۹۷۶۲۵
۹۴۷۸۴۹	۸۵/۰۲/۳۰	مقدم زرگر	۱۸۸۵۶۹۲
۲۵۰۳۲	۸۵/۰۳/۱۵	شرکت ارمان	۴۵۰۰۰۰۰
۲۱۸/۱۰۴۹۸۴	۸۵/۰۳/۲۸	شرکت پرتو گستر	۲۷۰۰۰۰۰
۳۱۰۳۶۵	۸۵/۰۴/۳۰	احمد طالبی	۳۸۷۵۸۰۸
۶۳۱۸۴۸	۸۵/۰۴/۳۰	میلان	۱۷۵۰۰۰۰
جمع			۳۷۲۴۸۰۰۸

۲-۵- مبلغ ذکر شده مربوط به وام قرض الحسنه اعطایی به هشت نفر از کارکنان طبق مصوبات هیات مدیره در قبال اخذ سفته معتبر می باشد.

۵-۳- صورت ریز بدهکاران به شرح ذیل می باشد:

	یادداشت	۸۴/۱۲/۲۹ (ریال) ناخالص	مشکوک الوصول	خالص	۸۳/۱۲/۳۰ (ریال) خالص
اداره کار	۵-۳-۱	۱۰۵۰۰۰	۱۰۵۰۰۰	۰	۱۰۵۰۰۰
بهسازی اطراف حرم	۵-۳-۲	۱۹۸۵۸۷۵	۱۹۸۵۸۷۵	۰	۱۹۸۵۸۷۵
کارکنان	۵-۳-۳	۴۴۰۵۵	-	۴۴۰۵۵	۱۰۰۹۰۵۵
کلاس آموزشی	۵-۳-۴	۱۲۰۰۰۰۰	-	۱۲۰۰۰۰۰	-
خانه عمران		-	-	-	۶۰۰۰۰۰
جمع		۳۳۳۴۹۳۰	۲۰۹۰۸۷۵	۱۲۴۴۰۵۵	۳۶۹۹۹۳۰

۵-۳-۱- اضافه واریزی به حساب اداره کار که با بررسی بعمل آمده قابل وصول نمی باشد ذخیره در نظر گرفته شد.
۵-۳-۲- بدهی بهسازی اطراف حرم مربوط به عملکرد سال ۷۸ می باشد که برای آن ذخیره در نظر گرفته شد.
۵-۳-۳- بدهی استخر و بازدید از نمایشگاه کارکنان می باشد.
۵-۳-۴- بدهی کارکنان شهرداری بابت شرکت در کلاسهای آموزشی.

۶- موجودی کالا

	یادداشت	۸۴/۱۲/۲۹(ریال)	۸۳/۱۲/۳۰(ریال)
موجودی کالا		۲۵۳۰۴۱۰۰	۱۶۶۷۹۸۳۵
جمع		۲۵۳۰۴۱۰۰	۱۶۶۷۹۸۳۵

مربوط به موجودی کتاب و نشریات که در سازمان به فروش می رسد و به روش ادواری نگهداری و ثبت می شود

۷- پیش پرداختها

مانده حساب پیش پرداخت از اقلام ذیل تشکیل یافته است:

	یادداشت	۸۴/۱۲/۲۹(ریال)	۸۳/۱۲/۳۰(ریال)
پیش پرداخت سررسید	۷-۱	۲۵۶۶۳۰۰۰	۳۰۶۴۵۰۰۰
پیش پرداخت نرم افزار	۷-۲	۲۴۰۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰
پیش پرداخت کلاس آموزشی	۷-۳	۳۵۰۰۰۰۰	-
پیش پرداخت شورای مرکزی	۷-۴	۲۷۵۰۰۰۰۰	-
پیش پرداخت مجلات		-	۸۴۴۶۰۰۰
جمع		۸۰۶۶۳۰۰۰	۳۹۶۹۱۰۰۰

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۴

۷-۱- رقم ذکر شده مربوط به سررسیدهای خریداری شده سال ۸۵ می باشد که در سال ۸۵ به حساب هزینه انتقال می یابد.

۷-۲- مربوط به پیش پرداخت نرم افزار نویسی توسط شرکت آفاق می باشد. این نرم افزار قسمتهای ارسال سهمیه – تحویل نقشه – گاز و قسمتی از کارهای مربوط به سهمیه امور مالی را در بر می گیرد.

۷-۳- مربوط به رقم پرداخت شده به آقای یزدانی صابونی مدرس دوره آموزشی ETABS می باشد.

۷-۴- رقم ارسالی به شورای مرکزی جهت برگزاری همایش هیات عمومی سال ۸۵ می باشد

۸- جاری اعضا

خلاصه وضعیت جاری اعضا سازمان به شرح ذیل می باشد.

	یادداشت	۸۴/۱۲/۲۹(ریال)	(تجدید ارائه شده) ۸۳/۱۲/۳۰(ریال)
بدهی اعضاء	۸-۱	۴۵۱۲۹۲۷۶۳	۶۸۱۶۶۶۷۲۸
طلب اعضاء	۸-۲	(۱۳۹۰۸۵۰۲۸)	۲۱۰۹۳۸۷۸۰
مانده بدهی اعضاء		۳۱۲۲۰۷۷۳۵	۴۷۰۷۲۷۹۴۸

۸-۱- بدهی اعضاء بابت استخر و حق عضویت و کلاسهای آموزشی و سایر ... بشرح ذیل می باشد:

مانده بدهی سال ۸۳		۶۸۱۶۶۶۷۲۸
اضافه می گردد: بدهی سال ۸۴ اعضا :		
بلیط استخر	۱۰۰۱۸۹۵۰۰	
حق عضویت و ورودیه	۳۳۲۸۰۳۹۹۲	
درآمد غیر نقدی	۱۸۷۷۰۱۳۳۱	
کلاسهای آموزشی	۱۷۰۰۰۰۰۰	
مانده بدهی سال ۸۴		۶۳۷۶۹۴۸۲۳
کسر می گردد: دریافتی از اعضاء بابت بدهی		(۸۶۸۰۶۸۷۸۸)
مانده بدهی پایان سال ۸۴		۴۵۱۲۹۲۷۶۳

۸-۲- اضافه واریزی برخی ازاعضاء به حساب سازمان می باشدکه توسط مالکین ومتقاضیان احداث بنا به حساب سازمان واریز شده است .

۹- دارائیهای ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال				استهلاك انباشته- ریال				ارزش دفتری - ریال	
	مانده در ۸۳/۱۲/۲۹	اضافات طی دوره	کاهش طی دوره	مانده در ۸۴/۱۲/۲۹	مانده در ۸۳/۱۲/۲۹	استهلاك سال مالی	کاهش دوره	مانده	مانده ۸۴/۱۲/۲۹	مانده ۸۳/۱۲/۲۹
زمین	۵۴/۹۰۰/۰۰۰	-	-	۵۴/۹۰۰/۰۰۰	-	-	-	-	۵۴/۹۰۰/۰۰۰	۵۴/۹۰۰/۰۰۰
ساختمان	۱/۳۶۲/۰۳۰/۵۱۹	-	-	۱/۳۶۲/۰۳۰/۵۱۹	۲۴۲/۳۶۸/۹۷۰	۷۸/۳۷۶/۳۰۹	-	۳۲۰/۷۴۵/۲۷۹	۱/۰۴۱/۲۸۵/۲۴۰	۱/۱۱۹/۶۶۱/۵۴۹
اثاثه و منصوبات	۵۹۹/۷۳۴/۹۶۰	۶۶/۳۵۷/۰۰۰	-	۶۶۶/۰۹۱/۹۶۰	۹۱/۱۹۱/۷۹۳	۶۳/۹۱۶/۴۸۲	-	۱۵۵/۱۰۸/۲۷۵	۵۱۰/۹۸۳/۶۸۵	۵۰۸/۵۴۳/۱۶۷
جمع	۲/۰۱۶/۶۶۵/۴۷۹	۶۶/۳۵۷/۰۰۰	-	۲/۰۸۳/۰۲۲/۴۷۹	۳۳۳/۵۶۰/۷۶۳	۱۴۲/۲۹۲/۷۹۱	-	۴۷۵/۸۵۳/۵۵۴	۱/۶۰۷/۱۶۸/۹۲۵	۱/۶۸۳/۱۰۴/۷۱۶
ساختمان در دست احداث	۶/۰۳۰/۵۰۰	۴۳۳/۶۰۰	-	۶/۴۶۴/۱۰۰	-	-	-	-	۶/۴۶۴/۱۰۰	۶/۰۳۰/۵۰۰
جمع کل	۲/۰۲۲/۶۹۵/۹۷۹	۶۶/۷۹۰/۶۰۰	-	۲/۰۸۹/۴۸۶/۵۷۹	۳۳۳/۵۶۰/۷۶۳	۱۴۲/۲۹۲/۷۹۱	-	۴۷۵/۸۵۳/۵۵۴	۱/۶۱۳/۶۳۳/۰۲۵	۱/۶۸۹/۱۳۵/۲۱۶

افزایش رقم ساختمان در دست ساخت مربوط به عوارض مجوز دیوارکشي زمین موقوفه سازمان مي باشد.

۱۰-داراییهای ثابت نامشهود

شامل اقلام ذیل می باشد:

	یادداشت	۸۴/۱۲/۲۹(ریال)	۸۳/۱۲/۳۰(ریال)
امتیاز تلفن	۱۰-۱	۸۸۶۸۰۰۰	۸۰۱۲۰۰۰
امتیاز برق		۲۷۱۵۲۴۰۰	۲۷۱۵۲۴۰۰
جمع		۳۶۰۲۰۴۰۰	۳۵۱۶۴۴۰۰

۱۰-۱- افزایش رقم مربوط به امتیاز تلفن به مبلغ ۸۵۶۰۰۰ ریال مربوط به اشتراک یک خط تلفن پرسرعت جهت اینترنت می باشد.

۱۱- حسابهای پرداختنی

ریز اقلام حسابهای پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

	یادداشت	۸۴/۱۲/۲۹(ریال)	۸۳/۱۲/۳۰(ریال)
شهرداری قطعی	۱۱-۱	۳۴۷۰۸۴۹۸۷	۴۷۹۴۷۸۰۱۳
شهرداری ارسالی	۱۱-۲	۱۲۳۱۱۶۸۰۰	-
جمع		۴۷۰۲۰۱۷۸۷	۴۷۹۴۷۸۰۱۳

۱۱-۱- رقم ذکر شده مربوط به سهمیه های قطعی شده می باشد که نقشه تایید شده آنها به سازمان ارائه شده است.

۱۱-۲- رقم ذکر شده مربوط به سهمیه های ارسال شده می باشد که مبلغ آنها توسط مالک به حساب واریز شده است ولی هنوز نقشه های تاییدی آن به سازمان ارسال نشده است.

۱۲-سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شامل اقلام ذیل می باشد:

	یادداشت	۸۴/۱۲/۲۹(ریال)	(تجدید ارائه شده) ۸۳/۱۲/۳۰(ریال)
بستانکاران	۱۲-۱	۱۷۰۶۷۶۲۹۶	۱۰۳۹۱۸۹۳۶
ذخایرهزینه های معوق		۸۵۸۰۰۰	۲۴۲۶۳۸۹۱
حقوق پرداختنی	۱۲-۲	۶۰۸۹۸۷۹	-
جمع کل		۱۷۷۶۲۴۱۷۵	۱۲۸۱۸۲۸۲۷

۱-۱۲- صورت ریز بستانکاران به شرح ذیل می باشد:

	یادداشت	۸۴/۱۲/۲۹(ریال)	۸۳/۱۲/۳۰(ریال)
واریزیهای نامشخص	۱۲-۱-۱	۱۲۵۴۲۲۷۹۰	۸۶۸۱۸۲۲۰
تامین اجتماعی		۸۸۳۵۵۷۵	۸۰۱۶۴۷۶
وزارت دارایی		۱۶۴۸۲۶۳۶	۴۳۶۹۳۴۰
پروژه فرهنگیان		۶۲۰۰۲۷۴	-
بیمه البرز		۱۰۹۳۵۰۰	-
شرکت فن آوری احسان	۱۲-۱-۲	۱۰۱۰۰۰۰۰	-
سایر		۲۵۴۱۵۲۱	۴۷۱۴۹۰۰
جمع		۱۷۰۶۷۶۲۹۶	۱۰۳۹۱۸۹۳۶

۱-۱-۱۲ مبلغ واریز شده به حسابهای جاری سازمان که واریز کننده وموضوع آنها بدلیل عدم ارائه اصل فیش مشخص نمی باشد.

۲-۱-۱۲- مربوط به ۵۰٪ الباقی مبلغ خرید نرم افزار حسابداری که پس از تحویل کامل قابل پرداخت می باشد.

۲-۱۲- مربوط به اضافه کار اسفند ماه پرسنل که در فرودین سال ۸۵ پرداخت شد

۱۳-پیش دریافتها

	یادداشت	۸۴/۱۲/۲۹(ریال)	۸۳/۱۲/۳۰(ریال)
پیش دریافت سهمیه های ارسالی	۱۳-۱	۱۲۳۱۱۶۸۰۰	-
پیش دریافت سررسید	۱۳-۲	۲۳۱۰۰۰۰	-
جمع		۱۲۵۴۲۶۸۰۰	-

۱-۱۳- مربوط به ۳٪ دریافت شده از مالکین به طور علی الحساب بابت سهم سازمان تا زمان قطعی شدن کارمی باشد.

۲-۱۳- مربوط به پیش فروش سررسید سال ۸۵ می باشد.

۱۴-حسابهای پرداختنی بلندمدت

	یادداشت	۸۴/۱۲/۲۹(ریال)	۸۳/۱۲/۳۰(ریال)
بستانکاران سایر	۱۴-۱	۳۱۲۵۵۹۰۵۴	۲۹۸۷۶۶۵۰۶
جمع		۳۱۲۵۵۹۰۵۴	۲۹۸۷۷۶۵۰۶

۱-۱۴- رقم فوق مربوط به دریافت از محل ۲۰۰ متر کار رایگان ارجاعی به اعضاء بابت زمین سازمان می باشد که درسالهای ۷۹لغایت ۸۲ازبرخی اعضا دریافت شده است .کل مبلغ دریافتی فوق از اعضا ۲۱۱۰۰۰۰۰ریال بوده ومابقی مبلغ مربوط به سود بانکی نزدپست بانک می باشددر سال ۸۴ علیرغم تصویب مجمع عمومی هیچ اقدامی برای ادامه این دریافت انجام نشده و افزایش ۱۳۷۹۲۵۴۸ ریال آن درسال ۸۴ مربوط به سود اندوخته در پست بانک می باشد .ازکل مبلغ فوق ۲۰۴۵۸۴۰۵۴ ریال در پست بانک و ۷۹۷۵۰۰۰ ریال در حساب جاری بانک ملت موجود می باشد و ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال آن جهت خرید ساختمان سازمان استفاده شده است که پس از رسیدن به سطح موجودی مطلوب به این حساب عودت داده می شود.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت

	یادداشت	۸۴/۱۲/۲۹(ریال)	۸۳/۱۲/۳۰(ریال)
مانده ابتدای سال		۶۱۵۶۱۰۸۵	-
پرداخت شده طی سال	۱۵-۱	(۵۸۶۴۰۰۰)	-
ذخیره تامین شده پایان سال		۳۴۸۶۶۶۱۸	۶۱۵۶۱۰۸۵
جمع		۹۰۵۶۳۷۰۳	۶۱۵۶۱۰۸۵

یک ماه از آخرین حقوق پرسنل بعنوان ذخیره سنوات در این حساب نگهداری می شود.

۱۶-سرمایه و مازاد انباشته

مربوط به نگهداری مازاد یا کسری درآمد و هزینه می باشد که در پایان سال به این حساب انتقال می یابد.

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	۸۴/۱۲/۲۹(ریال)	۸۳/۱۲/۳۰(ریال)
مازاد سرمایه و انباشته	۱-۱۶	۱۷۵۰۹۳۰۳۱۲	۱۷۳۹۴۰۲۰۸۵
جمع		۱۷۵۰۹۳۰۳۱۲	۱۷۳۹۴۰۲۰۸۵

۱-۱۶- مبلغ ۱۱۵۲۸۲۲۷ ریال افزایش مربوط به سود سال جاری می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۴

۱۷-درآمدهای عملیاتی

ریز اقلام درآمدهای عملیاتی به شرح ذیل می باشد:

	یادداشت	۸۴/۱۲/۲۹(ریال)	۸۳/۱۲/۳۰(ریال)
سهم سازمان		۷۳۴۷۶۹۷۲۹	۷۸۰۴۱۴۵۱۳
حق عضویت و ورودیه		۴۴۰۲۵۰۰۰۰	۲۶۶۱۲۵۰۰۰
گروه نظارت گاز		۲۰۳۵۱۷۲۵۰	۱۶۶۰۵۲۵۰۰
شناسنامه فنی		۱۵۰۲۲۵۷۳۷	-
آموزش و تحقیقات		۱۱۱۵۰۰۰۰۰	۱۵۶۴۴۰۰۰۰
آزمون تغییر پایه		۱۹۰۰۰۰۰۰	۲۴۳۱۶۲۰۰
استحکام بنا		۹۱۸۰۰۰۰	۵۴۵۷۰۰۰
مجریان ذیصلاح		۲۴۵۸۸۶۰	-
جمع		۱۶۷۰۹۰۱۵۷۶	۱۳۹۸۸۰۵۲۱۳

۱-۱۷- درمقایسه با سال قبل درآمدهای عملیاتی تقریبا ۲۰٪ افزایش دارد که قسمت عمده آن مربوط به حق عضویت و ورودیه و شناسنامه فنی ساختمان می باشد.درآمد سازمان بابت حق النظاره بعلت کاهش نرخ از ۴٪ در سال ۸۳ به ۳٪ در سال ۸۴ وکاهش ساخت وساز حدود ۶٪ کاهش یافته است .

۱۸-هزینه های عملیاتی

ریز اقلام هزینه های عملیاتی به شرح ذیل می باشد:

	یادداشت	۸۴/۱۲/۲۹(ریال)	۸۳/۱۲/۳۰(ریال)
حقوق و دستمزد و سایر مزایا		۶۵۹۶۳۳۲۴۳	۵۲۸۴۴۷۴۶۴
حق الزحمه و حق الجلسات		۳۱۴۰۹۴۷۹۴	۳۱۰۰۸۷۹۲۶
هزینه استهلاک		۱۴۲۲۹۲۷۹۱	-
آموزش و تحقیقات		۱۰۸۰۹۶۴۳۳	۲۷۳۷۸۵۷۴۴
کانون کاردانها		۸۸۴۴۷۹۱۴	۵۸۷۰۶۲۰۰
نرم افزار کامپیوتری		۴۱۲۵۱۰۲۱	-
سررسید		۴۰۸۹۵۰۰۰	۲۶۱۶۷۳۰۰
هزینه سنوات کارمندان		۳۴۸۶۶۶۱۸	۱۸۴۳۵۴۷۵
امور جشنها و پذیرایی		۳۲۴۸۱۰۱۰	۵۷۲۱۹۸۳۰
لوازم مصرفی و نوشت افزار		۲۸۶۰۷۱۵۰	۳۲۱۷۹۸۰۰
مجمع عمومی سالیانه		۲۳۴۶۷۷۵۰	۱۹۹۱۵۰۰۰
پست و تلفن		۲۳۴۷۰۷۵۰	۱۸۰۱۲۲۶۰
چاپ و آگهی و تبلیغات		۲۳۴۶۰۸۶۰	۲۸۱۴۵۷۰۰
آب و برق و گاز		۲۲۴۸۱۵۲۰	۲۲۳۳۶۴۹۱
ایاب و ذهاب و حمل و نقل		۲۲۰۵۰۷۰۰	۲۵۷۳۳۶۰۰
صندوق مشترک		۱۸۰۰۰۰۰۰	۱۸۸۰۰۰۰۰
آزمون و کلاسهای تغییر پایه		۱۷۰۶۱۱۵۹	۱۳۰۲۴۸۰۰
تعمیرات و نگهداری ساختمان		۱۴۹۳۱۵۰۰	۹۴۲۲۲۵۰
حق ماموریت		۱۱۲۴۹۵۰۰	۳۱۷۸۹۰۰۰
ملزومات و کتب کتابخانه		۸۰۵۹۴۵۳	-
تعمیرات و استهلاک اثاثه		۶۲۹۳۰۰۰	۱۵۳۹۲۵۲۸۹
اجلاس هیات عمومی		۵۲۵۴۵۰۰	۲۵۶۱۹۰۰۰
شناسنامه فنی		۴۱۲۰۰۰۰	-
مطالبات مشکوک الوصول		۲۰۹۰۸۷۵	-
بازدید علمی فنی		۳۷۲۰۰۰	۱۵۸۱۰۹۵
هزینه مالی		۲۰۸۰۰۰	۳۸۳۷۹۷
هزینه اجاره		-	۱۰۱۱۳۳۰
جمع		۱۶۹۳۲۳۷۵۴۱	۱۶۷۴۷۲۹۳۵۱

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۴

۱۹-خالص درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

	یادداشت	۸۴/۱۲/۲۹(ریال)	۸۳/۱۲/۳۰(ریال)
درآمدهای غیرعملیاتی		۱۹۸۳۳۸۴۹۲	۱۴۳۲۷۶۸۴۵
کسرمی شود هزینه های غیرعملیاتی		(۱۶۴۴۷۴۳۰۰)	(۱۱۴۸۵۵۲۷۷)
خالص درآمد و هزینه غیرعملیاتی		۳۳۸۶۴۱۹۲	۲۸۴۲۱۵۶۸

۱-۱۹-جدول مقایسه ای درآمدهاوهزینه های غیرعملیاتی به شرح ذیل می باشد:

عنوان	درآمد	هزینه	سود(زیان)
خدمات مهندسی (قراردادکنترل ساختمان)	۴۸۰۰۰۰۰۰	(۸۰۰۰۰۰۰)	۴۰۰۰۰۰۰۰
گروه ورزشی	۱۰۰۱۸۹۵۰۰	(۱۰۴۴۰۰۰۰۰)	(۴۲۱۰۵۰۰)
تبلیغات وخبرنامه	۲۴۹۹۵۰۰۰	(۵۰۲۵۳۴۰۰)	(۲۵۲۵۸۴۰۰)
سایر	۲۵۱۵۳۹۹۲	(۱۸۲۰۹۰۰)	۲۳۳۳۳۰۹۲
خالص درآمد و هزینه غیرعملیاتی	۱۹۸۳۳۸۴۹۲	(۱۶۴۴۷۴۳۰۰)	۳۳۸۶۴۱۹۲

۲۰- تعدیلات سنواتی

مانده حساب تعدیلات سنواتی به شرح ذیل می باشد:

	۸۴/۱۲/۲۹(ریال)	۸۵/۱۲/۳۰(ریال)
برگشت از درآمد به علت عدم اجرای نظارت مهندسین ناظر	(۳۳۹۶۵۴۲۱)	
برگشت اضافه ذخیره هزینه های معوق سال قبل	۱۰۲۴۹۰۰۰	
درآمد شناسایی نشده سال ۸۳	۵۰۸۷۴۷۸	
اصلاح حساب چک پرداختی به آقای نیری	۶۰۰۰۰۰	
جمع	(۱۸۰۲۸۹۴۳)	۲۳۰۵۷۹۵۷۷

۲۰-۱ – به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی ونتایج عملیات مانده حساب تعدیلات سنواتی در سرفصل های مربوطه به شرح ذیل ارائه مجدد شده لذا اقلام مقایسه ای لزوما باصورتهای مالی ارائه شده درسال قبل مطابقت ندارد ..

شرح حساب	یادداشت	مانده صورتهای مالی سال گذشته قبل از تعدیلات(ریال)	تعدیلات(ریال)	مانده صورتهای مالی سال گذشته بعد از تعدیلات(ریال)
نقد و بانک	۲۰-۱-۱	۴۳۳۵۶۳۱۸۷	۶۰۰۰۰۰	۴۳۴۱۶۳۱۸۷
جاری اعضاء	۲۰-۱-۲	۴۹۹۶۰۵۸۹۱	(۳۳۹۶۵۴۲۱)	۴۷۰۷۲۷۹۴۸
			۵۰۸۷۴۷۸	
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۲۰-۱-۳	۱۳۸۴۳۱۸۲۷	(۱۰۲۴۹۰۰۰)	۱۲۸۱۸۲۸۲۷
جمع		۱۰۷۱۶۰۰۹۰۵	۳۸۵۲۶۹۴۳	۱۰۳۳۰۷۳۹۶۲

۲۰-۱-۱- مربوط به اصلاح یک فقره چک مربوط به حق الزحمه آقای مهندس نیری می باشد.
۲۰-۱-۲- مربوط به کاهش متراژ یا حذف کارهای مهندسین می باشد.
۲۰-۱-۳- بابت برگشت قسمتی از ذخیره هزینه های معوق می باشد.

۲۱- صورت تطبیق سودعملیاتی :

صورت تطبق سود عملیاتی باجریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است :

	یادداشت	۸۴/۱۲/۲۹ (ریال)
سود (زیان) عملیاتی		(۲۰۰۳۷۰۹۰)
هزینه استهلاک		۱۴۲۲۹۲۷۹۱
خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت		۲۹۰۰۲۶۱۸
کاهش (افزایش) موجودی کالا		(۸۶۲۴۲۶۵)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها		(۴۰۹۷۲۰۰۰)
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی		۱۰۶۷۰۷۰۸۰
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی		۴۰۱۶۵۱۲۲
افزایش (کاهش) پیش دریافت ها		۱۲۵۴۲۶۸۰۰
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی بلندمدت		۱۳۷۹۲۵۴۸
خالص سایر درآمدها (هزینه های) عملیاتی		۳۱۵۶۵۳۱۷
جریان خاص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت عملیاتی :		۴۱۹۳۱۸۹۲۱

۲۲- حسابهای انتظامی

حسابهای انتظامی به شرح ذیل می باشد:

	یادداشت	۸۴/۱۲/۲۹(ریال)	۸۳/۱۲/۳۰(ریال)
اسناد ما نزد دیگران	۲۲-۱	۲۶۰۰۰۰۰۰۰	۲۶۰۰۰۰۰۰۰
اسناد دیگران نزد ما	۲۲-۲	۶۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۳۴۰۸۰۰
جمع		۳۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۹۳۳۴۰۸۰۰

۲۲-۱- مربوط به چک ضمانتی صادر شده در وجه وزارت مسکن جهت ضمانت قراردادهای کنترل ساختمان که با توجه به پیگیری های لازم و یادآوری های مکرر هنوز چکها از سازمان مسکن با توجه به ابطال قراردادها دریافت نشده است.

۲۲-۲- رقم مربوط به سفته های دریافتی بابت وام کارکنان می باشد.

۲۳-تعهدات و بدهی احتمالی

سازمان در پایان سال ۸۴ هیچگونه تعهد احتمالی به جز موارد ذکر شده در یادداشت ۲۲ ندارد.

ترازنامه و صورت های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۲۹

سازمان نظام مهندسی استان قم

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۷

	یادداشت	۱۳۸۷/۱۲/۲۹		۱۳۸۶/۱۲/۲۹
دارائیهای جاری :				
موجودی نقد وبانک	۴	۱۱,۲۱۹,۹۴۲,۴۵۳		۵,۰۱۲,۶۱۲,۷۱۹
حسابها واسناد دریافتنی	۵	۲,۸۲۰,۲۴۴,۲۰۳		۳۶۹,۰۹۹,۳۱۵
موجودی کالا	۶	۰		۳۵,۸۹۲,۰۰۰
پیش پرداختها	۷	۷۳,۹۸۴,۱۷۴		۰
جاری اعضا	۱۳	۴۵۸,۶۸۱,۳۵۰		۲,۵۸۳,۶۹۱,۶۶۲
جمع دارائیهای جاری			۱۴,۵۷۲,۸۵۲,۱۸۰	۸,۰۰۱,۲۹۵,۶۹۶
دارایی‌های ثابت :				
دارایی‌های ثابت مشهود	۸	۷,۸۴۸,۰۲۲,۰۴۱		۷,۳۰۶,۰۱۷,۸۷۰
دارایی‌های ثابت نامشهود	۹	۹۴,۱۳۲,۴۰۰		۳۹,۲۳۲,۴۰۰
جمع دارائیهای ثابت			۷,۹۴۲,۱۵۴,۴۴۱	۷,۳۴۵,۲۵۰,۲۷۰
سرمایه گذاری بلند مدت		۵۲,۹۸۸,۰۰۰		۰
			۵۲,۹۸۸,۰۰۰	
جمع دارائیها			۲۲,۵۶۷,۹۹۴,۶۲۱	۱۵,۳۴۶,۵۴۵,۹۶۶
حساب انتظامی	۲۲		۱,۳۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۴۰۰,۰۰۰

	یادداشت	۱۳۸۷/۱۲/۲۹		۱۳۸۶/۱۲/۲۹
بدهیهای جاری :				
حسابهای پرداختنی	۱۰	۲,۶۱۷,۴۱۶,۹۵۸		۲,۱۳۱,۶۴۶,۶۳۲
سایر حسابها واسناد پرداختنی	۱۱	۱۱,۷۷۵,۶۷۲,۳۳۵		۶,۱۵۱,۶۳۱,۳۷۳
پیش دریافتها	۱۲	۰		۶۲۳,۶۰۳,۸۵۲
جمع بدهیهای جاری			۱۴,۳۹۳,۰۸۹,۲۹۳	۸,۹۰۶,۸۸۱,۸۵۷
بدهیهای غیر جاری :				
حسابها واسناد پرداختنی بلند مدت		۰		۰
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴	۲۳۴,۹۷۴,۱۸۹		۱۴۳,۸۵۵,۸۷۳
جمع بدهیهای غیر جاری			۲۳۴,۹۷۴,۱۸۹	۱۴۳,۸۵۵,۸۷۳
جمع بدهی ها			۱۴,۶۲۸,۰۶۳,۴۸۲	۹,۰۵۰,۷۳۷,۷۳۰
گردش سرمایه ومازاد انباشته	۲		۷,۹۲۹,۱۳۱,۱۳۹	۶,۲۸۵,۰۰۸,۲۳۶
سایر اندوخته ها			۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰
جمع بدهی ها وسرمایه			۲۲,۵۶۷,۹۹۴,۶۲۱	۱۵,۳۴۶,۵۴۵,۹۶۶
طرف حساب انتظامی	۲۲		۱,۳۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۴۰۰,۰۰۰

یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۳مندرج در صفحات دو تا شانزده پیوست جزو لاینفک صورتهای مالی است.

سعید حاج احمد لو - امیرخسروجودکار - امیر دهقان منشادی - حمید رمضان دهنوی - سیدابوالفضل رضائی دلیجانی - وحید شایسته نیک - سید محمدرضا معصومی - حمیدرضا هنرور - محمود معلم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹اسفند ماه ۱۳۸۷

۱- صورت درآمد بر هزینه

عنوان حساب	یادداشت	سال ۸۷/۱۲/۲۹		سال ۸۶/۱۲/۲۹
درآمد عملیاتی	۱۶	۷,۵۱۹,۱۵۷,۹۵۳		۲,۶۹۸,۷۵۰,۲۷۰
هزینه عملیاتی	۱۸	۶,۳۲۰,۵۹۰,۹۵۷		-۲,۰۴۳,۱۴۱,۵۸۷
مازاد (کسری) عملیاتی			۱,۱۹۸,۵۶۶,۹۹۶	۶۵۵,۶۰۸,۶۸۳
درامدهای غیر عملیاتی	۱۷	۵۰۳,۹۵۰,۸۳۴		۳۶۱,۱۹۵,۶۴۵
هزینه های غیر عملیاتی	۱۹	۳۲۶,۷۱۵,۶۱۳		-۲۳۴,۹۶۳,۴۰۰
خالص درامدها وهزینه های غیر عملیاتی			۱۷۷,۲۳۵,۲۲۱	۱۲۶,۲۳۲,۲۴۵
جمع مازاد (کسری)درآمد برهزینه			۱,۳۷۵,۸۰۲,۲۱۷	۷۸۱,۸۴۰,۹۲۸

۲- گردش سرمایه ومازاد انباشته

عنوان حساب	یادداشت	سال ۸۷/۱۲/۲۹	سال ۸۶/۱۲/۲۹
سرمایه ومازاد انباشته ابتدای سال		۶,۲۸۵,۰۰۸,۲۳۶	۲,۵۳۲,۱۰۸,۶۷۰
تعدیلات سنواتی	۲۰	۲۶۸,۳۲۰,۶۸۶	۴۶,۹۱۴,۲۲۴
سرمایه ومازاد انباشته تعدیل شده		۶,۵۵۳,۳۲۸,۹۲۲	۲,۴۸۵,۱۹۴,۴۴۶
مازاد انباشته سال جاری		۱,۳۷۵,۸۰۲,۲۱۷	۳,۷۹۹,۸۱۳,۷۹۰
سرمایه ومازاد انباشته پایان سال		۷,۹۲۹,۱۳۱,۱۳۹	۶,۲۸۵,۰۰۸,۲۳۶

یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۳ مندرج در صفحات دو تا شانزده پیوست جزء لاینفک صورتهای مالی است .

سعید خان احمد لو) (امیر خسروخودکار) (امیر دهقان مشادی)

(حمید رمضان دهنوی) (سیدابوالفضل رضایی دلیجانی) (وحید شایسته نیک)

(سید محمدرضا معصومی) (خمیدرضا هنرور) (محمود معلمی)

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹/اسفند ماه ۱۳۸۷

۱- صورت درآمد بر هزینه

عنوان حساب	یادداشت	سال ۸۷/۱۲/۲۹		سال ۸۶/۱۲/۲۹
درآمد عملیاتی	۱۶	۷,۵۱۹,۱۵۷,۹۵۳		۷,۰۶۳,۱۳۴,۵۲۲
هزینه عملیاتی	۱۸	۶,۳۲۰,۵۹۰,۹۵۷		-۳,۶۰۶,۴۲۵,۸۰۳
مازاد (کسری) عملیاتی			۱,۱۹۸,۵۶۶,۹۹۶	۳,۴۵۶,۷۰۸,۷۱۹
درامدهای غیر عملیاتی	۱۷	۵۰۳,۹۵۰,۸۳۴		۵۸۷,۶۶۸,۱۷۸
هزینه های غیر عملیاتی	۱۹	۳۲۶,۷۱۵,۶۱۳		-۲۴۴,۵۶۳,۱۰۷
خالص درآمدها وهزینه های غیر عملیاتی			۱۷۷,۲۳۵,۲۲۱	۳۴۳,۱۰۵,۰۷۱
جمع مازاد (کسری)درآمد برهزینه			۱,۳۷۵,۸۰۲,۲۱۷	۳,۷۹۹,۸۱۳,۷۹۰

۲- گردش سرمایه ومازاد انباشته

عنوان حساب	یادداشت	سال ۸۷/۱۲/۲۹	سال ۸۶/۱۲/۲۹
سرمایه ومازاد انباشته ابتدای سال		۶,۲۸۵,۰۰۸,۲۳۶	۲,۵۳۲,۱۰۸,۶۷۰
تعدیلات سنواتی	۲۰	۲۶۸,۳۲۰,۶۸۶	۴۶,۹۱۴,۲۲۴
سرمایه ومازاد انباشته تعدیل شده		۶,۵۵۳,۳۲۸,۹۲۲	۲,۴۸۵,۱۹۴,۴۴۶
مازاد انباشته سال جاری		۱,۳۷۵,۸۰۲,۲۱۷	۳,۷۹۹,۸۱۳,۷۹۰
سرمایه ومازاد انباشته پایان سال		۷,۹۲۹,۱۳۱,۱۳۹	۶,۲۸۵,۰۰۸,۲۳۶

یادداشهای توضیحی یک تا ۲۳ مندرج در صفحات دو تا شانزده پیوست جزء لاینفک صورتهای مالی است .

سعید خان احمد لو)	(امیر خسروخودکار)	(امیر دهقان منشادی)
(حمید رمضان دهنوی)	(سیدابوالفضل رضایی دلیجانی)	(وحید شایسته نیک)
(سید محمدرضا معصومی)	(حمیدرضا هنرور)	(محمود معلمی)

۳- صورت جریان وجوه نقد

	یادداشت	سال ۸۷/۱۲/۲۹	سال ۸۶/۱۲/۲۹
فعالیتهای عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۱	۷,۶۸۱,۰۲۸,۱۸۸	۷,۲۷۵,۷۰۹,۸۴۴
فعالیتهای سرمایه گذاری :			
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود		-۱,۴۲۰,۷۱۰,۴۵۴	-۵,۹۹۸,۰۰۷,۵۵۰
وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود		۰	۸,۱۴۰,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام شرکت آرمان		-۵۲,۹۸۸,۰۰۰	۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری		-۱,۴۷۳,۶۹۸,۴۵۴	-۵,۹۸۹,۸۶۷,۵۵۰
خالص افزایش وجه نقد		۶,۲۰۷,۳۲۹,۷۳۴	۱,۲۸۵,۸۴۲,۲۹۴
مانده وجه نقد ابتدای دوره		۵,۰۱۲,۶۱۲,۷۱۹	۳,۷۲۶,۷۷۰,۴۲۵
مانده وجه نقد پایان دوره		۱۱,۲۱۹,۹۴۲,۴۵۳	۵,۰۱۲,۶۱۲,۷۱۹

یادداشهای توضیحی یک تا ۲۳ مندرج در صفحات دو تا شانزده پیوست جزء لاینفک صورتهای مالی است .

(سعید خان احمد لو) (امیرحسرو خودکار) (امیر دهقان مشادی)

(حمید رمضان دهنوی) (سیدابوالفضل رضایی دلیجانی) (وحید شایسته نیک)

(سیدمحمدرضا معصومی) (حمیدرضا هنرور) (محمود معلمی)

۴- موجودی نقد و بانک

	سال ۸۷/۱۲/۲۹	۸۶/۱۲/۲۹
وجوه نقد	۷۰,۵۹۸,۴۳۲	۱۲,۰۰۱,۰۰۱
بانکها	۱۱,۱۴۹,۳۴۴,۰۲۱	۵,۰۰۰,۶۱۱,۷۱۸
	۱۱,۲۱۹,۹۴۲,۴۵۳	۵,۰۱۲,۶۱۲,۷۱۹

وجوه نقد شامل حساب تنخواگردان به شرح زیر می باشد

تنخواه حقیقت بیان		۷۰,۰۰۰,۰۰۰
تنخواه کارپردازی	واریز ۸۸/۱/۱۹	۴۹۱,۸۰۰
تنخواه روابط عمومی	واریز ۸۸/۱/۱۹	۱۰۶,۶۳۲
		۷۰,۵۹۸,۴۳۲

مانده حساب بانکها به شرح زیر می باشد

بانک ملت	۱,۱۹۹,۸۶۴,۴۲۰
پاسارگاد	۳,۲۹۳,۱۸۸,۳۰۳
ملت جام	۶,۶۵۶,۲۹۱,۲۹۸
	۱۱,۱۴۹,۳۴۴,۰۲۱

۵- اسناد دریافتنی تجاری و سایر حسابها واسناد دریافتنی

	یادداشت	سال ۱۳۸۷			سال ۱۳۸۶(خالص)
		ناخالص	مشکوک الوصول	خالص	
اسناد دریافتنی تجاری	۵-۱	۷۱۴,۸۲۳,۳۲۶	۰	۷۱۴,۸۲۳,۳۲۶	۹۴,۲۴۸,۰۲۶
وام کارکنان	۵-۲	۱۴۰,۷۶۹,۹۱۴	۰	۱۴۰,۷۶۹,۹۱۴	۶۳,۹۳۴,۶۰۹
سایر بدهکاران	۵-۳	۶۰۲,۸۱۶,۶۸۰	۳,۳۴۶,۲۸۷	۶۰۱,۴۷۰,۳۹۳	۲۱۰,۹۱۶,۶۸۰
بدهکاران (آفاق)		۱,۳۴۸,۷۸۲,۲۶۵		۱,۳۴۸,۷۸۲,۲۶۵	
گروه ورزشی		۱,۱۴۰,۰۰۰	۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	-
اقساط بیمه عمر کارکنان		۱۳,۲۵۸,۳۰۵	۰	۱۳,۲۵۸,۳۰۵	-
جمع کل		۲,۸۲۳,۵۹۰,۴۹۰	۳,۳۴۶,۲۸۷	۲,۸۲۰,۲۴۴,۲۰۳	۳۶۹,۰۹۹,۳۱۵

۵-۱- اسناد دریافتنی تجاری شامل چکهای دریافتی به شرح زیر می باشد:

شماره چک	پرداخت کننده	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ وصول	توضیحات
۲۶۱۰۰۲	شرکت سقف پارس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۷/۱۰/۳۰	۸۸/۰۱/۱۶	تبلیغات سررسید
۳۳۴۸۳۸	آسانسور مهر گستر	۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۷/۱۱/۱۰	۸۸/۰۱/۱۶	تبلیغات سررسید
۵۷۰۹۲۰	سید محسن هاشمی پو	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۷/۱۱/۲۹	۸۸/۰۱/۰۸	
۱۰۰۷۹۸۰۷	محمدتقی رحیمیان	۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۷/۱۲/۱۶	۸۸/۰۱/۱۶	تبلیغات سررسید
۱۰۹۶۹۷	نظام مهندسی معدن	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۷/۱۲/۱۸	۸۸/۰۱/۰۸	همایش
۶۰۹۷۸۶	شرکت سقف بهمن	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۷/۱۲/۲۰	۸۸/۰۱/۱۶	تبلیغات سررسید
۱۸۴۶۳۹	روح الله سمز آبادی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۷/۱۲/۲۴	۸۸/۰۲/۰۲	
۲۷۰۴۲۱	شرکت پی بنیان	۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۷/۱۲/۲۵	۸۸/۰۱/۱۶	تبلیغات سررسید
۵۷۰۹۲۱	سید محسن هاشمی پو	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۷/۱۲/۲۹	۸۸/۰۱/۲۶	
۲۶۱۰۰۴	شرکت سقف پارس	۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۸/۰۲/۰۵	۸۸/۰۲/۰۶	تبلیغات سررسید
۶۵۴۲۲۵	شرکت مالکوم	۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۸/۰۲/۰۵	۸۸/۰۲/۱۶	
۸۱۳۳۷۵	شرکت سوله گستران	۴,۵۰۰,۰۰۰	۸۸/۰۲/۰۵	۸۸/۰۲/۱۶	تبلیغات سررسید
۶۲۰۶۳۱	احمد بهادری	۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۸/۰۲/۳۰	۸۸/۰۲/۲۳	تسویه بدهی
۴۰۱۶۷۱۸	شرکت پرتو گستران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۸/۰۴/۳۰		تبلیغات سررسید
	انتقالی از سیستم آفاق	۶۱۹,۵۰۲,۳۰۰	ریزاعداد ضمیمه می باشد		تسویه بدهی
	مانده نزد افتتاحیه ۸۶	۴۷,۸۲۱,۰۲۶			
	جمع	۷۱۴,۸۲۳,۳۲۶			

۵-۲ مبلغ ذکر شده مربوط به وام قرض الحسنه اعطایی به کارکنان طبق مصوبات هیات مدیره درقبال اخذ سفته معتبر

۳-۵- صورت ریز سایر بدهکاران به شرح زیر می باشد:

	یادداشت	سال ۱۳۸۷			سال ۱۳۸۶(خالص)
		ناخالص	مشکوک الوصول	خالص	
کلاس آموزشی	۵-۳-۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
گروه ورزشی	۵-۳-۲	۲,۳۸۰,۰۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰	۰	۲,۳۸۰,۰۰۰
تعاونی صداوسیما	۵-۳-۳	۱۷	۱۷	۰	۱۷
مهدی خوشدانی	۵-۳-۴	-۱۱۳,۳۳۷	-۲۳۳۷۳۰	۱۲۰,۳۹۳	-۱۱۳,۳۳۷
تبلیغات در تابلو اعلانات		۱,۳۵۰,۰۰۰	۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۰
شرکت تعاونی تولیدی	۵-۳-۵	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
وام پرداختی بابت کامپیوتر		۰		۰	۲۰۷,۴۵۰,۰۰۰
جمع		۶۰۴,۸۱۶,۶۸۰	۳,۳۴۶,۲۸۷	۶۰۱,۴۷۰,۳۹۳	۲۱۰,۹۱۶,۶۸۰

۵-۳-۱ بدهی کارکنان شهرداری بابت شرکت در کلاسهای آموزشی سوخت شده تلقی گرد

۵-۳-۲ بدهی بابت استخر آقایان موبدی و کمالیان سوخت شده تلقی گردید

۵-۳-۳ بدهی بابت مبلغ تعاونی صدا و سیما سوخت شده تلقی گردید

۵-۳-۴ باتوجه به بررسی پرونده نام برده مبلغ پرداخت شده بیشتر از طلب نام برده بوده اس

۵-۳-۵ بابت بدهی شرکت تعاونی تولیدی و توزیعی نظام مهندسی می باشد .

۶- موجودی کالا

	یادداشت	سال ۸۷/۱۲/۲۹	سال ۸۶/۱۲/۲۹
موجودی کالا		۰	۳۵,۸۹۲,۰۰۰
جمع		۰	۳۵,۸۹۲,۰۰۰

۷- پیش پرداختها و سفارشات پیش پرداختها

مانده حساب پیش پرداختها از اقلام ذیل تشکیل یافته است.

	یادداشت	سال ۸۷/۱۲/۲۹	سال ۸۶/۱۲/۲۹
پیش پرداخت نرم افزار		۶,۳۹۰,۰۰۰	۰
پیش پرداخت	۷-۱	۶۷,۵۹۴,۱۷۴	۰
جمع		۷۳,۹۸۴,۱۷۴	۰

۷-۱ مبلغ مربوط به خرید سیستم تهویه مطبوع به مبلغ ۵۶۵۹۴۱۷۴ ریال و انجام شبکه برق UPS توسط شرکت فکور صنعت به مبلغ ۱۱۰۰۰۰۰۰ ریال می باشد .

۸- دارائیهای ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده -ریال				استهلاک انباشته -ریال			ارزش دفتری -ریال
	مانده در ۸۷/۰۱/۰۱	اضافات طی دوره	کاهش طی دوره	مانده در ۸۷/۱۲/۲۹	مانده در ۸۷/۰۱/۰۱	استهلاک سال جاری	کاهش طی دوره	مانده در ۸۷/۱۲/۲۹	مانده در ۸۷/۱۲/۲۹
زمین	۵۴,۹۰۰,۰۰۰		۵۴,۹۰۰,۰۰۰	۰	۰		۰	۰	۰
ساختمان	۷,۱۲۳,۴۹۴,۶۱۹	۱,۱۴۰,۱۹۰,۴۵۴	۶,۴۶۴,۱۰۰	۸,۲۵۷,۲۲۰,۹۷۳	۵۲۸,۴۵۴,۹۳۲	۷۱۲,۳۴۹,۴۶۲		۱,۲۴۰,۸۰۴,۳۹۴	۷,۰۱۶,۴۱۶,۵۷۹
اثاثه ومنصوبات	۹۵۴,۹۲۷,۲۱۰	۲۸۰,۵۲۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۵,۹۴۷,۲۱۰	۲۹۸,۸۴۹,۰۲۷	۹۵,۴۹۲,۷۲۱	۰	۳۹۴,۳۴۱,۷۴۸	۸۳۱,۶۰۵,۴۶۲
جمع	۸,۱۳۳,۳۲۱,۸۲۹	۱,۴۲۰,۷۱۰,۴۵۴	۷۰,۸۶۴,۱۰۰	۹,۴۸۳,۱۶۸,۱۸۳		۸۰۷,۸۴۲,۱۸۳		۱,۶۳۵,۱۴۶,۱۴۲	۷,۸۴۸,۰۲۲,۰۴۱
	۸,۱۳۳,۳۲۱,۸۲۹	۱,۴۲۰,۷۱۰,۴۵۴	۷۰,۸۶۴,۱۰۰	۹,۴۸۳,۱۶۸,۱۸۳	۸۲۷,۳۰۳,۹۵۹	۸۰۷,۸۴۲,۱۸۳		۱,۶۳۵,۱۴۶,۱۴۲	۷,۸۴۸,۰۲۲,۰۴۱

۹- داراییهای ثابت نامشهود

شامل اقلام زیر می باشد :

	یادداشت	سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۶
سرقفلی (حق پذیره نویسی	۹-۱	۵۴,۹۰۰,۰۰۰	۰
امتیاز تلفن		۱۲,۰۸۰,۰۰۰	۱۲,۰۸۰,۰۰۰
امتیاز برق		۲۷,۱۵۲,۴۰۰	۲۷,۱۵۲,۴۰۰
جمع		۹۴,۱۳۲,۴۰۰	۳۹,۲۳۲,۴۰۰

۹-۱ بابت سرقفلی (پذیره نویسی)زمین جمرو سعد(اوقافی) می باشد .

۱۰- حسابهای پرداختنی

ریز اقلام حسابهای پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

	یادداشت	سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۶
شهرداری (اعضا)	۱۰-۱	۲,۶۰۲,۳۸۵,۸۵۱	۲,۰۷۲,۹۵۵,۸۱۳
شهرداری (کاردانها)		۰	۴۳,۶۵۹,۷۱۲
شهرداری (شهرهای جدید)	۱۰-۲	۱۵,۰۳۱,۱۰۷	۱۵,۰۳۱,۱۰۷
		۲,۶۱۷,۴۱۶,۹۵۸	۲,۱۳۱,۶۴۶,۶۳۲

۱۰-۱ رقم ذکر شده مربوط به مانده حساب سهم شهرداری مهندسین و کاردانها که درسال ۱۳۸۷ می باشد .

۱۰-۲ رقم ذکر شده مربوط به مانده حساب سهم شهرداری شهرهای جدید می باشد.

۱۱- سایر حسابها واسناد پرداختنی

	یادداشت	سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۶
بستانکاران	۱۱-۱	۱۰,۰۹۳,۷۷۸,۴۱۸	۴,۷۰۹,۹۸۶,۴۵۶
مانده اعتبار تخفیفات	۱۱-۲	۱,۶۶۹,۵۴۴,۷۲۳	۱,۴۲۹,۲۹۵,۷۲۳
ذخیره هزینه های معوق	۱۱-۳	۱۲,۳۴۹,۱۹۴	۱۲,۳۴۹,۱۹۴
جمع		۱۱,۷۷۵,۶۷۲,۳۳۵	۶,۱۵۱,۶۳۱,۳۷۳

۱-۱۱- صورت ریز بستانکاران به شرح زیر می باشد:

	یادداشت	سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۶
واریزی های نامشخص	۱۱-۱-۱	۹۴,۶۸۶,۷۵۷	۹۳,۶۸۶,۷۵۷
تامین اجتماعی	۱۱-۱-۲	۳۸,۵۸۹,۲۳۳	۱۸,۶۹۶,۴۷۸
وزارت دارائی	۱۱-۱-۳	۳۹,۰۸۸,۹۵۲	۳۵,۱۸۷,۴۱۹
بستانکاران گاز		۴۶۳,۳۵۰,۵۵۵	۲۷۶,۷۴۹,۷۰۸
بیمه البرز		۲,۵۳۲,۰۰۰	۲,۵۳۲,۰۰۰
آفاق		۸,۱۷۵,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
نورگستر	۱۱-۱-۴	۴۸,۳۶۹,۱۱۰	۴۸,۳۶۹,۱۱۰
سایر		۱,۲۸۶,۴۳۳,۹۷۹	۱,۵۳۰,۶۳۷,۱۰۴
تعاونی مسکن آموزش پرورش		۱۹,۲۱۷,۳۸۷	۱۹,۲۱۷,۳۸۷
شرکت تعاونی سازمان نظام مهندسی		۱۴,۴۲۸,۲۲۰	۰
کلاسهای آموزشی		۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
شهرداری (بن)		۱۹۰,۷۶۸	۱۹۰,۷۶۸
سپرده حسن انجام کار		۸,۰۲۹,۴۴۰,۲۱۸	۲,۶۵۲,۵۲۴,۳۵۷
حقوق معوقه		۴۹,۱۱۶,۲۳۹	۲۰,۰۳۵,۳۶۸
		۱۰,۰۹۳,۷۷۸,۴۱۸	۴,۷۰۹,۹۸۶,۴۵۶

۱۱-۱-۱ مبلغ واریز شده به حسابهای جاری سازمان که واریز کننده وموضوع آنها بدلیل عدم ارائه اصل فیش مشخص نمی باشد.

۱۱-۱-۲ مبلغ مربوط به مبالغ کسر شده بابت بیمه تامین اجتماعی حقوق اسفند ماه ۸۷ می باشد که در ابتدای سال ۸۸ پرداخت می گردد.

۱۱-۱-۳ مبلغ مربوط به مبالغ کسر شده بابت مالیات از حقوق اسفند و عیدی و پاداش و اضافه کار و... که در ابتدای سال ۸۸ پرداخت می گردد.

۱۱-۱-۴ مبلغ دریافتی از شرکت نورگستر می باشد که هنوز پروژه به اتمام نرسیده است.

شرکت آفاق	۰	۰
سپرده حسن انجام کار شرکت کارنمایان (۸۸/۱/۲۳) پرداخت می گردد	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۸۰۰۰۰۰
بدهی بابت استرداد واریزی به مالکان	۰	۰
	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۸۰۰۰۰۰

۱۱-۲ مبلغ مربوط به مابه التفاوت دو حساب اعتبار تخفیفات دریافتی و پرداختی تاپایان سال ۱۳۸۷ است .

۱۱-۳ مربوط به ذخیره هزینه های عملیاتی و جریمه مالیاتهای تکلیفی پرداخت نشده سالهای قبل می باشد

۱۲- پیش دریافتها

	یادداشت	سال ۸۷/۱۲/۲۹	سال ۸۶/۱۲/۲۹
جاری کارشناسان	۱-۱۲	۰	۵۹۶,۱۲۶,۷۶۹
جاری کاردانها		۰	۲۷,۴۷۷,۰۸۳
جمع		۰	۶۲۳,۶۰۳,۸۵۲

۱-۱۲- براساس بند (۵)مصوبه جلسه ۲۳۶ مورخ ۱۳۸۷/۰۴/۰۹ واریزیهای نامشخصی که پس از گذشت شش ماه فیش واریزی به امور مالی ارائه نگردد ،تحت عنوان درآمد سازمان تلقی و سند صادر می شود .

۱۳- جاری اعضاء (کد ۱۵)

	یادداشت	سال ۸۷/۱۲/۲۹	سال ۸۶/۱۲/۲۹
جاری حقوقی (گروه های حقوقی)		۴۹,۰۰۰,۰۰۰	
جاری اعضا	۱-۱۳	۴۰۹,۶۸۱,۳۵۰	۲,۰۸۷,۱۰۷,۱۹۴
جاری کاردانها		۰	۴۹۶۵۸۴۴۶۸
جمع		۴۵۸,۶۸۱,۳۵۰	۲,۵۸۳,۶۹۱,۶۶۲

۱-۱۳- این حساب بطور معمول دارای مانده بدهکار بوده است ، لیکن با توجه به اینکه در پایان سال مالی مبلغ تخفیفات منظور شده از سهمیه مهندسین محاسبه وبه حساب ایشان منظور شده است ، تا در سال مالی بعد نسبت به پرداخت آنها اقدام شود ، بستانکار می باشد.

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت

	یادداشت	سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۶
مانده ابتدای سال		۱۴۳,۸۵۵,۸۷۳	۱۰۷,۸۴۹,۶۷۳
پرداخت شده طی سال		۰	-۹,۵۵۷,۷۰۰
ذخیره تامین شده پایان سال		۹۱,۱۱۸,۳۱۶	۴۵,۵۶۳,۹۰۰
جمع		۲۳۴,۹۷۴,۱۸۹	۱۴۳,۸۵۵,۸۷۳

یک ماه از حقوق پرسنل به عنوان ذخیره مزایا در این حساب نگهداری می شود.

۱۵- سرمایه ومازاد انباشته

	یادداشت	سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۶
مازاد سرمایه وانباشته	۱-۱۵	۶,۵۵۳,۳۲۸,۹۲۲	۲,۴۸۵,۱۹۴,۴۴۶
جمع		۶,۵۵۳,۳۲۸,۹۲۲	۲,۴۸۵,۱۹۴,۴۴۶

۱-۱۵ مربوط به نگهداری مازاد(کسری) درآمد وهزینه می باشد که در پایان سال به این حساب انتقال می یابد .

۱۶- درآمدهای عملیاتی

ریز اقلام درآمد های عملیاتی سازمان به شرح ذیل می باشد:

	یادداشت	سال ۸۷/۱۲/۲۹	سال ۸۶/۱۲/۲۹
سهم سازمان		۳,۶۸۴,۴۲۷,۳۴۰	۳,۲۱۸,۶۳۳,۷۸۳
حق عضویت وورودیه		۱,۱۴۴,۵۵۰,۰۰۰	۷۲۱,۱۵۰,۰۰۰
گروه گاز		۱,۴۵۱,۲۰۵,۸۸۸	۶۰۴,۲۵۹,۹۵۲
شناسنامه فنی		۹۲۴,۵۲۷,۲۲۵	۹۳۸,۷۴۸,۱۲۸
آموزش و تحقیقات		۳۰۰,۴۴۶,۰۰۰	۵۰۶,۱۲۱,۲۴۰
آزمون تغییر پایه		۱۲,۰۷۵,۰۰۰	۵۵,۹۵۰,۰۰۰
کارشناسی ماده ۲۷		۱,۹۲۶,۵۰۰	۳۶,۶۲۰,۵۰۰
مجریان ذیصلاح		۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
سایردر آمدهای عملیاتی		۰	۹۸۰,۶۵۰,۹۱۹
جمع		۷,۵۱۹,۱۵۷,۹۵۳	۷,۰۶۳,۱۳۴,۵۲۲

۱۷- در آمد های غیر عملیاتی

ریز درآمد های غیر عملیاتی شامل موارد ذیل می باشد:

	یادداشت	سال ۸۷/۱۲/۲۹	سال ۸۶/۱۲/۲۹
فروش ضایعات		۶,۳۰۱,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰
گروه ورزشی		۰	۱۱۳,۵۷۷,۵۰۰
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری پاسارگاد		۳۱۸,۲۷۹,۸۹۸	۳۸۷,۷۷۷,۰۰۰
درآمد حاصل از سپرده نزد پست بانک		۳۳,۸۲۶	۲,۴۲۸,۶۷۸
سود (زیان) حاصل از فروش کتاب وسررسید		۱۲۲,۰۵۴,۵۰۰	۸۱,۷۱۰,۰۰۰
کمک و هدایا		۰	۰
تبلیغات در سرسید		۵۳,۷۵۰,۰۰۰	۰
تبلیغات در تابلو اعلانات		۲,۰۳۷,۶۱۰	۰
درآمد زیراکس		۱,۴۹۴,۰۰۰	۲,۰۷۰,۰۰۰
		۵۰۳,۹۵۰,۸۳۴	۵۸۷,۶۶۸,۱۷۸

۱۸- هزینه های عملیاتی

ریز اقلام هزینه های عملیاتی به شرح ذیل می باشد:

	یادداشت	سال ۸۷/۱۲/۲۹	سال ۸۶/۱۲/۲۹
حقوق ودستمزد وسایر مزایا		۲,۲۵۵,۷۴۴,۱۱۴	۱,۲۸۵,۲۷۸,۸۸۶
حق الزحمه وحق الجلسه		۸۵۱,۶۶۸,۴۵۷	۶۲۰,۸۵۷,۹۵۶
هزینه استهلاک		۸۰۷,۸۴۲,۱۸۳	۲۰۸,۸۵۵,۴۲۸
آموزش وتحقیقات		۴۶۵,۰۰۳,۲۴۶	۴۰۷,۹۶۹,۱۰۱
کانون کاردانها		۷,۷۳۲,۴۰۴	۱۷۷,۲۱۵,۰۱۲
نرم افزار کامپیوتری		۱۶۲,۰۳۹,۰۰۰	۱۵۵,۵۰۵,۰۷۵
سررسید		۱۲۰,۴۵۲,۰۰۰	۳۳,۲۵۰,۰۰۰
هزینه سنوات کارمندان		۹۵,۳۳۷,۶۳۳	۹۵,۷۶۸,۹۸۸
مراسم وپذیرایی		۱۷۰,۱۹۱,۵۰۰	۵۷,۰۴۸,۶۹۰
لوازم مصرفی ونوشت افزار		۱۸۶,۵۳۷,۲۷۲	۷۵,۹۴۱,۰۰۰
مجمع عمومی سالیانه		۶۰,۹۰۵,۲۵۰	۳۰,۴۷۸,۲۰۰
پست وتلفن واینترنت		۸۲,۲۹۴,۹۷۷	۳۷,۵۹۵,۵۵۰
چاپ وآگهی وتبلیغات		۱۵۰,۰۰۵,۸۰۰	۶۰,۷۰۳,۴۵۰
آب وبرق وگاز		۳۰,۵۳۲,۰۰۰	۲۷,۹۵۹,۰۰۰
ایاب وذهاب وحمل ونقل		۱۰۰,۶۷۵,۵۰۰	۴۸,۴۳۵,۶۰۰
صندوق مشترک		۱۳۰,۰۱۰,۰۰۰	۸۰,۹۱۲,۰۰۰
آزمون وکلاسهای تغییر پایه		۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۱۲,۱۰۵
تعمیرات ونگهداری ساختمان		۴۸,۷۸۳,۴۹۰	۱۱۲,۶۳۲,۸۱۰
حق ماموریت		۹۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۸۰,۰۰۰
ملزومات وکتب کتابخانه		۵,۱۹۴,۵۰۰	۱۴,۱۷۵,۵۰۰
تعمیرات ونگهداری اثاثه		۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۶۲,۱۵۰
شناسنامه فنی		۶۵,۳۷۴,۶۰۱	۱۱,۷۰۱,۰۰۰
هزینه اجاره زمین موقوفه		۶,۴۶۴,۱۰۰	۴,۱۷۰,۰۰۰
بازدید علمی وفنی		۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۰,۰۰۰
هزینه مالی		۴۵۹,۰۰۰	۳۹۸,۳۰۲
هزینه خدمات قراردادی		۳۰۷,۲۴۳,۹۳۰	۰
هزینه کمک رفاهی کارکنان		۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۰
جمع		۶,۳۲۰,۵۹۰,۹۵۷	۳,۶۰۶,۴۲۵,۸۰۳

۱۹- هزینه های غیر عملیاتی

	یادداشت	سال ۸۷/۱۲/۲۹	سال ۸۶/۱۲/۲۹
نشریه وروزنامه و خرید کتاب		۱۳۰,۸۶۹,۳۰۰	۵۳۲,۵۰۰
پرداخت کمکها و تخفیفات		۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
گروه ورزشی		۱۱۷,۲۶۶,۲۹۶	۱۵۴,۷۸۶,۰۰۰
هزینه مطالبات سوخت شده		۳,۵۸۰,۰۱۷	۰
خرید کتاب و سررسید		۰	۸۹,۲۴۴,۶۰۷
جمع		۳۲۶,۷۱۵,۶۱۳	۲۴۴,۵۶۳,۱۰۷

۲۰- تعدیلات سنواتی

مانده حساب تعدیلات سنواتی به شرح ذیل می باشد:

	سال ۸۷/۱۲/۲۹
بابت اصلاح رقم های واریزی نامشخص	۲۶۸,۳۲۰,۶۸۶
	۲۶۸,۳۲۰,۶۸۶

۲۱- صورت تطبیق سود عملیاتی :

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

	یادداشت	سال ۸۷/۱۲/۲۹	سال ۸۶/۱۲/۲۹
سود (زیان) عملیاتی		۱,۱۹۸,۵۶۶,۹۹۶	۳,۴۵۶,۷۰۸,۷۱۹
هزینه استهلاک		۸۰۷,۸۴۲,۱۸۳	۸۰۷,۸۴۲,۱۸۳
خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۹۱,۱۱۸,۳۱۶	۴۸,۰۲۳,۴۸۸
کاهش (افزایش)موجودی کالا		۳۵,۸۹۲,۰۰۰	۹۷,۴۰۷,۰۰۰
کاهش (افزایش) پیش پرداختها		-۷۳,۹۸۴,۱۷۴	۲۲,۵۵۰,۰۰۰
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی		-۳۲۶,۱۳۴,۵۷۶	-۷۴,۰۳۹,۴۲۳
افزایش (کاهش)حسابهای پرداختنی عملیاتی		۴,۵۳۷,۴۰۶,۴۴۸	۷,۱۰۳,۷۰۰,۹۶۶
افزایش (کاهش) پیش دریافت ها		-۶۲۳,۶۰۳,۸۵۲	-۱,۳۳۶,۰۰۱,۷۱۹
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی بلند مدت		۰	۳۶,۰۰۶,۲۰۰
خالص سایر درآمدها (هزینه های) غیرعملیاتی		۱۷۷,۲۳۵,۲۲۱	۳۴۳,۱۰۵,۰۷۱
افزایش در جاری اعضا		۲,۱۲۵,۰۱۰,۳۱۲	-۲,۵۸۳,۶۹۱,۶۶۲
تعدیلات سنواتی	۲۰	-۲۶۸,۳۲۰,۶۸۶	-۴۶,۹۱۴,۲۲۴
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت عملیاتی		۷,۶۸۱,۰۲۸,۱۸۸	۷,۸۷۴,۶۹۶,۵۹۹

۲۲- حسابهای انتظامی

حسابهای انتظامی به شرح ذیل می باشد:

	یادداشت	سال ۸۷/۱۲/۲۹	سال ۸۶/۱۲/۲۹
اسناد دیگران نزد ما	۲۲-۱	۱,۳۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۴۰۰,۰۰۰
جمع		۱,۳۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۴۰۰,۰۰۰

۲۲-۱ رقم مربوط به سفته ها و چکهای دریافتی بابت تضمین قرارداد کار و وام کارکنان و وام کامپیوتر می باشد.

۲۳- سرمایه گذاری بلند مدت

	یادداشت	سال ۸۷/۱۲/۲۹	سال ۸۶/۱۲/۲۹
خرید سهام شرکت بازرسی فنی آرمان	۲۳-۱	۵۲,۹۸۸,۰۰۰	۰
		۵۲,۹۸۸,۰۰۰	۰

۲۳-۱ خرید سهام شرکت بازرسی فنی خدمات مهندسی نظام مهندسی آرمان (سهامی خاص) که توسط سازمان مرکزی تاسیس گردید.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

تراز آزمایشی در سطح کل(چهار ستونی)

از : ۱۳۸۷/۰۱/۰۱ تا : ۱۳۸۷/۱۲/۲۸

ردیف	کد حساب	نام حساب	گردش طی دوره		مانده انتهای دوره	
			بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
۱	۰۱	درآمد های غیر عملیاتی	۰	۵۰۳,۹۵۰,۸۳۴	۰	۵۰۳,۹۵۰,۸۳۴
۲	۰۲	موقت بانکی	۱,۵۰۷,۰۹۲,۸۷۵	۱,۵۰۷,۰۹۲,۸۷۵	۰	۰
۳	۰۵	ذخیره استهلاک اموال واثاثهوسایر	۱,۵۶۴,۰۰۰	۱,۶۳۶,۷۱۰,۱۴۲	۰	۱,۶۳۵,۱۴۶,۱۴۲
۴	۱۱	وجوه نقد	۳۲۴,۹۹۱,۳۴۵	۲۵۴,۳۹۲,۹۱۳	۷۰,۵۹۸,۴۳۲	۰
۵	۱۲	موجودی نزد بانکها	۳۲,۷۶۱,۴۷۱,۵۲۳	۲۱,۶۱۲,۱۲۷,۵۰۲	۱۱,۱۴۹,۳۴۴,۰۲۱	۰
۶	۱۴	اسناد دریافتنی تجاری	۹۲۵,۹۰۵,۸۱۸	۲۱۱,۰۸۲,۴۹۲	۷۱۴,۸۲۳,۳۲۶	۰
۷	۱۵	حسابهای دریافتنی(جاری اعضا)	۳۹,۳۷۵,۷۳۵,۰۶۷	۳۸,۹۱۷,۰۵۳,۷۱۷	۴۵۸,۶۸۱,۳۵۰	۰
۸	۱۶	سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۲,۴۲۵,۱۰۷,۸۰۱	۳۱۹,۶۸۶,۹۲۴	۲,۱۰۵,۴۲۰,۸۷۷	۰
۹	۱۷	موجودی مواد و کالا	۶۲,۱۶۰,۰۰۰	۶۲,۱۶۰,۰۰۰	۰	۰
۱۰	۱۸	سفارشات و پیش پرداختها	۶,۳۹۰,۰۰۰	۰	۶,۳۹۰,۰۰۰	۰
۱۱	۱۹	اعتبار تخفیفات (پرداختنی)	۳,۲۸۴,۵۰۷,۰۴۵	۰	۳,۲۸۴,۵۰۷,۰۴۵	۰
۱۲	۲۰	پیش پرداختها	۳۷۷,۱۴۸,۳۶۴	۳۰۹,۵۵۴,۱۹۰	۶۷,۵۹۴,۱۷۴	۰
۱۳	۲۱	داراییهای ثابت مشهود	۹,۵۵۴,۰۳۲,۲۸۳	۷۰,۸۶۴,۱۰۰	۹,۴۸۳,۱۶۸,۱۸۳	۰
۱۴	۲۲	سرمایه گذاریهای بلند مدت	۵۲,۹۸۸,۰۰۰	۰	۵۲,۹۸۸,۰۰۰	۰
۱۵	۲۴	دارائیهای ثابت نامشهود	۹۴,۱۳۲,۴۰۰	۰	۹۴,۱۳۲,۴۰۰	۰
۱۶	۳۱	اسناد پرداختنی کوتاه مدت	۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰
۱۷	۳۲	سایرحسابهای پرداختنی	۷,۵۳۱,۶۴۲,۶۳۹	۱۷,۶۲۵,۴۲۱,۰۵۷	۰	۱۰,۰۹۳,۷۷۸,۴۱۸
۱۸	۳۳	حسابهای پرداختنی	۷,۲۹۳,۴۴۷,۴۳۴	۹,۹۱۰,۸۶۴,۳۹۲	۰	۲,۶۱۷,۴۱۶,۹۵۸
۱۹	۳۴	پیش دریافتها	۱,۰۷۲,۲۵۲,۲۸۹	۱,۰۷۲,۲۵۲,۲۸۹	۰	۰
۲۰	۳۸	ذخیره هزینه های معوق	۰	۱۲,۳۴۹,۱۹۴	۰	۱۲,۳۴۹,۱۹۴
۲۱	۳۹	اعتبار تخفیفات(دریافتنی)	۱۵۶,۹۴۶,۵۴۵	۵,۱۱۰,۹۹۸,۳۱۳	۰	۴,۹۵۴,۰۵۱,۷۶۸
۲۲	۴۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۲۳۴,۹۷۴,۱۸۹	۰	۲۳۴,۹۷۴,۱۸۹
۲۳	۵۱	سرمایه	۳,۷۹۹,۸۱۳,۷۹۰	۳,۷۹۹,۸۱۳,۷۹۰	۰	۰
۲۴	۵۳	سایر اندوخته ها	۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰
۲۵	۵۵	سود (زیان) انباشته	۴۸۰,۹۷۹,۹۴۹	۷,۰۳۴,۳۰۸,۸۷۱	۰	۶,۵۵۳,۳۲۸,۹۲۲
۲۶	۸۱	هزینه های غیرعملیاتی	۳۲۷,۷۱۵,۶۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۷۱۵,۶۱۳	۰
۲۷	۸۲	هزینه های عملیاتی	۶,۳۷۸,۳۸۵,۸۵۹	۵۷,۷۹۴,۹۰۲	۶,۳۲۰,۵۹۰,۹۵۷	۰
۲۸	۹۱	افتتاحیه	۲۹,۵۹۹,۰۴۴,۶۷۵	۲۹,۵۹۹,۰۴۴,۶۷۵	۰	۰
۲۹	۹۶	حسابهای انتظامی	۱,۳۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۰
۳۰	۹۷	طرف حسابهای انتظامی	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۶۷,۲۰۰,۰۰۰
۳۱	۹۸	درآمدهای عملیاتی	۶,۰۰۶,۸۲۵	۷,۵۲۵,۱۶۴,۷۷۸	۰	۷,۵۱۹,۱۵۷,۹۵۳
		جمع	۱۴۸,۸۶۸,۸۶۲,۱۳۹	۱۴۸,۸۶۸,۸۶۲,۱۳۹	۳۵,۵۰۲,۱۵۴,۳۷۸	۳۵,۵۰۲,۱۵۴,۳۷۸

ردیف	کد حساب	نام حساب	گردش طی دوره		مانده انتهای دوره	
			بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
		منقول از صفحه ۱	۱۴۸,۸۶۸,۸۶۲,۱۳۹	۱۴۸,۸۶۸,۸۶۲,۱۳۹	۳۵,۵۰۲,۱۵۴,۳۷۸	۳۵,۵۰۲,۱۵۴,۳۷۸
۳۲	۹۹	حساب کالا	۳۵,۸۹۲,۰۰۰	۳۵,۸۹۲,۰۰۰	۰	۰
جمع			۱۴۸,۹۰۴,۷۵۴,۱۳۹	۱۴۸,۹۰۴,۷۵۴,۱۳۹	۳۵,۵۰۲,۱۵۴,۳۷۸	۳۵,۵۰۲,۱۵۴,۳۷۸



بودجه پیشنهادي سال ۱۳۸۸

ردی ف	عنوان	بودجه مصوب ۱۳۸۷	هزینه های قطعی شده ۸۷/۱۲/۲۸	مانده اعتبار سال ۱۳۸۷	بودجه پیشنهادی سال ۱۳۸۸
*	هزینه های غیرعملیاتی	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۷,۶۴۲,۶۴۱	-۲,۶۸۷,۶۴۲,۶۴۱	۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱	نشریه وروزنامه وخرید کتاب	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۸۶۹,۳۰۰	-۱۰,۸۶۹,۳۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	گروه ورزشی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۲۶۶,۲۹۶	۸۲,۷۳۳,۷۰۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	پرداخت کمکهاوتخفیفها	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	تخفیفات پرداختی به مهندسین		۳,۲۸۴,۵۰۷,۰۴۵	-۳,۲۸۴,۵۰۷,۰۴۵	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵	کمیته رفاه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
*	ساختمان	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۱۹۰,۴۵۴	-۷۴۰,۱۹۰,۴۵۴	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱	ساختمان جدید(دردست ساخت)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۱۹۰,۴۵۴	-۷۴۰,۱۹۰,۴۵۴	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
*	حق الامتیازها	۰	۵۴,۹۰۰,۰۰۰	-۵۴,۹۰۰,۰۰۰	۵,۹۲۰,۰۰۰
۱	سرقفلی (حق پذیره اوقاف)		۵۴,۹۰۰,۰۰۰	-۵۴,۹۰۰,۰۰۰	
۲	تلفن	۰			۴,۰۰۰,۰۰۰
۳	کنتوربرق وگاز	۰			۱,۹۲۰,۰۰۰
*	هزینه های مالی	۵۰۰,۰۰۰	۴۵۹,۰۰۰	۴۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
*	اثاثه وتجهیزات و سخت افزار	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۵۲۰,۰۰۰	۲۹۹,۴۸۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۸۰,۰۰۰
جمع هزینه ها		**۸,۶۶۱,۵۰۰,۰۰۰**	**۱۱,۴۰۳,۸۴۴,۰۹۲**	**-۲,۷۴۲,۳۴۴,۰۹۲**	**۹,۷۸۳,۵۰۰,۰۰۰**

درآمدها ی سازمان

ردی ف	عنوان	بودجه مصوب ۱۳۸۷	درآمد قطعی شده تا۸۷/۱۲/۲۸	مانده درآمد کسب نشده سال	بودجه پیشنهادی ۱۳۸۸
*	در آمد عملیاتی	۶,۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۴۳,۹۱۳,۹۹۸	-۴,۶۹۱,۴۱۳,۹۹۸	۹,۳۸۵,۵۰۰,۰۰۰
۱	حق عضویت وورودیه	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۴,۵۵۰,۰۰۰	-۳۴۴,۵۵۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	۵درصد سهم سازمان از خدمات مهندسی	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۸۴,۴۲۷,۳۴۰	-۲,۰۸۴,۴۲۷,۳۴۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	کنترل مضاعف (مشاوره ای)				۴۷۷,۵۰۰,۰۰۰
۴	سهم سازمان ازارجاع خدمات مجدد				۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵	آزمون ورودی (پایه ۳)	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۷۵,۰۰۰	۴۳۷,۹۲۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	شناسنامه فنی ساختمان	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۴,۵۲۷,۲۲۵	-۲۴,۵۲۷,۲۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷	مجریان ذیصلاح	۰	۰	۰	۰
۸	کارشناسی ماده ۲۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۶,۵۰۰	۵۷۳,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰

بودجه پیشنهادي سال ۱۳۸۸

ردی ف	عنوان	بودجه مصوب ۱۳۸۷	هزینه های قطعی شده ۸۷/۱۲/۲۸	مانده اعتبار سال ۱۳۸۷	بودجه پیشنهادی سال ۱۳۸۸
۹	درآمد کمیته رفاه	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۴,۷۵۶,۰۴۵	-۲,۰۲۴,۷۵۶,۰۴۵	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	گروه گاز	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۱,۲۰۵,۸۸۸	-۹۵۱,۲۰۵,۸۸۸	۱,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۱	آموزش وتحقیقات	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۴۴۶,۰۰۰	۲۹۹,۵۵۴,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	دریافتی ازمحل کمک وهدایای سازمانها				۲۳,۰۰۰,۰۰۰
۰	درآمدهای غیرعملیاتی	۲,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۱۶۸,۸۳۴	۱,۷۲۳,۸۳۱,۱۶۶	۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰
۱	گروههای ورزشی	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۲۱۸,۰۰۰	۵۸,۷۸۲,۰۰۰	۰
۲	فروش کتاب وسررسید	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۵۴,۵۰۰	-۴۲,۰۵۴,۵۰۰	۰
۳	سود بانکها	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۳۱۳,۷۲۴	۱۸۱,۶۸۶,۲۷۶	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	تبلیغات نشریه داخلی (درسررسید	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۷۵۰,۰۰۰	-۳۸,۷۵۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰
۷	درآمد زیراکس(چاپ کارت اعضا	۰	۱,۴۹۴,۰۰۰	-۱,۴۹۴,۰۰۰	۰
۸	درآمد فروش ضایعات	۵۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۱,۰۰۰	-۵,۸۰۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	درامدهای نامشخص	۰		-	۰
۱۰	تبلیغ درتابلواعلانات		۲,۰۳۷,۶۱۰	-۲,۰۳۷,۶۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	استفاده ازمازادانباشته	۱,۵۷۳,۵۰۰,۰۰۰			
				-	
	جمع درآمدها	**۸,۶۶۱,۵۰۰,۰۰۰**	**۱۱,۶۲۹,۰۸۲,۸۳۲**	**-۲,۹۶۷,۵۸۲,۸۳۲**	**۹,۷۸۳,۵۰۰,۰۰۰**

گزارش حسابرس مستقل

به: مجمع عمومی اعضاء

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

بانضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

دبیرخانه سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
۳- ۱۳۸۹/۷/۱
شماره ۸۹/۹/۳۵۴

دانشگر محاسب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
عضو انجمن حسابداری ایران

گزارش حسابرس مستقل

به: مجمع عمومی عادی اعضاء

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۱- ترازنامه سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۳ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیئت مدیره سازمان و مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده، می باشد.

۲- باستثناء محدودیت‌های مندرج در بندهای ۳ الی ۸ زیر، حسابرسی این مؤسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این مؤسسه، حسابرسی راچنان برنامه ریزی و اجراکند که از نبود تحریفی با اهمیت درصورتهای مالی، اطمینانی معقول بدست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه‌ای به شواهد پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج درصورتهای مالی است. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی اصول و رویه‌های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط هیئت مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنائی معقول برای اظهار نظر فراهم می کند .

۳- رسیدگیهای بعمل آمده نسبت به سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری و حسابهای پرداختنی تجاری (موضوع یادداشتهای توضیحی ۲-۵ و ۲-۱۱ صورتهای مالی) بترتیب به مبلغ ۱٤٦۷۷/۵ و ۱۲۷۵۱/۹ میلیون ریال حاکی از آن است که به دلیل ضعف سیستم مکانیزه حسابداری موجود، امکان اخذ صورت‌ریز مانده حسابها، بررسی چگونگی ایجاد آنها، کنترل صحت محاسبات ریالی، امکان ارسال تأئیدیه و تجزیه و تحلیل اقلام راکد و سنواتی امکانپذیر نمی‌باشد. لذا بدلیل عدم دسترسی به مستندات

کافی قابلیت وصول مانده حسابهای مزبور و انعکاس آن در سرفصل دارائیهای جاری سازمان در شرایط حاضر برای این مؤسسه محرز نمی‌باشد.

٤- رسیدگیهای بعمل آمده نسبت به سرفصل دارائیهای ثابت موضوع یادداشت ۸ صورتهای مالی بیانگر مغایرتی بین صورت‌ریز ارائه شده اثاثیه و منصوبات و مطابقت ریالی بهاء آن با مانده دفاتر به مبلغ ۷۵۱/٤ میلیون ریال می‌باشد. (مانده طبق دفاتر از صورت‌ریز ارائه شده بیشتر می‌باشد) همچنین بخش قابل توجه‌ای از اثاثیه و منصوبات (که عمدتاً نقل از سنوات قبل می‌باشد) در صورت‌ریز ارائه شده با بهاء ۱ ریال منعکس می‌باشد. مضافاً اینکه با توجه به بررسیهای بعمل آمده از نحوه محاسبه استهلاک دارائیها ،بعضاً مغایرتهایی مشاهده میگردد که حاکی از عدم محاسبه صحیح استهلاک توسط سیستم مکانیزه داراییها میباشد. به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی، تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکانپذیر نمی‌باشد.

۵- طی سال مالی مورد گزارش به استناد مصوبهٔ هیئت مدیره سازمان جمعاً مبلغ ٦۸۸ میلیون ریال از مانده سرفصل سایر حسابهای پرداختنی - وصولیهای نامشخص به طرفیت سایر درآمدهای عملیاتی در دفاتر سازمان اعمال حساب شده است که مدارک و مستندات کافی از این بابت در سازمان موجود نمی‌باشد. لذا تعیین آثار ریالی تعدیلات احتمالی در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکانپذیر نمی‌باشد.

٦- طی سال مالی مورد گزارش بترتیب مبالغ ۱۲۹٤۱/۷ ، ۹۲۹/۷ و ۸۳۰٤/٦ میلیون ریال در سرفصل‌های سپرده حسن انجام کار ، ۳٪ سهم شهرداری و درآمدهای عملیاتی سهم سازمان (موضوع یادداشتهای توضیحی ۱-۱۱، ۳-۱۱ و ۱-۱۵ صورتهای مالی) در دفاتر سازمان منعکس می‌باشد. مضافاً اینکه با توجه به بررسیهای بعمل آمده نسبت به مطابقت مبالغ قید شده در سیستم آفاق با مبالغ ثبت شده در سیستم مکانیزه مالی (سیستم پیوست) مغایرتهایی بشرح زیر مشاهده می‌گردد که توجیهات کافی در خصوص مغایرتهای مزبور به این مؤسسه ارائه نگردیده است.

شرح حساب	گردش بستانکار حساب طبق دفاتر مالی (به کسر مانده افتتاحیه)	مبالغ قید شده در سیستم آفاق		مغایرت قیدشین دفاتر مالی با سیستم آفاق یک عدد
	ریال	ریال		ریال
		نظارت	طراحی و نظارت	نظارت و طراحی
٪۳ سهم شهرداری	۳.۳۰٦.۱۰۰.۹۱۷	۳.۰۳۰.۸۲۱.۹۸۵	—	۲۷۵.۲۷۸.۹۳۲
٪٦ درآمد سهم سازمان	۷.۱۵٦.۲٤۳.۰۷۰	—	۱۳.۳٦٤.۸۰٦.۷۳۷	(٦.۲۰۸.٥٦۳.٦٦۷)
٪۱۱ سپرده حسن انجام کار	٦.۱۸۲.۰۲۷.٦٦۹	—	۱۰.۱۳۲.۹۰۲.٦۲٤	(۳.۹٥۰.۸۷٤.۹٥٥)
	۱٦.٦٤٤.۳۷۱.٦٥٦	۳.۰۳۰.۸۲۱.۹۸٥	۲۳.٤۹۷.۷۰۹.۳٦۱	(۹.۸۸٤.۱٥۹.٦۹۰)

دانشکار محاسب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

۷- سرفصل حسابهای پرداختنی تجاری (موضوع یادداشت ۱۱ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۲۲۱۳ میلیون ریال مانده اعتبار تخفیفات عمدتاً انتقالی از سنوات قبل می‌باشد. با توجه به اینکه در خصوص نظارت‌های انجام شده تعهداتی متوجه سازمان نمی‌باشد،صرفاً با رعایت صرفه و صلاح سازمان و ارائه مستندات کافی گاهاً معادل ۳٪ درآمد سهم سازمان برای برخی اشخاص تخفیف قائل می‌شود که انعکاس مبلغ مزبور در حساب تعهدات سازمان صحیح نمی‌باشد. لذا در صورت اعمال تعدیلات لازم در سرفصل حسابهای پرداختنی معادل ۲۲۱۳ میلیون ریال کاهش و سرفصل‌های درآمدهای عملیاتی و سود و زیان انباشته بترتیب به مبلغ ٥٤٤ و ١٦٦٩ میلیون ریال افزایش می‌یابند.

۸- از بابت مالیات عملکرد متعلقه برای سال مالی ۱۳۸۸ هیچگونه ذخیره‌ای محاسبه و در حسابها منظور نشده است. مضافاً اینکه طبق شواهد موجود عملکرد سال مالی ۱۳۸۷ توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است و برگ تشخیص یا قطعی مالیاتی صادر و در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است. لذا تعیین بدهی مالیاتی سازمان منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می‌باشد .

۹- به نظر این مؤسسه، به دلیل وجود محدودیت‌های اساسی مندرج در بندهای ۳ و ۷ بالا که مانع از دستیابی به شواهد کافی و قابل قبول گردیده است، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده در بالا برای این مؤسسه امکانپذیر نیست.

۱۰- رسیدگیهای بعمل آمده حاکی از آن است که طی سال مالی ۱۳۸۷ سازمان به استناد مصوبهٔ هیئت مدیره جمعاً مبلغ ٦٠٠ میلیون ریال به شرکت تعاونی تولیدی و توزیعی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم پرداخت نموده است. در این خصوص یک فقره چک به سررسید ۱۳۸۹/۲/۱ از شرکت تعاونی اخذ شده که تا تاریخ تنظیم این گزارش وصول نشده است و به استناد مصوبه هیئت مدیره تا پایان شهریور ماه ۱۳۸۹ به شرکت مزبور مهلت داده شده است.

۱۱- صورتهای مالی سال قبل سازمان توسط شرکت تعاونی امید محاسب نوین که عضو جامعهٔ حسابداران رسمی ایران نمی‌باشد مورد حسابرسی قرار گرفته است.

۱۲- رسیدگیهای بعمل آمده از سیستم آفاق نسبت به نحوه ارجاء کار به مهندسین دارای پروانه اشتغال حاکی از آن است که با توجه به رویهٔ مورد استفاده سازمان (ارجاء کار بصورت دستی، سیستمی و

دانشگر محاسب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

گزارش حسابرس مستقل

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

آزاد) رعایت مفاد ماده ۱۳-۷ مبحث دوم نظامات اداری و همچنین فصل دوم طراحی ساختمان موضوع ماده ٤ مقررات ملی ساختمان جهت نظارت و طراحی، مورد تأکید این مؤسسه می‌باشد.

تاریخ : ۲۵ تیر ماه ۱۳۸۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

دانشگر محاسب (حسابداران رسمی)

سید ابوالفضل دلقندی
شماره عضویت: ۸۰۰۳۰۱

محمد تقی رضائی
شماره عضویت: ۸۰۰۳٤۱

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

مجمع عمومی عادی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

با احترام

به پیوست صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

		شماره صفحه
ترازنامه		۲
صورت سود و زیان		۳
گردش حساب سود(زیان) انباشته		۳
صورت جریان وجوه نقد		۴
یادداشتهای توضیحی :		
الف.	تاریخچه فعالیت	۵
ب.	مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
پ.	خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶
ت.	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۷-۱۷

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ به تایید هیئت مدیره سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم رسیده است.

	نام اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
۱	وحید شایسته نیک	رئیس هیئت مدیره	
۲	محمد رضا سامانی	نایب رئیس اول	
۳	امین مقومی	نایب رئیس دوم	
۴	حمید رمضان دهنوی	دبیر	
۵	امیر خسرو خودکار	خزانه دار	
۶	امیر دهقان منشادی	عضو	
۷	سید محمد رضا معصومی	عضو	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

دارائیها	یادداشت	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	بدهیها وحقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارائیهای جاری :				**بدهیهای جاری:**			
موجودی نقد	۴	۱۷,۴۹۹,۸۴۴,۳۱۷	۱۱,۲۱۹,۹۴۲,۴۵۳	حسابهای پرداختنی تجاری	۱۱	۲۹,۷۲۳,۴۱۴,۱۸۴	۱۴,۰۷۴,۳۶۱,۴۳۳
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۵	۱۶,۷۶۰,۴۸۸,۴۸۴	۲,۶۶۵,۰۷۵,۹۸۴	سایر حسابها ی پرداختنی	۱۲	۱۹۱,۵۹۳,۰۴۳	۳۱۸,۷۲۷,۸۶۰
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۶	۱,۶۷۶,۵۱۹,۷۴۵	۶۱۳,۸۴۹,۵۶۹	پیش دریافتها	۱۳	۲۱,۱۵۷,۳۷۵	۰
پیش پرداختها	۷	۱۵۹,۶۱۵,۰۰۰	۷۳,۹۸۴,۱۷۴				
جمع دارائیهای جاری		۳۶,۰۹۶,۴۶۷,۵۴۶	۱۴,۵۷۲,۸۵۲,۱۸۰	جمع بدهی های جاری		۲۹,۹۳۶,۱۶۴,۶۰۲	۱۴,۳۹۳,۰۸۹,۲۹۳
دارائیهای غیر جاری :				**بدهیهای غیر جاری:**			
دارائیهای ثابت مشهود	۸	۸,۵۹۳,۹۲۴,۰۲۹	۷,۸۴۸,۰۲۲,۰۴۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴	۴۵۸,۵۰۴,۰۰۹	۲۳۴,۹۷۴,۱۸۹
دارائیهای نامشهود	۹	۹۶,۰۵۲,۴۰۰	۹۴,۱۳۲,۴۰۰				
سرمایه گذاری بلند مدت	۱۰	۸۱,۵۲۰,۰۰۰	۵۲,۹۸۸,۰۰۰	جمع بدهی های غیر جاری		۴۵۸,۵۰۴,۰۰۹	۲۳۴,۹۷۴,۱۸۹
جمع دارائیهای غیر جاری		۸,۷۷۱,۴۹۶,۴۲۹	۷,۹۹۵,۱۴۲,۴۴۱	جمع بدهیها		۳۰,۳۹۴,۶۶۸,۶۱۱	۱۴,۶۲۸,۰۶۳,۴۸۲
				سود (زیان) انباشته		۱۴,۴۷۳,۲۹۵,۳۶۴	۵۲,۹۸۸,۰۰۰
				سایر اندوخته ها		۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰
جمع دارائیها		۴۴,۸۶۷,۹۶۳,۹۷۵	۲۲,۵۶۷,۹۹۴,۶۲۱	**جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام**		۴۴,۸۶۷,۹۶۳,۹۷۵	۲۲,۵۶۷,۹۹۴,۶۲۱
حسابهای انتظامی	۲۱	۱,۱۸۹,۷۷۵,۰۰۰	۱,۳۶۷,۲۰۰,۰۰۰	طرف حسابهای انتظامی	۲۱	۱,۱۸۹,۷۷۵,۰۰۰	۱,۳۶۷,۲۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی همراه، جزءلاینفک صورتهای مالی است

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشکر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت سود وزیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۳۸۸

شرح	یادداشت	سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۷
		ریال	ریال
درآمد عملیاتی	۱۵	۱۳,۱۳۷,۸۷۸,۶۴۴	۷,۵۱۹,۱۵۷,۹۵۳
هزینه عملیاتی	۱۷	(۶,۵۹۳,۳۷۰,۱۰۷)	(۶,۳۲۰,۵۹۰,۹۵۷)
مازاد عملیاتی		۶,۵۴۴,۵۰۸,۵۳۷	۱,۱۹۸,۵۶۶,۹۹۶
درآمد های غیر عملیاتی	۱۶	۶۹۱,۳۷۰,۷۴۳	۵۰۳,۹۵۰,۸۳۴
هزینه های غیر عملیاتی	۱۸	(۳۱۶,۳۹۶,۹۴۹)	(۳۲۶,۷۱۵,۶۱۳)
خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		۳۷۴,۹۷۳,۷۹۴	۱۷۷,۲۳۵,۲۲۱
سود خالص دوره مالی		۶,۹۱۹,۴۸۲,۳۳۱	۱,۳۷۵,۸۰۲,۲۱۷

گردش حساب سود (زیان) انباشته

شرح	یادداشت	سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۷
		ریال	ریال
سود خالص		۶,۹۱۹,۴۸۲,۳۳۱	۱,۳۷۵,۸۰۲,۲۱۷
سود انباشته ابتدای سال		۷,۹۲۹,۱۳۱,۱۳۹	۶,۲۸۵,۰۰۸,۲۳۶
تعدیلات سنواتی	۲۰	(۳۷۵,۳۱۸,۱۰۶)	۲۶۸,۳۲۰,۶۸۶
سود(زیان)انباشته تعدیل شده		۷,۵۵۳,۸۱۳,۰۳۳	۶,۵۵۳,۳۲۸,۹۲۲
سود انباشته در پایان سال		۱۴,۴۷۳,۲۹۵,۳۶۴	۷,۹۲۹,۱۳۱,۱۳۹

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یاداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

دانشگر محاسب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹اسفند ۱۳۸۸

شرح	یاداشت	سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۷
فعالیتهای عملیاتی:		ریال	ریال
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۱۹	۸,۰۲۶,۸۲۹,۸۹۷	۷,۶۶۵,۰۶۴,۰۸۸
فعالیتهای سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۱,۷۱۸,۳۹۶,۰۳۳)	(۱,۴۰۴,۷۴۶,۳۵۴)
وجوه پرداختی بابت سایر دارائیها		(۲۸,۵۳۲,۰۰۰)	(۵۲,۹۸۸,۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقدناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری		(۱,۷۴۶,۹۲۸,۰۳۳)	(۱,۴۵۷,۷۳۴,۳۵۴)
خالص افزایش (کاهش)در وجه نقد		۶,۲۷۹,۹۰۱,۸۶۴	۶,۲۰۷,۳۲۹,۷۳۴
مانده وجه نقد در ابتدای سال		۱۱,۲۱۹,۹۴۲,۴۵۳	۵,۰۱۲,۶۱۲,۷۱۹
مانده وجه نقد در پایان سال		۱۷,۴۹۹,۸۴۴,۳۱۷	۱۱,۲۱۹,۹۴۲,۴۵۳

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

یاداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

دانشکر محاسب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱- تاریخچه فعالیت سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۱-۱- کلیات

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم در تاریخ ۱۳۷۵/۰۷/۰۱ براساس مصوبه شماره ۴۷۷۵-ق مورخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۸ مجلس شورای اسلامی تاسیس شده است. درحال حاضر سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم که یکی از سازمانهای تابعه شورای مرکزی سازمان نظام مهندسی ساختمان کل کشور محسوب می گردد دارای ۱۴۱۰نفر عضو فعال می باشد. سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم بر اساس ماده ۴۲ آئین نامه اجرایی قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان دارای شخصیت حقوقی مستقل و غیرانتفاعی بوده و تابع قوانین و مقررات عمومی حاکم بر موسسات غیرانتفاعی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی سازمان

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم بر اساس ماده (۲) قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مصوب ۱۳۷۴ درجهت تقویت و توسعه فرهنگ و ارزشهای اسلامی در معماری و شهرسازی،ترویج اصول معماری و شهرسازی و رشد آگاهی عمومی نسبت به آن و مقررات ملی ساختمان و افزایش بهره وری، بالا بردن کیفیت خدمات مهندسی و نظارت بر حسن اجرای خدمات ،ارتقای دانش فنی صاحبان حرفه ها در این بخش ،تنسیق امور مربوط به مشاغل و حرفه های فنی و مهندسی در بخشهای ساختمان و شهرسازی و الزام به رعایت مقررات ملی ساختمان و ضوابط و مقررات شهرسازی از سوی تمام دستگاههای دولتی، شهرداری، سازندگان و تمام اشخاص حقیقی و حقوقی مرتبط با بخش ساختمان فعالیت می نماید.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد اعضاء عضو سازمان نظام منهدسی ساختمان استان قم طی سال به شرح زیر می باشد:

	۱۳۸۸	۱۳۸۷
	نفر	نفر
اعضاء حقیقی	۱۴۱۰	۱۲۳۷
شرکتهای مشاور (پیمانکاری)	۸	۷
جمع	۱۴۱۸	۱۲۴۴

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است

دانشگر مهاسب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ داراییهای ثابت مشهود:

۳-۱-۱) داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه ای جاری تلقی و به حساب سود وزیان دوره منظور می گردد.

۳-۱-۲) استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن) آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۸و ۱۰ساله	خط مستقیم
ساختمان	۷٪ ، ۱۰٪	نزولی

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهربرداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۳-۲مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتصاب به تحصیل دارایی های واجد شرایط باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۳-۳ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

دانشگر محاسب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گسترش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹اسفند ۱۳۸۸

۴ موجودی نقد و بانک

شرح	یادداشت	۱۳۸۸	۱۳۸۷
		ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۴-۱	۱۷,۴۹۹,۸۴۴,۳۱۷	۱۱,۱۴۹,۳۴۴,۰۲۱
تنخواه گردان ها		۰	۷۰,۵۹۸,۴۳۲
جمع		۱۷,۴۹۹,۸۴۴,۳۱۷	۱۱,۲۱۹,۹۴۲,۴۵۳

۴-۱ مانده حساب بانکها به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	۱۳۸۸	۱۳۸۷
	ریال	ریال
حساب جام نزد بانک ملت	۱۳,۸۲۲,۶۷۸,۷۸۰	۶,۶۵۶,۲۹۱,۲۹۸
حساب قرض الحسنه نزد بانک ملت	۱۶,۴۸۹,۷۵۸	۰
حساب جاری ۱۲۶۵۵ نزد بانک ملت	۰	۱,۱۹۹,۸۶۴,۴۲۰
حساب سپرده بلند مدت نزد بانک پاسارگاد	۳,۶۶۰,۶۷۵,۷۷۹	۳,۲۹۳,۱۸۸,۳۰۳
جمع	۱۷,۴۹۹,۸۴۴,۳۱۷	۱۱,۱۴۹,۳۴۴,۰۲۱

۵ حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

شرح	یادداشت	۱۳۸۸			۱۳۸۷
		ریال			ریال
		ناخالص	مشکوک الوصول	خالص	
اسنادودریافتنی تجاری	۵-۱	۱,۲۳۲,۸۳۹,۶۲۹	۰	۱,۲۳۲,۸۳۹,۶۲۹	۷۱۴,۸۲۳,۳۲۶
شرکت تعاونی تولیدی توزیعی		۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حسابهای دریافتنی متفرقه	۵-۲	۱۴,۶۷۷,۵۲۸,۴۶۲	۰	۱۴,۶۷۷,۵۲۸,۴۶۲	۱,۳۴۸,۷۸۲,۲۶۵
وام پرداختی بابت شرکتها		۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
مهدی خوشدانی		۱۲۰,۳۹۳	۰	۱۲۰,۳۹۳	۱۲۰,۳۹۳
سایر		۰	۰	۰	۱,۳۵۰,۰۰۰
جمع		۱۶,۷۶۰,۴۸۸,۴۸۴	۰	۱۶,۷۶۰,۴۸۸,۴۸۴	۲,۶۶۵,۰۷۵,۹۸۴

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۵-۱ اسناد دریافتنی تجاری شامل چکهای دریافتی به شرح ذیل می باشد:

شماره چک	پرداخت کننده	مبلغ به ریال	تاریخ سررسید	تاریخ وصول	توضیحات
۵۷۷۸۹۰	نشر کمال الملک	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۹/۰۳/۰۵	۸۹/۰۳/۰۶	چاپ سررسید
	انتقالی از سیستم آفاق	۱,۲۳۰,۸۳۹,۶۲۹	لیست اعداد به ریز ضمیمه می باشد	سال ۱۳۸۹	تسویه بدهی پروژه
جمع		۱,۲۳۲,۸۳۹,۶۲۹			

۵-۲ سازمان از دو سیستم آفاق و پیوست جهت ارائه گزارشات مالی استفاده مینماید و وجوه مزبور در دو سرفصل سایر حسابهای دریافتنی متفرقه و سایر حسابهای پرداختنی متفرقه درسیستم آفاق تحت عنوان حساب بستانکاران متفرقه منعکس می باشد . لذا به دلیل ضعف سیستم مکانیزه، وجوه مزبور درصورت مالی بصورت مجزا قید شده است .

دانشگر حساب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت ریز اسناد دریافتنی آفاق

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹

ردیف	تاریخ دریافت	سند	مبلغ	تاریخ سررسید	شماره و نام دریافت کننده و موضوع چک
۱	۱۳۸۸/۰۵/۰۵	۳٤۷۷۹	۲۰,۸۰٤,۰۰۰	۸۸/۰۸/۰۱	ش پروژه:۱-۱۱-۱۰۳۰۱/محمد میرزایی/س ۵۶۵۶/ت ۱۳۸۸/۰۵/۰۵/ت ثبت:۱۳۸۸/۰۵/۰۵
۲	۱۳۸۸/۱۰/۲۷	٤۶۸۵۱	۳۶,۵۷۷,۲۵۰	۸۹/۰۲/۲۷	ش پروژه:۱-۱۱-۷۲۰٤/شرکت تعاونی مسکن نظام مهندسی معدن/س ۲۵٤۳۰۶/ت ۱۳۸۸/۱۰/۲۷/ت ثبت:۱۳۸۸/۱۰/۲۷
۳	۱۳۸۸/۱۰/۲۷	٤۶۸۵۱	۳۶,۵۷۷,۲۵۰	۸۹/۰٤/۲۷	ش پروژه:۱-۱۱-۷۲۰٤/شرکت تعاونی مسکن نظام مهندسی معدن/س ۲۵٤۳۰۷/ب
٤	۱۳۸۸/۱۰/۲۹	٤۷۰۸۱	۱۲۲,٤۶۶,۸۷۵	۸۸/۱۲/۲۷	دریافت چک ۵۹۹۳۵۳ ازعمران نورگستربابت بازرسی گاز
۵	۱۳۸۸/۱۰/۲۹	٤۷۰۸۱	۱۲۲,٤۶۶,۸۷۵	۸۹/۰۱/۲۹	دریافت چک ۵۹۹۳۵۵ ازعمران نورگستربابت بازرسی گاز
۶	۱۳۸۸/۱۱/۱۸	٤۸۷۰۰	۲,۱۵۶,۰۰۰	۸۹/۰۱/۳۱	ش پروژه:۱-۰۱-۵۰۸۶/محمدرضا علیمحمدی /س ۷۲۰۸۹۶/ت
۷	۱۳۸۸/۱۲/۱۲	۵۰۶۱۸	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹/۰۳/۲۵	ش پروژه:۱-۱۱-۹۶۱۹/تعاونی مسکن متحدان و ادارات قم/س ۲۵۵۷۹۸/ت
۸	۱۳۸۸/۱۲/۱۲	۵۰۶۱۸	۹۱,۹۱۲,۵۰۰	۸۹/۰٤/۲۵	ش پروژه:۱-۱۱-۹۶۱۹/تعاونی مسکن متحدان و ادارات قم/س ۲۵۵۷۹۹/ت ۱
۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۳	۵۱۶۲۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹/۰۲/۰۱	ش پروژه:۱-۱۱-۱۶۰۷۸/شرکت تعاونی مسکن خادمان حضرت مهدی/س ۲۶۵٤۱۰//ت
۱۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۳	۵۱۶۲۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹/۰٤/۰۱	ش پروژه:۱-۱۱-۱۶۰۷۸/شرکت تعاونی مسکن خادمان حضرت مهدی/س ۲۶۵٤۱۱/ت
۱۱	۱۳۸۸/۱۲/۱۲	۵۰۶۱۸	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹/۰۶/۰۱	ش پروژه:۱-۱۱-۱۶۰۷۸/شرکت تعاونی مسکن خادمان حضرت مهدی/س ۲۶۵٤۱۲/ت
۱۲	۱۳۸۸/۱۲/۲٤	۵۱۷۵۹	۸۶,٤۱٤,۷۶٤	۸۹/۰۲/۳۰	چک بابت برگشت تخفیف پروژه ۱۱۷٤دانشگاه آزاد
۱۳	۱۳۸۸/۱۲/۲۵	۵۱۷۸۹	۲,۷۳۱,۸۶۵	۸۹/۰۱/۳۱	دریافت چک ۶۲۲۷۳٤به سررسید۸۹/۱/۳۱بابت تسویه
۱٤	۱۳۸۸/۱۲/۲۵	۵۱۷۷۸	۲۳۰,۷۱۶,۰۰۰	۸۹/۰۲/۳۰	ش پروژه:۱-۱۱-۹۶۲۱/اتحادیه تعاونی مسکن ادارات قم/س ۳۰۱۷۹٤/ت
۱۵	۱۳۸۸/۱۲/۲۶	۵۲۰۹٤	۱۳,۶۹۲,۷۵۰	۸۹/۰۲/۳۰	ش پروژه:۱-۱۱-۱۹۱۵۱/تعاونی مسکن مهر ۵۱/س ۲۶۱۶۶۱/ت ۱۳۸۸/۱۲/۲۶/ت ثبت:۱۳۸۸/۱۲/۲۶
۱۶	۱۳۸۸/۱۲/۲۶	۵۲۰۹۵	۲۶,۶۷۳,۷۵۰	۸۹/۰۲/۳۰	ش پروژه:۱-۱۱-۱۹۱۵۲/تعاونی مسکن مهر ۵۱/س ۲۶۱۶۶۲/ت ۱۳۸۸/۱۲/۲۶/ت ثبت:۱۳۸۸/۱۲/۲۶
۱۷	۱۳۸۸/۱۲/۲۷	۵۲۲۰۷	۲۱,۲۰۹,۲۵۰	۸۹/۰۱/۳۰	ش پروژه:۱-۱۱-۱۹۱۶۶/تعاونی مسکن مهر ۵۲/س ۲۶۰۰۲۵/ت ۱۳۸۸/۱۲/۲۷/ت ثبت:۱۳۸۸/۱۲/۲۷
۱۸	۱۳۸۸/۱۲/۲۷	۵۲۲۰۷	۲۱,۲۰۹,۲۵۰	۸۹/۰۲/۳۰	ش پروژه:۱-۱۱-۱۹۱۶۶/تعاونی مسکن مهر ۵۲/س ۲۶۰۰۲۶/ت ۱۳۸۸/۱۲/۲۷/ت ثبت:۱۳۸۸/۱۲/۲۷
۱۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۷	۵۲۲۱۱	۱۰,۵۳۸,۰۰۰	۸۹/۰۱/۳۰	ش پروژه:۱-۱۱-۱۹۱۶۱/تعاونی مسکن مهر ۲/س ۲۶۱۷۵۷/ت ۱۳۸۸/۱۲/۲۷/ت ثبت:۱۳۸۸/۱۲/۲۷
۲۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۷	۵۲۲۱۱	۱۰,۵۳۸,۰۰۰	۸۹/۰۲/۳۰	ش پروژه:۱-۱۱-۱۹۱۶۱/تعاونی مسکن مهر ۲/س ۲۶۱۷۵۸/ت ۱۳۸۸/۱۲/۲۷/ت ثبت:۱۳۸۸/۱۲/۲۷
۲۱	۱۳۸۸/۱۲/۲۷	۵۲۲۱۱	۱۰,۵۳۸,۰۰۰	۸۹/۰۳/۳۰	ش پروژه:۱-۱۱-۱۹۱۶۱/تعاونی مسکن مهر ۲/س ۲۶۱۷۵۹/ت ۱۳۸۸/۱۲/۲۷/ت ثبت:۱۳۸۸/۱۲/۲۷
۲۲	۱۳۸۸/۱۲/۲۷	۵۲۲۱۲	۲۱,۲۰۵,۷۵۰	۸۹/۰۱/۳۰	ش پروژه:۱-۱۱-۱۹۱۶۲/تعاونی مسکن مهر ۲/س ۲۶۱۷۶۰/ت ۱۳۸۸/۱۲/۲۷/ت ثبت:۱۳۸۸/۱۲/۲۷
۲۳	۱۳۸۸/۱۲/۲۷	۵۲۲۱۲	۲۱,۲۰۵,۷۵۰	۸۹/۰۲/۳۰	ش پروژه:۱-۱۱-۱۹۱۶۲/تعاونی مسکن مهر ۲/س ۲۶۱۷۶۱/ت ۱۳۸۸/۱۲/۲۷/ت ثبت:۱۳۸۸/۱۲/۲۷
۲٤	۱۳۸۸/۱۲/۲۷	۵۲۲۱۲	۲۱,۲۰۵,۷۵۰	۸۹/۰۳/۳۰	ش پروژه:۱-۱۱-۱۹۱۶۲/تعاونی مسکن مهر ۲/س ۲۶۱۷۶۲/ت ۱۳۸۸/۱۲/۲۷/ت ثبت:۱۳۸۸/۱۲/۲۷
جمع			۱,۲۳۰,۸۳۹,۶۲۹		

تا تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۳۱ مبلغ ۸۹۹/۳۱۹/۶۲۹ ریال (هشتصد و نود و نه هزار و سیصد و نوزده هزار و ششصد و بیست و نه ریال) وصول گردیده است .

دانشکر محاسب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹اسفند ۱۳۸۸

۶- سایر حسابهای دریافتنی

مانده حساب مزبور به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۸۸	۱۳۸۷
		ریال	ریال
جاری اعضاء	۶-۱	۱,۵۵۲,۱۵۳,۳۴۲	۴۰۹,۶۸۱,۳۵۰
جاری گروه حقوقی		۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰
وام کارکنان	۶-۲	۹۲,۷۴۹,۶۷۵	۱۴۰,۷۶۹,۹۱۴
گروه ورزشی		۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰
اقساط بیمه عمر کارکنان		۱۷,۴۷۶,۷۲۸	۱۳,۲۵۸,۳۰۵
جمع		۱,۶۷۶,۵۱۹,۷۴۵	۶۱۳,۸۴۹,۵۶۹

بابت مراودات

۶-۱ اعضاء با سازمان در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۶-۲ مانده حساب مزبور بابت وام قرض الحسنه اعطایی به کارکنان سازمان به استناد مصوبه هیئت مدیره در قبال اخذ سفته می باشد.

۷- پیش پرداختها

مانده حساب پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل یافته است:

شرح	یادداشت	۱۳۸۸	۱۳۸۷
		ریال	ریال
پیش پرداخت نرم افزار آفاق		۶,۳۹۰,۰۰۰	۶,۳۹۰,۰۰۰
پیش پرداخت	۷-۱	۱۵۳,۲۲۵,۰۰۰	۶۷,۵۹۴,۱۷۴
جمع		۱۵۹,۶۱۵,۰۰۰	۷۳,۹۸۴,۱۷۴

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۷-۱ مبلغ مزبور مربوط به پیش پرداخت قراردادهای حسابرسی، خرید یکدستگاه کپی و همچنین قرارداد فیمابین با شرکت آفاق می باشد.

دانشکار محاسب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۸ دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح جدول زیر می باشد:

شرح اقلام دارائی	بهای تمام شده (ریال)				استهلاک انباشته (ریال)			ارزش دفتری (ریال)	
	مانده در ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	افزایش طی دوره	کاهش و تعدیل طی دوره	مانده در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	استهلاک دوره	کاهش و تعدیل طی	مانده در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹
ساختمان	۸,۲۵۷,۲۲۰,۹۷۳	۲,۵۱۳,۳۷۲,۱۶۰	(۸۹۶,۵۲۵,۵۸۷)	۹,۸۷۴,۰۶۷,۵۴۶	۱,۲۴۰,۸۰۴,۳۹۴	۸۲۵,۷۲۲,۰۹۷	۰	۲,۰۶۶,۵۲۶,۴۹۱	۷,۰۱۶,۴۱۶,۵۷۹	۷,۸۰۷,۵۴۱,۰۵۵
اثاثیه و منصوبات	۱,۲۲۵,۹۴۷,۲۱۰	۱۱۰,۱۷۳,۴۶۰	(۱۳,۶۴۴,۰۰۰)	۱,۳۲۲,۴۸۶,۶۷۰	۳۹۳,۴۴۱,۷۴۸	۱۴۴,۸۵۱,۹۳۸	(۲,۰۹۰,۰۰۰)	۵۳۷,۱۰۳,۶۹۶	۸۳۱,۶۰۵,۴۶۲	۷۸۶,۳۸۲,۹۷۴
	۹,۴۸۳,۱۶۸,۱۸۳	۲,۶۲۳,۵۴۵,۶۲۰	(۹۰۹,۱۵۹,۵۸۷)	۱۱,۱۹۷,۵۵۴,۲۱۶	۱,۶۳۵,۱۴۶,۱۴۲	۹۷۰,۵۷۴,۰۳۵	(۲,۰۹۰,۰۰۰)	۲,۶۰۳,۶۳۰,۱۸۷	۷,۸۴۸,۰۲۲,۰۴۱	۸,۵۹۳,۹۲۴,۰۲۹

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

دانشگر محاسب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹

۹- دارائیهای ثابت نامشهود

دارائیهای ثابت نامشهود شامل مواردی به شرح زیر می باشد:

شرح	یاداشت	۱۳۸۸	۱۳۸۷
		ریال	ریال
سرقفلی (حق پذیره نویسی)	۹-۱	۵۴,۹۰۰,۰۰۰	۵۴,۹۰۰,۰۰۰
امتیاز تلفن		۱۲,۰۸۰,۰۰۰	۱۲,۰۸۰,۰۰۰
امتیاز برق		۲۹,۰۷۲,۴۰۰	۲۷,۱۵۲,۴۰۰
جمع		۹۶,۰۵۲,۴۰۰	۹۴,۱۳۲,۴۰۰

۹-۱ مبلغ مزبور بابت سرقفلی (پذیره نویسی) زمین جمر و سعد (اوقافی) می باشد.

۱۰ سرمایه گذاریهای بلندمدت

مانده حساب مزبور بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

شرح	یاداشت	۱۳۸۸	۱۳۸۷
		ریال	ریال
سهام شرکت بازرسی فنی آرمان	۱۰-۱	۸۱,۵۲۰,۰۰۰	۵۲,۹۸۸,۰۰۰
جمع		۸۱,۵۲۰,۰۰۰	۵۲,۹۸۸,۰۰۰

۱۰-۱ مانده حساب مزبور بابت خرید سهام شرکت بازرسی فنی خدمات مهندسی نظام مهندسی آرمان (سهامی خاص) می باشد

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشگر محاسب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹

۱۱ حسابهای پرداختنی تجاری

اقلام حسابهای پرداختنی تجاری به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

شرح	یاداشت	۱۳۸۸	۱۳۸۷
		ریال	ریال
سپرده حسن انجام کار	۱۱-۱	۱۲,۹۴۱,۷۴۲,۳۶۱	۸,۰۲۹,۴۴۰,۲۱۸
حسابهای پرداختنی سیستم آفاق	۱۱-۲	۱۲,۷۵۱,۹۳۵,۲۳۶	۸,۱۷۵,۰۰۰
شهرداری (اعضا و آفاق)	۱۱-۳	۹۲۹,۷۴۱,۴۷۳	۲,۶۰۲,۳۸۵,۸۵۱
مانده اعتبار تخفیفات		۲,۲۱۳,۸۱۳,۷۴۰	۱,۶۶۹,۵۴۴,۷۲۳
شهرداری (کاردانها)		۴۳,۶۵۹,۷۱۲	۰
بستانکاران گاز		(۳۳,۹۸۱,۰۷۰)	۴۶۳,۳۵۰,۵۵۵
شهرداری (شهرهای جدید)		۱۵,۰۳۱,۱۰۷	۱۵,۰۳۱,۱۰۷
سایر		۸۶۱,۴۷۱,۶۲۵	۱,۲۸۶,۴۳۳,۹۷۹
		۲۹,۷۲۳,۴۱۴,۱۸۴	۱۴,۰۷۴,۳۶۱,۴۳۳

۱۱-۱ مانده حساب مزبور بابت ۱۱٪ سپرده حسن انجام کارکسرشده از مهندسین عضو سازمان نظام مهندسی می باشد .

۱۱-۲ سازمان از دو سیستم آفاق و پیوست جهت ارائه گزارشات مالی استفاده مینماید و وجوه مزبور در دو سرفصل سایر حسابهای دریافتنی متفرقه و سایر حسابهای پرداختنی متفرقه درسیستم آفاق تحت عنوان حساب بستانکاران متفرقه منعکس می باشد . لذا به دلیل ضعف سیستم مکانیزه، وجوه مزبور در صورت مالی بصورت مجزا قید شده است.

۱۱-۳ رقم ذکر شده مربوط به مانده حساب سهم شهرداری مهندسین و کاردانها که درسیستم آفاق و پیوست در سال ۱۳۸۸ می باشد .

۱۲ سایرحسابهای پرداختنی

سرفصل حساب مزبور به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

شرح	یادداشت	۱۳۸۸	۱۳۸۷
ذخیره هزینه های معوق	۱۲-۱	۱۸۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۳۴۹,۱۹۴
واریزیهای نامشخص		۰	۹۴,۶۸۶,۷۵۷
سازمان تامین اجتماعی	۱۲-۲	۵,۹۹۲,۲۷۵	۳۸,۵۸۹,۲۳۳
وزارت دارایی		۰	۳۹,۰۸۸,۹۵۲
بیمه البرز		۰	۲,۵۳۲,۰۰۰
نورگستر		۰	۴۸,۳۶۹,۱۱۰
تعاونی مسکن آموزش و پرورش		۰	۱۹,۲۱۷,۳۸۷
شرکت تعاونی سازمان نظام مهندسی		۰	۱۴,۴۲۸,۲۲۰
کلاسهای آموزشی		۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
شهرداری (بن)		۱۹۰,۷۶۸	۱۹۰,۷۶۸
حقوق معوقه		۰	۴۹,۱۱۶,۲۳۹
جمع		۱۹۱,۵۹۳,۰۴۳	۳۱۸,۷۲۷,۸۶۰

۱۲-۱ ذخیره منظور شده در دفاتر از بابت صدوربرگه تشخیص توسط اداره دارایی درخصوص عملکردسالهای ۱۳۸۱ و ۱۳۸۵ می باشد.

۱۲-۲ مانده حساب مزبور بابت ۵٪ کسورات بیمه اخذ شده از شرکت آفاق می باشد که در سال ۱۳۸۹ به ارائه مفاصا حساب مانده مزبور مستهلک شده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشکر محاسب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹

۱۳ پیش دریافتها :

شرح	یادداشت	۱۳۸۸	۱۳۸۷
		ریال	ریال
گروه گاز	۱۳-۱	۲۱,۱۵۷,۳۷۵	۰
		۲۱,۱۵۷,۳۷۵	۰

۱۳-۱ مانده حساب مذکور بابت قسمتی از وجوه بازرسان گاز می باشد که درسال ۸۸ توسط مالکین به حساب سازمان واریز شده است

۱۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی سال به شرح زیر است:

شرح	۱۳۸۸	۱۳۸۷
	ریال	ریال
مانده ابتدای سال	۲۳۴,۹۷۴,۱۸۹	۱۴۳,۸۵۵,۸۷۳
پرداخت شده طی سال	(۹۷,۴۸۶,۳۵۹)	۰
ذخیره تامین شده پایان سال	۳۲۱,۰۱۶,۱۷۹	۹۱,۱۱۸,۳۱۶
جمع	۴۵۸,۵۰۴,۰۰۹	۲۳۴,۹۷۴,۱۸۹

اضافات طی سال از بابت محاسبه یک ماه حقوق پرسنل به عنوان ذخیره سنوات خدمت می باشد .

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشگر محاسب
عرضه حسابرسی و خدمات مدیریت
گسترش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹اسفند ۱۳۸۸

۱۵ درآمدهای عملیاتی

سرفصل حساب درآمدهای عملیاتی سازمان به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۸۸	۱۳۸۷
		ریال	ریال
سهم سازمان	۱۵-۱	۸,۳۰۴,۶۷۴,۰۶۵	۳,۶۸۴,۴۲۷,۳۴۰
حق عضویت ورودیه		۱,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۴,۵۵۰,۰۰۰
گروه گاز		۱,۵۴۵,۶۳۰,۸۴۵	۱,۴۵۱,۲۰۵,۸۸۸
شناسنامه فنی		۱,۱۶۳,۳۸۴,۸۱۳	۹۲۴,۵۲۷,۲۲۵
آموزش و تحقیقات		۶۸,۷۷۰,۰۰۰	۳۰۰,۴۴۶,۰۰۰
آزمون تغییر پایه		۶,۶۸۰,۰۰۰	۱۲,۰۷۵,۰۰۰
کارشناسی ماده ۲۷		۲,۱۹۰,۰۰۰	۱,۹۲۶,۵۰۰
درآمد کمیته رفاه		۴۳,۰۳۹,۵۵۰	۰
دریافتی از محل کمک و هدایای سازمانها		۲۲,۷۶۸,۷۵۰	۰
سایر درآمد های عملیاتی		۶۸۸,۷۴۰,۶۲۱	۰
جمع		۱۳,۱۳۷,۸۷۸,۶۴۴	۷,۵۱۹,۱۵۷,۹۵۳

۱۵-۱ مانده حساب مزبور مربوط به درآمد عایده سازمان از سهم نظارت مهندسین و همچنین بابت سهم کنترل مضاعف (مشاوره ای) و کارمزد انصراف مالک طی سال مالی موردگزارش می باشد .

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشگر محاسب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹

۱۶ درآمدهای غیر عملیاتی

درآمدهای غیرعملیاتی شامل مواردی بشرح ذیل می باشد:

شرح	۱۳۸۸	۱۳۸۷
	ریال	ریال
کارمزد از سهم شهرداری	۳۶۳,۵۳۲,۷۸۳	۰
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری بانک پاسارگاد	۳۱۲,۷۶۸,۲۰۲	۳۱۸,۲۷۹,۸۹۸
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری بانک ملت	۵۸۹,۷۵۸	۰
درآمد حاصل از سپرده نزد پست بانک	۰	۳۳,۸۲۶
سود(زیان) حاصل ازفروش کتاب و سررسید	۰	۱۲۲,۰۵۴,۵۰۰
تبلیغات در نشریه	۴,۵۰۰,۰۰۰	۰
تبلیغات در سررسید	۰	۵۳,۷۵۰,۰۰۰
فروش ضایعات	۰	۶,۳۰۱,۰۰۰
تبلیغات در تابلو اعلانات	۹,۹۸۰,۰۰۰	۲,۰۳۷,۶۱۰
درآمد زیراکس	۰	۱,۴۹۴,۰۰۰
جمع	۶۹۱,۳۷۰,۷۴۳	۵۰۳,۹۵۰,۸۳۴

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

دانشگر محاسب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

منتهی به ۲۹اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۷ هزینه های عملیاتی

هزینه های اداری و تشکیلاتی در پایان سال ۱۳۸۸ به قرار زیر بوده است :

شرح	۱۳۸۸	۱۳۸۷
	ریال	ریال
حقوق دستمزد و مزایا	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۵,۷۴۴,۱۱۴
حق الزحمه و حق الجلسه	۹۵۰,۳۷۶,۰۶۰	۸۵۱,۶۶۸,۴۵۷
هزینه استهلاک	۹۷۰,۵۷۴,۰۴۵	۸۰۷,۸۴۲,۱۸۳
آموزش و تحقیقات	۱۳۴,۹۶۸,۱۰۰	۴۶۵,۰۰۳,۲۴۶
کانون کاردانها	۰	۷,۷۳۲,۴۰۴
نرم افزار کامپیوتری	۷۸,۳۶۲,۰۰۰	۱۶۲,۰۳۹,۰۰۰
سررسید	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۴۵۲,۰۰۰
هزینه سنوات کارمندان	۳۴۵,۹۰۰,۹۳۹	۹۵,۳۳۷,۶۳۳
مراسم و پذیرایی	۱۶۱,۵۹۰,۹۵۰	۱۷۰,۱۹۱,۵۰۰
لوازم مصرفی و نوشت افزار	۱۵۱,۱۹۰,۵۱۰	۱۸۶,۵۳۷,۲۷۲
مجمع عمومی سالیانه	۳۵,۹۶۰,۵۲۰	۶۰,۹۰۵,۲۵۰
پست و تلفن و اینترنت	۹۵,۲۹۵,۶۵۶	۸۲,۲۹۴,۹۷۷
چاپ و آگهی و تبلیغات	۸۳,۵۵۵,۹۵۰	۱۵۰,۰۰۵,۸۰۰
آب و برق و گاز	۴۲,۰۹۲,۸۰۰	۳۰,۵۳۲,۰۰۰
ایاب و ذهاب و حمل و نقل	۹۳,۵۲۶,۵۰۰	۱۰۰,۶۷۵,۵۰۰
صندوق مشترک	۸۱,۱۷۷,۵۰۰	۱۳۰,۰۱۰,۰۰۰
آزمون و کلاسهای تغییر پایه	۲,۲۲۳,۰۰۰	۳۰,۳۰۰,۰۰۰
تعمیرات و نگهداری ساختمان	۴۱,۰۲۷,۴۰۰	۴۸,۷۸۳,۴۹۰
حق ماموریت	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۳۰۰,۰۰۰
ملزومات و کتب کتابخانه	۶,۸۷۰,۰۰۰	۵,۱۹۴,۵۰۰
تعمیرات و نگهداری اثاثه	۶,۲۵۶,۸۵۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰
شناسنامه فنی	۶۹,۴۴۵,۳۳۳	۶۵,۳۷۴,۶۰۱
هزینه اجاره زمین موقوفه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۶۴,۱۰۰
بازدید علمی و فنی	۸,۵۴۸,۲۰۰	۱۲,۴۰۰,۰۰۰
هزینه مالی	۵۱۴,۰۰۱	۴۵۹,۰۰۰
هزینه خدمات قراردادی	۳۵۸,۰۵۲,۷۹۳	۳۰۷,۲۴۳,۹۳۰
هزینه کمک رفاهی	۶۹,۳۶۱,۰۰۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰
جمع	۶,۵۹۳,۳۷۰,۱۰۷	۶,۳۲۰,۵۹۰,۹۵۷

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشگر محاسب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹

۱۸ هزینه های غیر عملیاتی

هزینه های غیر عملیاتی در پایان سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرح	۱۳۸۸	۱۳۸۷
	ریال	ریال
نشریه و روزنامه و خرید کتاب	۳۴,۴۴۲,۳۰۰	۱۳۰,۸۶۹,۳۰۰
پرداخت کمکها و تخفیفات	۲۸,۱۹۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
گروه ورزشی	۱۶۵,۷۵۹,۶۴۹	۱۱۷,۲۶۶,۲۹۶
هزینه مطالبات سوخت شده	۰	۳,۵۸۰,۰۱۷
کمیته رفاه	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع	۳۱۶,۳۹۶,۹۴۹	۳۲۶,۷۱۵,۶۱۳

۱۹ صورت تطبیق سود (زیان)عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

شرح	۱۳۸۸	۱۳۸۷
	ریال	ریال
سود و(زیان)عملیاتی	۶,۵۴۴,۵۰۸,۵۳۷	۱,۱۹۸,۵۶۶,۹۹۶
هزینه استهلاک	۹۷۰,۵۷۴,۰۴۵	۸۰۷,۸۴۲,۱۸۳
خالص تغییرات در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲۳,۵۲۹,۸۲۰	۹۱,۱۱۸,۳۱۶
افزایش) و کاهش موجودی مواد و کالا	۰	۳۵,۸۹۲,۰۰۰
افزایش) و کاهش سپرده و پیش پرداختها	(۸۵,۶۳۰,۸۲۶)	(۷۳,۹۸۴,۱۷۴)
افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی	(۱۴,۰۹۵,۴۱۲,۵۰۰)	(۲,۴۵۱,۱۴۴,۸۸۸)
افزایش) کاهش سایر حسابهای دریافتنی	(۱,۰۶۲,۶۷۰,۱۷۶)	۲,۱۲۵,۰۱۰,۳۱۲
افزایش) کاهش حسابهای پرداختنی عملیاتی	۱۵,۶۴۹,۴۵۲,۷۵۱	۶,۱۰۹,۸۱۱,۲۸۸
افزایش) کاهش سایر حسابهای پرداختنی	(۱۲۷,۱۳۴,۸۱۷)	۰
افزایش) کاهش پیش دریافتها	۲۱,۱۵۷,۳۷۵	(۶۲۴,۶۰۳,۸۵۲)
افزایش) کاهش اندوخته قانونی	(۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰)	۰
خالص درآمد ها و (هزینه های) غیر عملیاتی	۳۷۴,۹۷۳,۷۹۴	۱۷۷,۲۳۵,۲۲۱
تعدیلات سنواتی	(۳۷۵,۳۱۸,۲۰۶)	۲۶۸,۲۲۰,۲۸۶
جمع	۸,۰۲۴,۸۳۹,۸۹۷	۷,۶۶۵,۰۶۴,۰۸۸

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشکار محاسب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹

۲۰ تعدیل سنواتی

مانده حساب تعدیلات سنواتی بشرح ذیل می باشد :

شرح	۱۳۸۸	۱۳۸۷
	ریال	ریال
بابت اصلاح سر فصل حساب و رقم های واریزی نامشخص	(۳۷۵,۳۱۸,۱۰۶)	۲۶۸,۳۲۰,۶۸۶
جمع	(۳۷۵,۳۱۸,۱۰۶)	۲۶۸,۳۲۰,۶۸۶

۲۱ حسابهای انتظامی

حسابهای انتظامی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

شرح	یادداشت	۱۳۸۸	۱۳۸۷
		ریال	ریال
اسناد تضمین دیگران نزد ما	۲۱-۱	۱,۱۸۹,۷۷۵,۰۰۰	۱,۳۶۷,۲۰۰,۰۰۰
جمع		۱,۱۸۹,۷۷۵,۰۰۰	۱,۳۶۷,۲۰۰,۰۰۰

۲۱-۱ مانده حساب مزبور مربوط به سفته ها و چکهای دریافتی بابت تضمین قرارداد کار و وام کارکنان و وام کامپیوتر می باشد .

۲۲ رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادبااهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی نباشد ،لکن به سبب میزان اهمیت افشای آن ضروری باشد بعد از تاریخ ترازنامه به وقوع نپیوسته است .

۲۳ معاملات با اشخاص وابسته

طی سال مالی مورد گزارش ، سازمان معامله ای با اشخاص وابسته نداشته است .

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

تراز آزمایشی در سطح کل(چهار ستونی)

ازسازمان نظام مهندسی ساختمان ۱۳۸۸/۱۲/۲۵
استان قم

ردیف	کد حساب	نام حساب	گردش طی دوره		مانده انتهای دوره	
			بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
۱	۰۱	درآمد های غیر عملیاتی	۷۹۸,۱۷۰,۷۴۳	۷۹۸,۱۷۰,۷۴۳	۰	۰
۲	۰۲	موقت بانکی	۲,۲۰۷,۱۹۶,۹۴۲	۲,۲۰۷,۱۹۶,۹۴۲	۰	۰
۳	۰۵	ذخیره استهلاک اموال واثاثهوسایر	۴۰۱,۱۲۳,۷۴۸	۳,۰۰۴,۷۵۳,۹۳۵	۰	۲,۶۰۳,۶۳۰,۱۸۷
۴	۱۱	وجوه نقد	۳۹۰,۱۵۶,۷۶۹	۳۹۰,۱۵۶,۷۶۹	۰	۰
۵	۱۲	موجودی نزد بانکها	۴۲,۰۶۶,۷۴۸,۶۶۲	۲۴,۵۶۶,۹۰۴,۳۴۵	۱۷,۴۹۹,۸۴۴,۳۱۷	۰
۶	۱۴	اسناد دریافتنی تجاری	۲,۱۱۲,۷۹۶,۱۰۱	۸۷۹,۹۵۶,۴۷۲	۱,۲۳۲,۸۳۹,۶۲۹	۰
۷	۱۵	حسابهای دریافتنی(جاری اعضا)	۴,۲۶۷,۳۴۸,۹۶۰	۲,۷۰۲,۱۹۵,۶۱۸	۱,۵۶۵,۱۵۳,۳۴۲	۰
۸	۱۶	سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۱۷,۲۴۷,۸۷۱,۱۵۹	۱,۶۰۸,۸۵۵,۹۰۱	۱۵,۶۳۹,۰۱۵,۲۵۸	۰
۹	۱۷	موجودی مواد و کالا	۱۲۴,۳۲۰,۰۰۰	۱۲۴,۳۲۰,۰۰۰	۰	۰
۱۰	۱۸	سفارشات و پیش پرداختها	۶,۳۹۰,۰۰۰	۰	۶,۳۹۰,۰۰۰	۰
۱۱	۱۹	اعتبار تخفیفات (پرداختی)	۳,۸۳۴,۳۷۵,۰۳۶	۳۹,۷۶۸,۸۶۵	۳,۷۹۴,۶۰۶,۱۷۱	۰
۱۲	۲۰	پیش پرداختها	۱,۲۹۴,۱۳۶,۰۴۸	۱,۱۴۰,۹۰۶,۰۴۸	۱۵۳,۲۲۵,۰۰۰	۰
۱۳	۲۱	داراییهای ثابت مشهود	۱۳,۰۶۱,۶۴۱,۰۱۳	۱,۸۶۴,۰۸۶,۷۹۷	۱۱,۱۹۷,۵۵۴,۲۱۶	۰
۱۴	۲۲	سرمایه گذاریهای بلند مدت	۸۱,۵۲۰,۰۰۰	۰	۸۱,۵۲۰,۰۰۰	۰
۱۵	۲۴	دارائیهای ثابت نامشهود	۹۶,۰۵۲,۴۰۰	۰	۹۶,۰۵۲,۴۰۰	۰
۱۶	۲۵	سودوزیان جاری	۸,۲۸۵,۵۶۹,۲۷۳	۱۵,۲۰۵,۰۵۱,۶۰۴	۰	۶,۹۱۹,۴۸۲,۳۳۱
۱۷	۳۲	سایرحسابهای پرداختنی	۱۱,۸۲۹,۰۷۵,۲۸۴	۳۸,۳۵۶,۵۸۶,۴۷۹	۰	۲۶,۵۲۷,۵۱۱,۱۹۵
۱۸	۳۳	حسابهای پرداختنی	۷,۶۵۸,۶۸۵,۸۱۳	۸,۶۴۷,۱۱۸,۱۰۵	۰	۹۸۸,۴۳۲,۲۹۲
۱۹	۳۴	پیش دریافتها	۹,۴۱۸,۰۶۶	۳۰,۵۷۵,۴۴۱	۰	۲۱,۱۵۷,۳۷۵
۲۰	۳۸	ذخیره هزینه های معوق	۱۲,۳۴۹,۱۹۴	۱۹۷,۵۹۹,۱۹۴	۰	۱۸۵,۲۵۰,۰۰۰
۲۱	۳۹	اعتبار تخفیفات(دریافتی)	۱,۰۰۲,۵۲۲,۷۶۵	۷,۰۱۰,۹۴۲,۶۷۶	۰	۶,۰۰۸,۴۱۹,۹۱۱
۲۲	۴۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۷,۴۸۶,۴۵۹	۵۵۵,۹۹۰,۳۶۸	۰	۴۵۸,۵۰۴,۰۰۹
۲۳	۵۳	سایر اندوخته ها	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰
۲۴	۵۵	سود (زیان) انباشته	۸۵۶,۴۵۷,۵۹۵	۸,۴۰۵,۲۷۰,۶۲۸	۰	۷,۵۵۳,۸۱۳,۰۳۳
۲۵	۸۱	هزینه های غیرعملیاتی	۳۳۲,۴۴۶,۹۴۹	۳۳۲,۴۴۶,۹۴۹	۰	۰
۲۶	۸۲	هزینه های عملیاتی	۶,۸۴۸,۴۶۹,۹۵۲	۶,۸۴۸,۴۶۹,۹۵۲	۰	۰
۲۷	۹۱	افتتاحیه	۳۲,۰۶۹,۹۳۲,۹۶۴	۳۲,۰۶۹,۹۳۲,۹۶۴	۰	۰
۲۸	۹۶	حسابهای انتظامی	۱,۶۲۳,۷۷۴,۹۵۰	۴۳۳,۹۹۹,۹۵۰	۱,۱۸۹,۷۷۵,۰۰۰	۰
۲۹	۹۷	طرف حسابهای انتظامی	۴۳۳,۹۹۹,۹۵۰	۱,۶۲۳,۷۷۴,۹۵۰	۰	۱,۱۸۹,۷۷۵,۰۰۰
۳۰	۹۸	درآمدهای عملیاتی	۱۴,۱۳۸,۱۴۴,۰۸۶	۱۴,۱۳۸,۱۴۴,۰۸۶	۰	۰
		جمع	۱۷۳,۱۹۳,۹۷۵,۷۸۱	۱۷۳,۱۹۳,۹۷۵,۷۸۱	۵۲,۴۵۵,۹۷۵,۳۳۳	۵۲,۴۵۵,۹۷۵,۳۳۳

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

ترازبودجه ۸۸/۱۲/۲۹

۱	عنوان	بودجه مصوب سال ۱۳۸۸	درصد تحقق	هزینه ها / درآمدها ۸۸/۱۲/۲۹	تفریق بودجه
	هزینه های سازمان				
۰	هزینه های عملیاتی	۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	98%	۶,۵۹۲,۸۵۶,۱۰۶	۱۲۷,۱۴۳,۸۹۴
۱	حقوق ودستمزد	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	100%	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲	بازدید علمی وفنی	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	53%	۸,۵۴۸,۲۰۰	۷,۴۵۱,۸۰۰
۳	حق ماموریت	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	100%	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴	حق الزحمه وحق الجلسه	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	99%	۹۵۰,۳۷۶,۰۶۰	۹,۶۲۳,۹۴۰
۵	هزینه اجاره(زمین موقوفه)	۴,۰۰۰,۰۰۰	100%	۴,۰۰۰,۰۰۰	-
۶	چاپ واگهی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	84%	۸۳,۵۵۵,۹۵۰	۱۶,۴۴۴,۰۵۰
۷	جشن وپذیرایی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	81%	۱۶۱,۵۹۰,۹۵۰	۳۸,۴۰۹,۰۵۰
۸	آب وبرق وگاز	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	60%	۴۲,۰۹۲,۸۰۰	۲۷,۹۰۷,۲۰۰
۹	پست وتلفن واینترنت	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	79%	۹۵,۲۹۵,۶۵۶	۲۴,۷۰۴,۳۴۴
۱۰	لوازم مصرفی ونوشت افزار	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	76%	۱۵۱,۱۹۰,۵۱۰	۴۸,۸۰۹,۴۹۰
۱۱	مجمع عمومی سالیانه	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	45%	۳۵,۹۶۰,۵۲۰	۴۴,۰۳۹,۴۸۰
۱۲	اجلاس هیات عمومی	-	0%	۰	-
۱۳	صندوق مشترک	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	54%	۸۱,۱۷۷,۵۰۰	۶۸,۸۲۲,۵۰۰
۱۴	نرم افزار کامپیوتری	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	78%	۷۸,۳۶۲,۰۰۰	۲۱,۶۳۸,۰۰۰
۱۵	آموزش وتحقیقات و سیمنار	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	90%	۱۳۴,۹۶۸,۱۰۰	۱۵,۰۳۱,۹۰۰
۱۶	سررسید ۱۳۸۹	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	28%	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۷	ایاب وذهاب وحمل ونقل	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	78%	۹۳,۵۲۶,۵۰۰	۲۶,۴۷۳,۵۰۰
۱۸	مخارج وتعمیرات جزئی ساختمان	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	82%	۴۱,۰۲۷,۴۰۰	۸,۹۷۲,۶۰۰
۱۹	تعمیرات و نگهداری اثاثه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	31%	۶,۲۵۶,۸۵۰	۱۳,۷۴۳,۱۵۰
۲۰	کانون کاردانها	۰	0%	۰	-
۲۱	استهلاک اثاثه و ساختمان	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	121%	۹۷۰,۵۷۴,۰۴۵	-۱۷۰,۵۷۴,۰۴۵
۲۲	ذخیره سنوات (و مرخصی) کارم	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	288%	۳۴۵,۹۰۰,۹۳۹	-۲۲۵,۹۰۰,۹۳۹
۲۳	ملزومات وکتب کتابخانه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	34%	۶,۸۷۰,۰۰۰	۱۳,۱۳۰,۰۰۰
۲۴	خدمات قراردادی	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	90%	۳۵۸,۰۵۲,۷۹۳	۴۱,۹۴۷,۲۰۷
۲۵	آزمون ورودی (پایه ۳)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	6%	۲,۲۲۳,۰۰۰	۳۷,۷۷۷,۰۰۰
۲۶	شناسنامه فنی	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	99%	۶۹,۴۴۵,۳۳۳	۵۵۴,۶۶۷

ترازبودجه ۸۸/۱۲/۲۹

۱	عنوان	بودجه مصوب سال ۱۳۸۸	درصد تحقق	هزینه ها / درآمدها ۸۸/۱۲/۲۹	تفریق بودجه
۲۷	کمکهای رفاهی به کارکنان (بن خر	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	99%	۶۹,۳۶۱,۰۰۰	۶۳۹,۰۰۰
•	هزینه های غیر مترقبه (زیان فروش دارایی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	0%	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
•	هزینه های غیرعملیاتی	۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	74%	۸۲۶,۴۹۶,۰۷۵	۲۸۳,۵۰۳,۹۲۵
۱	نشریه وروزنامه وخرید کتاب	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	86%	۳۴,۴۴۲,۳۰۰	۵,۵۵۷,۷۰۰
۲	گروه ورزشی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	83%	۱۶۵,۷۵۹,۶۴۹	۳۴,۲۴۰,۳۵۱
۳	پرداخت کمکهاوتخفیفها	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	56%	۲۸,۱۹۵,۰۰۰	۲۱,۸۰۵,۰۰۰
۴	تخفیفات پرداختی به مهندسین	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	93%	۵۱۰,۰۹۹,۱۲۶	۳۹,۹۰۰,۸۷۴
۵	کمیته رفاه	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	33%	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰
•	ساختمان	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	90%	۱,۶۱۶,۸۴۶,۵۷۳	۱۸۳,۱۵۳,۴۲۷
۱	ساختمان جدید(دردست ساخت)	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	90%	۱,۶۱۶,۸۴۶,۵۷۳	۱۸۳,۱۵۳,۴۲۷
					-
•	حق الامتیازها	۵,۹۲۰,۰۰۰	32%	۱,۹۲۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۱	سرقفلی (حق پذیره اوقاف)	۰	0%	۰	-
۲	تلفن	۴,۰۰۰,۰۰۰	0%	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۳	کنتوربرق وگاز	۱,۹۲۰,۰۰۰	100%	۱,۹۲۰,۰۰۰	-
					-
•	هزینه های مالی	۵۰۰,۰۰۰	103%	۵۱۴,۰۰۱	۱۴,۰۰۱-
					-
•	اثاثه وتجهیزات و سخت افزار	۱۴۷,۰۸۰,۰۰۰	75%	۱۱۰,۱۷۳,۴۶۰	۳۶,۹۰۶,۵۴۰
					-
	جمع هزینه ها	**۹,۷۸۳,۵۰۰,۰۰۰**	**94%**	**۹,۱۴۸,۸۰۶,۲۱۵**	۶۳۴,۶۹۳,۷۸۵

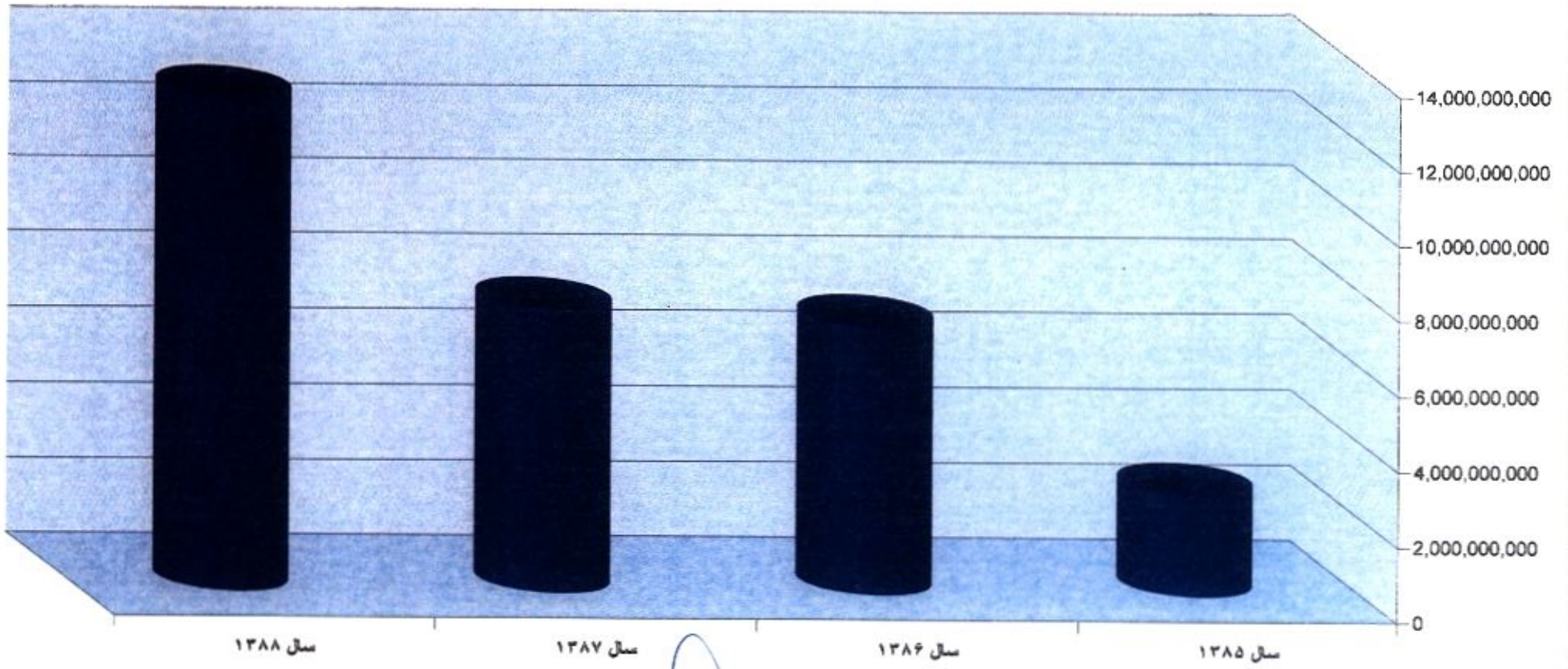
ردیف	عنوان	بودجه مصوب	درصد تحقق	درآمد قطعی شده تا۸۸/۹/۳۰	تفریق بودجه
•	در آمد عملیاتی	۹,۳۸۵,۵۰۰,۰۰۰	140%	۱۳,۱۳۷,۸۷۸,۶۴۴	۳,۷۵۲,۳۷۸,۶۴۴-
۱	حق عضویت وورودیه	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	103%	۱,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰-
۲	۶درصد سهم سازمان از خدمات مهندسی	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	143%	۷,۱۵۶,۲۴۳,۰۷۰	۲,۱۵۶,۲۴۳,۰۷۰-
۳	کنترل مضاعف (مشاوره ای)	۴۷۷,۵۰۰,۰۰۰	221%	۱,۰۵۴,۵۱۶,۱۶۷	۵۷۷,۰۱۶,۱۶۷-
۴	سهم سازمان ازارجاع خدمات مجدد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	188%	۹۳,۹۱۴,۸۲۸	۴۳,۹۱۴,۸۲۸-

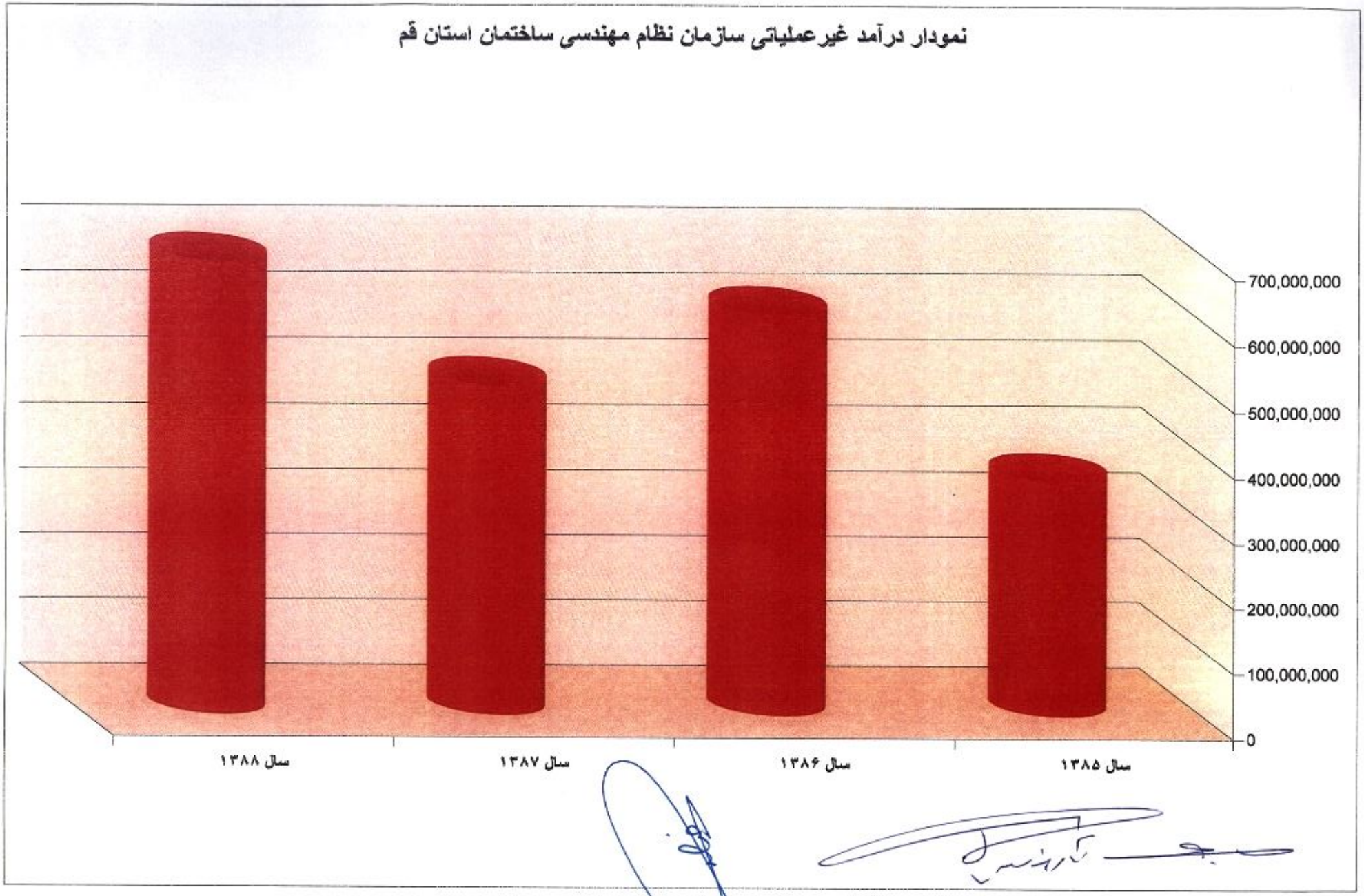
ترازبودجه ۸۸/۱۲/۲۹

۱	عنوان	بودجه مصوب سال ۱۳۸۸	درصد تحقق	هزینه ها / درآمدها ۸۸/۱۲/۲۹	تفریق بودجه
۵	آزمون ورودی (پایه ۳)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	33%	۶,۶۸۰,۰۰۰	۱۳,۳۲۰,۰۰۰
۶	شناسنامه فنی ساختمان	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	116%	۱,۱۶۳,۳۸۴,۸۱۳	۱۶۳,۳۸۴,۸۱۳-
۷	مجریان ذیصلاح	۰	0%	۰	-
۸	کارشناسی ماده ۲۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	88%	۲,۱۹۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰
۹	درآمد کمیته رفاه	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	523%	۷۳۱,۷۸۰,۱۷۱	۵۹۱,۷۸۰,۱۷۱-
۱۰	گروه گاز	۱,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	118%	۱,۵۴۵,۶۳۰,۸۴۵	۲۳۳,۱۳۰,۸۴۵-
۱۱	آموزش وتحقیقات	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	69%	۶۸,۷۷۰,۰۰۰	۳۱,۲۳۰,۰۰۰
۱۲	دریافتی ازمحل کمک وهدایای ساز	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	99%	۲۲,۷۶۸,۷۵۰	۲۳۱,۲۵۰
					-
۰	درآمدهای غیرعملیاتی	۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	174%	۶۹۱,۳۷۰,۷۴۳	۲۹۳,۳۷۰,۷۴۳-
۱	گروههای ورزشی	۰	0%	۰	-
۲	فروش کتاب وسررسید	۰	0%	۰	-
۳	سود بانکها	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	104%	۳۱۳,۳۵۷,۹۶۰	۱۳,۳۵۷,۹۶۰-
۴	تبلیغات نشریه داخلی (درسررسید	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	7%	۴,۵۰۰,۰۰۰	۶۳,۵۰۰,۰۰۰
۵	درآمد زیراکس(چاپ کارت اعضا)	۰	0%	۰	-
۶	درآمد فروش ضایعات	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	0%	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۷	درامدهای نامشخص	۰	0%	۰	-
۸	تبلیغ درتابلواعلانات	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	100%	۹,۹۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۹	استفاده ازمازادانباشته	۰		۰	-
۱۰	کارمزد از سهم شهرداری	۰		۳۶۳,۵۳۲,۷۸۳	۳۶۳,۵۳۲,۷۸۳-
جمع درآمدها		۹,۷۸۳,۵۰۰,۰۰۰	141%	۱۳,۸۲۹,۲۴۹,۳۸۷	۴,۰۴۵,۷۴۹,۳۸۷-

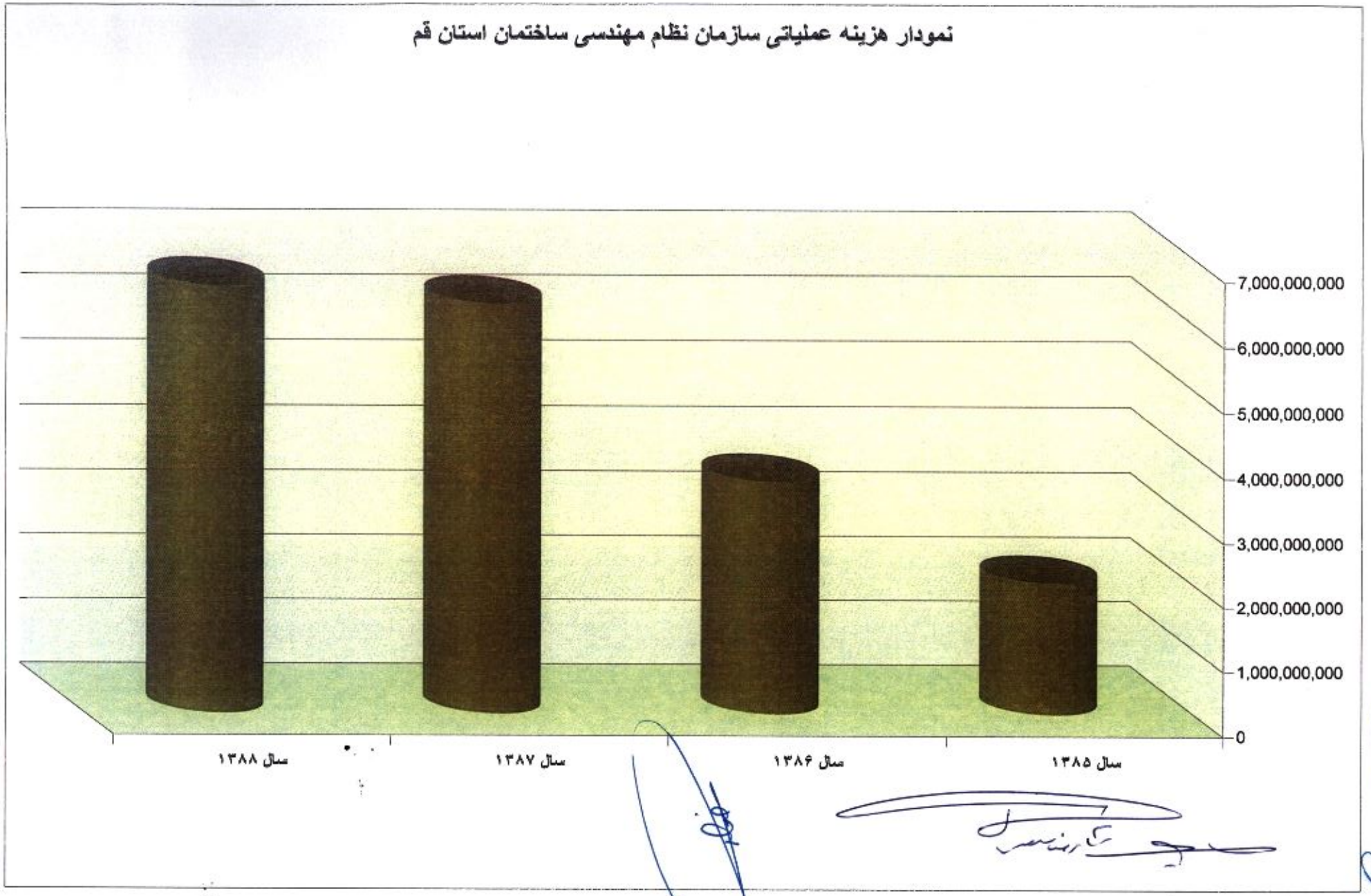
عملکرد سال ۱۳۸۸	
هزینه	9,148,806,215
درآمد	13,829,249,387
تراز	4,680,443,172
درصد	51%

نمودار درآمد عملیاتی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

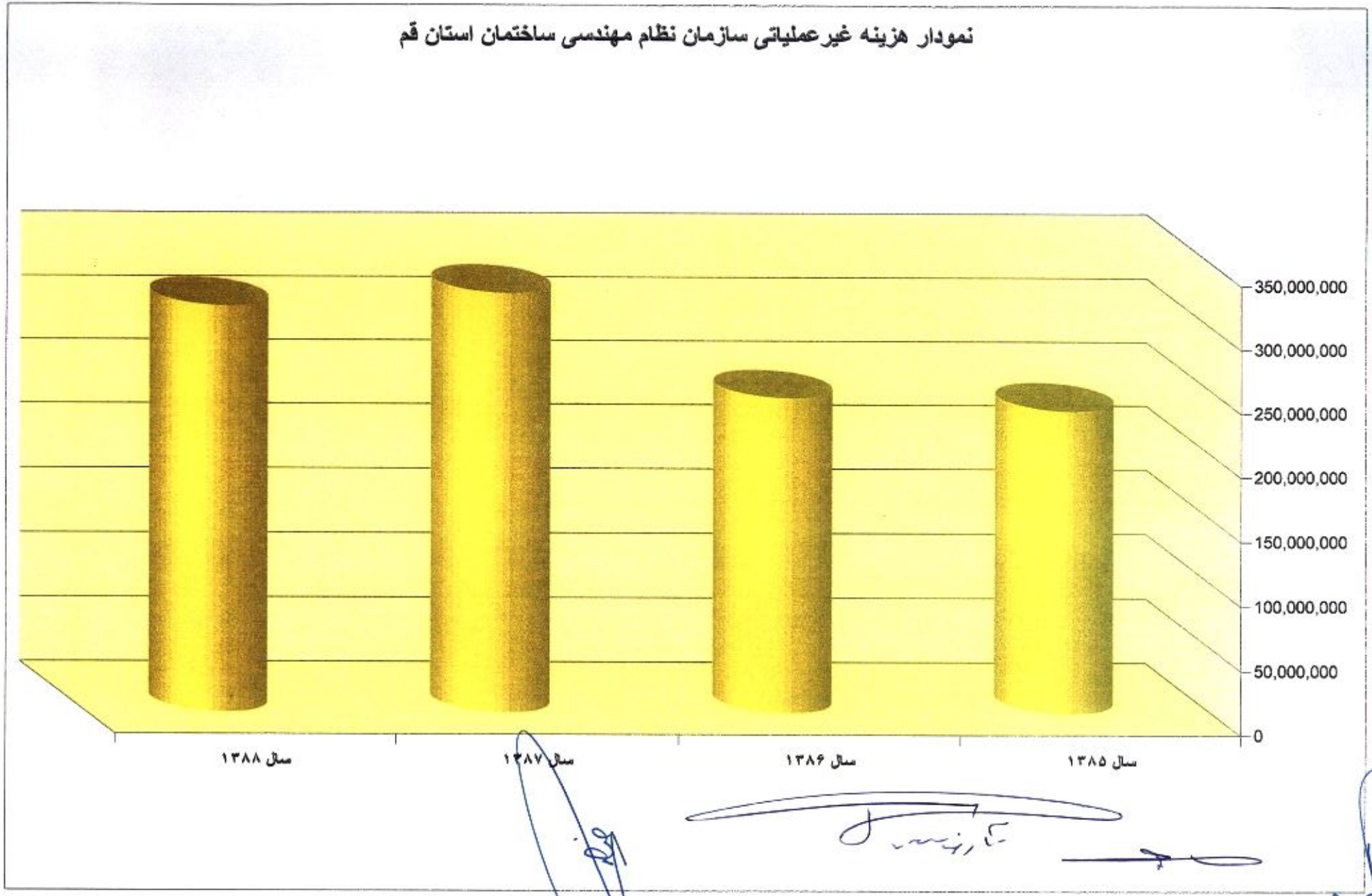



نمودار درآمد غیرعملیاتی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
700,000,000
600,000,000
500,000,000
400,000,000
300,000,000
200,000,000
100,000,000
0
سال ۱۳۸۸
سال ۱۳۸۷
سال ۱۳۸۶
سال ۱۳۸۵

نمودار هزینه عملیاتی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم



نمودار هزینه غیرعملیاتی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم



گزارش حسابرس مستقل

به: مجمع عمومی عادی اعضاء

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

بانضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

- امور مالی

جهت اعلام اقدام لازم

۹۰/۴/۲۷

دبیرخانه سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
۱۳۹۰/۴/۲۸
شماره: ۹۰/۹/۱۹۴۷

گزارش حسابرس مستقل

به: مجمع عمومی عادی اعضاء

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۱- ترازنامه سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹ و صورت‌های درآمد و هزینه و جریان وجوه نقد آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۲ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیئت مدیره سازمان و مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده، می باشد.

۲- باستثناء محدودیت‌های مندرج در بندهای ۳ و ۴ زیر، حسابرسی این مؤسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این مؤسسه، حسابرسی راچنان برنامه ریزی و اجراکند که از نبود تحریفی با اهمیت درصورتهای مالی، اطمینانی معقول بدست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه‌ای به شواهد پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج درصورتهای مالی است. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی اصول و رویه‌های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط هیئت مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنائی معقول برای اظهار نظر فراهم می کند .

۳- طی سال مالی مورد گزارش به استناد مصوبهٔ هیئت مدیره سازمان جمعاً مبلغ ۱۰۸۹/۶ میلیون ریال از وصولیهای نامشخص به طرفیت سایر درآمدهای عملیاتی در دفاتر سازمان اعمال حساب شده است که مدارک و مستندات کافی از این بابت در سازمان موجود نمی‌باشد. لذا تعیین آثار ریالی تعدیلات احتمالی در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکانپذیر نمی‌باشد.

۴- از بابت مالیات عملکرد متعلقه برای سنوات ۸۲ الی ۸۴ و ۸۶ جمعاً مبلغ ۱۰۴۶ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور نشده است. مضافاً اینکه عملکرد سال مالی ۱۳۸۸ توسط حوزه مالیاتی در دست بررسی و

رسیدگی می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش منتج به نتیجهٔ قطعی نشده است. لذا تعیین بدهی مالیاتی سازمان منوط به اعلام نظر مقامات مالیاتی می‌باشد .

۵- بررسی های بعمل آمده نسبت به سرفصل سایر حسابهای پرداختنی - ۱۱٪ سپرده حسن انجام کار نظارت (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱۱ صورت های مالی) حاکی از آن است که جمعاً مبلغ ۱۹۹۵ میلیون ریال از مانده مزبور از بابت پروژه های خدمات مهندسی سنوات قبل می باشد که بصورت اشتباه محاسبه و در دفاتر به طرفیت سرفصل حسابهای دریافتنی- جاری اعضاء منظور شده است. در صورت اعمال تعدیلات مورد لزوم مانده سرفصل سایر حسابهای پرداختنی- سپرده حسن انجام کار و حسابهای دریافتنی- جاری اعضاء به ترتیب به مبلغ ۱۹۹۵ میلیون ریال کاهش می یابد.

۶- به نظر این مؤسسه، به استثناء آثار مورد مندرج در بند ۵ و همچنین به استثناء آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای ۳ و ۴ ضرورت می یافت ترازنامه سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹ و صورت های درآمد و هزینه و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های بااهمیت طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

۷- بررسی های بعمل آمده نسبت به سرفصل اسناد دریافتنی (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۵ صورتهای مالی) که جمعاً به مبلغ ۳۵۵۵/۵ میلیون ریال در دفاتر سازمان ثبت می باشد حاکی از آن است که جمعاً مبلغ ۱۲۹۰ میلیون ریال از مانده سرفصل فوق اسناد سررسید گذشته می باشد که با توجه به پیگیریهای بعمل آمده، تا تاریخ تنظیم این گزارش، اقدامات صورت گرفته توسط سازمان منتج به وصول کامل این بخش از مطالبات نگردیده است.

تاریخ : ۲۶ تیر ماه ۱۳۹۰

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
دانشگر محاسب (حسابداران رسمی)

سید ابوالفضل دلقندی شماره عضویت: ۸۰۰۳۰۱

محمد تقی رضائی شماره عضویت: ۸۰۰۳۴۱

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

مجمع عمومی عادی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

با احترام

به پیوست صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

		شماره صفحه
	ترازنامه	۲
	صورت سود و زیان	۳
	گردش حساب سود(زیان) انباشته	۳
	صورت جریان وجوه نقد	۴
	یادداشتهای توضیحی :	
الف.	تاریخچه فعالیت	۵
ب.	مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
پ.	خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶
ت.	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۷-۲۰

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ به تایید هیئت مدیره سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم رسیده است.

	نام اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
۱	وحید شایسته نیک	رئیس هیئت مدیره	
۲	محمد رضا سامانی	نایب رئیس اول	
۳	امین مقومی	نایب رئیس دوم	
۴	حمید رمضان دهنوی	دبیر	
۵	امیر خسرو خودکار	خزانه دار	
۶	امیر دهقان منشادی	عضو	
۷	سید محمد رضا معصومی	عضو	

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

دارائیها	یادداشت	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)	بدهیها وحقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارائیهای جاری :				**بدهیهای جاری:**			
موجودی نقد	۴	۳۳,۱۴۴,۵۱۸,۶۴۹	۱۷,۴۹۹,۸۴۴,۳۱۷	حسابهای پرداختنی تجاری	۱۱	۲۹,۶۲۴,۵۳۶,۲۱۷	۲۹,۷۲۳,۴۱۴,۱۸۴
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۵	۸,۵۱۵,۶۸۹,۶۱۸	۱۸,۵۰۷,۳۳۵,۶۱۰	سایر حسابها ی پرداختنی	۱۲	۱۳۲,۴۷۰,۷۶۸	۱۹۱,۵۹۳,۰۴۳
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۶	۸,۳۸۶,۵۸۷,۶۵۶	۱,۶۷۶,۵۱۹,۷۴۵	پیش دریافتها	۱۳	۰	۲۱,۱۵۷,۳۷۵
پیش پرداختها	۷	۰	۱۵۹,۶۱۵,۰۰۰				
جمع دارائیهای جاری		۵۰,۰۴۶,۷۹۵,۹۲۳	۳۷,۸۴۳,۳۱۴,۶۷۲	جمع بدهی های جاری		۲۹,۷۵۷,۰۰۶,۹۸۵	۲۹,۹۳۶,۱۶۴,۶۰۲
دارائیهای غیر جاری :				**بدهیهای غیر جاری:**			
دارائیهای ثابت مشهود	۸	۷,۶۲۵,۵۴۹,۲۸۶	۸,۵۹۳,۹۲۴,۰۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴	۵۷۸,۶۰۰,۵۱۲	۴۵۸,۵۰۴,۰۰۹
دارائیهای نامشهود	۹	۹۷,۵۹۶,۳۲۰	۹۶,۰۵۲,۴۰۰				
سرمایه گذاری بلند مدت	۱۰	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۸۱,۵۲۰,۰۰۰	جمع بدهی های غیر جاری		۵۷۸,۶۰۰,۵۱۲	۴۵۸,۵۰۴,۰۰۹
جمع دارائیهای غیر جاری		۷,۸۸۶,۱۸۵,۶۰۶	۸,۷۷۱,۴۹۶,۴۲۹	جمع بدهیها		۳۰,۳۳۵,۶۰۷,۴۹۷	۳۰,۳۹۴,۶۶۸,۶۱۱
				مازاد درآمد بر هزینه		۲۷,۵۹۷,۳۷۴,۰۳۲	۱۶,۲۲۰,۱۴۲,۴۹۰
				سایر اندوخته ها		۰	۰
جمع دارائیها		۵۷,۹۳۲,۹۸۱,۵۲۹	۴۶,۶۱۴,۸۱۱,۱۰۱	**جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام**		۵۷,۹۳۲,۹۸۱,۵۲۹	۴۶,۶۱۴,۸۱۱,۱۰۱

یادداشت های توضیحی همراه، جزءلاینفک صورتهای مالی است

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۳۸۹

شرح	یادداشت	سال ۱۳۸۹	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۸۸
		ریال	ریال
درآمد عملیاتی	۱۵	۱۸,۹۱۴,۸۳۴,۱۳۳	۱۴,۸۸۴,۷۲۵,۷۷۰
هزینه عملیاتی	۱۷	(۹,۴۸۷,۷۱۵,۵۹۴)	(۶,۵۹۳,۳۷۰,۱۰۷)
مازاد عملیاتی		۹,۴۲۷,۱۱۸,۵۳۹	۸,۲۹۱,۳۵۵,۶۶۳
درآمد های غیر عملیاتی	۱۶	۲,۴۴۶,۴۱۴,۱۵۱	۶۹۱,۳۷۰,۷۴۳
هزینه های غیر عملیاتی	۱۸	(۴۹۶,۳۰۱,۱۴۸)	(۳۱۶,۳۹۶,۹۴۹)
خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		۱,۹۵۰,۱۱۳,۰۰۳	۳۷۴,۹۷۳,۷۹۴
مازاد درآمد بر هزینه سال جاری		۱۱,۳۷۷,۲۳۱,۵۴۲	۸,۶۶۶,۳۲۹,۴۵۷

گردش حساب مازاد انباشته

شرح	یادداشت	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۸۸
		ریال	ریال
مازاد سال جاری		۱۱,۳۷۷,۲۳۱,۵۴۲	۸,۶۶۶,۳۲۹,۴۵۷
مازاد انباشته ابتدای سال		۱۴,۴۷۳,۲۹۵,۳۶۴	۷,۹۲۹,۱۳۱,۱۳۹
تعدیلات سنواتی	۲۰	۱,۷۴۶,۸۴۷,۱۲۶	(۳۷۵,۳۱۸,۱۰۶)
مازاد انباشته تعدیل شده		۱۶,۲۲۰,۱۴۲,۴۹۰	۷,۵۵۳,۸۱۳,۰۳۳
مازاد انباشته در پایان سال		۲۷,۵۹۷,۳۷۴,۰۳۲	۱۶,۲۲۰,۱۴۲,۴۹۰

یاداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹اسفند ۱۳۸۹

(تجدید ارائه شده)

شرح	یاداشت	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۸۸
		ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۱۹	۱۷,۸۲۶,۲۸۳,۴۲۸	۸,۰۲۶,۸۲۹,۸۹۷
فعالیتهای سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۶۰۳,۷۲۰,۱۰۰)	(۱,۷۱۸,۳۹۶,۰۳۳)
وجوه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود		۲۵۲,۰۲۲,۰۵۰	۰
وجوه پرداختی بابت خریددارائیهای ثابت نامشهود		(۱,۵۴۳,۹۲۰)	۰
وجوه پرداختی بابت سایر دارائیها		(۸۱,۵۲۰,۰۰۰)	(۲۸,۵۳۲,۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقدناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری		(۴۳۴,۷۶۱,۹۷۰)	(۱,۷۴۶,۹۲۸,۰۳۳)
خالص افزایش (کاهش)در وجه نقد		۱۷,۳۹۱,۵۲۱,۴۵۸	۶,۲۷۹,۹۰۱,۸۶۴
مانده وجه نقد در ابتدای سال		۱۷,۴۹۹,۸۴۴,۳۱۷	۱۱,۲۱۹,۹۴۲,۴۵۳
مانده وجه نقد در پایان سال		۳۴,۸۹۱,۳۶۵,۷۷۵	۱۷,۴۹۹,۸۴۴,۳۱۷

یاداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گسترش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱- تاریخچه فعالیت سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۱-۱- کلیات

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم در تاریخ ۱۳۷۵/۰۷/۰۱ براساس مصوبه شماره ۴۷۷۵-ق مورخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۸ مجلس شورای اسلامی تاسیس شده است. درحال حاضر سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم که یکی از سازمانهای تابعه شورای مرکزی سازمان نظام مهندسی ساختمان کل کشور محسوب می گردد دارای ۱۰۴۶نفر عضو فعال می باشد. سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم بر اساس ماده ۴۲ آئین نامه اجرایی قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان دارای شخصیت حقوقی مستقل و غیرانتفاعی بوده و تابع قوانین و مقررات عمومی حاکم بر موسسات غیرانتفاعی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی سازمان

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم بر اساس ماده (۲) قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مصوب ۱۳۷۴ درجهت تقویت و توسعه فرهنگ و ارزشهای اسلامی در معماری و شهرسازی،ترویج اصول معماری و شهرسازی و رشد آگاهی عمومی نسبت به آن و مقررات ملی ساختمان و افزایش بهره وری، بالا بردن کیفیت خدمات مهندسی و نظارت بر حسن اجرای خدمات ،ارتقای دانش فنی صاحبان حرفه ها در این بخش ،تنسیق امور مربوط به مشاغل و حرفه های فنی و مهندسی در بخشهای ساختمان و شهرسازی و الزام به رعایت مقررات ملی ساختمان و ضوابط و مقررات شهرسازی از سوی تمام دستگاههای دولتی، شهرداری، سازندگان و تمام اشخاص حقیقی و حقوقی مرتبط با بخش ساختمان فعالیت می نماید.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد اعضاء عضو سازمان نظام منهدسی ساختمان استان قم طی سال به شرح زیر می باشد:

	۱۳۸۹	۱۳۸۸
	نفر	نفر
اعضاء حقیقی	۱۶۷۳	۱۰۴۶
گروههای حقوقی	۱۷	۱۷
جمع	۱۶۹۰	۱۰۶۳

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ داراییهای ثابت مشهود:

۳-۱-۱) داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شد ه در حسابها ثبت می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه ای جاری تلقی و به حساب سود وزیان دوره منظور می گردد.

۳-۱-۲) استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن) آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۸و ۱۰ساله	خط مستقیم
ساختمان	۷٪ ، ۱۰٪	نزولی

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهربرداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۳-۲مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتصاب به تحصیل دارایی های واجد شرایط باشد.

۳-۳ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۴ موجودی نقد و بانک

شرح	یادداشت	۱۳۸۹	۱۳۸۸
		ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۴-۱	۳۳,۱۴۴,۵۱۸,۶۴۹	۱۷,۴۹۹,۸۴۴,۳۱۷
تنخواه گردان ها		۰	۰
جمع		۳۳,۱۴۴,۵۱۸,۶۴۹	۱۷,۴۹۹,۸۴۴,۳۱۷

۴-۱ مانده حساب بانکها به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	۱۳۸۹	۱۳۸۸
	ریال	ریال
حساب جام نزد بانک ملت	۸,۱۱۶,۴۷۸,۰۰۰	۱۳,۸۲۲,۶۷۸,۷۸۰
حساب قرض الحسنه نزد بانک ملت	۰	۱۶,۴۸۹,۷۵۸
سپرده مدت دار	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سپرده مدت دار	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
حساب سپرده بلند مدت نزد بانک پاسارگاد	۲۸,۰۴۰,۶۴۹	۳,۶۶۰,۶۷۵,۷۷۹
جمع	۳۳,۱۴۴,۵۱۸,۶۴۹	۱۷,۴۹۹,۸۴۴,۳۱۷

۵ حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

شرح	یادداشت	۱۳۸۹			۱۳۸۸
		ریال			ریال
		ناخالص	مشکوک الوصول	خالص	
اسنادودریافتنی تجاری	۵-۱	۳,۵۵۵,۵۶۹,۲۲۵	۰	۳,۵۵۵,۵۶۹,۲۲۵	۱,۲۳۲,۸۳۹,۶۲۹
شرکت تعاونی تولیدی توزیعی	۵-۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حسابهای دریافتنی متفرقه		۰	۰	۰	۱۶,۴۲۴,۳۷۵,۵۸۸
وام پرداختی بابت شرکتها	۵-۳	۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مهدی خوشدانی		۱۲۰,۳۹۳	۰	۱۲۰,۳۹۳	۱۲۰,۳۹۳
شرکت توسعه و عمران کاسوا		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع		۸,۵۱۵,۶۸۹,۶۱۸		۸,۵۱۵,۶۸۹,۶۱۸	۱۸,۵۰۷,۳۳۵,۶۱۰

۵-۱ اسناد دریافتنی تجاری شامل چکهای دریافتی به شرح ذیل می باشد:

شماره چک	پرداخت کننده	مبلغ به ریال	تاریخ سررسید	تاریخ وصول	توضیحات
	انتقالی از سیستم آفاق	۳,۵۵۵,۵۶۹,۲۲۵	لیست اعداد به ریز ضمیمه می باشد	سال ۱۳۹۰	تسویه بدهی پروژه
	جمع	۳,۵۵۵,۵۶۹,۲۲۵			

۵-۲ از مبلغ کل بدهی ۶۰۰ میلیون ریال سال ۱۳۸۸ ، مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال آن تا پایان سال ۱۳۸۹ وصول گردید و مابقی آن طبق مصوبه هیات مدیره و اختیار ریاست سازمان طی دوفقره چک به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال به شماره های ۹۸۱۷۳ مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۰ و ۹۸۱۷۴ مورخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۰ وصول خواهد شد .

۵-۳ مبلغ مذکور بابت وام پرداختی به اعضا (به تعداد ۴۶۶ نفر) جهت خرید سهام شرکت توسعه و عمران کاسوا سهامی عام میباشد که براساس مصوبه هیات مدیره به متقاضیان به میزان ده میلیون ریال پرداخت گردید .

دانشکار محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۶- سایر حسابهای دریافتنی

ماننده حساب مزبور به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۸۹	۱۳۸۸
		ریال	ریال
جاری اعضاء	۶-۱	۸۹۲,۲۶۱,۹۵۰	۱,۵۵۲,۱۵۳,۳۴۲
جاری گروه حقوقی		۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
وام کارکنان	۶-۲	۱۶۶,۳۶۴,۰۰۰	۹۲,۷۴۹,۶۷۵
گروه ورزشی		۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰
بدهکاران غیرتجاری	۶-۳	۲۶,۹۶۳,۹۶۲	۰
سایر بدهکاران	۶-۴	۱۶,۸۶۰,۲۳۷	۰
بدهکاران (آفاق)	۶-۵	۷,۱۴۸,۰۶۷,۷۰۲	۰
علی الحساب		۹۹,۸۶۰,۱۰۸	۰
اقساط بیمه عمر کارکنان		۲۲,۰۶۹,۶۹۷	۱۷,۴۷۶,۷۲۸
جمع		۸,۳۸۶,۵۸۷,۶۵۶	۱,۶۷۶,۵۱۹,۷۴۵

۶-۱ ماننده حساب مزبور بابت مراودات اعضاء با سازمان در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۶-۲ ماننده حساب مزبور بابت وام قرض الحسنه اعطایی به کارکنان سازمان به استناد مصوبه هیئت مدیره در قبال اخذ سفته می باشد.

۶-۳ ماننده حساب مزبور بابت پرداخت علی الحساب مالیات تکلیفی درآمد حاصل از کارمزد سهم شهرداری بر اساس توافقنامه می باشد که به دارایی پرداخت گردیده است.

۶-۴ ماننده حساب مذکوربابت قسمتی از وجوه بازرسان گاز می باشد که در سال ۸۹ توسط مالکین به حساب سازمان واریز شده است.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۶-۵ عمده اقلام تشکیل دهنده سرفصل بدهکاران (آفاق) به شرح زیر است:

شرح	۱۳۸۹	۱۳۸۸
	ریال	ریال
شرکت تعاونی مسکن سپاه	۶۳۷,۴۱۴,۲۱۶	۰
شرکت تعاونی مسکن صنعت تبلیغات قم	۴۱۴,۳۵۳,۳۹۰	۰
شرکت تعاونی آسمان شهر هلیا	۳۲۴,۲۴۷,۴۰۰	۰
تعاونی مسکن مهر۲۷	۲۵۳,۶۷۳,۹۵۴	۰
تعاونی مسکن کارگران خانه کارگر	۱۵۲,۶۰۰,۲۰۲	۰
تعاونی مسکن راهیان اسکان مناسب	۱۴۵,۴۴۸,۰۵۹	۰
شرکت تعاونی کارکنان بیمارستان فاطمیه	۱۴۰,۱۶۸,۴۶۶	۰
موسسه عمران نور گستر- پروژه علامه حلی	۱۱۶,۲۷۹,۳۶۸	۰
موسسه عمران نور گستر- پروژه میرداماد	۱۱۰,۸۶۸,۱۳۸	۰
موسسه عمران نور گستر- پروژه سیدرضی	۱۰۲,۶۲۵,۷۲۶	۰
موسسه عمران نور گستر- پروژه شیخ عباس قمی	۹۹,۳۷۱,۷۲۸	۰
موسسه عمران نور گستر- پروژه آیت اله مشکینی	۹۸,۷۵۳,۰۵۶	۰
موسسه عمران نور گستر- پروژه ایت اله خوانساری	۹۸,۳۰۶,۲۱۰	۰
موسسه عمران نور گستر- پروژه آیت اله بروجردی	۹۷,۸۵۹,۳۶۴	۰
موسسه عمران نور گستر- پروژه شهید ثانی	۹۶,۷۱۳,۹۶۰	۰
موسسه عمران نور گستر- پروژه مقدس اردبیلی	۹۵,۹۲۲,۴۶۱	۰
موسسه عمران نور گستر- پروژه ملاصدرا	۸۹,۵۶۷,۸۷۸	۰
تعاونی مسکن مهر۴ کارکنان بسیج	۷۶,۳۸۰,۴۱۷	۰
تعاونی مسکن کارکنان بیمارستان فاطمیه	۷۵,۲۱۵,۹۰۳	۰
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز	۷۰,۲۵۴,۶۶۹	۰
سایر اقلام	۳,۸۵۲,۰۴۳,۱۳۷	۰
جمع	۷,۱۴۸,۰۶۷,۷۰۲	

۷- پیش پرداختها

مانده حساب پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل یافته است:

شرح	یادداشت	۱۳۸۹	۱۳۸۸
		ریال	ریال
پیش پرداخت نرم افزار آفاق		۰	۶,۳۹۰,۰۰۰
پیش پرداخت		۰	۱۵۳,۲۲۵,۰۰۰
جمع		۰	۱۵۹,۶۱۵,۰۰۰

دانشگر محاسب
کوشه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۸ دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح جدول زیر می باشد:

شرح اقلام دارائی	بهای تمام شده (ریال)				استهلاک انباشته (ریال)				ارزش دفتری (ریال)	
	مانده در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	افزایش طی دوره	کاهش و تعدیل طی دوره	مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	استهلاک دوره	کاهش و تعدیل طی دوره	مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹
ساختمان	۹,۸۷۴,۰۶۷,۵۴۶	۰	۰	۹,۸۷۴,۰۶۷,۵۴۶	۲,۰۶۶,۵۲۶,۲۹۱	۹۸۷,۴۰۶,۷۵۵	۰	۳,۰۵۳,۹۳۳,۲۴۶	۶,۸۲۰,۱۳۴,۳۰۰	۷,۸۰۷,۵۴۱,۰۵۵
اثاثیه و منصوبات	۱,۳۲۳,۴۸۶,۶۷۰	۵۳۲,۲۲۰,۱۰۰	(۲۵۹,۰۲۲,۰۵۰)	۱,۵۹۶,۶۸۴,۷۲۰	۵۳۷,۱۰۳,۶۹۶	۳۲۹,۷۷۶,۶۵۴	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	۸۵۹,۸۸۰,۳۵۰	۷۳۶,۸۰۴,۳۷۰	۷۸۶,۳۸۲,۹۷۴
وسایط نقلیه	–	۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۷۱,۵۰۰,۰۰۰	–	۲,۸۸۹,۳۸۴	۰	۲,۸۸۹,۳۸۴	۶۸,۶۱۰,۶۱۶	–
	۱۱,۱۹۷,۵۵۴,۲۱۶	۶۰۳,۷۲۰,۱۰۰	(۲۵۹,۰۲۲,۰۵۰)	۱۱,۵۴۲,۲۵۲,۲۶۶	۲,۶۰۳,۶۳۰,۱۸۷	۱,۳۲۰,۰۷۲,۷۹۳	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۹۱۶,۷۰۲,۹۸۰	۷,۶۲۵,۵۳۹,۲۸۶	۸,۵۹۳,۹۲۴,۰۲۹



دانشکر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹

۹- دارائیهای ثابت نامشهود

دارائیهای ثابت نامشهود شامل مواردی به شرح زیر می باشد:

شرح	یاداشت	۱۳۸۹	۱۳۸۸
		ریال	ریال
سرقفلی (حق پذیره نویسی)	۹-۱	۵۴,۹۰۰,۰۰۰	۵۴,۹۰۰,۰۰۰
امتیاز تلفن		۱۲,۰۸۰,۰۰۰	۱۲,۰۸۰,۰۰۰
انشعابات پردیسان - برق		۱,۵۴۳,۹۲۰	۰
امتیاز برق		۲۹,۰۷۲,۴۰۰	۲۹,۰۷۲,۴۰۰
جمع		۹۷,۵۹۶,۳۲۰	۹۶,۰۵۲,۴۰۰

۹-۱ مبلغ مزبور بابت سرقفلی (پذیره نویسی) زمین جمر و سعد (اوقافی) می باشد.

۱۰- سرمایه گذاریهای بلندمدت

مانده حساب مزبور بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

شرح	یاداشت	۱۳۸۹	۱۳۸۸
		ریال	ریال
سهام شرکت بازرسی فنی آرمان	۱۰-۱	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۸۱,۵۲۰,۰۰۰
جمع		۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۸۱,۵۲۰,۰۰۰

۱۰-۱ مانده حساب مزبور بابت خرید سهام شرکت بازرسی فنی خدمات مهندسی نظام مهندسی آرمان (سهامی خاص) می باشد .

دانشکر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۱۱ حسابهای پرداختنی تجاری

اقلام حسابهای پرداختنی تجاری به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

شرح	یادداشت	۱۳۸۹	۱۳۸۸
		ریال	ریال
سپرده حسن انجام کار	۱۱-۱	۲۴,۹۱۹,۹۷۷,۲۸۴	۱۲,۹۴۱,۷۴۲,۳۶۱
حسابهای پرداختنی سیستم آفاق		۰	۱۲,۷۵۱,۹۳۵,۲۳۶
شهرداری (اعضا و آفاق)	۱۱-۲	۱,۶۸۴,۰۹۰,۱۹۵	۹۲۹,۷۴۱,۴۷۳
مانده اعتبار تخفیفات		۰	۲,۲۱۳,۸۱۳,۷۴۰
شهرداری (کاردانها)		۰	۴۳,۶۵۹,۷۱۲
بستانکاران گاز		(۲۰,۴۸۲,۸۶۳)	(۳۳,۹۸۱,۰۷۰)
شهرداری (شهرهای جدید)		۱۵,۰۳۱,۱۰۷	۱۵,۰۳۱,۱۰۷
بستانکاران (آفاق)	۱۱-۳	۳,۱۷۲,۸۳۶,۸۶۸	۰
بستانکاران متفرقه - چک دریافتی(آفاق)		(۱۱,۸۰۰,۰۰۰)	۰
بستانکاران متفرقه -گاز(آفاق)		(۱۰۲,۱۴۶,۷۴۴)	۰
سایر		(۳۲,۹۶۹,۶۳۰)	۸۶۱,۴۷۱,۶۲۵
		۲۹,۶۲۴,۵۳۶,۲۱۷	۲۹,۷۲۳,۴۱۴,۱۸۴

۱۱-۱ مانده حساب مزبور بابت ۱۱٪ سپرده حسن انجام کارکسرشده از مهندسین عضو سازمان نظام مهندسی و ۱۰٪ سپرده حسن انجام کار قراردادهای پیمانکاری می باشد .

۱۱-۲ رقم ذکر شده مربوط به مانده حساب سهم شهرداری مهندسین و کاردانها که درسیستم آفاق و پیوست در سال ۱۳۸۹ می باشد.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

۳-۱۱ عمده اقلام تشکیل دهنده سرفصل بستانکاران (آفاق) به شرح زیر است:

شرح	۱۳۸۹	۱۳۸۸
	ریال	ریال
شرکت تعاونی مسکن سازمان نظام پزشکی	۲۹۴,۷۰۴,۹۳۵	۰
محمدرضا باشی	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
غلامحسین کریمی و غیره	۱۰۱,۲۹۳,۶۵۳	۰
محمد میرزایی	۸۵,۱۸۰,۳۹۸	۰
عین اله مقتدایی	۶۶,۵۳۴,۷۲۳	۰
تعاونی مسکن یادگاران شاهد و ایثار قم	۶۲,۰۶۹,۸۱۸	۰
شرکت تعاونی مسکن مهندسی معدن	۵۰,۹۳۰,۸۲۲	۰
تعاونی مسکن دفاتر اسناد رسمی	۴۴,۵۱۴,۸۹۳	۰
بیتا جوادیان و غیره	۳۸,۸۸۰,۴۷۳	۰
مرکز خدمات حوزه علمیه	۳۵,۹۹۴,۶۴۰	۰
تعاونی مسکن مرکز بهداشت	۳۱,۳۹۹,۷۲۸	۰
شرکت پشمبافی ایران مرینوس و شرکت سروش ایلیا	۲۷,۷۶۱,۸۵۹	۰
تعاونی مسکن سازمان جهاد کشاورزی	۲۷,۵۰۲,۶۰۰	۰
موسسه عمران نورگستر پروژه شهید ربانی	۲۶,۸۸۰,۰۰۴	۰
فاطمه مبینی	۲۶,۶۶۳,۲۸۸	۰
شرکت تعاونی مسکن بیمارستان کودکان	۲۴,۴۹۳,۸۲۲	۰
سید جواد موسوی و غیره	۲۴,۳۴۲,۵۸۶	۰
فاطمه محسنی مقدم	۲۳,۹۷۰,۰۰۰	۰
تعاونی مسکن مهر ۴۷	۱۹,۲۴۵,۸۵۵	۰
تعاونی مسکن مرکز بهداشت	۱۸,۲۸۲,۴۶۸	۰
سایر اقلام	۲,۵۵۲,۱۹۰,۳۰۳	۰
جمع	۳,۷۱۲,۸۳۶,۸۶۸	

۱۲ سایرحسابهای پرداختنی

سرفصل حساب مزبور به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

شرح	یادداشت	۱۳۸۹	۱۳۸۸
ذخیره هزینه های معوق	۱-۱۲	۱۳۲,۱۲۰,۰۰۰	۱۸۵,۲۵۰,۰۰۰
سازمان تامین اجتماعی		۰	۵,۹۹۲,۲۷۵
کلاسهای آموزشی		۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
شهرداری (بن)		۱۹۰,۷۶۸	۱۹۰,۷۶۸
جمع		۱۳۲,۴۷۰,۷۶۸	۱۹۱,۵۹۳,۰۴۳

۱-۱۲ ذخیره منظور شده در دفاتر از بابت صدوربرگه تشخیص توسط اداره دارایی درخصوص عملکردسالهای ۱۳۸۱ و ۱۳۸۵ می باشد.

دانشگاه مجلسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۱۳ پیش دریافتها :

شرح	یادداشت	۱۳۸۹	۱۳۸۸
		ریال	ریال
گروه گاز		۰	۲۱,۱۵۷,۳۷۵
		۰	۲۱,۱۵۷,۳۷۵

۱۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی سال به شرح زیر است:

شرح	۱۳۸۹	۱۳۸۸
	ریال	ریال
مانده ابتدای سال	۴۵۸,۵۰۴,۰۰۹	۲۳۴,۹۷۴,۱۸۹
پرداخت شده طی سال	(۲۶,۸۴۵,۶۹۲)	(۹۷,۴۸۶,۳۵۹)
ذخیره تامین شده پایان سال	۱۴۶,۹۴۲,۱۹۵	۳۲۱,۰۱۶,۱۷۹
جمع	۵۷۸,۶۰۰,۵۱۲	۴۵۸,۵۰۴,۰۰۹

اضافات طی سال از بابت محاسبه یک ماه حقوق پرسنل به عنوان ذخیره سنوات خدمت می باشد .

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹اسفند ۱۳۸۹

۱۵ درآمدهای عملیاتی

سرفصل حساب درآمدهای عملیاتی سازمان به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۸۹	۱۳۸۸
		ریال	ریال
سهم سازمان	۱۵-۱	۱۳,۵۸۷,۸۳۷,۴۴۳	۸,۳۰۴,۶۷۴,۰۶۵
حق عضویت و ورودیه	۱۵-۲	۱,۵۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰
درآمد گروه گاز	۱۵-۳	۱,۲۳۱,۳۴۰,۳۸۵	۱,۵۴۵,۶۳۰,۸۴۵
شناسنامه فنی	۱۵-۴	۱,۲۰۱,۰۰۴,۷۲۵	۱,۱۶۳,۳۸۴,۸۱۳
آموزش و تحقیقات		۱۱,۴۲۰,۰۰۰	۶۸,۷۷۰,۰۰۰
آزمون تغییر پایه		۰	۶,۶۸۰,۰۰۰
کارشناسی ماده ۲۷		۲,۱۳۵,۰۰۰	۲,۱۹۰,۰۰۰
درآمد کمیته رفاه		۱۹۷,۶۷۹,۰۰۰	۴۳,۰۳۹,۵۵۰
دریافتی از محل کمک و هدایای سازمانها		۰	۲۲,۷۶۸,۷۵۰
کمک از محل ماده ۳۹ قانون نظام مهندسی		۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر درآمد های عملیاتی	۱۵-۵	۱,۰۸۹,۶۱۷,۵۸۰	۶۸۸,۷۴۰,۶۲۱
جمع		۱۸,۹۱۴,۸۳۴,۱۳۳	۱۳,۱۳۷,۸۷۸,۶۴۴

۱۵-۱ مانده حساب مزبور مربوط به درآمد عایده سازمان از سهم نظارت مهندسین و همچنین بابت سهم کنترل مضاعف (مشاوره ای) و کارمزد انصراف مالک طی سال مالی موردگزارش می باشد .

۱۵-۲ درآمدحق عضویت و ورودیه به مبلغ ۱،۰۵۰،۰۰۰،۰۰۰ریال و ۴۸۳،۸۰۰،۰۰۰ریال می باشد که از اعضا دریافت گردیده و مبلغ تعیین شده طبق مصوبه مجمع عمومی عادی به ترتیب به نرخ ۷۰۰،۰۰۰ ریال و ۱،۴۰۰،۰۰۰ ریال لحاظ گردیده است.

۱۵-۳ رقم ذکر شده مربوط به سهم سازمان از ارجاع کار به بازرسین گاز می باشد که طبق مصوبه مجمع عمومی با نرخ ۱۵٪ و ۵٪ محاسبه گردیده است.

۱۵-۴ رقم ذکر شده مربوط به صدور دفترچه پایان کار و صدور شناسنامه فنی ملک می باشد.

۱۵-۵ رقم ذکر شده مربوط به وجوه واریزی نامشخص سال۱۳۸۹ می باشد که بر اساس مصوبه هیات مدیره به عنوان سایر درآمدها منظور گردیده است.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹

۱۶ درآمدهای غیر عملیاتی

درآمدهای غیرعملیاتی شامل مواردی بشرح ذیل می باشد:

شرح	۱۳۸۹	۱۳۸۸
	ریال	ریال
کارمزد از سهم شهرداری	۵۴۲,۷۹۳,۳۴۵	۳۶۳,۵۳۲,۷۸۳
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری بانک پاسارگاد	۱۱۴,۲۹۹,۹۲۰	۳۱۲,۷۶۸,۲۰۲
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری بانک ملت(کوتاه مدت)	۱۷۴,۸۶۲	۵۸۹,۷۵۸
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری نزد بانک ملت(بلندمدت یکساله)	۱,۷۷۹,۷۲۶,۰۲۴	۰
تبلیغات در نشریه	۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
سایردرآمدها	۹,۴۲۰,۰۰۰	۹,۹۸۰,۰۰۰
جمع	۲,۴۴۶,۴۱۴,۱۵۱	۶۹۱,۳۷۰,۷۴۳

دانشکر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
منتهی به ۲۹اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۷ هزینه های عملیاتی

هزینه های اداری و تشکیلاتی در پایان سال ۱۳۸۹ به قرار زیر بوده است :

شرح	یادداشت	۱۳۸۹	۱۳۸۸
		ریال	ریال
حقوق دستمزد و مزایا		۲,۸۹۶,۷۶۱,۶۶۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حق الزحمه و حق الجلسه	۱۷-۱	۱,۴۶۴,۳۶۴,۱۰۸	۹۵۰,۳۷۶,۰۶۰
هزینه استهلاک		۱,۳۲۰,۰۷۲,۷۹۳	۹۷۰,۵۷۴,۰۴۵
آموزش و تحقیقات	۱۷-۲	۷۱۹,۷۲۲,۵۶۰	۱۳۴,۹۶۸,۱۰۰
کانون کاردانها		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
نرم افزار کامپیوتری		۱۰۴,۲۲۳,۵۰۰	۷۸,۳۶۲,۰۰۰
سررسید		۱۳۳,۶۵۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰
هزینه سنوات کارمندان		۱۴۱,۳۵۶,۱۵۶	۳۴۵,۹۰۰,۹۳۹
مراسم و پذیرایی		۱۸۷,۴۳۹,۴۰۰	۱۶۱,۵۹۰,۹۵۰
لوازم مصرفی و نوشت افزار		۲۳۵,۶۹۶,۵۹۸	۱۵۱,۱۹۰,۵۱۰
مجمع عمومی سالیانه		۱۲۵,۵۲۵,۴۵۰	۳۵,۹۶۰,۵۲۰
پست و تلفن و اینترنت		۱۱۲,۹۱۳,۱۶۸	۹۵,۲۹۵,۶۵۶
چاپ و آگهی و تبلیغات		۱۱۳,۸۵۸,۲۰۰	۸۳,۵۵۵,۹۵۰
آب و برق و گاز		۴۴,۸۱۳,۰۰۰	۴۲,۰۹۲,۸۰۰
ایاب و ذهاب و حمل و نقل		۱۲۸,۴۲۵,۶۴۰	۹۳,۵۲۶,۵۰۰
حق عضویت اعضا به شورای مرکزی	۱۷-۳	۱۷۲,۲۰۰,۰۰۰	۸۱,۱۷۷,۵۰۰
آزمون و کلاسهای تغییر پایه		۳۱,۶۵۰,۰۰۰	۲,۲۲۳,۰۰۰
تعمیرات و نگهداری ساختمان		۷۱,۸۱۵,۷۵۶	۴۱,۰۲۷,۴۰۰
حق ماموریت		۴۴,۶۵۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
ملزومات و کتب کتابخانه		۳,۷۵۲,۰۰۰	۶,۸۷۰,۰۰۰
تعمیرات و نگهداری اثاثه		۴,۹۲۳,۵۰۰	۶,۲۵۶,۸۵۰
شناسنامه فنی		۱۴۵,۷۵۵,۲۹۹	۶۹,۴۴۵,۳۳۳
هزینه اجاره زمین موقوفه		۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
بازدید علمی و فنی		۸۱,۶۳۳,۲۰۲	۸,۵۴۸,۲۰۰
هزینه مالی		۱,۰۴۴,۵۰۰	۵۱۴,۰۰۱
هزینه خدمات قراردادی	۱۷-۴	۵۱۹,۸۳۲,۴۰۲	۳۵۸,۰۵۲,۷۹۳
ذخیره مرخصی کارکنان		۲۵,۲۴۸,۶۹۱	۰
حق بیمه سهم کارفرمای کارکنان		۴۰۵,۶۰۸,۰۱۱	۰
تعمیرات و نگهداری وسائط نقلیه		۱,۱۰۵,۰۰۰	۰
هزینه کمک رفاهی	۱۷-۵	۱۴۷,۶۷۵,۰۰۰	۶۹,۳۶۱,۰۰۰
جمع		۹,۴۸۷,۷۱۵,۵۹۴	۶,۵۹۳,۳۷۰,۱۰۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۱۷-۱ رقم ذکر شده مربوط به حق الجلسه هیات مدیره، حق الزحمه گروههای تخصصی و غیره می باشد

۱۷-۲ رقم ذکر شده مربوط به هزینه سمینار و دوره های آموزشی و برگزاری کلاسهای آموزشی و کلیه موارد مرتبط با آموزش می باشد.

۱۷-۳ رقم ذکر شده بابت پرداخت سرانه اعضا به شورای مرکزی می باشد که در سال ۱۳۸۹ به نرخ هر عضو ۱۰۰،۰۰۰ ریال بوده است.

۱۷-۴ رقم ذکر شده بابت پرداخت هزینه پشتیبان سیستم های سازمان و قرارداد بیمه مسئولیت و حسابرسی می باشد.

۱۷-۵ رقم ذکر شده بابت پرداخت بن سالیانه و ایام دهه فجر و ماه مبارک رمضان به پرسنل می باشد.



دانشکر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹

۱۸ هزینه های غیر عملیاتی

هزینه های غیر عملیاتی در پایان سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرح	یادداشت	۱۳۸۹	۱۳۸۸
		ریال	ریال
نشریه و روزنامه و خرید کتاب		۹۶,۷۳۷,۰۰۰	۳۴,۴۴۲,۳۰۰
پرداخت کمکها و تخفیفات		۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۹۵,۰۰۰
تخفیفات پرداختی به مهندسین		۶۲,۳۰۷,۸۵۱	۰
گروه ورزشی	۱-۱۸	۲۸۱,۳۹۱,۰۰۰	۱۶۵,۷۵۹,۶۴۹
هزینه مطالبات سوخت شده		۳,۱۰۰,۲۹۷	۰
هزینه های غیر مترقبه		۵۰۰,۰۰۰	۰
کمیته رفاه		۴۶,۲۶۵,۰۰۰	۸۸,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۴۹۶,۳۰۱,۱۴۸	۳۱۶,۳۹۶,۹۴۹

۱-۱۸ رقم ذکر شده بابت خدمات رفاهی به اعضا در زمینه ورزش مانند استفاده از استخر و زمین فوتسال می باشد.

۱۹ صورت تطبیق سود (زیان)عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

شرح	۱۳۸۹	۱۳۸۸
	ریال	ریال
سود و(زیان)عملیاتی	۹,۴۲۷,۱۱۸,۵۳۹	۸,۲۹۱,۳۵۵,۶۶۳
هزینه استهلاک	۱,۳۲۰,۰۷۲,۷۹۳	۹۷۰,۵۷۴,۰۴۵
خالص تغییرات در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۰,۰۹۶,۵۰۳	۲۲۳,۵۲۹,۸۲۰
افزایش) و کاهش سپرده و پیش پرداختها	۱۵۹,۶۱۵,۰۰۰	(۸۵,۶۳۰,۸۲۶)
افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی	۹,۹۹۱,۶۴۵,۹۹۲	(۱۵,۸۴۲,۲۵۹,۶۲۶)
افزایش) کاهش سایر حسابهای دریافتنی	(۶,۷۱۰,۰۶۷,۹۱۱)	(۱,۰۶۲,۶۷۰,۱۷۶)
افزایش) کاهش حسابهای پرداختنی عملیاتی	(۹۸,۸۷۷,۹۶۷)	۱۵,۶۴۹,۰۵۲,۷۵۱
افزایش) کاهش سایر حسابهای پرداختنی	(۵۹,۱۲۲,۲۷۵)	(۱۲۷,۱۳۴,۸۱۷)
افزایش) کاهش پیش دریافتها	(۲۱,۱۵۷,۳۷۵)	۲۱,۱۵۷,۳۷۵
افزایش) کاهش اندوخته قانونی	۰	(۱۰,۸۰۰,۰۰۰)
خالص درآمد ها و (هزینه های) غیر عملیاتی	۱,۹۵۰,۱۱۳,۰۰۳	۳۷۴,۹۷۳,۷۹۴
تعدیلات سنواتی	۱,۷۴۶,۸۴۷,۱۲۶	(۳۷۵,۳۱۸,۱۰۶)
جمع	۱۷,۸۲۶,۲۸۳,۴۲۸	۸,۰۲۶,۸۲۹,۸۹۷

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹

۲۰ تعدیل سنواتی

مانده حساب تعدیلات سنواتی بشرح ذیل می باشد

شرح	۱۳۸۹	۱۳۸۸
	ریال	ریال
بابت اصلاح سر فصل حساب و رقم های واریزی نامشخص	۱,۷۴۶,۸۴۷,۱۲۶	(۳۷۵,۳۱۸,۱۰۶)
جمع	۱,۷۴۶,۸۴۷,۱۲۶	(۳۷۵,۳۱۸,۱۰۶)

۲۱ رویدادهای بعدازتاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی نباشد، لکن به سبب میزان اهمیت افشای آن ضروری باشد بعد از تاریخ ترازنامه به وقوع نپیوسته است.

۲۲ معاملات با اشخاص وابسته

طی سال مورد گزارش، سازمان معامله ای با اشخاص وابسته نداشته است.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

مبالغ به ریال

۱	عنوان	بودجه مصوب سال ۱۳۸۹	درصد تحقق	هزینه ها / درآمدها محقق شده سال ۱۳۸۹	بودجه پیشنهادی سال ۹۰
هزینه های سازمان					
ردیف	هزینه های عملیاتی	۱۰,۰۳۵,۸۰۰,۰۰۰	۹۴%	۹,۴۷۹,۳۵۰,۷۹۴	۱۲,۳۰۱,۲۰۰,۰۰۰
۱	حقوق ودستمزد	۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲%	۳,۳۰۲,۳۶۹,۶۷۱	۴,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	بازدید علمی وفنی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱%	۸۱,۶۳۳,۲۰۲	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	حق ماموریت	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲%	۴۴,۶۵۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	حق الزحمه وحق الجلسه	۱,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹%	۱,۴۶۳,۷۱۴,۱۰۸	۲,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰
۵	هزینه اجاره(زمین موقوفه)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۶	چاپ واگهی - تبلیغات و فرهنگ سازی	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶%	۱۱۳,۸۵۸,۲۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۷	جشن وپذیرایی - هدایا	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵%	۱۸۷,۴۳۹,۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸	آب وبرق وگاز	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵%	۴۴,۸۱۳,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	پست وتلفن واینترنت	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴%	۱۱۲,۳۹۸,۱۶۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	لوازم مصرفی ونوشت افزار	۱۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۷%	۲۳۱,۷۱۱,۲۹۸	۲۷۷,۲۰۰,۰۰۰
۱۱	مجمع عمومی سالیانه	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷%	۱۲۵,۵۲۵,۴۵۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	اجلاس هیات عمومی	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۰	۰
۱۳	صندوق مشترک	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸%	۱۷۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	نرم افزار کامپیوتری	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶%	۱۰۴,۲۲۳,۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	آموزش - تحقیقات - سمینار- پژوهش	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰%	۷۱۹,۷۲۲,۵۶۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	سررسید ۱۳۹۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳%	۱۳۳,۶۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	ایاب وذهاب وحمل ونقل	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴%	۱۲۵,۷۵۵,۶۴۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	مخارج وتعمیرات جزئی ساختمان	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶%	۷۱,۸۱۵,۷۵۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	تعمیرات و نگهداری اثاثه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵%	۴,۹۲۳,۵۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	کانون کاردانها	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱	استهلاک اثاثه و ساختمان	۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵%	۱,۳۲۰,۰۷۲,۷۹۳	۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	ذخیره سنوات (و مرخصی) کارمندان	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴%	۱۶۶,۶۰۴,۸۴۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳	ملزومات وکتب کتابخانه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹%	۳,۷۵۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴	خدمات قراردادی	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵%	۵۱۹,۸۳۲,۴۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵	آزمون ورود به حرفه	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹%	۳۱,۶۵۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶	شناسنامه فنی و ملکی ساختمان	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱%	۱۴۵,۷۵۵,۲۹۹	۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰

مبالغ به ریال

۱	عنوان	بودجه مصوب سال ۱۳۸۹	درصد تحقق	هزینه ها / درآمدها محقق شده سال ۱۳۸۹	بودجه پیشنهادی سال ۹۰
۲۷	کمکهای رفاهی به کارکنان	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸%	۱۴۷,۶۷۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸	تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه	۰	۰%	۱,۱۰۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹	تجهیز و وسایل دفاتر نمایندگی	۰	۰%	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰	نشریه و روزنامه	۰	۰%	۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵	هزینه های غیر مرتبه (زمین، فروش دارایی)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵%	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵	هزینه های غیرعملیاتی	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶%	۴۹۵,۸۰۱,۱۴۸	۱,۴۵۵,۱۰۰,۰۰۰
۱	نشریه وروزنامه وخرید کتاب	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸%	۹۶,۷۳۷,۰۰۰	۰
۲	گروه ورزشی - سرگرمی و سلامت	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳%	۲۸۱,۳۹۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	پرداخت کمکها	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲%	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	تخفیفات پرداختی به مهندسین	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰%	۶۲,۳۰۷,۸۵۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵	کمیته رفاه	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷%	۴۶,۲۶۵,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	مطالبات سوخت شده	۰	۰%	۳,۱۰۰,۲۹۷	۵,۱۰۰,۰۰۰
۵	ساختمان	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶%	۴۳,۷۰۰,۳۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱	ساختمان جدید (دردست ساخت)	۰	۰%	۰	۰
۲	زمین پردیسان	۰	۰%	۰	۰
۳	نمایندگی پردیسان	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶%	۴۳,۷۰۰,۳۰۰	۰
۴	ایجاد وتوسعه نمایندگی ها	۰	۰%	۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۵	حق الامتیازها	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶%	۱,۵۴۳,۹۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۱	تلفن	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲	انشعابات پردیسان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۷%	۱,۵۴۳,۹۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۳	کنتوربرق وگاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵	هزینه های امور مالی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴%	۱,۰۴۴,۵۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵	اثاث وتجهیزات و سخت افزار	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰%	۲۰۰,۴۱۸,۰۵۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵	وسائط نقلیه			۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	جمع هزینه ها	**۱۱,۹۹۲,۸۰۰,۰۰۰**	۸۶%	**۱۰,۲۹۳,۸۵۸,۷۱۲**	**۱۶,۵۹۴,۳۰۰,۰۰۰**

مبالغ به ریال

۱	عنوان	بودجه مصوب سال ۱۳۸۹	درصد تحقق	هزینه ها / درآمدها محقق شده سال ۱۳۸۹	بودجه پیشنهادی سال ۹۰
	درآمدهای سازمان				
۰	درآمد عملیاتی	۱۰,۰۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۶%	۱۷,۷۶۵,۲۱۶,۵۵۳	۱۴,۲۵۰,۳۰۰,۰۰۰
۱	حق عضویت وورودیه	۲,۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۱%	۱,۵۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۳,۴۰۰,۰۰۰
۲	درصد سهم سازمان از خدمات مهندسی	۵,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴%	۱۲,۱۴۲,۶۳۵,۵۰۸	۹,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۳	کنترل مضاعف (پروژه های مشاورین)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۵%	۱,۳۹۵,۹۴۳,۲۸۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	سهم سازمان ازارجاع خدمات مجدد	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹%	۴۹,۲۵۸,۶۵۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵	شناسنامه فنی و ملکی ساختمان	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲%	۱,۲۰۱,۰۰۴,۷۲۵	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	مجریان ذیصلاح (سازندگان مسکن)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۰	۳۲,۴۰۰,۰۰۰
۷	کارشناسی ماده ۲۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۵%	۲,۱۳۵,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
۸	درآمد کمیته رفاه	۴۷,۳۰۰,۰۰۰	۴۱۸%	۱۹۷,۶۷۹,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰
۹	رصد سهم سازمان از ارائه خدمات گروه کار	۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸%	۱,۲۳۱,۳۴۰,۳۸۵	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	آموزش - تحقیقات - سمینار - پژوهش	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱%	۱۱,۴۲۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	دریافتی از محل هدایا کمک و از محل ماده ۲۹	۰	۰%	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	کمک از محل ماده ۳۹	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۳	واریزی نامشخص	۰		۱,۰۸۹,۶۱۷,۵۸۰	۰
۰	درآمدهای غیرعملیاتی	۱,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹%	۲,۴۴۶,۴۱۴,۱۵۱	۲,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۱	سود بانکها	۱,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵%	۱,۸۹۴,۲۰۰,۸۰۶	۱,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۲	تبلیغات نشریه داخلی (درسررسید)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۰	۰
۳	درآمد فروش ضایعات	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶%	۳,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۴	تابلو درتابلواعلانات	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲%	۶,۲۲۰,۰۰۰	۰
۵	کارمزد از سهم شهرداری	۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۵۴۲,۷۹۳,۳۴۵	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰
	جمع درآمدها	**۱۱,۹۹۲,۸۰۰,۰۰۰**	**۱۶۹%**	**۲۰,۲۱۱,۶۳۰,۷۰۴**	**۱۶,۵۹۴,۳۰۰,۰۰۰**

عملکرد سال ۱۳۸۹		پیشنهادی سال ۱۳۹۰
هزینه	۱۰,۲۹۳,۸۵۸,۷۱۲	۱۶,۵۹۴,۳۰۰,۰۰۰
درآمد	۲۰,۲۱۱,۶۳۰,۷۰۴	۱۶,۵۹۴,۳۰۰,۰۰۰
تراز	۹,۹۱۷,۷۷۱,۹۹۲	-
درصد	۹۶%	

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی اعضاء

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

بانضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

دانشگر محاسب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شماره ثبت: ۸۲۶۶

(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی اعضاء سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه۱۳۹۰ صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره سازمان است . این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

آدرس: خیابان اشرفی اصفهانی - بالاتر از همت - خیابان گلستان شرقی - پلاک ۲۶- طبقه اول
تلفن:۱-۴۴۴۴۶۸۴۰ تلفکس:۲-۴۴۴۵۵۴۳۱ Email:Daneshgar_tehran@yahoo.com

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) طی سال مالی مورد گزارش جمعاً مبلغ ۲۱۳۰ میلیون ریال (موضوع یادداشت توضیحی ۵ صورتهای مالی) بابت دریافت ۴۲۶ امتیاز گواهی حق تقدم استفاده از تسهیلات مسکن به ارزش اسمی هر یک ۵.۰۰۰.۰۰۰ ریال در دفاتر سازمان تحت عنوان سرمایه گذاری کوتاه مدت به طرفیت درآمدهای غیر عملیاتی ثبت گردیده است . بررسی های نشان می دهد با توجه به قابلیت معامله اوراق مزبور به مبلغی بسیار کمتر از ارزش اسمی (در سال مالی بعد در فرابورس به ازای هر امتیاز بطور میانگین ۵۴۰.۰۰۰ ریال به فروش رفته است.) تعدیل حسابها ضروری است. براساس استانداردهای حسابداری تعدیل سرمایه گذاری مزبور تا ارزش قابل بازیافت آن در تاریخ ترازنامه ضروری است، لذا در صورت اصلاح، سرفصل های سود دوره و سرمایه-گذاری هرکدام حداقل به میزان مبلغ ۱.۹۰۰ میلیون ریال کاهش خواهند یافت.

۵) بررسی های صورت گرفته حاکی از آن است که عملکرد سنوات ۱۳۸۱ لغایت ۱۳۸۹ سازمان توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است . در این خصوص به استناد برگه های تشخیص و قطعی صادره میزان بدهی مالیاتی سازمان از بابت عملکرد سنوات فوق جمعاً مبلغ ۱.۵۷۲ میلیون ریال تعیین گردیده که ازاین بابت صرفاً مبلغ ۱۳۲ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است . در صورت اعمال تعدیلات مورد لزوم سرفصل حساب مازاد انباشته و ذخیره مالیات به مبلغ ۱.۴۴۰ میلیون ریال به ترتیب کاهش و افزایش خواهند یافت.

۶) رسیدگیهای انجام شده نسبت به سرفصل های حسابها و اسناد دریافتنی تجاری موضوع یادداشت ۶ همراه صورتهای مالی شامل مبلغ ۱.۸۹۸/۵ میلیون ریال اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل بوده که علیرغم پیگیری و سررسید شدن اسناد مزبور تا تاریخ تنظیم این گزارش منتج به حصول نتیجه قطعی نگردیده است . همچنین مبلغ ۴۲۲ میلیون ریال از مانده سرفصل حسابهای پرداختنی تجاری (موضوع یادداشت ۱۲ همراه صورتهای مالی) راکد و انتقالی از سنوات قبل بوده که اقدامی جهت تسویه این بخش از بدهی ها نیز صورت نپذیرفته است. لذا بدلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی تعیین تعدیلات مقتضی در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکانپذیر نگردیده است.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

اظهار نظر مشروط

۷) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۶ ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۸) بررسی صورت گرفته حاکی از آن است که واحد مورد رسیدگی در سنوات قبل اقدام به خریدتعداد ۱۶۳۰۴۰ فقره سهام ۱۰۰۰ ریالی (معادل ۳/۲۶٪ سهام) شرکت بازرگانی فنی مهندسی آرمان به مبلغ ۱۶۳.۰۴۰.۰۰۰ ریال نموده است . در این خصوص مستندات مورد لزوم شامل صورتهای مالی شرکت سرمایه پذیر ، صورتجلسات مجامع ، سود سهام قابل تقسیم و ... در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته مضافاً اینکه طی سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل سودی از این بابت عاید سازمان نگردیده است . اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

تاریخ: ۲۰ مهر ماه ۱۳۹۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

دانشگر محاسب (حسابداران رسمی)

ابوالفضل رضائی شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷

محمدتقی رضائی شماره عضویت: ۸۰۰۳۴۱

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

مجمع عمومی عادی اعضاء سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

با احترام

به پیوست صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

		شماره صفحه
	ترازنامه	۲
	صورت درآمد و هزینه	۳
	گردش حساب مازاد(کسری)درآمد بر هزینه انباشته	۳
	صورت جریان وجوه نقد	۴
	یادداشتهای توضیحی :	
الف.	تاریخچه فعالیت سازمان	۵
ب.	مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
پ.	خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶
ت.	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۷-۲۲

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۷ /۰۷ /۱۳۹۱ به تایید هیئت مدیره سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم رسیده است.

	نام اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
۱	امین مقومی	رئیس هیئت مدیره	
۲	محمد رضا سامانی	نایب رئیس اول	
۳	سید محمد رضا معصومی	نایب رئیس دوم	
۴	حمید رمضان دهنوی	خزانه دار	
۵	سعید خان احمد لو	عضو	
۶	امیر دهقان منشادی	عضو	
۷	حسن خانی	عضو	

دانشگر محاسب
دوست حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

دارائیها	یادداشت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)	بدهیها وحقوق اعضاء	یادداشت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارائیهای جاری :				**بدهیهای جاری:**			
موجودی نقد	۴	۴۲,۵۶۶,۴۷۹,۰۶۸	۳۳,۱۴۴,۵۱۸,۶۴۹	حسابهای پرداختنی تجاری	۱۲	۲,۸۵۹,۹۷۳,۶۴۹	۳,۱۷۲,۸۳۶,۸۶۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵	۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	سایر حسابها ی پرداختنی	۱۳	۳۰,۰۱۴,۶۹۹,۱۹۲	۲۶,۴۵۲,۰۵۰,۱۱۷
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۶	۱۲,۰۰۳,۱۵۸,۰۳۱	۹,۳۸۲,۸۰۸,۲۰۷	ذخیره مالیات	۱۴	۱۳۲,۱۲۰,۰۰۰	۱۳۲,۱۲۰,۰۰۰
سایر حسابهای دریافتنی	۷	۲,۹۱۷,۵۹۹,۵۰۵	۶,۰۹۸,۷۸۰,۲۳۹				
پیش پرداختها و علی الحساب ها	۸	۱,۰۰۶,۷۳۰,۸۳۶	۹۹,۸۶۰,۱۰۸				
جمع دارائیهای جاری		۶۰,۶۲۳,۹۶۷,۴۴۰	۴۸,۷۲۵,۹۶۷,۲۰۳	جمع بدهی های جاری		۳۳,۰۰۶,۷۹۲,۸۴۱	۲۹,۷۵۷,۰۰۶,۹۸۵
دارائیهای غیر جاری :				**بدهیهای غیر جاری:**			
دارائیهای ثابت مشهود	۹	۷,۱۵۹,۱۶۹,۲۸۴	۷,۶۲۵,۵۴۹,۲۸۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵	۷۹۴,۴۰۶,۰۳۳	۵۷۸,۶۰۰,۵۱۲
دارائیهای نامشهود	۱۰	۹۸,۱۱۶,۳۲۰	۹۷,۵۹۶,۳۲۰				
سرمایه گذاری بلند مدت	۱۱	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	جمع بدهی های غیر جاری		۷۹۴,۴۰۶,۰۳۳	۵۷۸,۶۰۰,۵۱۲
جمع دارائیهای غیر جاری		۷,۴۲۰,۳۲۵,۶۰۴	۷,۸۸۶,۱۸۵,۶۰۶	جمع بدهیها		۳۳,۸۰۱,۱۹۸,۸۷۴	۳۰,۳۳۵,۶۰۷,۴۹۷
				مازاد درآمد بر هزینه انباشته		۳۴,۲۴۳,۰۹۴,۱۷۰	۲۶,۲۷۶,۵۴۵,۳۱۲
جمع دارائیها		۶۸,۰۴۴,۲۹۳,۰۴۴	۵۶,۶۱۲,۱۵۲,۸۰۹	**جمع بدهیها و حقوق اعضاء**		۶۸,۰۴۴,۲۹۳,۰۴۴	۵۶,۶۱۲,۱۵۲,۸۰۹

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۸۹
		ریال	ریال	ریال
درآمد عملیاتی	۱۶		۱۵,۶۶۳,۹۰۱,۶۸۷	۱۷,۵۹۴,۰۰۵,۴۱۳
هزینه عملیاتی	۱۷		(۱۳,۳۰۷,۳۰۲,۲۶۸)	(۹,۴۸۷,۷۱۵,۵۹۴)
مازاد عملیاتی			۲,۳۵۶,۵۹۹,۴۱۹	۸,۱۰۶,۲۸۹,۸۱۹
درآمد های غیر عملیاتی	۱۸	۶,۸۲۹,۲۳۰,۶۲۵		۲,۴۴۶,۴۱۴,۱۵۱
هزینه های غیر عملیاتی	۱۹	(۱,۲۱۹,۲۸۱,۱۸۶)		۴۹۶,۳۰۱,۱۴۸
خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			۵,۶۰۹,۹۴۹,۴۳۹	۲,۹۴۲,۷۱۵,۲۹۹
مازاد درآمد بر هزینه سال جاری			۷,۹۶۶,۵۴۸,۸۵۸	۱۱,۰۴۹,۰۰۵,۱۱۸

گردش حساب مازاد انباشته

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹
		ریال	ریال
مازاد سال جاری		۷,۹۶۶,۵۴۸,۸۵۸	۱۱,۰۴۹,۰۰۵,۱۱۸
مازاد انباشته ابتدای سال		۲۷,۵۹۷,۳۷۴,۰۳۲	۱۳,۴۸۰,۶۹۳,۰۶۸
تعدیلات سنواتی	۲۰	(۱,۳۲۰,۸۲۸,۷۲۰)	۱,۷۴۶,۸۴۷,۱۲۶
مازاد انباشته تعدیل شده		۲۶,۲۷۶,۵۴۵,۳۱۲	۱۵,۲۲۷,۵۴۰,۱۹۴
مازاد انباشته در پایان سال		۳۴,۲۴۳,۰۹۴,۱۷۰	۲۶,۲۷۶,۵۴۵,۳۱۲

از آنجا که صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص و تعدیلات سنواتی می باشد از ارائه مجدد آن خودداری شده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹اسفند ماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۸۹
		ریال		ریال
فعالیتهای عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۱		۵,۸۲۶,۳۵۹,۲۴۶	۱۵,۹۳۲,۰۸۲,۶۲۲
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری			۴,۲۰۱,۵۹۶,۳۸۷	۱,۸۹۴,۲۰۰,۸۰۶
فعالیتهای سرمایه گذاری:				
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۶۰۵,۴۷۵,۲۱۴)		(۶۰۳,۷۲۰,۱۰۰)
وجوه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود		۰		۲۵۲,۰۲۲,۰۵۰
وجوه پرداختی بابت خریددارائیهای ثابت نامشهود		(۵۲۰,۰۰۰)		(۱,۵۴۳,۹۲۰)
وجوه پرداختی بابت سایر دارائیها		۰		(۸۱,۵۲۰,۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقدناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۶۰۵,۹۹۵,۲۱۴)	(۴۳۴,۷۶۱,۹۷۰)
خالص افزایش (کاهش)در وجه نقد			۹,۴۲۱,۹۶۰,۴۱۹	۱۷,۳۹۱,۵۲۱,۴۵۸
مانده وجه نقد در ابتدای سال			۳۳,۱۴۴,۵۱۸,۶۴۹	۱۷,۴۹۹,۸۴۴,۳۱۷
مانده وجه نقد در پایان سال			۴۲,۵۶۶,۴۷۹,۰۶۸	۳۳,۱۴۴,۵۱۸,۶۴۹
مبادلات غیر نقدی	۲۲		۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

یاداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

دانشکر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۱- تاریخچه فعالیت سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۱-۱- کلیات

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم در تاریخ ۱۳۷۵/۰۷/۰۱ براساس مصوبه شماره ۴۷۷۵-ق مورخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۸ مجلس شورای اسلامی تاسیس شده است. درحال حاضر سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم که یکی از سازمانهای تابعه شورای مرکزی سازمان نظام مهندسی ساختمان کل کشور محسوب می گردد دارای ۱۹۵۲نفر عضو فعال می باشد. سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم بر اساس ماده ۴۲ آئین نامه اجرایی قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان دارای شخصیت حقوقی مستقل و غیرانتفاعی بوده و تابع قوانین و مقررات عمومی حاکم بر موسسات غیرانتفاعی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی سازمان

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم بر اساس ماده (۲) قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مصوب ۱۳۷۴ درجهت تقویت و توسعه فرهنگ و ارزشهای اسلامی در معماری و شهرسازی،ترویج اصول معماری و شهرسازی و رشد آگاهی عمومی نسبت به آن و مقررات ملی ساختمان و افزایش بهره وری، بالا بردن کیفیت خدمات مهندسی و نظارت بر حسن اجرای خدمات ،ارتقای دانش فنی صاحبان حرفه ها در این بخش ،تنسیق امور مربوط به مشاغل و حرفه های فنی و مهندسی در بخشهای ساختمان و شهرسازی و الزام به رعایت مقررات ملی ساختمان و ضوابط و مقررات شهرسازی از سوی تمام دستگاههای دولتی، شهرداری، سازندگان و تمام اشخاص حقیقی و حقوقی مرتبط با بخش ساختمان فعالیت می نماید.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان در استخدام سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم طی سال(۳۰) سی نفر بوده است . همچنین تعداد اعضاء عضو سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم طی سال به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۰	۱۳۸۹
	نفر	نفر
اعضاء حقیقی	۱۹۲۹	۱۶۷۳
گروههای حقوقی	۲۳	۱۷
جمع	۱۹۵۲	۱۶۹۰

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ داراییهای ثابت مشهود:

۳-۱-۱) داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شد ه در حسابها ثبت می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه ای جاری تلقی و به حساب سود وزیان دوره منظور می گردد.

۳-۱-۲) استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن) آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۸و ۱۰ساله	خط مستقیم
ساختمان	۷٪ ، ۱۰٪	نزولی

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهربرداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۳-۲مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتصاب به تحصیل دارایی های واجد شرایط باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۳-۳ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۳نحوه شناسایی درآمد

سازمان درآمد خود را مطابق با ماده ۳۷ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان از محل حق عضویت و درصدی از حق الزحمه دریافتی اعضا بابت ارائه خدمات مهندسی ارجاع شده از طرف سازمان که در سال ۱۳۹۰ تا ۹۰/۵/۱۵ شش درصد و تا پایان سال پنج درصد می باشد تامین نموده است.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۴ موجودی نقد

شرح	یادداشت	۱۳۹۰	۱۳۸۹
		ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۴-۱	۴۲,۵۶۶,۴۷۹,۰۶۸	۳۳,۱۴۴,۵۱۸,۶۴۹
جمع		۴۲,۵۶۶,۴۷۹,۰۶۸	۳۳,۱۴۴,۵۱۸,۶۴۹

۴-۱- مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۰	۱۳۸۹
		ریال	ریال
بانک ملت جاری ۱۰۸۳۲۷۰/۱۴ (حساب جام)		۷,۱۳۲,۱۶۶,۳۷۸	۸,۱۱۶,۴۷۸,۰۰۰
بانک ملت حساب سپرده بلند مدت شماره۲۰۸۴۴	۴-۱-۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت حساب سپرده بلند مدت شماره۱۰۵۱۹	۴-۱-۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک مسکن حساب سپرده بلند مدت (ممتاز)شماره۱۱۹-۸۷۲۸		۲۷۵,۶۱۰,۰۸۳	۰
بانک مسکن حساب سپرده بلند مدت شماره۱۱-۷۸۵۶	۴-۱-۳	۱۰,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بانک پاسارگاد حساب سپرده بلند مدت شماره۱-۲۲۲۱۲۱-۸۱۰-۳۲۰۱		۳۸,۷۰۲,۶۰۷	۲۸,۰۴۰,۶۴۹
جمع		۴۲,۵۶۶,۴۷۹,۰۶۸	۳۳,۱۴۴,۵۱۸,۶۴۹

۴-۱-۱ مانده فوق مربوط به سپرده گذاری نزد بانک ملت در تاریخ ۸۹/۵/۲۰ افتتاح و مدت آن یکساله و نرخ سود آن ۱۲٪ می باشد و در سال ۹۰ نیز تمدید گردید و سود آن تا پایان سال واریز گردیده است.

۴-۱-۲ مانده فوق مربوط به سپرده گذاری نزد بانک ملت در تاریخ ۹۰/۲/۷ افتتاح گردید و مدت آن یکساله و نرخ سود آن ۱۲٪ می باشد و سود آن تا پایان سال واریز گردیده است.

۴-۱-۳ مانده فوق مربوط به سپرده گذاری نزد بانک مسکن که در تاریخ ۹۰/۱۲/۲۸ افتتاح گردید و مدت آن نه ماهه و نرخ سود آن ۱۱٪ می باشد.

۵ سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرح	یادداشت	۱۳۹۰	۱۳۸۹
		ریال	ریال
اوراق حق تقدم بانک مسکن	۵-۱	۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع		۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

۵-۱- مانده سرفصل فوق به مبلغ ۲۱۳۰ میلیون ریال بابت اوراق صادره توسط بانک مسکن برای سپرده مدت دار ممتاز می باشد که به ازای هر ۲۷۰ میلیون ریال یک برگ اوراق حق تقدم پنج میلیون ریالی صادر می گردد. که با توجه به واریز سود سپرده های بانک مسکن به این حساب تعداد اوراق حق تقدم صادره تا پایان سال ۹۰ به تعداد ۴۲۶ برگ می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۶ حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

شرح	یادداشت	۱۳۹۰	۱۳۸۹
		ریال	ریال
حسابهای دریافتنی تجاری ۱۶۰۹ – ۱۶۲۰	۶-۱	۴,۹۷۳,۱۴۷,۵۱۶	۵,۸۲۷,۲۳۸,۹۸۲
اسناد دریافتنی تجاری ۱۴	۶-۲	۷,۰۳۰,۰۱۰,۵۱۵	۳,۵۵۵,۵۶۹,۲۲۵
جمع		۱۲,۰۰۳,۱۵۸,۰۳۱	۹,۳۸۲,۸۰۸,۲۰۷

۶-۱ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	۱۳۹۰	۱۳۸۹
	ریال	ریال
وام اعطایی بابت شرکت کاسوا به تعداد۱۷۴ نفر	۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تعاونی آسمان شهر هلیا	۳۲۴,۲۴۷,۴۰۰	۳۲۴,۲۴۷,۴۰۰
تعاونی مسکن کارکنان سپاه علی ابن ابیطالب	۲۳۳,۴۰۱,۲۵۶	-
محمد میرزایی	۹۴,۱۱۷,۳۳۴	-
تعاونی مسکن موسسه امام خمینی	۹۲,۱۰۷,۸۵۷	۶۹,۰۹۴,۳۶۲
شرکت تعاونی ادارات	۸۹,۰۷۵,۰۵۷	-
تعاونی مسکن مهر۶ و کلیه سازان اقوام	۷۷,۳۹۵,۸۵۱	-
تعاونی مسکن مهر ۲۷	۶۱,۶۶۶,۵۰۹	۲۵۳,۶۷۳,۹۵۴
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز	۵۲,۹۸۷,۰۵۵	۶۹,۸۷۴,۴۶۹
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز	۵۲,۹۸۷,۰۵۵	۷۰,۲۵۴,۶۶۹
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز	۵۲,۹۸۷,۰۵۵	۶۹,۸۷۴,۴۶۹
محمد حسین راوش	۵۱,۲۱۸,۲۱۰	۵۱,۲۱۸,۲۱۰
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز	۴۷,۷۹۹,۷۳۰	۴۷,۷۹۹,۷۳۶
تعاونی مسکن استادکاران	۴۳,۰۱۴,۵۰۴	۴۱,۹۹۸,۳۷۵
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز	۳۹,۶۷۶,۶۸۳	۵۶,۵۶۴,۰۹۶
تعاونی مسکن تاکسی داران استان قم	۳۷,۹۵۸,۷۳۷	۳۷,۹۵۸,۷۳۷
موسسه عمران نور گستر- پروژه شهید مدرس	۳۶,۸۰۵,۰۶۳	۳۷,۷۶۹,۷۳۲
تعاونی مسکن مهر یک	۳۲,۵۸۸,۶۳۱	-
تعاونی مسکن ره گشا	۳۰,۹۶۵,۹۰۹	۵۰,۴۵۸,۹۳۹
تعاونی مسکن مرکز تحقیقات کامپیوتری علوم اسلامی	۳۰,۴۳۱,۹۷۳	۳۰,۴۳۱,۹۷۳
تعاونی مسکن مهر۳ کارکنان بسیج سپاه قم	۲۹,۹۴۵,۳۳۵	۲۹,۹۴۵,۳۳۵
حسین محسن زاده	۲۹,۵۳۹,۷۳۱	۲۹,۵۳۹,۷۳۱
جوادیان	۲۹,۴۳۳,۲۲۴	-
دبیرخانه مجلس خبرگان رهبری	۲۹,۳۴۱,۹۷۴	۲۹,۳۴۱,۹۷۴
تعاونی مسکن درودگران	۲۹,۲۷۶,۲۹۵	۲۹,۰۰۶,۲۹۵
تعاونی مسکن مهر۴۱	۲۹,۲۴۱,۸۸۷	۲۹,۲۴۱,۸۸۷
تعاونی مسکن مهر ۱۵	۲۸,۳۱۹,۸۴۴	۲۸,۳۱۹,۸۴۴
تعاونی مسکن مهر ۱۳	۲۸,۲۱۶,۲۳۸	۲۸,۲۱۶,۲۳۸
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز	۲۷,۸۱۷,۶۵۳	۲۷,۸۱۷,۶۵۳
تعاونی مسکن بنیاد مسکن	۲۷,۶۹۷,۰۴۹	-

شرح	۱۳۹۰	۱۳۸۹
مسکن کارگران خانه کارگر	۲۵,۸۱۱,۲۸۲	۱۵۲,۶۰۰,۲۰۲
تعاونی مسکن مهر ۲۶	۲۵,۷۶۸,۳۶۶	۲۵,۷۶۸,۳۶۶
مسکن راهیان اسکان	۲۵,۱۷۸,۵۳۷	۲۵,۱۷۸,۵۳۷
تعاونی مسکن مهر ۳۲	۲۵,۰۰۴,۳۷۷	۲۵,۲۳۸,۱۲۹
موسسه عمران نور گستر - شیخ عبدالکریم حائری	۲۴,۳۴۳,۹۳۷	۲۴,۳۴۳,۹۳۷

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشگر مهندسی
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

تعاونی مسکن مهر ۱۰		۲۴,۰۴۰,۶۹۴	۲۴,۰۴۰,۶۹۴
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز		۲۳,۷۷۱,۷۵۶	۳۱,۳۴۰,۰۵۶
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز		۲۳,۷۷۱,۷۵۲	۳۱,۳۴۴,۶۱۵
موسسه عمران نور گستر - شهید اول		۲۳,۶۸۰,۱۵۸	۴۰,۹۰۲,۸۷۲
موسسه عمران نور گستر - شهید سعیدی		۲۳,۶۵۶,۸۱۹	۲۱,۴۲۶,۱۲۸
موسسه عمران نور گستر - علامه مجلسی		۲۳,۴۹۴,۴۵۳	۲۴,۶۰۸,۳۵۵
اتحادیه تعاونی مسکن ادارات		۲۳,۴۰۰,۵۸۵	۰
تعاونی مسکن مکانیک و ترمزی		۲۳,۱۸۷,۷۹۲	۲۰,۲۲۳,۶۷۹
موسوی و غیره		۲۱,۳۴۳,۳۸۵	۰
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز		۲۱,۳۲۶,۷۸۸	۲۱,۳۲۶,۷۸۸
نظام پزشکی و مهر ۶		۲۱,۱۹۲,۶۹۲	۲۱,۱۹۲,۶۹۲
تعاونی مسکن مهر ۴		۲۰,۵۴۶,۰۹۹	۲۰,۵۴۶,۰۹۹
موسسه عمران نور گستر - شهید غفاری		۲۰,۴۴۶,۳۵۲	۲۴,۵۰۳,۱۵۹
صنف اغذیه فروشان		۲۰,۰۰۵,۳۰۳	۲۵,۹۶۹,۵۳۳
پارسیان سالار		۱۹,۹۲۶,۲۱۰	۱۰,۴۰۹,۱۳۴
محمد محسنی		۱۹,۹۲۲,۹۳۳	۰
جعفر علی جانی		۱۹,۸۴۶,۳۰۹	۰
تعاونی مسکن مهر ۳۹		۱۹,۶۲۱,۹۲۹	۰
سازمان مسکن شهرسازی عقیق ساره		۱۹,۳۹۳,۴۸۲	۰
مروارید سلفچگان		۱۹,۰۵۹,۰۰۰	۱۹,۰۵۹,۰۰۰
علی حسنی مهر		۱۸,۹۱۳,۶۲۰	۰
تعاونی مسکن مهر ۳۱		۱۸,۸۷۵,۲۰۰	۲۶,۳۰۶,۶۵۲
تعاونی مسکن مهر۱۷		۱۸,۸۳۱,۳۶۱	۱۸,۸۳۱,۳۶۱
صنف درب و پنجره سازان		۱۷,۸۵۷,۱۵۰	۱۷,۷۲۲,۱۵۲
تعاونی مسکن مهر ۱۷		۱۷,۸۱۱,۳۳۲	۱۷,۹۰۱,۳۳۱
تعاونی مسکن مهر ۴۰		۱۶,۷۸۳,۳۰۲	۱۶,۷۸۳,۳۰۲
موسسه عمران نور گستر - علامه طباطبائی		۱۶,۴۸۵,۹۱۵	۶۱,۵۰۰,۴۲۹
تعاونی مسکن مهر ۵۲		۱۶,۲۱۷,۹۲۴	۱۶,۲۱۷,۹۲۴
تعاونی مسکن مهر ۲		۱۶,۱۹۱,۸۹۲	۱۶,۱۹۱,۸۹۲
سایر اقلام	۶-۱-۱	۷۵۱,۱۷۷,۷۲۱	۳,۶۰۳,۰۰۳,۸۶۶
جمع		۴,۹۷۳,۱۴۷,۵۱۶	۵,۸۳۷,۲۳۸,۹۸۲

۶-۱-۱ رقم ۷۵۱،۱۷۷،۷۲۱ ریال مربوط به ۱۷۱۸ پروژه می باشد که به علت تعدد پروژه ها از افشای آن خودداری شده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشکر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۶-۲ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	شماره چک	تاریخ سررسید	۱۳۹۰	۱۳۸۹
			ریال	ریال
اعضای سازمان بابت وام شرکت کاسوا به تعداد ۳۹۰ نفر		۹۱/۱۱/۳۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پروژه ۹۲۳۴	۵۵۴۶	۹۱/۰۳/۳۱	۲۲۶,۶۰۹,۰۰۰	۰
پروژه ۹۵۳۶	۵۵۳۳	۹۱/۰۳/۳۱	۱۸۵,۵۴۷,۰۰۰	۰
پروژه ۴۹۲۹۹	۲۴۱۱۲۷	۹۱/۰۵/۰۷	۱۷۲,۶۳۳,۰۰۰	۰
پروژه ۲۲۶۱۹	۲۸۵۵۰۷	۹۰/۰۳/۲۴	۱۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۰
پروژه ۱۰۱۵۸	۵۰۴۵۱۰	۹۱/۰۱/۳۱	۱۱۲,۳۶۹,۶۸۰	۰
پروژه ۹۵۳۶	۵۵۳۱	۹۱/۰۲/۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پروژه ۹۵۳۶	۵۵۳۰	۹۱/۰۲/۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پروژه ۹۵۳۶	۵۵۲۹	۹۰/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پروژه ۱۵۷۶۶ و ۱۵۷۶۷	۲۲۸۷۹۲	۹۰/۱۰/۳۰	۱۶۷,۱۱۶,۷۹۰	۰
پروژه ۳۷۶۹۵ و ۳۷۶۹۶	۴۰۹۸۴۶	۹۰/۱۱/۱۷	۹۱,۸۳۹,۰۰۰	۰
پروژه ۲۸۵۳۰ و ۲۸۵۲۹	۲۲۸۷۹۸	۹۰/۱۰/۰۴	۸۱,۴۸۳,۶۶۲	۰
پروژه ۲۸۵۲۱ و ۵۲۰	۲۲۸۷۹۳	۹۰/۱۰/۰۳	۷۹,۵۱۳,۲۲۶	۰
پروژه ۳۷۷۰۲و ۳۷۷۰۴	۴۰۹۸۴۶	۹۰/۱۱/۱۷	۷۳,۵۴۰,۰۰۰	۰
پروژه ۳۵۵۵	۷۴۹۵۵۷	۹۰/۰۵/۱۸	۷۱,۵۲۳,۰۰۰	۰
پروژه ۲۸۵۲۲	۲۲۸۷۹۴	۹۰/۱۰/۰۴	۵۵,۲۶۵,۳۲۶	۰
پروژه ۲۸۵۲۶	۲۲۸۷۹۶	۹۰/۱۰/۰۴	۵۴,۴۳۴,۰۵۱	۰
پروژه ۳۷۵۸۱	۰	۹۰/۱۲/۲۰	۵۲,۷۱۷,۰۰۰	۰
پروژه ۲۹۴۵۶	۷۱۶۱۰۲	۹۰/۱۰/۰۴	۵۰,۹۳۳,۰۴۵	۰
آقای خسرو بنیانی	۷۳۷۵۹۱	۹۰/۱۲/۲۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پروژه ۳۷۶۹۷	۴۰۹۸۴۶	۹۰/۱۱/۱۷	۳۹,۷۰۵,۰۰۰	۰
پروژه ۹۲۲۸	۵۵۴۷	۹۱/۰۵/۳۱	۳۶,۶۷۸,۷۳۴	۰
پروژه ۲۸۵۳۱	۲۲۸۷۹۹	۹۰/۱۰/۰۴	۴۵,۱۷۲,۲۲۳	۰
پروژه ۲۸۵۲۸	۲۲۸۷۹۷	۹۰/۱۰/۰۴	۳۴,۵۵۵,۲۶۹	۰
سایر			۲,۰۰۱,۹۷۷,۳۹۹	۳,۵۵۵,۵۶۹,۳۲۵
جمع			۷,۰۳۰,۰۱۰,۵۱۵	۳,۵۵۵,۵۶۹,۳۲۵

۶-۲-۱ آمار چک های دریافتی در تاریخ ترازنامه بر حسب سررسید چک ها به شرح زیر می باشد:

سال قابل وصول/سررسید	تعداد چک های موجود	مبلغ چک ها	میزان وصولی چک ها در سال مالی بعد
سال ۱۳۸۹	۱۲۰	۱,۰۶۴,۸۸۷,۶۸۴	۱,۰۲۱,۸۷۶,۸۳۷
سال ۱۳۹۰	۸۸	۲,۳۱۶,۰۸۷,۲۸۷	۱,۲۳۰,۳۲۲,۶۷۴
سال ۱۳۹۱	۳۱۰	۳,۶۳۳,۱۳۵,۵۳۴	۳۵۹,۶۷۹,۵۳۴
سال ۱۳۹۲	۸	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع		۷,۰۳۰,۰۱۰,۵۱۵	

۶-۲-۲ علت افزایش اسناددریافتنی سال ۹۰ نسبت به سال قبل به دلیل دریافت چک از اعضائی که از سازمان برای شرکت کاسوا در سال قبل وام دریافت نموده اند ولیکن در سال مالی گذشته مدرکی ارائه ننموده اند و همچنین از مالکین پروژه ها نیز در قبال بدهی آذان چک دریافت گردیده است.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

۷- سایر حسابهای دریافتنی

شرح	یادداشت	۱۳۹۰	۱۳۸۹
		ریال	ریال
جاری اعضاء	۷-۱	۲,۵۰۳,۷۵۲,۰۵۶	۸۹۲,۲۶۱,۹۵۰
وام کارکنان	۷-۲	۲۹۸,۳۵۰,۴۹۱	۱۶۶,۳۶۴,۰۰۰
اداره دارائی(مالیات تکلیفی)	۷-۳	۵۱,۸۴۵,۶۷۵	۲۶,۹۶۳,۹۶۲
اداره دارائی(مالیات بر ارزش افزوده)		۱۸,۸۸۷,۳۴۹	۰
جاری گروه حقوقی		۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
گروه ورزشی		۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰
سایر بدهکاران	۷-۴	۹,۶۴۴,۳۹۴	۱۶,۹۸۰,۶۳۰
قسباط بیمه عمر کارکنان		۱۹,۹۷۹,۵۴۰	۲۲,۰۶۹,۶۹۷
وام پرداختی به شرکت ها		۰	۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان سازمان نظام مهندسی		۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه و عمران کالسوا		۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۲,۹۱۷,۵۹۹,۵۰۵	۶,۰۹۸,۷۸۰,۲۲۹

۷-۱ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۰	۱۳۸۹
		ریال	ریال
محمدتقی نادعلی		۸۴,۹۹۸,۶۱۷	۸۳,۴۱۹,۱۴۴
سید محمد کاظم موسوی ملکی		۷۴,۴۰۴,۲۰۹	۷۵,۵۴۹,۸۱۴
ناصر مظاهری		۵۵,۹۱۵,۸۶۴	۵۶,۶۱۵,۸۶۴
مهرداد نوروزی		۵۵,۳۴۰,۲۵۳	۵۳,۱۰۰,۲۲۶
محمد رضا یزدانی صابونی		۴۷,۰۰۰,۵۶۵	۴۹,۶۷۲,۸۱۹
علیرضا گل خوار		۴۶,۵۲۷,۳۹۹	۵۷,۵۲۷,۳۹۹
حسین سروش		۴۳,۶۶۳,۲۵۳	۲۴,۴۱۴,۷۰۹
محمد سلطانی		۳۳,۱۲۰,۸۶۹	۲,۵۰۹,۵۱۰
رضا محمدی قراسویی		۳۲,۱۱۹,۵۳۵	۸,۸۰۲,۲۶۷
مهدی محمدی		۲۸,۹۱۹,۴۸۹	۲۹,۵۵۶,۸۰۲
مهدی عبداللهی		۲۸,۱۰۶,۷۳۴	۲۷,۶۰۶,۷۳۴
محمد رضا سامانی		۲۶,۷۳۷,۸۱۵	۱۵,۷۳۷,۸۱۵
سید علی شریعتداری حسینی		۲۶,۳۱۹,۵۸۱	۳۱,۶۵۹,۵۱۳
حسینعلی قوانلو		۲۴,۶۵۷,۲۴۰	۱۳,۹۴۱,۵۶۱
سید محمد حسین موسوی		۲۴,۰۹۵,۳۲۱	۷,۷۹۵,۵۴۸
سایر	۷-۱-۱	۱,۸۷۳,۰۱۵,۱۰۰	۳۵۴,۳۴۰,۲۲۵
		۲,۵۰۳,۷۵۲,۰۵۶	۸۹۲,۲۶۱,۹۵۰

۷-۱-۱ رقم ۱,۸۷۳,۰۱۵,۱۰۰ ریال مربوط به ۳۰۲۶ نفر از اعضا (کاردان و کارشناس)می باشد که به علت تعدد نفرات از افشای آن خودداری شده است.

۷-۲ مانده حساب مزبور بابت وام قرض الحسنه اعطایی به کارکنان سازمان به استناد مصوبه هیئت مدیره در قبال اخذ سفته می باشد.

۷-۳ مانده حساب مزبور بابت پرداخت علی الحساب مالیات تکلیفی درآمد حاصل از کارمزد سهم شهرداری بر اساس توافقنامه می باشد که به دارایی پرداخت گردیده است.

۷-۴ مانده حساب مذکوربابت قسمتی از وجوه بازرسان گاز می باشد که از سال های قبل توسط مالکین به حساب سازمان واریز شده است.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۸ علی الحساب ها و پیش پرداخت ها

شرح	یادداشت	۱۳۹۰	۱۳۸۹
		ریال	ریال
علی الحساب ها	۸-۱	۹۶۴,۷۳۰,۸۳۶	۹۹,۸۶۰,۱۰۸
پیش پرداخت ها	۱۸ و ۲۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع		۱,۰۰۶,۷۳۰,۸۳۶	۹۹,۸۶۰,۱۰۸

۸-۱ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۰	۱۳۸۹
		ریال	ریال
شرکت آریا رسانه تدبیر		۱۵,۱۳۵,۰۰۰	۰
محمد سلامی خطیب		۴,۶۸۰,۰۰۰	۰
محمد تقی ملایی		۱۳,۹۵۲,۹۷۲	۰
شرکت ارتباط آفرینان قم بابت اتصال و پرداخت هزینه اینترنت		۱۶,۹۶۷,۱۶۰	۰
مجموعه فرهنگی و ورزشی استخرو سونای قدس		۱۴۲,۵۹۰,۰۰۰	۰
خرید یک دستگاه کولرگازی برای پیکان وانت		۷,۵۰۰,۰۰۰	۰
خدمات چاپ و صحافی حمیدرضا بابت نشریه پنجره ۱۲		۷۹,۸۰۰,۰۰۰	۰
خرید یک دستگاه پژوپارس		۱۹۷,۹۷۰,۰۰۰	۰
علی الحساب حقوق اسفند ماه کارکنان	۸-۱-۱	۳۸۶,۲۷۵,۵۹۵	۰
سایر		۹۹,۸۶۰,۱۰۹	۹۹,۸۶۰,۱۰۸
جمع		۹۶۴,۷۳۰,۸۳۶	۹۹,۸۶۰,۱۰۸

۸-۱-۱ علی الحساب پرداختی بابت حقوق کارکنان و حق الزحمه کمیته ها و گروه های تخصصی در اسفند ماه ۹۰ می باشد که در فروردین ماه سال ۱۳۹۱ قطعی گردیده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۱۰- دارائیهای ثابت نامشهود

شرح	یاداشت	۱۳۹۰	۱۳۸۹
		ریال	ریال
سرقفلی (حق پذیره نویسی)	۱۰-۱	۵۴,۹۰۰,۰۰۰	۵۴,۹۰۰,۰۰۰
امتیاز تلفن		۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۸۰,۰۰۰
انشعابات پردیسان - برق		۱,۵۴۳,۹۲۰	۱,۵۴۳,۹۲۰
امتیاز برق		۲۹,۰۷۲,۴۰۰	۲۹,۰۷۲,۴۰۰
جمع		۹۸,۱۱۶,۳۲۰	۹۷,۵۹۶,۳۲۰

۱۰-۱ مبلغ مزبور بابت سرقفلی (پذیره نویسی) زمین جمر و سعد (اوقافی) می باشد.

۱۱ سرمایه گذاریهای بلندمدت

شرح	یاداشت	۱۳۹۰	۱۳۸۹
		ریال	ریال
شرکت بازرسی فنی آرمان	۱۱-۱	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰
جمع		۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰

۱۱-۱ مانده حساب مزبور بابت خرید ۱۶۳۰۴۰سهم از سهام شرکت بازرسی فنی خدمات مهندسی نظام مهندسی آرمان (سهامی خاص) می باشد که سهم سازمان ۳.۳٪ می باشد. همچنین این سازمان تاکنون هیچگونه سودی از شرکت مزبور دریافت ننموده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشکر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۹ دارائیهای ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی (ریال)				استهلاک انباشته (ریال)				ارزش دفتری (ریال)	
	مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	افزایش طی دوره	کاهش و تعدیل طی دوره	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	استهلاک دوره	کاهش و تعدیل طی دوره	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹
ساختمان	۹,۸۷۴,۰۶۷,۵۴۶	۰	۰	۹,۸۷۴,۰۶۷,۵۴۶	۳,۰۵۳,۹۳۳,۲۴۶	۹۸۷,۴۰۶,۷۵۵	(۴۹,۰۴۶,۴۴۱)	۳,۹۹۲,۲۹۳,۵۶۰	۵,۸۸۱,۷۷۳,۹۸۶	۶,۸۲۰,۱۳۴,۳۰۰
اثاثیه و منصوبات	۱,۵۹۶,۶۸۴,۷۲۰	۶۰۵,۴۷۵,۲۱۴	۰	۲,۲۰۲,۱۵۹,۹۳۴	۸۵۹,۸۸۰,۳۵۰	۱۱۵,۹۳۹,۷۷۳	۳۹۲,۴۷۵	۹۷۶,۲۲۲,۵۹۸	۱,۲۲۵,۹۳۷,۳۳۶	۷۳۶,۸۰۴,۳۷۰
وسایط نقلیه	۷۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۰	۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۹,۳۸۴	۱۷,۱۵۲,۶۵۴	۰	۲۰,۰۴۲,۰۳۸	۵۱,۴۵۷,۹۶۲	۶۸,۶۱۰,۶۱۶
	۱۱,۵۴۲,۲۵۲,۲۶۶	۶۰۵,۴۷۵,۲۱۴	۰	۱۲,۱۴۷,۷۲۷,۳۸۰	۳,۹۱۶,۷۰۲,۹۸۰	۱,۱۲۰,۵۰۹,۱۸۲	(۴۸,۶۵۳,۹۶۶)	۴,۹۸۸,۵۵۸,۱۹۶	۷,۱۵۹,۱۶۹,۲۸۴	۷,۶۲۵,۵۴۹,۲۸۶

دارائی های ثابت سازمان در برابر خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشد.

افزایش طی دوره از بابت اثاثیه و منصوبات بابت خرید صندلی گردان جهت کلیه واحدها، سیستم بایگانی ریلی،کولر گازی و یخچال، کولر آبسال، خرید تجهیزات نمایندگی ها، پرینتر و تجهیزات اتاق هیئت مدیره می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گسترش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۱۲ حسابهای پرداختنی تجاری

شرح	یادداشت	۱۳۹۰	۱۳۸۹
		ریال	ریال
بستانکاران -اشخاص ۳۲۲۲- ۳۲۲۷ ۳۲۲۸	۱-۱۲	۲,۸۵۹,۹۷۳,۶۴۹	۳,۱۷۲,۸۳۶,۸۶۸
		۲,۸۵۹,۹۷۳,۶۴۹	۳,۱۷۲,۸۳۶,۸۶۸

۱-۱۲ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۰	۱۳۸۹
		ریال	ریال
شرکت تعاونی مسکن سازمان نظام پزشکی		۲۹۴,۷۰۴,۹۳۵	۲۹۴,۷۰۴,۹۳۵
بیتا جوادیان و غیره		۱۸۲,۱۰۵,۹۴۱	۳۸,۸۸۰,۴۷۳
سازمان مسکن و شهرسازی عقیق سازه		۶۸,۸۴۸,۲۶۲	۰
خلیل علوی		۵۹,۳۷۷,۷۷۹	۴۲۴
شرکت پشمبافی ایران مرینوس و شرکت سروش ایلیا		۵۶,۴۴۶,۷۴۲	۲۷,۷۶۱,۸۵۹
مرکز خدمات حوزه علمیه		۳۵,۹۹۴,۶۴۰	۳۵,۹۹۴,۶۴۰
موسسه آموزشی و پژوهشی امام خمینی		۳۴,۳۳۵,۱۱۲	۰
شرکت تعاونی مسکن صنعت تبلیغات قم		۳۱,۷۸۶,۶۷۷	۰
تعاونی مسکن مرکز بهداشت		۳۱,۳۹۹,۷۲۸	۳۱,۳۹۹,۷۲۸
بنیاد مسکن		۲۸,۴۱۴,۰۸۴	۰
دانشگاه آزاد اسلامی		۲۷,۹۲۵,۶۲۵	۰
تعاونی مسکن متحدان		۲۵,۸۸۸,۷۷۰	۰
حسن جوهری و غیره		۲۲,۹۸۰,۰۰۰	۰
علی اکبر غفاری و شرکاء		۱۹,۳۶۵,۳۹۲	۱۰,۴۸۲,۱۶۲
تعاونی مسکن مهر ۴۷		۱۹,۲۴۵,۸۵۵	۱۹,۲۴۵,۸۵۵
تعاونی مسکن سپاه		۱۸,۵۱۵,۳۶۵	۰
موسسه عمران نور گستر پروژه شهید ربانی		۱۶,۱۱۰,۹۹۸	۲۶,۸۸۰,۰۰۴
هومن یاری		۱۵,۰۲۲,۱۳۵	۱۵,۰۲۲,۱۳۵
تعاونی مسکن سازمان جهاد کشاورزی		۱۴,۴۶۶,۳۸۸	۲۷,۵۰۲,۶۰۰
اکبر بابا ولی		۱۳,۵۸۹,۹۴۴	۰
شرکت تعاونی سازه گستر میثاق		۱۳,۰۶۴,۵۹۸	۱۳,۰۶۴,۵۹۸
موسسه خیریه کوثر استان قم		۱۳,۰۴۶,۱۱۶	۱۳,۰۴۶,۱۱۶
سایر اقلام	۱-۱-۱۲	۱,۸۱۷,۳۳۸,۵۶۳	۲,۶۱۸,۸۵۱,۳۳۹
جمع		۲,۸۵۹,۹۷۳,۶۴۹	۳,۱۷۲,۸۳۶,۸۶۸

۱-۱-۱۲ رقم ۱،۸۱۷،۳۳۸،۵۶۳ ریال مربوط به ۲۴۰۳ پروژه می باشد که به علت تعدد پروژه ها از افشای آن خودداری شده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

شرح	یادداشت	۱۳۹۰	۱۳۸۹
		ریال	ریال
۱۱٪سپرده حسن انجام کار نظارت	۱۳-۱	۲۷,۲۴۷,۶۴۸,۷۵۸	۲۴,۹۱۹,۹۷۷,۲۸۴
شهرداری (اعضا و آفاق)	۱۳-۲	۱,۴۳۹,۵۵۱,۷۴۰	۱,۶۸۴,۰۹۰,۱۹۵
واریزی های نامشخص	۱۳-۳	۱,۴۰۲,۰۸۷,۱۹۰	۰
سایر اقلام		(۷۴,۵۸۸,۴۹۶)	(۱۵۲,۰۱۷,۳۶۲)
جمع		۳۰,۰۱۴,۶۹۹,۱۹۲	۲۶,۴۵۲,۰۵۰,۱۱۷

۱۳-۱ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۰	۱۳۸۹
		ریال	ریال
طرح اندیشان خاتم		۴۵۷,۴۹۹,۷۳۳	۲۵۹,۵۱۹,۵۵۷
مهر نقش کریمه		۳۲۷,۲۲۵,۰۱۱	۱۶۵,۸۹۳,۸۸۰
فنی کاران رهیاب		۳۲۴,۳۹۹,۳۷۹	۳۵۷,۴۴۲,۱۴۶
فضا بنا سبز		۲۸۰,۴۷۸,۵۶۹	۲۷۸,۹۷۸,۴۶۷
طرح زیبا سازان ایوان بلند		۲۵۴,۰۸۲,۴۰۸	۳۷۲,۰۹۳,۶۹۳
یادگار طرح امین		۱۸۹,۲۹۵,۷۳۸	۱۱۵,۶۹۶,۱۶۲
طرح و نقش یادمان		۱۸۷,۱۹۰,۰۳۴	۳۵,۲۳۲,۸۳۰
جواد دلاوری		۱۶۴,۹۶۳,۷۲۷	۵۸,۱۶۷,۲۳۵
علی زاهدی زادگان		۱۴۲,۵۸۵,۴۴۹	۱۰۲,۱۰۳,۲۹۲
سامان ساباط کویر		۱۳۷,۸۸۴,۵۹۲	۲۶,۳۴۱,۲۰۹
رضا فرمانیان آرانی		۱۳۱,۹۵۹,۵۸۸	۱۲۵,۰۱۶,۶۰۰
اصغر شعبانزاده		۱۲۹,۴۲۸,۲۸۵	۱۱۰,۸۴۰,۵۸۵
علیرضا بخشی کندری		۱۲۷,۰۸۱,۲۹۲	۹۲,۵۰۴,۵۸۰
سید محمد کاظم موسوی ملکی		۱۲۶,۴۱۲,۸۷۹	۶۱,۸۲۴,۸۷۹
حسین پوراصفهانی		۱۱۹,۰۶۸,۰۰۳	۷۳,۸۱۵,۰۱۶
حسین ریاحی سامانی		۱۱۴,۸۷۷,۹۰۰	۹۷,۴۳۵,۰۵۹
عبدالرزاق بهمنی		۱۱۴,۴۵۰,۱۵۶	۱۲۹,۱۳۰,۲۰۸
رضا عاشوری		۱۱۰,۹۶۳,۱۵۳	۶۵,۵۱۳,۱۶۴
سید منصور طیب حسینی		۱۰۹,۹۲۴,۵۸۰	۱۲۴,۵۳۱,۸۵۷
سایر	۱۳-۱-۱	۲۳,۶۹۷,۸۷۸,۲۸۲	۲۲,۲۶۷,۸۹۶,۸۶۵
جمع		۲۷,۲۴۷,۶۴۸,۷۵۸	۲۴,۹۱۹,۹۷۷,۲۸۴

۱۳-۱-۱ رقم ۲۳,۶۹۷,۸۷۸,۲۸۲ ریال مربوط به ۱۱۰۳ نفر از اعضا (کاردان و کارشناس) می باشد که به علت تعدد نفرات از افشای آن خودداری شده است. همچنین زمان بازپرداخت آن به سه حالت می باشد: ۱-پس از صدور پایان کار۲- گذشت یکسال وتیم از تاریخ صدور پروانه ساخت ۳- دوسال پس از تاریخ واریز اولین فیش به حساب مهندس

۱۳-۲ مانده سرفصل فوق بابت ۳٪ سهم شهرداری از نظارت مهندسین ناظر می باشد که توسط مالک به حساب سازمان واریز و براساس توافق با شهرداری ماهیانه به شهرداری پرداخت می گردد

۱۳-۳ مانده سرفصل فوق بابت وجوه واریز شده توسط افراد به حساب سازمان است که ماهیت حساب آن برای سازمان نامشخص می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۱۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرح	۱۳۹۰	۱۳۸۹
	ریال	ریال
مانده ابتدای سال	۵۷۸,۶۰۰,۵۱۲	۴۵۸,۵۰۴,۰۰۹
ذخیره تامین شده طی دوره	۳۴۳,۱۴۹,۱۶۶	۱۴۶,۹۴۲,۱۹۵
پرداخت شده طی سال	(۱۲۷,۳۴۳,۶۴۵)	(۲۶,۸۴۵,۶۹۲)
مانده در پایان سال	۷۹۴,۴۰۶,۰۳۳	۵۷۸,۶۰۰,۵۱۲

اضافات طی سال از بابت محاسبه یک ماه حقوق پرسنل به عنوان ذخیره سنوات خدمت می باشد .

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۱۴- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات(مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۰ تا ۱۳۹۰ بشرح جدول زیر است.

سال مالی	سود(زیان)ابرازی	درآمد مشمول مالیات	۱۳۹۰ مالیات ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره	۱۳۸۹ ریال مانده ذخیره	نحوه تشخیص
۱۳۸۱	۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	از طریق علی الراس
۱۳۸۲	۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۴,۹۴۳,۴۹۵	۰	۰	۰	از طریق علی الراس
۱۳۸۳	۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۸,۸۸۵,۵۸۸	۰	۰	۰	از طریق علی الراس
۱۳۸۴	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	از طریق علی الراس
۱۳۸۵	۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۲,۱۲۰,۰۰۰	۱۳۲,۱۲۰,۰۰۰	از طریق علی الراس
۱۳۸۶	۰	۱,۱۹۳,۵۲۰,۴۴۵	۰	۰	۲۹۸,۳۸۰,۱۱۱	۰	۰	۰	از طریق علی الراس
۱۳۸۷	۱,۸۶۳,۳۶۸,۳۱۴	۷,۰۵۳,۹۸۵	۰	۰	۱,۷۶۳,۴۹۶	۱,۷۶۳,۴۹۶	۰	۰	از طریق رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۸	۶,۹۱۹,۴۸۲,۳۳۱	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	از طریق رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۹	۱۱,۳۷۷,۲۳۱,۵۴۲	۸۳۹,۶۴۴,۰۴۱	۰	۲۰۹,۹۱۱,۰۱۰	۰	۰	۰	۰	از طریق رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۰	۷,۹۶۶,۵۴۸,۸۵۸	۱۴,۵۲۶,۵۸۳,۴۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده است
							۱۳۲,۱۲۰,۰۰۰	۱۳۲,۱۲۰,۰۰۰	

مالیات بر درآمد سازمان برای سالهای ۱۳۸۸،۱۳۸۷،۱۳۸۵،۱۳۸۱ قطعی و تسویه شده است.

شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۸۹اعتراض نموده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

سازمان در سال مالی بعد اقدام به تعیین تکلیف بدهی مالیاتی عملکرد سنوات ۱۳۸۲ تا۱۳۸۴ و سال ۱۳۸۶نموده که از این بابت طی مکاتبات شماره ۱۹۷۸/ص/۹۱ مورخ ۹۱/۴/۲۴ و ۲۲۶۱/ص/۹۱ و ۲۲۶۲/ص/۹۱مورخ ۹۱/۵/۷با موافقت سازمان امور مالیاتی،مبلغ ۹۷۲،۲۹۳،۵۶۶ ریال از بدهی فوق پرداخت،ومبلغ ۶۰۰،۰۰۰،۰۰۰ریال تقسیط و مبلغ ۱۲۰،۹۴۷،۹۵۲ریال تخفیف اخذ گردیده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۱۶ درآمدهای عملیاتی

شرح	یادداشت	۱۳۹۰	۱۳۸۹
		ریال	ریال
سهم سازمان	۱۶-۱	۱۰,۵۵۵,۹۸۹,۲۶۹	۱۲,۲۶۷,۰۰۸,۷۲۳
حق عضویت و ورودیه	۱۶-۲	۲,۲۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۳,۸۰۰,۰۰۰
درآمد گروه گاز	۱۶-۳	۶۶۷,۶۱۸,۷۴۴	۱,۲۳۱,۳۴۰,۳۸۵
شناسنامه فنی	۱۶-۴	۱,۹۲۸,۶۰۲,۲۷۴	۱,۲۰۱,۰۰۴,۷۲۵
آموزش و تحقیقات		۲۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۲۰,۰۰۰
کارشناسی ماده ۲۷		۲,۹۶۰,۰۰۰	۲,۱۳۵,۰۰۰
درآمد کمیته رفاه		۲۵۸,۴۹۱,۴۰۰	۱۹۷,۶۷۹,۰۰۰
کمک از محل ماده ۳۹ قانون نظام مهندسی		۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر درآمد های عملیاتی	۱۶-۵	۱۳,۴۴۰,۰۰۰	۱,۰۸۹,۶۱۷,۵۸۰
جمع		۱۵,۶۶۳,۹۰۱,۶۸۷	۱۷,۵۹۴,۰۰۵,۴۱۳

۱۶-۱ مانده حساب مزبور مربوط به درآمد عایده سازمان از سهم نظارت مهندسین و همچنین بابت سهم کنترل مضاعف (مشاوره ای) و کارمزد انصراف مالک طی سال مالی موردگزارش می باشد .

۱۶-۲ درآمدحق عضویت و ورودیه به مبلغ ۲،۲۱۶،۷۰۰،۰۰۰ ریال می باشد که از اعضا دریافت گردیده و مبلغ تعیین شده طبق مصوبه مجمع عمومی عادی به ترتیب به حق عضویت به مبلغ ۵۰۰،۰۰۰ ریال و ورودیه سال ۱۳۹۰ مبلغ ۱،۴۰۰،۰۰۰ ریال لحاظ گردیده است.

۱۶-۳ رقم ذکر شده مربوط به سهم سازمان از ارجاع کار به بازرسین گاز می باشد که طبق مصوبه مجمع عمومی با نرخ ۵٪ محاسبه گردیده است.

۱۶-۴ رقم ذکرشده مربوط به سهم سازمان از محل صدور شناسنامه فنی و ملکی ساختمان می باشد.

۱۶-۵ رقم ذکر شده مربوط به درآمد آزمون پایه مهندسین می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۱۷ هزینه های عملیاتی

شرح	یادداشت	۱۳۹۰	۱۳۸۹
		ریال	ریال
حقوق دستمزد و مزایا		۳,۶۰۲,۱۴۰,۲۵۴	۲,۸۹۶,۷۶۱,۶۶۰
حق الزحمه و حق الجلسه	۱۷-۱	۲,۰۳۴,۳۰۸,۱۶۳	۱,۴۶۴,۳۶۴,۱۰۸
هزینه استهلاک		۱,۱۲۰,۵۰۹,۱۸۲	۱,۳۲۰,۰۷۲,۷۹۳
آموزش و تحقیقات	۱۷-۲	۸۹۹,۴۴۰,۴۰۸	۷۱۹,۷۲۲,۵۶۰
کانون کاردانها		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نرم افزار کامپیوتری		۱۹۹,۷۶۸,۰۰۰	۱۰۴,۲۲۳,۵۰۰
سررسید		۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۶۵۰,۰۰۰
هزینه سنوات کارمندان		۲۶۹,۰۸۹,۷۳۳	۱۴۱,۳۵۶,۱۵۶
مراسم و پذیرایی		۶۳۸,۵۶۱,۶۱۹	۱۸۷,۴۳۹,۴۰۰
لوازم مصرفی و نوشت افزار		۴۰۴,۵۶۲,۷۵۰	۲۳۵,۶۹۶,۵۹۸
مجمع عمومی سالیانه		۱۵۷,۵۸۳,۷۱۷	۱۲۵,۵۲۵,۴۵۰
پست و تلفن و اینترنت		۲۴۷,۷۱۴,۳۱۱	۱۱۲,۹۱۳,۱۶۸
چاپ و آگهی و تبلیغات		۱۲۱,۱۰۰,۷۶۶	۱۱۳,۸۵۸,۲۰۰
آب و برق و گاز		۱۳۵,۵۱۰,۵۷۶	۴۴,۸۱۳,۰۰۰
ایاب و ذهاب و حمل و نقل		۱۷۶,۱۰۳,۳۰۰	۱۲۸,۴۲۵,۶۴۰
حق عضویت اعضا به شورای مرکزی	۱۷-۳	۲۰۳,۲۵۰,۰۰۰	۱۷۲,۲۰۰,۰۰۰
آزمون و کلاسهای تغییر پایه		۰	۳۱,۶۵۰,۰۰۰
تعمیرات و نگهداری ساختمان		۷۰,۲۱۷,۴۷۵	۷۱,۸۱۵,۷۵۶
حق ماموریت		۱۲۷,۶۳۳,۰۰۰	۴۴,۶۵۰,۰۰۰
ملزومات و کتب کتابخانه و نشریه و روزنامه		۳۳۵,۳۴۷,۹۰۰	۳,۷۵۲,۰۰۰
تعمیرات و نگهداری اثاثه		۱۳,۷۸۴,۰۰۰	۴,۹۲۳,۵۰۰
شناسنامه فنی		۱۵۴,۳۵۳,۲۰۰	۱۴۵,۷۵۵,۲۹۹
هزینه اجاره زمین موقوفه		۱,۰۱۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
بازدید علمی و فنی		۱۷۴,۵۵۹,۸۰۰	۸۱,۶۳۳,۲۰۲
هزینه مالی و متفرقه		۱,۹۵۵,۰۰۰	۱,۰۴۴,۵۰۰
هزینه خدمات قراردادی	۱۷-۴	۹۸۱,۶۹۶,۰۳۷	۵۱۹,۸۳۲,۴۰۲
ذخیره مرخصی کارکنان		۶۹,۳۹۵,۶۴۹	۲۵,۲۴۸,۶۹۱
حق بیمه سهم کارفرمای کارکنان		۶۵۰,۳۹۳,۵۳۵	۴۰۵,۶۰۸,۰۱۱
تعمیرات و نگهداری وسائط نقلیه		۷,۳۱۳,۸۹۳	۱,۱۰۵,۰۰۰
هزینه کمک رفاهی	۱۷-۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۶۷۵,۰۰۰
جمع		۱۳,۳۰۷,۳۰۲,۲۶۸	۹,۴۸۷,۷۱۵,۵۹۴

۱۷-۱ رقم ذکر شده مربوط به حق الجلسه هیات مدیره، حق الزحمه گروههای تخصصی و غیره می باشد

۱۷-۲ رقم ذکر شده مربوط به هزینه سمینار و دوره های آموزشی و برگزاری کلاسهای آموزشی و کلیه موارد مرتبط با آموزش می باشد.

۱۷-۳ رقم ذکر شده بابت پرداخت سرانه اعضا به شورای مرکزی می باشد که در سال ۱۳۹۰ به نرخ هر عضو ۱۵۰،۰۰۰ریال بوده است.

۱۷-۴ رقم ذکر شده بابت پرداخت هزینه پشتیبانی نرم افزار آفاق به مبلغ ۱۳۴،۴۲۵،۶۰۰ ریال،قرارداد بیمه مسئولیت به مبلغ ۳۵۳،۶۰۰،۰۰۰ ریال، حسابرسی به مبلغ ۶۱،۱۰۰،۰۰۰ ریال
ریال و پشتیبانی سیستم چارگون به مبلغ ۱۶۳،۵۷۰،۳۳۰ ریال و قراردادهای مشاوره ای به مبلغ ۲۶۸،۰۰۰،۱۰۷ ریال می باشد.

۱۷-۵ رقم ذکر شده بابت پرداخت بن سالیانه و ایام دهه فجر و ماه مبارک رمضان و غیره به پرسنل می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
کـــزاوش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۱۸ درآمدهای غیر عملیاتی

شرح	۱۳۹۰	۱۳۸۹
	ریال	ریال
کارمزد از سهم شهرداری	۴۹۷,۶۳۴,۲۳۸	۵۴۲,۷۹۳,۳۴۵
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری بانک پاسارگاد	۱,۸۷۴,۶۰۱	۱۱۴,۲۹۹,۹۲۰
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری بانک ملت(کوتاه مدت)	۰	۱۷۴,۸۶۲
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری نزد بانک ملت(بلندمدت یکساله)	۳,۷۴۰,۵۴۷,۹۳۰	۱,۷۷۹,۷۲۶,۰۲۴
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری بانک ملت(کوتاه مدت)۴۰۶۳۶۳۶۳۳۶	۶۳,۵۴۳,۷۷۳	۰
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری نزد بانک مسکن(یکساله و نه ماهه)	۳۹۵,۶۳۰,۰۸۳	۰
اوراق حق تقدم بانک مسکن	۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایردرآمدها	۰	۹,۴۲۰,۰۰۰
جمع	۶,۸۲۹,۲۳۰,۶۲۵	۲,۴۴۶,۴۱۴,۱۵۱

۱۹ هزینه های غیر عملیاتی

هزینه های غیر عملیاتی در پایان سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرح	یادداشت	۱۳۹۰	۱۳۸۹
		ریال	ریال
نشریه و روزنامه و خرید کتاب		۵۳,۲۰۰	۹۶,۷۳۷,۰۰۰
پرداخت کمکها و تخفیفات		۹۹,۰۳۷,۰۴۶	۶,۰۰۰,۰۰۰
تخفیفات پرداختی به مهندسین		۲۰۴,۴۸۶,۲۷۹	۶۲,۳۰۷,۸۵۱
گروه ورزشی	۱۹-۱	۳۴۲,۷۱۶,۰۰۰	۲۸۱,۳۹۱,۰۰۰
هزینه مطالبات سوخت شده		۳,۹۰۶,۹۰۳	۳,۱۰۰,۲۹۷
هزینه های غیر مترقبه		۰	۵۰۰,۰۰۰
کمیته رفاه	۱۹-۲	۵۶۹,۰۸۱,۷۵۸	۴۶,۲۶۵,۰۰۰
جمع		۱,۲۱۹,۲۸۱,۱۸۶	۴۹۶,۳۰۱,۱۴۸

۱۹-۱ رقم ذکر شده بابت خدمات رفاهی به اعضا در زمینه ورزش مانند استفاده از استخر و زمین فوتسال می باشد.

۱۹-۳ رقم ذکر شده بابت اهدا هدایا و جوایز به اعضادر زمینه تقدیر از فرزندان ممتاز آنان، قرعه کشی در مناسبت های مذهبی و جشن و روز مهندس می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

هزینه های سازمان

ردیف	عنوان	متمم بودجه مصوب مجمع سال ۱۳۹۰	درصد تحقق	هزینه ها / درآمدها محقق شده سال ۱۳۹۰	تفریغ بودجه
	جمع کل هزینه های عملیاتی	۱۵,۳۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۸۷٪	۱۳,۳۹۱,۹۵۵,۴۶۸	۱,۹۶۴,۲۹۴,۵۳۲
۱	حقوق ودستمزد	۴,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹٪	۴,۲۵۲,۵۳۳,۷۸۹	۳۷,۴۶۶,۲۱۱
۲	بازدید علمی وفنی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷٪	۱۷۴,۵۵۹,۸۰۰	۲۵,۴۴۰,۲۰۰
۳	حق ماموریت	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱٪	۱۲۷,۶۳۳,۰۰۰	۱۲,۳۶۷,۰۰۰
۴	حق الزحمه وحق الجلسه	۲,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹٪	۲,۰۳۴,۳۰۸,۱۶۳	۱۴,۶۹۱,۸۳۷
۵	هزینه اجاره(زمین موقوفه)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۱٪	۱,۰۱۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰
۶	چاپ واگهی - تبلیغات و فرهنگ سازی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴٪	۱۲۱,۱۰۰,۷۶۶	۳۷۸,۸۹۹,۲۳۴
۷	جشن وپذیرایی - هدایا	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱٪	۶۳۸,۵۶۱,۶۱۹	۶۱,۴۳۸,۳۸۱
۸	آب وبرق وگاز	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵٪	۱۳۵,۵۱۰,۵۷۶	۴۴,۴۸۹,۴۲۴
۹	پست وتلفن واینترنت	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱٪	۲۴۷,۷۱۴,۳۱۱	۱۰۲,۲۸۵,۶۸۹
۱۰	لوازم مصرفی ونوشت افزار	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱٪	۴۰۴,۵۶۲,۷۵۰	-۴,۵۶۲,۷۵۰
۱۱	مجمع عمومی سالیانه	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸٪	۱۵۷,۵۸۳,۷۱۷	۲,۴۱۶,۲۸۳
۱۲	صندوق مشترک	۲۰۳,۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۰۳,۲۵۰,۰۰۰	۰
۱۳	نرم افزار کامپیوتری	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۹۹,۷۶۸,۰۰۰	۲۳۲,۰۰۰
۱۴	آموزش - تحقیقات - سمینار - پژوهش	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵٪	۸۹۹,۴۴۰,۴۰۸	۳۰۰,۵۵۹,۵۹۲
۱۵	سررسید ۱۳۹۱	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲٪	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	ایاب وذهاب وحمل ونقل	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸٪	۱۷۶,۱۰۳,۳۰۰	۲۳,۸۹۶,۷۰۰
۱۷	مخارج وتعمیرات جزئی ساختمان	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳٪	۷۰,۲۱۷,۴۷۵	۴۵۹,۷۸۲,۵۲۵
۱۸	تعمیرات و نگهداری اثاثه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹٪	۱۳,۷۸۴,۰۰۰	۶,۲۱۶,۰۰۰
۱۹	کانون کارمندان	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۰	استهلاک اثاثه و ساختمان	۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴٪	۱,۱۲۰,۵۰۹,۱۸۲	۳۹۹,۴۹۰,۸۱۸
۲۱	ذخیره سنوات (و مرخصی) کارمندان	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵٪	۳۳۸,۴۸۵,۳۸۲	-۶۸,۴۸۵,۳۸۲
۲۲	ملزومات وکتب کتابخانه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴٪	۲,۷۵۳,۰۰۰	۱۷,۲۴۷,۰۰۰
۲۳	خدمات قراردادی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸٪	۹۸۱,۶۹۶,۰۳۷	۱۸,۳۰۳,۹۶۳
۲۴	آزمون ورود به حرفه	۰	۰٪	۰	۰
۲۵	شناسنامه فنی و ملکی ساختمان	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶٪	۱۵۴,۳۵۳,۲۰۰	۲۵,۶۴۶,۸۰۰
۲۶	کمکهای رفاهی به کارکنان	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۷	تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳٪	۷,۳۱۳,۸۹۳	۲,۶۸۶,۱۰۷
۲۸	تجهیز و وسایل دفاتر نمایندگی	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶٪	۸۴,۶۰۰,۰۰۰	۶۵,۴۰۰,۰۰۰
۲۹	نشریه و روزنامه	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵٪	۳۳۲,۶۴۸,۱۰۰	۱۷,۳۵۱,۹۰۰
۳۰	هزینه های غیر مترقبه (زیان فروش دارایی)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

	عنوان	متمم بودجه مصوب مجمع سال ۱۳۹۰	درصد تحقق	هزینه ها / درآمدها محقق شده سال ۱۳۹۰	تفریغ بودجه
۳۱	هزینه های امور مالی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۸٪	۱,۹۵۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
*	جمع کل هزینه های غیرعملیاتی	۱,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰٪	۱,۲۱۹,۲۲۷,۹۸۶	۵۳۱,۷۷۲,۰۱۴
۱	گروه ورزشی - سرگرمی و سلامت	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸٪	۳۴۲,۷۱۶,۰۰۰	۷,۲۸۴,۰۰۰
۲	پرداخت کمکها	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹٪	۹۹,۰۳۷,۰۴۶	۹۶۲,۹۵۴
۳	تخفیفات پرداختی به مهندسین	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸٪	۲۰۴,۴۸۶,۲۷۹	۹۵,۵۱۳,۷۲۱
۴	کمیته رفاه	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰٪	۵۶۹,۰۸۱,۷۵۸	۳۸۰,۹۱۸,۲۴۲
۵	مطالبات سوخت شده	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۸٪	۳,۹۰۶,۹۰۳	۴۷,۰۹۳,۰۹۷
*	جمع کل ساختمان	۵,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۵,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱	ساختمان جدید (دردست ساخت)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	زمین پردیسان	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	نمایندگی پردیسان	۰	۰٪	۰	۰
۴	ایجاد وتوسعه نمایندگی ها	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
*	جمع کل حق الامتیازها	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۵۲۰,۰۰۰	۲,۴۸۰,۰۰۰
۱	تلفن	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۵۲۰,۰۰۰	۲,۴۸۰,۰۰۰
۲	انشعابات پردیسان	۰	۰٪	۰	۰
۳	کنتوربرق وگاز	۰	۰٪	۰	۰
*	اثاثه وتجهیزات و سخت افزار	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵٪	۵۲۰,۸۷۵,۲۱۴	۲۹,۱۲۴,۷۸۶
*	وسائط نقلیه	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع هزینه ها		**۲۳,۵۸۰,۲۵۰,۰۰۰**	۶۴٪	**۱۵,۱۳۲,۵۷۸,۶۶۸**	**۸,۴۴۷,۶۷۱,۳۳۲**

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

ردیف	عنوان	متمم بودجه مصوب مجمع سال ۱۳۹۰	درصد تحقق	هزینه ها / درآمدها محقق شده سال ۱۳۹۰	تفریغ بودجه
درآمدهای سازمان					
	جمع کل درآمد عملیاتی	۱۷,۴۲۷,۹۰۰,۰۰۰	۹۰٪	۱۵,۶۵۰,۴۶۱,۶۸۷	۱,۷۷۷,۴۳۸,۳۱۳
۱	حق عضویت وورودیه	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹٪	۲,۲۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۳۰۰,۰۰۰
۲	درصد سهم سازمان از خدمات مهندسی	۹,۶۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۸۷٪	۸,۴۲۵,۱۱۷,۵۳۹	۱,۲۰۹,۲۸۲,۴۶۱
۳	کنترل مضاعف (پروژه های مشاورین)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵٪	۲,۰۹۲,۶۶۰,۵۱۹	-۹۲,۶۶۰,۵۱۹
۴	سهم سازمان ازارجاع خدمات مجدد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶٪	۳۸,۲۱۱,۲۱۱	۱۱,۷۸۸,۷۸۹
۵	شناسنامه فنی و ملکی ساختمان	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱٪	۱,۹۲۸,۶۰۲,۲۷۴	-۳۲۸,۶۰۲,۲۷۴
۶	مجریان نیصلاح (سازندگان مسکن)	۰	۰٪	۰	۰
۷	کارشناسی ماده ۲۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۹٪	۲,۹۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۸	درآمد کمیته رفاه	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵٪	۲۵۸,۴۹۱,۴۰۰	۱۴۱,۵۰۸,۶۰۰
۹	درصد سهم سازمان از ارائه خدمات گروه گاز	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸٪	۶۶۷,۶۱۸,۷۴۴	۴۸۲,۳۸۱,۲۵۶
۱۰	آموزش - تحقیقات - سمینار - پژوهش	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۹۸٪	۲۰,۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۱۱	دریافتی از محل هدایا کمک و از محل ماده ۳۹	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	کمک از محل ماده ۳۹	۰	۰٪	۰	۰
۱۳	واریزی نامشخص	۰	۰٪	۰	۰
*	جمع کل درآمدهای غیرعملیاتی	۶,۱۵۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۱۱٪	۶,۸۲۹,۲۳۰,۶۲۵	-۶۷۶,۸۸۰,۶۲۵
۱	سود بانکها	۵,۶۴۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۱۲٪	۶,۳۳۱,۵۹۶,۳۸۷	-۶۸۹,۲۴۶,۳۸۷
۲	درآمد فروش ضایعات	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	کارمزد از سهم شهرداری	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۴۹۷,۶۳۴,۲۳۸	۲,۳۶۵,۷۶۲
	جمع درآمدها	**۲۳,۵۸۰,۲۵۰,۰۰۰**	**۹۵٪**	**۲۲,۴۷۹,۶۹۲,۳۱۲**	**۱,۱۰۰,۵۵۷,۶۸۸**

عملکرد سال ۱۳۹۰	
هزینه	۱۵,۱۳۲,۵۷۸,۶۶۸
درآمد	۲۲,۴۷۹,۶۹۲,۳۱۲
تراز	۷,۳۴۷,۱۱۳,۶۴۴
درصد	۴۹٪

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

تراز آزمایشی در سطح کل چهار ستونی

از: ۱۳۹۰/۰۱/۰۱ تا: ۱۳۹۰/۱۲/۲۸ شماره صفحه:۱ - ۱

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

ردیف	کد حساب	نام حساب	گردش طی دوره		مانده انتهای دوره	
			بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
۱	۰۱	درآمد های غیر عملیاتی	۷۷.۱۲۳.۲۸۷	۶.۹۰۶.۳۵۳.۹۱۳		۶.۸۲۹.۲۳۰.۶۲۵
۲	۰۲	موقت بانکی	۳.۴۱۸.۶۵۵.۲۸۶	۳.۴۱۸.۶۵۵.۲۸۶		
۳	۰۵	ذخیره استهلاک اموال واثاثهوسایر	۴۹۰.۴۶۰.۴۴۱	۵.۰۳۷.۶۰۴.۶۳۷		۴.۹۸۸.۵۵۸.۱۹۶
۴	۱۱	وجوه نقد	۷۷۵.۵۱۶.۵۵۳	۷۷۵.۵۱۶.۵۵۳		
۵	۱۲	موجودی نزد بانکها	۱۲۱.۱۹۶.۰۹۹.۴۵۴	۷۳.۶۳۹.۶۲۰.۳۸۶	۴۲.۵۶۶.۴۷۹.۰۶۸	
۶	۱۳	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۲.۱۳۰.۰۰۰.۰۰۰		۲.۱۳۰.۰۰۰.۰۰۰	
۷	۱۴	اسناد دریافتنی تجاری	۹.۴۰۴.۸۷۵.۰۳۹	۲.۳۷۴.۸۶۴.۵۲۴	۷.۰۳۰.۰۱۰.۵۱۵	
۸	۱۵	حسابهای دریافتنی(جاری اعضا)	۷.۸۸۰.۵۹۴.۰۰۹	۵.۳۶۲.۸۴۱.۹۵۳	۲.۵۱۷.۷۵۲.۰۵۶	
۹	۱۶	سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۱۵.۷۹۵.۱۹۷.۰۶۳	۱۰.۴۳۱.۷۳۱.۰۹۹	۵.۳۶۳.۴۷۰.۹۶۴	
۱۰	۱۸	سفارشات و پیش پرداختها	۴۳.۶۸۰.۰۰۰	۱.۶۸۰.۰۰۰	۴۲.۰۰۰.۰۰۰	
۱۱	۲۱	داراییهای ثابت مشهود	۱۲.۱۴۷.۷۲۷.۴۸۰		۱۲.۱۴۷.۷۲۷.۴۸۰	
۱۲	۲۲	سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۶۳.۰۴۰.۰۰۰		۱۶۳.۰۴۰.۰۰۰	
۱۳	۲۴	دارائیهای ثابت نامشهود	۹۸.۱۲۶.۳۴۰		۹۸.۱۲۶.۳۴۰	
۱۴	۲۶	علی الحساب	۱۰.۱۹۳.۲۶۴.۴۶۰	۹.۲۲۸.۵۳۳.۶۲۴	۹۶۴.۷۳۰.۸۳۶	
۱۵	۳۲	سایرحسابهای پرداختنی	۹.۲۵۲.۵۹۶.۶۶۵	۴۰.۶۷۲.۶۸۶.۶۵۹		۳۱.۴۲۰.۰۸۹.۹۹۴
۱۶	۳۳	حسابهای پرداختنی	۴.۹۷۹.۸۴۴.۵۳۱	۶.۴۳۴.۴۲۷.۳۶۸		۱.۴۵۴.۵۸۲.۸۳۷
۱۷	۳۴	پیش دریافتها	۲۳.۶۱۳.۴۸۰	۱۴.۰۸۹.۴۷۹	۹.۵۲۴.۰۰۱	
۱۸	۳۸	ذخیره هزینه های معوق	۰	۱۳۲.۱۲۰.۰۰۰		۱۳۲.۱۲۰.۰۰۰
۱۹	۴۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۷.۳۴۳.۶۴۵	۹۲۱.۷۴۹.۶۷۸		۷۹۴.۴۰۶.۰۳۳
۲۰	۵۵	سود (زیان) انباشته	۱.۳۸۳.۳۶۰.۰۶۴	۲۷.۶۵۹.۸۰۵.۳۷۶		۲۶.۲۷۶.۵۴۵.۳۱۲
۲۱	۸۱	هزینه های غیرعملیاتی	۱.۶۷۱.۱۵۶.۹۳۱	۵۱.۸۷۵.۷۶۰	۱.۶۱۹.۲۸۱.۱۷۱	
۲۲	۸۲	هزینه های عملیاتی	۱۳.۴۷۵.۳۶۱.۲۶۷	۱۶۸.۰۵۸.۹۹۹	۱۳.۳۰۷.۳۰۲.۲۶۸	
۲۳	۹۱	افتتاحیه	۶۳.۲۲۵.۴۷۹.۴۰۳	۶۳.۲۲۵.۴۷۹.۴۰۳		
۲۴	۹۶	حسابهای انتظامی	۱.۷۷۶.۳۵۸.۷۵۰	۶۶۳.۷۸۳.۷۵۰	۱.۱۱۲.۵۷۵.۰۰۰	
۲۵	۹۷	طرف حسابهای انتظامی	۶۶۳.۷۸۳.۷۵۰	۱.۷۷۶.۳۵۸.۷۵۰		۱.۱۱۲.۵۷۵.۰۰۰
۲۶	۹۸	درآمدهای عملیاتی	۳۱۹.۸۶۳.۴۲۰	۱۶.۰۶۳.۷۶۴.۹۸۷		۱۵.۶۶۳.۹۰۱.۶۸۷
		جمع	۲۷۴.۹۵۱.۵۹۷.۱۰۳	۲۷۴.۹۵۱.۵۹۷.۱۰۳	۸۸.۶۷۲.۰۰۹.۶۹۴	۸۸.۶۷۲.۰۰۹.۶۹۴

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۲۰ تعدیل سنواتی

شرح	۱۳۹۰
	ریال
بابت اصلاح سر فصل حساب و رقم های واریزی نامشخص گذشته ـ گزش طی دوره	(۱,۳۲۰,۸۲۸,۷۲۰)
جمع	(۱,۳۲۰,۸۲۸,۷۲۰)

۲۱ صورت تطبیق سود (زیان)عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

شرح	۱۳۹۰	۱۳۸۹
	ریال	ریال
سود وزیان)عملیاتی	۲,۳۵۶,۵۹۹,۴۱۹	۸,۱۰۶,۲۸۹,۸۱۹
هزینه استهلاک	۱,۰۷۱,۸۵۵,۲۱۶	۱,۲۲۰,۰۷۲,۷۹۳
خالص تغییرات در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱۵,۸۰۵,۵۲۱	۱۲۰,۰۹۶,۵۰۳
افزایش) و کاهش سپرده و پیش پرداختها	(۹۰۶,۸۷۰,۷۲۸)	۱۵۹,۶۱۵,۰۰۰
افزایش) کاهش حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	(۲,۶۲۰,۳۴۹,۸۲۴)	۱۱,۳۱۲,۴۷۴,۷۱۲
افزایش) کاهش سایر حسابهای دریافتنی	۳,۱۸۱,۱۸۰,۷۳۴	(۶,۷۱۰,۰۶۷,۹۱۱)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	(۳۱۲,۸۶۳,۲۱۹)	(۹۸,۸۷۷,۹۶۷)
افزایش (کاهش) سایر حسابهای پرداختنی	۳,۵۶۲,۶۳۹,۰۷۵	(۵۹,۱۲۲,۳۷۵)
افزایش (کاهش) پیش دریافتها	۰	(۲۱,۱۵۷,۳۷۵)
خالص درآمد ها و (هزینه های) غیر عملیاتی	(۷۲۱,۶۳۶,۹۴۸)	۵۵,۹۱۲,۱۹۷
تعدیلات سنواتی	۰	۱,۷۴۶,۸۴۷,۱۲۶
جمع	۵,۸۲۶,۳۵۹,۲۴۶	۱۵,۹۳۲,۰۸۲,۶۲۲

۲۲ مبادلات غیر نقدی:

مبادلات غیر نقدی طی سال به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۰	۱۳۸۹
	ریال	ریال
افزایش سرمایه گذاری کوتاه مدت در قبال افزایش درآمد های غیر عملیاتی	۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع	۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

۲۳ تعهدات و بدهی های احتمالی

طی سال مورد گزارش، سازمان هیچگونه تعهد و بدهی احتمالی ندارد.

۲۴ رویدادهای بعدازتاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی نباشد، لکن به سبب میزان اهمیت افشای آن ضروری باشد بعد از تاریخ ترازنامه به وقوع نپیوسته است.

۲۵ معاملات با اشخاص وابسته

طی سال مورد گزارش، سازمان معامله ای با اشخاص وابسته نداشته است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

ردیف	شماره چک	مبلغ	شماره سند	واگذارنده	تاریخ سررسید
۱	۴۹۴۰۵۳	۴۵,۰۰۰	۸۰۹۷۴	تعاونی مسکن مهر ۵	۸۹/۱۱/۱۸
۲	۹۴۴۸۶۱	۲۳۰,۰۰۰	۸۹۹۰۴	تعاونی مسکن مهر ۵	۸۹/۱۱/۱۸
۳	۷۹۰۳۱۶	۹۰۵,۰۰۰	۸۸۴۰۹	یاسر سر خیل	۸۹/۱۲/۲۸
۴	۱۴۰۵۹۷	۹۵۰,۰۰۰	۸۸۴۰۹	روح ا... سبز آبادی	۸۹/۱۲/۲۵
۵	۵۷۶۶۲۵	۱,۳۲۷,۰۰۰	۹۰۰۱۵	محمد مهدی مقدم	۹۰/۰۱/۱۲
۶	۷۰۱۹۴۴	۱,۴۰۰,۰۰۰	۸۸۴۰۹	مهدی قلیچ خانی	۸۹/۱۲/۲۵
۷	۳۹۳۲۶۳	۱,۴۲۰,۰۰۰	۹۰۹۷۱	مجید فارغیان	۸۹/۱۲/۲۸
۸	۵۷۶۶۲۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۰۰۱۵	محمد مهدی مقدم	۹۰/۰۳/۱۲
۹	۵۷۶۶۲۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۰۰۱۵	محمد مهدی مقدم	۹۰/۰۵/۱۲
۱۰	۱۸۶۷۱	۱,۸۱۷,۴۰۰	۹۳۳۹۶	رضوی	۹۰/۰۲/۳۰
۱۱	۹۳۸۶۰۶	۲,۲۴۶,۰۰۰	۸۹۰۳۵	پروژه ۲۹۱۱۹	۸۹/۱۲/۲۷
۱۲	۹۹۶۶۵۰	۲,۴۱۰,۰۰۰	۵۳۲۱۳	ابوالفضل آسیابی	۹۰/۰۳/۳۰
۱۳	۵۴۲۶۹۶	۲,۸۲۰,۰۰۰	۸۸۴۰۹	محسن دره گرایی	۸۹/۱۲/۲۵
۱۴	۵۷۹۱	۲,۸۷۶,۰۰۰	۶۳۴۴۶	پروژه ۱۸۳۱۶	۸۹/۱۲/۱۵
۱۵	۵۷۸۹	۳,۰۸۱,۰۰۰	۶۳۴۴۲	پروژه ۲۰۰۳۵	۸۹/۱۲/۲۵
۱۶	۵۰۵۴۱۳	۳,۴۶۸,۳۰۰	۹۰۹۷۱	آبهشت	۹۰/۰۵/۲۷
۱۷	۲۱۵۹۲۶	۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۸۴۰۹	محمد رضا علی بیگی	۹۰/۰۱/۱۸
۱۸	۲۱۵۹۲۸	۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۸۴۰۹	محمد رضا علی بیگی	۹۰/۰۴/۱۸
۱۹	۵۸۱۸۳۳	۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۸۴۰۹	مجید طاهری	۹۰/۰۴/۱۸
۲۰	۵۸۱۸۳۲	۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۸۴۰۹	مجید طاهری	۹۰/۰۱/۱۸
۲۱	۱۸۵۸۴۲	۳,۹۳۹,۰۰۰	۸۹۱۹۶	پروژه ۳۱۰۲۵	۹۰/۰۵/۰۹
۲۲	۶۲۸۴۲۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۹۰۴	پروژه ۱۹۱۷۴	۹۰/۰۷/۱۸
۲۳	۶۲۸۴۲۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۹۰۴	پروژه ۱۹۱۷۴	۹۰/۱۱/۱۷
۲۴	۶۲۸۴۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۹۰۴	پروژه ۱۹۱۷۴	۹۰/۰۳/۱۸
۲۵	۲۱۵۹۲۹	۶,۵۰۰,۰۰۰	۸۸۴۰۹	علی بیگی	۹۰/۰۷/۱۸
۲۶	۲۱۵۹۳۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۸۸۴۰۹	علی بیگی	۹۰/۱۰/۱۸
۲۷	۵۸۱۵۳۴	۶,۵۰۰,۰۰۰	۸۸۴۰۹	مجید طاهری	۹۰/۰۷/۱۸
۲۸	۵۸۱۵۳۵	۶,۵۰۰,۰۰۰	۸۸۴۰۹	مجید طاهری	۹۰/۱۰/۱۸
۲۹	۱۶۸۵۶۸	۶,۶۲۶,۲۵۰	۵۵۵۰۷	پروژه ۱۹۰۸۷	۸۹/۱۲/۲۰
۳۰	۵۲۷۲۹۰	۷,۶۶۴,۰۰۰	۹۰۰۱۵	برزین	۹۰/۰۴/۱۰
۳۱	۲۲۵۵۵۲	۷,۸۴۸,۰۰۰	۵۶۲۲۵	پروژه ۱۸۱۱۴	۸۹/۱۲/۲۷

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

ردیف	شماره چک	مبلغ	شماره سند	واگذارنده	تاریخ سررسید
۳۲	۲۲۵۵۵۳	۷,۸۶۳,۰۰۰	۵۶۲۲۴	پروژه ۱۸۱۱۳	۸۹/۱۲/۲۷
۳۳	۲۲۵۵۵۴	۷,۸۶۳,۰۰۰	۵۶۲۲۴	پروژه ۱۸۱۱۳	۸۹/۱۱/۳۰
۳۴	۷۱۸۸۲۵	۸,۸۳۲,۵۰۰	۷۶۳۴۶	پروژه ۱۸۶۷۸	۸۹/۱۲/۲۰
۳۵	۴۸۵۸۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۷۶۳	قنبری	۹۱/۱۰/۰۱
۳۶	۱۳۱۲۷۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۷۶۳	قنبری	۹۱/۲/۰۱
۳۷	۱۳۱۲۷۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۷۶۳	قنبری	۹۰/۰۴/۰۱
۳۸	۴۹۷۱۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۹۰۴	پروژه ۱۹۱۷۴	۹۰/۱۱/۱۷
۳۹	۴۹۷۱۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۹۰۴	پروژه ۱۹۱۷۴	۹۰/۰۳/۱۸
۴۰	۴۹۷۱۲۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۹۰۴	پروژه ۱۹۱۷۴	۹۰/۰۷/۱۸
۴۱	۳۳۶۵۷۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰۱۵	بهرام اسدی	۹۰/۰۲/۱۲
۴۲	۳۳۶۵۷۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰۱۵	بهرام اسدی	۹۰/۰۴/۱۲
۴۳	۳۳۶۵۷۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰۱۵	بهرام اسدی	۹۰/۰۷/۱۲
۴۴	۳۳۶۵۷۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰۱۵	بهرام اسدی	۹۰/۰۹/۱۲
۴۵	۳۳۶۵۸۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰۱۵	بهرام اسدی	۹۰/۱۱/۱۱
۴۶	۶۴۰۷۹۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۹۷۱	علیرضا بابایی	۹۰/۰۱/۳۱
۴۷	۶۴۰۷۹۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۹۷۱	علیرضا بابایی	۹۰/۰۳/۳۱
۴۸	۶۴۰۷۹۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۹۷۱	علیرضا بابایی	۹۰/۰۵/۳۱
۴۹	۵۸۲۷۶۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۹۷۱	آزمایشگاه خاک پایدار گستر	۹۰/۰۲/۱۵
۵۰	۵۸۲۷۶۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۹۷۱	آزمایشگاه خاک پایدار گستر	۹۰/۰۴/۱۵
۵۱	۵۸۲۷۶۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۹۷۱	آزمایشگاه خاک پایدار گستر	۹۰/۰۶/۱۵
۵۲	۵۸۲۷۶۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۹۷۱	آزمایشگاه خاک پایدار گستر	۹۰/۰۸/۱۵
۵۳	۵۸۲۷۶۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۹۷۱	آزمایشگاه خاک پایدار گستر	۹۰/۱۰/۱۵
۵۴	۲۵۸۳۹۶	۱۲,۷۵۵,۷۵۰	۵۵۷۳۴	پروژه ۱۸۱۱۶	۸۹/۱۲/۲۷
۵۵	۱۷۰۸۶۷	۱۳,۲۱۸,۰۰۰	۹۱۲۹۸	پروژه ۳۲۲۱۳	۹۰/۰۲/۰۵
۵۶	۲۱۶۸۴	۱۳,۵۶۰,۰۰۰	۷۶۶۵۹	پروژه ۲۴۴۴۵	۹۰/۰۳/۰۵
۵۷	۲۱۸۱۲۷	۱۳,۵۹۹,۷۵۰	۵۹۴۹۰	پروژه۱۸۷۰۲	۸۹/۱۰/۳۰
۵۸	۴۹۰۲۶۶	۱۳,۷۲۵,۰۰۰	۷۶۳۹۴	پروژه ۱۸۶۴۰	۸۹/۱۲/۱۵
۵۹	۷۱۸۸۲۲	۱۳,۷۸۸,۰۰۰	۷۶۲۷۱	پروژه ۱۸۶۸۶	۸۹/۱۲/۲۰
۶۰	۴۸۳۴۴	۱۴,۳۰۴,۷۵۰	۵۵۵۱۴	پروژه۱۹۱۳۶	۸۹/۱۲/۱۸
۶۱	۹۴۵۸۸۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۷۶۳	وحیدی	۹۰/۱۰/۰۱
۶۲	۹۴۵۸۸۷	۱۵,۷۰۰,۰۰۰	۸۵۷۶۳	وحیدی	۹۱/۰۴/۰۱

سازمان نظام مهندسی ساختمانی استان قم

ردیف	شماره چک	مبلغ	شماره سند	واگذارنده	تاریخ سررسید
۶۳	۴۹۰۲۶۵	۱۷,۹۹۵,۰۰۰	۷۶۳۹۶	پروژه ۱۸۷۰۵	۸۹/۱۱/۲۸
۶۴	۲۶۹۷۸۷	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۶۱۲	پروژه۱۹۰۹۷	۹۰/۰۱/۰۱
۶۵	۱۶۸۵۸۹	۱۸,۱۶۶,۰۰۰	۶۳۴۲۳	پروژه۱۹۱۰۹	۸۹/۱۲/۲۶
۶۶	۲۲۱۶۳۴	۱۸,۴۸۴,۷۵۰	۵۹۶۷۷	پروژه۱۸۶۸۴	۸۹/۱۰/۳۰
۶۷	۲۶۹۷۸۶	۱۸,۸۹۲,۰۰۰	۵۶۶۱۲	پروژه۱۹۰۹۷	۹۰/۰۳/۰۱
۶۸	۸۶۰۹۳۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۹۰۴	پروژه ۱۹۱۷۴	۹۰/۱۱/۱۷
۶۹	۸۶۰۹۳۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۹۰۴	پروژه ۱۹۱۷۴	۹۰/۰۳/۱۸
۷۰	۸۶۰۹۳۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۹۰۴	پروژه ۱۹۱۷۴	۹۰/۰۷/۱۸
۷۱	۵۶۵۶	۲۰,۸۰۴,۰۰۰	۳۴۷۷۹	پروژه ۱۰۳۰۱	۸۸/۰۸/۰۱
۷۲	۱۳۶۸۷	۲۱,۴۳۰,۰۰۰	۸۶۶۷۰	پروژه۹۶۲۲	۸۹/۱۰/۱۴
۷۳	۸۶۸۲۴۴	۲۲,۳۸۰,۰۰۰	۵۴۲۹۲	پروژه۱۸۶۵۶	۸۹/۰۹/۲۵
۷۴	۱۵۹۷۷۳	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۱۹۸۸	سعید سامانی	۹۰/۰۶/۰۱
۷۵	۱۵۹۷۷۴	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۱۹۸۸	سعید سامانی	۹۰/۱۲/۰۱
۷۶	۴۹۸۷۹۰	۲۳,۲۹۱,۵۰۰	۵۸۴۹۶	پروژه۱۹۱۱۸	۹۰/۰۳/۲۲
۷۷	۷۴۸۹۶۳	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۲۷۷	علی متقیان	۹۰/۰۳/۳۰
۷۸	۷۴۸۹۶۴	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۲۷۷	علی متقیان	۹۰/۰۹/۰۲
۷۹	۷۹۷۴۸	۲۶,۵۸۰,۷۵۰	۷۸۴۹۸	پروژه۱۸۶۴۶	۸۹/۱۲/۲۵
۸۰	۴۹۴۰۵۳	۲۷,۴۰۵,۵۰۰	۸۰۹۷۴	پروژه۱۹۱۳۹	۸۹/۱۲/۲۸
۸۱	۱۰۷۰۴۷	۲۹,۰۳۲,۵۰۰	۵۵۶۹۵	پروژه۱۹۱۰۴	۸۹/۱۲/۲۴
۸۲	۱۰۷۰۴۸	۲۹,۴۶۷,۵۰۰	۵۵۶۹۴	پروژه۱۹۱۲۱	۸۹/۱۲/۲۴
۸۳	۴۷۵۶۱۹	۳۰,۷۰۰,۰۰۰	۸۸۴۰۹	محمدرضا معظمی گودرزی	۹۱/۱۰/۱۷
۸۴	۹۲۰۹۵۲	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۴۶۴	پروژه۸۷۰۹	۸۹/۰۴/۱۵
۸۵	۹۲۰۹۵۷	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۴۶۴	پروژه۸۷۰۹	۸۹/۰۹/۱۵
۸۶	۱۴۵۸۷۶	۳۳,۰۰۱,۷۶۴	۵۴۴۹۴	پروژه ۱۰۷۳۹	۹۰/۰۸/۰۱
۸۷	۵۳۴۲۵	۳۳,۳۷۲,۲۶۱	۵۷۵۱۲	پروژه۱۸۶۹۰	۸۹/۱۲/۰۵
۸۸	۶۶۴۳۸۵	۳۵,۲۵۴,۵۰۰	۵۵۹۹۱	پروژه۱۹۱۳۲	۸۹/۱۲/۱۵
۸۹	۶۶۴۳۸۶	۳۵,۲۷۳,۰۰۰	۵۶۲۶۱	پروژه۱۹۱۳۵۰	۸۹/۱۲/۱۵
۹۰	۸۱۵۶۱	۳۷,۲۹۴,۰۰۰	۸۷۰۰۷	پروژه۱۸۶۶۷	۹۰/۰۹/۲۸
۹۱	۲۶۹۵۲۴	۳۷,۳۳۰,۰۰۰	۵۵۷۳۵	پروژه۱۸۱۱۷	۸۹/۱۲/۲۷
۹۲	۱۶۸۸۱۷	۳۸,۰۷۷,۵۰۰	۵۵۷۲۵	پروژه۱۹۱۲۸	۸۹/۱۲/۲۶
۹۳	۱۶۸۸۱۶	۴۰,۶۲۶,۷۵۰	۵۵۷۲۴	پروژه۱۹۱۳۱	۸۹/۱۲/۲۶

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

ردیف	شماره چک	مبلغ	شماره سند	واگذارنده	تاریخ سررسید
۹۴	۶۶۴۳۸۷	۴۰,۶۴۱,۷۵۰	۵۶۲۵۷	پروژه۱۹۱۳۳	۸۹/۱۲/۱۵
۹۵	۴۹۸۵۵۴	۴۱,۸۱۴,۷۵۰	۵۷۸۵۰	پروژه۱۹۴۷۴	۹۰/۰۳/۱۶
۹۶	۴۹۸۷۸۹	۴۷,۹۱۲,۵۰۰	۵۸۴۹۲	پروژه۱۹۱۲۲	۹۰/۰۳/۲۲
۹۷	۴۹۶۳۸۰	۴۹,۵۰۵,۰۰۰	۴۹۵۰۵	پروژه۰۱۹۴۵۷	۸۹/۰۵/۲۶
۹۸	۴۹۸۲۶۶	۵۷,۳۵۱,۷۵۰	۶۱۴۴۴	پروژه۱۸۷۵۸	۸۹/۱۲/۱۶
۹۹	۳۲۶۹۴۵	۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۴۹۵۳	پروژه۴۹۶	۸۹/۰۴/۱۱
۱۰۰	۳۲۶۹۴۴	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۹۵۳	پروژه۴۹۶	۸۹/۰۳/۱۱
۱۰۱	۶۲۲۷۰۲	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۳۶۵	پروژه۹۰۵۴	۹۰/۰۱/۲۵
۱۰۲	۴۹۸۷۸۴	۶۱,۶۴۰,۰۰۰	۵۸۴۹۵	پروژه۱۹۲۷	۹۰/۰۳/۲۲
۱۰۳	۷۹۵۱۱۵	۶۸,۶۱۴,۰۰۰	۵۸۱۷۵	پروژه۱۹۱۰۳	۸۹/۰۵/۲۰
۱۰۴	۳۵۷۴۲۹	۶۹,۳۷۸,۰۰۰	۵۲۴۴۷	پروژه۶۲۷۷	۸۹/۰۳/۰۱
۱۰۵	۳۵۷۴۳۰	۶۹,۳۷۸,۰۰۰	۵۲۴۴۷	پروژه۶۲۷۷	۸۹/۰۴/۰۱
۱۰۶	۲۲۳۵۸۴	۷۶,۶۱۹,۰۰۰	۸۸۶۸	پروژه۲۵۵۱۸	۸۹/۱۲/۲۷
۱۰۷	۱۶۸۸۱۵	۷۸,۸۱۷,۵۰۰	۵۵۷۲۶	پروژه۱۹۱۲۵	۸۹/۱۲/۲۶
۱۰۸	۴۹۸۲۶۴	۸۲,۱۶۸,۵۰۰	۶۱۴۴۵	پروژه۱۸۷۵۹	۸۹/۱۲/۱۶
۱۰۹	۴۹۸۵۵۲	۸۳,۰۶۸,۵۰۰	۵۷۸۴۹	پروژه۱۹۴۶۹	۹۰/۰۳/۱۶
۱۱۰	۶۲۲۷۰۳	۸۴,۳۷۷,۵۰۰	۹۳۳۶۵	پروژه۹۰۵۴	۹۰/۰۳/۲۱
۱۱۱	۶۲۲۷۰۴	۸۴,۳۷۷,۵۰۰	۹۳۳۶۵	پروژه۹۰۵۴	۹۰/۰۲/۲۵
۱۱۲	۷۹۵۱۱۷	۹۵,۰۲۰,۰۰۰	۵۸۱۸۲	پروژه۱۹۱۰۲	۸۹/۰۵/۲۰
۱۱۳	۲۲۳۵۸۴	۹۷,۹۱۳,۰۰۰	۸۸۶۸۹	پروژه۲۵۵۱۵	۸۹/۱۲/۲۷
۱۱۴	۲۵۷۴۲۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۲۲۷	پروژه ۱۱۰۳۷	۸۹/۰۳/۲۵
۱۱۵	۲۵۷۴۲۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۲۲۷	پروژه ۱۱۰۳۷	۸۹/۰۵/۱۵
۱۱۶	۳۸۷۱۶۴۱	۱۱۳,۴۴۲,۰۰۰	۸۵۶۵۶	پروژه ۲۵۵۱۹	۹۰/۰۴/۰۳
۱۱۷	۲۲۳۵۸۴	۱۲۹,۶۴۹,۰۰۰	۸۸۶۸۷	پروژه۲۵۵۱۶	۸۹/۱۲/۲۷
۱۱۸	۳۸۷۱۶۴۱	۱۳۸,۳۹۱,۰۰۰	۸۵۶۵۵	پروژه ۲۵۵۲۰	۹۰/۰۴/۰۳
۱۱۹	۲۶۱۵۴۱	۱۴۲,۶۵۹,۰۰۰	۵۳۷۶۶	پروژه۸۹۳۰	۹۰/۰۱/۰۱
۱۲۰	۳۸۷۱۶۴۱	۱۸۳,۸۸۹,۰۰۰	۸۵۶۵۴	پروژه ۲۵۵۱۷	۹۰/۰۴/۰۳
جمع		۳,۵۵۵,۵۶۹,۲۲۵			

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

موضوع: تائیدیه مدیران سازمان نظام مهندسی
ساختمان استان قم

بدینوسیله تایید می گردد که اطلاعات مشروح در زیر که در رابطه با رسیدگی به صورتهای مالی سال / دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۰ این سازمان در اختیار موسسه حسابرسی دانشگر محاسب قرار گرفته در حد اطلاع و اعتقاد اینجانبان، درست و منصفانه است.

رویه های حسابداری

۱- رویه های حسابداری مورد استفاده، به تفصیل در صورتهای مالی منعکس گردیده و (به جز مواردی که ذیلاً ذکر شده) با رویه های متخذه در صورتهای مالی سال / دوره قبل یکنواخت است.

۲- در تهیه صورتهای مالی گروهی، تعدیلات لازم بمنظور یکنواخت کردن رویه های حسابداری سازمانهای فرعی با رویه های گروه انجام شده است.

دارائیها

کلیات

۳- کلیه دارائیهائی که در برهه ای از سال به سازمان تعلق داشته است در دفاتر ثبت شده و تمام دارائیهائی که در تاریخ ترازنامه به سازمان تعلق داشته، در ترازنامه انعکاس یافته است.

۴- کلیه دارائیهای منعکس در ترازنامه، در تاریخ ترازنامه به سازمان تعلق داشته و به استثنای موارد مندرج در بند ۵ زیر، تماماً در اختیار سازمان بوده است.

۵- دارائیهای مشروح زیر، علیرغم تعلق به سازمان، در تاریخ ترازنامه در اختیار سازمان نبوده است:

مشخصات دارائی	نام استفاده کننده	توضیحات
مورد ندارد		

۶- به استثنای موارد زیر، هیچیک از دارائیها در تاریخ تراز نامه در گروه اشخاص ثالث نبوده است:

مشخصات دارائی	موضوع رهن	ذینفع
مورد ندارد		

دارائیهای ثابت نامشهود

۷- منحصراً مخارجی که انتظار می رود در دوره های آتی برای سازمان منشاء تحصیل درآمد باشد، به حساب دارائیهای ثابت نامشهود منظور شده است.

۸- مبالغی که بابت ذخیره استهلاک دارائیهای ثابت نامشهود منظور شده است، طبق رویه های حسابداری که در صورتهای مالی تشریح گردیده محاسبه شده است

۹- نرخها و روشهای استهلاک دارائیهای ثابت نامشهود که با دوره مالی قبل یکنواخت است، چنان انتخاب شده که ارزش دفتری هر یک از اقلام، متناسب با عمر مفید آن کاهش یابد.

دارائیهای ثابت نامشهود

((بسط و گسترش سازمان نظام مهندسی ساختمان در حمایت از تولید، کار و سرمایه ایرانی))

موضوع: تائیدیه مدیران سازمان نظام مهندسی
ساختمان استان قم

((بسط و گسترش سازمان نظام مهندسی ساختمان در حمایت از تولید، کار و سرمایه ایرانی))

۱۰- کلیه مخارجی که طی دوره مالی به حساب دارائیهای ثابت منظور شده، بیانگر مخارجی است که صرف خرید دارائیهای جدید و تعمیر اساسی دارائیهای موجود گردیده است. مخارج مزبور هیچ یک از هزینه هائی را که نوعاً به حساب سود و زیان منظور می گردد، دربر نمی گیرد.

۱۱- ارزش ناخالص دفتری و استهلاک انباشته کلیه دارائیهائی که تا تاریخ ترازنامه فروخته یا اسقاط شده یا دیگر قابل استفاده نیست، از حسابهای مربوط خارج شده است.

۱۲- الف- مبالغی که بابت ذخیره استهلاک و ناباب شدن دارائیهای ثابت منظور شده، طبق رویه های حسابداری که در صورتهای مالی تشریح گردیده محاسبه شده است.

ب- نرخها و روشهای مربوط چنان انتخاب شده اند که خالص ارزش دفتری هر یک از اقلام دارائی در پایان عمر مفید اقتصادی آن معادل ارزش اسقاط دارائی خواهد بود.

ج- مبنای محاسبه استهلاک نسبت به سال قبل تغییر نکرده است و هزینه ای که براساس آن به هر یک از دوره های مالی تخصیص می یابد، به نظر هیات مدیره کافی است و در عین حال از میزان معقول تجاوز نمی کند.

۱۳- دارائیهای ثابتی که طی سال / دوره مالی جاری مورد استفاده قرار نگرفته، به شرح زیر است:

مشخصات دارائی	خالص ارزش دفتری	مدت عدم استفاده	
		تا تاریخ ترازنامه	علت عدم استفاده
	ریال		
ساختمان (جدید) نبش کوچه صادقی	۹،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ریال(نه میلیارد ریال)	با توجه به اینکه سازمان در نظر داشته که ساختمان مذکور را به فروش برساند، لذا با توجه به اعلام آگهی مزایده در سال ۱۳۸۹ ولیکن تا پایان سال مالی ۱۳۹۰ علیرغم مراجعات متعدداز سوی خریداران مذکور قیمت مورد توافقی جهت خرید از سوی متقاضیان به سازمان اعلام و وصول نگردیده است.	

تعهدات سرمایه ای

۱۴- در تاریخ ترازنامه، سازمان هیچگونه تعهدی در رابطه با انجام مخارج سرمایه ای نداشته است.

سرمایه گذاری در سازمانهای فرعی و وابسته

۱۵- مالکیت سازمان نسبت به سرمایه گذاریهای فوق (به شرح صورتهای مالی) از نظر حقوقی کامل بوده و سرمایه گذاریهای مزبور تماماً در صورتهای مالی منظور و ذخیره لازم برای هر گونه کاهش ارزش آنها در نظر گرفته شده است (یا: هیچگونه ذخیره ای برای کاهش ارزش آنها لازم نیست).

سایر سرمایه گذاریها (بلندمدت و جاری)

موضوع: تائیدیه مدیران سازمان نظام مهندسی
ساختمان استان قم

((بسط و گسترش سازمان نظام مهندسی ساختمان در حمایت از تولید، کار و سرمایه ایرانی))

۱۶- مالکیت سازمان نسبت به سرمایه گذاریهای مزبور (به شرح صورتهای مالی) از نظر حقوقی کامل بوده و ذخیره لازم برای هرگونه کاهش ارزش آنها در نظر گرفته شده است (یا: هیچگونه ذخیره ای برای کاهش ارزش آنها لازم نیست).

۱۷- هیات مدیره، سرمایه گذاری در سازمانهائی را که سهام آنها نرخ بندی نشده است (به شرح صورتهای مالی) ارزشیابی کرده و با استفاده از .....بعنوان مبنای ارزشیابی، مبالغ زیر حاصل شده است:

ارزشیابی هیات مدیره به ریال	مشخصات سرمایه گذاری
بلند مدت: مورد ندارد	
کوتاه مدت: مورد ندارد	

موجودی جنسی و کارهای در جریان پیشرفت

۱۸- سازمان فاقد انبار می باشد و اقلام ضروری سازمان بر اساس نیاز خریداری و مصرف می گردد همچنین با توجه به قانون، این سازمان ارائه دهنده خدمات است لذا از بابت خدمات ارائه شده، بهای تمام شده لحاظ نمی گردد.

موجودی بانکی و وجوه نقد

۱۹- کلیه وجوه نقد در تاریخ ترازنامه شمارش شده و مورد تایید است.

۲۰- به استثنای موارد زیر، هیچیک از حسابهای بانکی مربوط به فعالیتهای شرکت در داخل و خارج از کشور، به نام اشخاص حقیقی نمی باشد:

توضیحات	نام صاحب حساب	شماره حساب	نام بانک و شعبه مربوط
حساب جاری	سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم	۱۰۸۳۲۷۰/۱۴	بانک ملت شعبه بلوارامین
حساب پس انداز	سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم	۱-۲۲۲۱۲۱-۸۱۰-۳۲۰۱	بانک پاسارگاد شعبه بلوارامین
حساب جاری	سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم	۱-۲۲۲۱۲۱-۱۱-۳۲۰۱	بانک پاسارگاد شعبه بلوارامین
حساب سپرده بلند مدت	سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم	۲۰۷۴۴۲۰۸۴۴	بانک ملت شعبه بلوارامین
حساب سپرده بلند مدت	سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم	۳۲۲۴۷۹۵۰۶۳	بانک ملت شعبه بلوارامین
حساب سپرده بلند مدت	سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم	۳۳۰۴۴۱۰۵۱۹	بانک ملت شعبه بلوارامین
حساب سپرده بلند مدت	سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم	۳۳۸۶۲۹۹۰۰۲	بانک ملت شعبه بلوارامین
حساب سپرده کوتاه مدت	سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم	۴۰۶۳۶۳۶۳۳۶	بانک ملت شعبه بلوارامین
حساب سپرده نه ماهه ویژه	سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم	۷۸۵۶/۱۱	بانک مسکن شعبه بلوارامین
حساب سپرده ممتاز	سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم	۸۷۲۸/۱۱۹	بانک مسکن شعبه بلوارامین

۲۱- کلیه حسابهای بانکی شرکت در داخل و خارج از کشور طی دوره مالی مورد گزارش اعم از فعال و راکد (شامل حسابهائی که طی سال مسدود شده است) به قرار زیر می باشد:

شماره حساب	نام بانک	شعبه

موضوع: تائیدیه مدیران سازمان نظام مهندسی
ساختمان استان قم

۱۰۸۳۲۷۰/۱۴	ملت	بلوارامین
۴۰۶۳۶۳۶۳۳۶	ملت	بلوارامین
۳۲۰۱-۸۱۰-۲۲۲۱۲۱-۱	پاسارگاد	بلوارامین
۳۲۰۱-۱۱-۲۲۲۱۲۱-۱	پاسارگاد	بلوارامین
۲۰۷۴۴۲۰۸۴۴	ملت	بلوارامین
۳۲۲۴۷۹۵۰۶۳	ملت	بلوارامین
۳۳۰۴۴۱۰۵۱۹	ملت	بلوارامین
۳۳۸۶۲۹۹۰۰۲	ملت	بلوارامین
۸۷۲۸-۱۱۹	مسکن	بلوارامین
۷۸۵۶-۱۱	مسکن	بلوارامین

۲۲- کلیه معاملات بانکی در دفاتر سازمان ثبت گردیده و به استثنای موارد زیر کلیه مغایرات موجود بین صورتحسابهای بانکی و دفاتر سازمان مشخص شده است. در مواردی که در خصوص مغایرتی نیاز به اقدام اصلاحی بوده ، اقدام لازم به عمل آمده است.

سایر دارائیهای جاری

۲۳- مورد ندارد

بدهیها

نکات کلی

۲۴- مبالغ مندرج در صورتهای مالی بابت بدهیها، کلیه بدهیهای سازمان در تاریخ ترازنامه را در بر می گیرد.

بدهی مالیاتی

۲۵- ذخیره مالیات بر درآمد و سایر ذخیره های احتیاطی که از این بابت در ترازنامه منظور شده است، برای تامین کلیه بدهیهای مالیاتی سازمان ، اعم از قطعی و احتمالی، کفایت می کند.

ذخیره بابت زیان

۲۶- مورد ندارد

بدهیهای احتمالی

۲۷- در تاریخ ترازنامه، سازمان هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

تعهدات

(توجه: تعهدات سرمایه ای قبلا تحت عنوان دارائیهای ثابت ذکر شده است).

((بسط و گسترش سازمان نظام مهندسی ساختمان در حمایت از تولید ، کار و سرمایه ایرانی))

موضوع: تائیدیه مدیران سازمان نظام مهندسی
ساختمان استان قم

۲۸- به استثنای موارد زیر، هیچگونه قراردادی که به موجب آن، یکی از بدهیهای سازمان مقدم بر پرداخت بدهی دیگری باشد وجود نداشته است: مورد ندارد

۲۹- به استثنای موارد زیر، و در حد اطلاع هیات مدیره، هیچیک از بدهیهای سازمان طرف معامله اولویتی نسبت به مبالغ قابل پرداخت به سازمان نداشته است: مورد ندارد

۳۰- کلیه معاملات خارجی و داخلی انجام شده طی دوره مورد رسیدگی و همچنین هرگونه تخفیف یا کمیسیون دریافتی از این بابت به طور کامل و صحیح در دفاتر سازمان ثبت شده است. مورد ندارد

۳۱- به استثنای موارد زیر، هیچگونه تخلفی در مورد شرایط مربوط به باز پرداخت اصل و پرداخت سود تضمین شده سهام سازمان (سهام ممتاز) یا تسهیلات اعتباری دریافتی رخ نداده و هیچیک از مقررات، تعهدات یا قراردادهای مربوط نقض نگردیده است: مورد ندارد

۳۲- به استثنای مواردی که در صورتهای مالی افشاء شده، هیچ یک از عوامل زیر تاثیر قابل اهمیتی بر نتیجه عملیات دوره مالی نداشته است:

الف- معاملاتی به جز معاملات عادی سازمان .

ب- وضعیتهای ماهیتاً استثنائی یا غیر مکرر.

ج- هزینه یا درآمد مربوط به سنوات قبل.

د- هر گونه تغییر رویه حسابداری.

معاملات با اشخاص وابسته

۳۳- طی دوره مورد گزارش، هیچ نوع معامله مشمول ماده ۱۲۹ " قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷" انجام نشده است.

رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

۳۴- از تاریخ ترازنامه تا کنون، به استثنای موارد زیر، هیچگونه تغییرات قابل اهمیت دیگری در موارد مذکور در بندهای فوق روی نداده است. مورد ندارد

۳۵- از تاریخ ترازنامه تا کنون ، هیچگونه رویدادی که بر صورتهای مالی تاثیر مهمی گذارده، رخ نداده است. مضافاً هیچگونه رویدادی رخ نداده است که، در عین بی تاثیر بودن بر صورتهای مالی، افشای آن به سبب میزان اهمیت رویداد ضرورت یابد.

((بسط و گسترش سازمان نظام مهندسی ساختمان در حمایت از تولید، کار و سرمایه ایرانی))

موضوع: تائیدیه مدیران سازمان نظام مهندسی
ساختمان استان قم

((بسط و گسترش سازمان نظام مهندسی ساختمان در حمایت از تولید ، کار و سرمایه ایرانی))

بیمه

۳۶- در دوره مورد گزارش، کلیه دارائیها و حیطه های ریسکی فعالیت سازمان که قابل بیمه شدن می باشد (بخصوص زیانهای تبعی) ، بنحو مطلوبی تحت پوشش بیمه‌ای قرار داشته و بیمه نامه های مربوط در تاریخ ترازنامه معتبر بوده است.

صورتجلسات

۳۷- صورتجلسات هیات مدیره ومجامع عمومی که در دفتر صورتجلسات سازمان ثبت شده است، حاوی سابقه کامل موثقی از شرح کار و تصمیمات این جلسات طی دوره / سال منتهی به۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۰ میباشد. کپی‌های ارائه شده به حسابرسان، شامل کلیه صورتجلسات مذکور بوده است.

سهام و حقوق و مزایای هیات مدیره

۳۸- اعضای هیئت مدیره به استثنای حق الجلسه که مصوب مجمع عمومی می باشد، حقوق و مزایای دیگری دریافت نمی نمایند.

سوابق حسابداری

۳۹- کلیه دریافتها و پرداختها یا در دفاتر سازمان ثبت شده و یا، در غیر این صورت، توضیحات لازم به حسابرسان ارائه شده است، مگر در موارد زیر که توضیحات لازم ذیلاً ارائه می شود:

ثبت شده است

۴۰- دریافتها و پرداختهای مندرج در جدول پیوست که فاقد مدارک مثبته بوده، در ارتباط با فعالیت تجاری سازمان دریافت / پرداخت شده است. مورد ندارد

۴۱- کلیه تعدیلات و اصلاحات لازم جهت مطابقت دفاتر با صورتهای مالی حسابرسی شده، بعمل آمده و یا خواهد آمد. بله

احتیاجات نقدی آتی

۴۲- به نظر هیات مدیره، سازمان برای تامین فعالیتهای مالی و تعهدات خود طی ۱۲ ماه آتی (از تاریخ ترازنامه)، منابع نقدی کافی در اختیار خواهد داشت. بله

رعایت قوانین و مقررات

۴۳- در دوره مالی مورد گزارش، هیچگونه رویداد یا معامله ای که ماهیت غیر قانونی داشته و عدم افشای آن صورتهای مالی را گمراه کننده سازد، وجود نداشته است. مورد ندارد

۴۴- ریاست سازمان طی دوره تصدی خود مدیریت عامل هیچ سازمان دیگری را به عهده نداشته است.

۴۵- ریاست سازمان و اعضای هیات مدیره سازمان هیچگونه وام یا اعتباری از سازمان دریافت نکرده و سازمان هیچیک از دیون آنها را تضمین یا تعهد نکرده است (در غیر این صورت، موارد مربوط باید همراه با توضیحات لازم ذکر گردد).

موضوع: تائیدیه مدیران سازمان نظام مهندسی
ساختمان استان قم

۴۶- ریاست سازمان و اعضای هیات مدیره سازمان هیچگونه معاملاتی نظیر معاملات سازمان که متضمن رقابت با عملیات سازمان باشد انجام نداده اند (در غیر این صورت، موارد مربوط باید همراه با توضیحات لازم ذکر گردد).

۴۷- در دوره مالی مورد گزارش، درآمد عملیاتی سازمان نسبت به سال قبل به دلیل کاهش ریالی سهم سازمان از ۶٪ به ۵٪ و حق عضویت مهندسین (از ۷۰۰،۰۰۰ به ۵۰۰،۰۰۰ ریال) و همچنین روند کاهشی خدمات مهندسی در پروژه های مسکن مهر از مصادیق بارز این مسئله می باشد. همچنین در هزینه های عملیاتی سازمان نسبت به سال قبل افزایش داشته است که اهم آن مربوط به برگزاری مراسم و جشن مناسبت های مذهبی ، افزایش حق الزحمه و حق الجلسه به دلیل فعالیت گروه های تخصصی و کمیته های مختلف در این سال، چاپ نشریه سازمان، افزایش حجم ارسال پیامک برای اعضا و تخصیص اعتبار برای دفاتر حقوقی جهت استفاده از اینترنت، افزایش بازدید های علمی ، افزایش تعداد ماموریت اعزامی کارکنان و اعضا، افزایش تعداد کارکنان نسبت به سال قبل و افزایش قیمت مواد مصرفی از جمله مواردی هستند که باعث این مسئله گردیده است.

۴۸- اعضای غیر موظف هیات مدیره در قبال سمت مدیریت خود، به استثنای مبالغ مندرج در جدول **حق الزحمه ها که در مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۰/۰٤/۲۸ به تصویب رسیده به آنان پرداخت شده** ، هیچگونه وجهی از سازمان دریافت نکرده اند.

با تقدیم احترام

اعضای هیات مدیره

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
۱	امین مقومی	ریاست	
۲	محمدرضا سامانی	نایب رییس اول	
۳	سید محمد رضا معصومی	نایب رییس دوم	
٤	حمیدرمضان دهنوی	خزانه دار	
٥	سعید خان احمدلو	عضو هیات مدیره	
٦	حسن خانی	عضو هیات مدیره	
۷	امیر دهقان منشادی	عضو هیات مدیره	

((بسط و گسترش سازمان نظام مهندسی ساختمان در حمایت از تولید، کار و سرمایه ایرانی))

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی اعضاء

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

بانضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

دانشگر محاسب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۸۲۶۶
(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی اعضاء سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره سازمان است . این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

دانشگر محاسب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

آدرس: خیابان اشرفی اصفهانی - بالاتر از همت - خیابان گلستان شرقی - پلاک ۲۶- طبقه اول
تلفن:۱-۴۴۴۴۶۸۴۰ تلفکس:۲-۴۴۴۵۵۴۳۱
Email:Daneshgar_tehran@yahoo.com

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) رسیدگیهای انجام شده نسبت به سرفصل های حسابها و اسناد دریافتنی تجاری موضوع یادداشت توضیحی ۵ صورتهای مالی شامل مبلغ ۵.۱۴۸/۸ میلیون ریال اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل بوده و هرچند از مبلغ اسناد دریافتنی سررسید گذشته بمبلغ ۲.۳۶۸ میلیون ریال، تا این تاریخ ۱.۶۴۸ میلیون ریال وصول گردیده لیکن علیرغم پیگیری ، بقیه بدهی معوق تا این تاریخ منتج به وصول نگردیده است . همچنین حسابهای پرداختنی موضوع یادداشت های توضیحی ۱۱ و ۱۲ صورتهای مالی به ترتیب شامل مبالغ ۱.۷۹۸/۱ و ۲.۸۶۸/۵ میلیون ریال اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل یا واریزیهای نامشخص می باشد که اقدامی جهت تسویه این بخش از بدهی ها یا اصلاح آنها و انتقال به سرفصلهای مناسب صورت نپذیرفته است. بدلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی تعیین تعدیلات مقتضی در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکانپذیر نگردیده است.

۵) تأئیدیه های درخواستی بابت ۸ فقره حسابها و اسناد دریافتنی تجاری بمبلغ ۸۳۴ میلیون ریال و ۷ فقره حسابها و اسناد پرداختنی تجاری بمبلغ ۲۷۹ میلیون ریال تا این تاریخ دریافت نگردیده،ضمناً تائیدیه واصل شده مربوط به شرکت پروین کریمه مانده بدهی خود طبق دفاتر به مبلغ ۳۳۳.۵ میلیون ریال را صفر اعلام نموده است.با توجه به مراتب فوق،تعیین آثار احتمالی ناشی از دریافت تائیدیه های مذکور و همچنین تعدیلات لازم برای رفع مغایرت اعلام شده بر صورتهای مالی برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۶) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۷) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۳ منعکس گردیده، عملکرد سنوات ۱۳۸۱ لغایت ۱۳۸۹ براساس برگهای قطعی مالیاتی تسویه گردیده و معادل بدهی تا آن تاریخ ، مبلغ ۶۱ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است . لیکن بابت عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ سازمان مورد رسیدگی ، علیرغم وجود

حاشنگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

درآمد مشمول مالیات ابرازی بمبلغ ۲.۱۴۸ میلیون ریال و با توجه به مفاد ماده ۱۳۹ ق.م.م ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.با توجه به مراتب فوق تعیین میزان بدهی بابت سالهای مذکور منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهائی مقامات مالیاتی می باشد. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۸) مانده حساب اثاثه و منصوبات و تجهیزات به قیمت تمام شده در پایان سال مورد رسیدگی بمبلغ ۳.۲۳۰/۸ میلیون ریال بوده که معادل مبلغ ۷۳۵/۱ میلیون ریال بیش از صورت ریز ارائه شده می باشد. علت وجود مغایرت مذکور که عمدتاً سنواتی بوده برای این مؤسسه توجیه نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . به لحاظ فراهم نبودن بسترهای لازم جهت اجرای مفاد قانون مزبور،امکان ارزیابی رعایت مفاد دستورالعمل فوق الذکر برای این موسسه فراهم نشده است.

۵ شهریور ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

دانشگر محاسب (حسابداران رسمی)

اسماعیل جانثاری شماره عضویت: ۸۰۰۱۹۲

محمدتقی رضائی شماره عضویت: ۸۰۰۳۴۱

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی عادی اعضاء سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

با احترام

به پیوست صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

		شماره صفحه
	ترازنامه	۲
	صورت درآمد و هزینه	۳
	گردش حساب مازاد(کسری)درآمد بر هزینه انباشته	۳
	صورت جریان وجوه نقد	۴
	یادداشتهای توضیحی :	
الف.	تاریخچه فعالیت سازمان	۵
ب.	مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
پ.	خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶
ت.	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۷-۲۳

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۰۷ /۵/ ۱۳۹۲ به تایید هیئت مدیره سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم رسیده است.

	نام اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
۱	امین مقومی	رئیس هیئت مدیره	
۲	حمید رمضان دهنوی	نایب رئیس اول	
۳	افشین وفائی منش	نایب رئیس دوم	
۴	سعید خان احمد لو	خزانه دار	
۵	سید محمد کاظم موسوی ملکی	عضو	
۶	مرتضی داودی کهکی	عضو	
۷	امیر دهقان منشادی	عضو	
۸	علی روشن	عضو	
۹			

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

دارائیها	یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (تجدید ارائه شده)	۱۳۹۰/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)	بدهیها وحقوق اعضاء	یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارائیهای جاری :				**بدهیهای جاری:**			
موجودی نقد	۴	۵۳,۵۸۲,۶۳۷,۴۰۹	۴۲,۵۶۶,۴۷۹,۰۶۸	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۱	۷,۶۷۲,۶۱۹,۷۶۱	۲,۸۵۹,۹۷۳,۶۴۹
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۵	۷,۶۰۲,۳۰۰,۴۲۴	۱۲,۰۱۴,۸۱۳,۹۶۹	سایر حسابها ی پرداختنی	۱۲	۴۰,۵۴۱,۱۵۷,۲۳۵	۳۰,۰۸۹,۲۸۷,۶۸۸
سایر حسابهای دریافتنی	۶	۲,۰۲۲,۹۸۲,۵۹۳	۲,۹۹۲,۱۸۸,۰۰۱	ذخیره مالیات	۱۳	۶۱,۰۸۰,۸۹۱	۱,۶۹۲,۵۹۶,۰۲۳
پیش پرداختها و علی الحساب ها	۷	۱,۲۸۰,۹۴۳,۸۹۰	۱,۰۰۶,۷۳۰,۸۳۶				
جمع دارائیهای جاری		۶۴,۴۸۸,۸۶۴,۳۱۶	۵۸,۵۸۰,۲۱۱,۸۷۴	جمع بدهیهای جاری		۴۸,۲۷۴,۸۵۷,۸۸۷	۳۴,۶۴۱,۸۵۷,۳۶۰
دارائیهای غیر جاری :				**بدهیهای غیر جاری:**			
دارائیهای ثابت مشهود	۸	۴۳,۴۵۵,۶۹۲,۷۶۴	۷,۱۵۹,۱۶۹,۲۸۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴	۱,۱۵۳,۳۷۴,۷۵۱	۷۹۴,۴۰۶,۰۳۳
دارائیهای نامشهود	۹	۹۹,۶۹۱,۳۲۰	۹۸,۱۱۶,۳۲۰	اسناد پرداختنی بلند مدت	۱۵	۲۲,۷۲۰,۴۶۲,۶۶۹	۰
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۰	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	جمع بدهیهای غیر جاری		۲۳,۸۷۳,۸۳۷,۴۲۰	۷۹۴,۴۰۶,۰۳۳
جمع دارائیهای غیر جاری		۴۳,۷۱۸,۴۲۴,۰۸۴	۷,۴۲۰,۳۲۵,۶۰۴	جمع بدهیها		۷۲,۱۴۸,۶۹۵,۳۰۷	۳۵,۴۳۶,۲۶۳,۳۹۳
				مازاد انباشته		۳۶,۰۵۸,۵۹۳,۰۹۳	۳۰,۵۶۴,۲۷۴,۰۸۵
جمع دارائیها		۱۰۸,۲۰۷,۲۸۸,۴۰۰	۶۶,۰۰۰,۵۳۷,۴۷۸	**جمع بدهیها و حقوق اعضاء**		۱۰۸,۲۰۷,۲۸۸,۴۰۰	۶۶,۰۰۰,۵۳۷,۴۷۸

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۳۰اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۰
		ریال	ریال	ریال
درآمد عملیاتی	۱۶		۱۹,۲۰۵,۰۴۶,۲۷۴	۱۵,۶۷۵,۵۵۷,۶۲۵
کسر میشود:هزینه عملیاتی	۱۷		(۲۰,۱۷۷,۲۸۰,۹۷۹)	(۱۳,۳۰۷,۳۰۲,۲۶۸)
مازاد(کسری) درآمد عملیاتی			(۹۷۲,۲۳۴,۷۰۵)	۲,۳۶۸,۲۵۵,۳۵۷
درآمد های غیر عملیاتی	۱۸	۷,۶۹۲,۹۵۶,۸۱۴		۴,۶۹۹,۲۳۰,۶۲۵
هزینه های غیر عملیاتی	۱۹	(۱,۲۲۶,۴۰۳,۱۰۱)		(۱,۲۱۹,۲۸۱,۱۸۶)
خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			۶,۴۶۶,۵۵۳,۷۱۳	۳,۴۷۹,۹۴۹,۴۳۹
مازاد درآمد بر هزینه سال			۵,۴۹۴,۳۱۹,۰۰۸	۵,۸۴۸,۲۰۴,۷۹۶

گردش حساب مازاد انباشته

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
		ریال	ریال
مازاد درآمد بر هزینه سال		۵,۴۹۴,۳۱۹,۰۰۸	۵,۸۴۸,۲۰۴,۷۹۶
مازاد انباشته ابتدای سال		۳۴,۲۴۳,۰۹۴,۱۷۰	۲۷,۵۹۷,۳۷۴,۰۳۲
تعدیلات سنواتی	۲۰	(۳,۶۷۸,۸۲۰,۰۸۵)	(۲,۸۸۱,۳۰۴,۷۴۳)
مازاد انباشته تعدیل شده ابتدای سال		۳۰,۵۶۴,۲۷۴,۰۸۵	۲۴,۷۱۶,۰۶۹,۲۸۹
مازاد انباشته در پایان سال		۳۶,۰۵۸,۵۹۳,۰۹۳	۳۰,۵۶۴,۲۷۴,۰۸۵

از آنجا که صورت سود وزیان جامع محدود به سود خالص و تعدیلات سنواتی می باشد از ارائه مجدد آن خودداری شده است.

یاداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۰
		ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۱		۴۳,۰۴۹,۶۸۹,۹۴۰	۵,۸۲۶,۳۵۹,۲۴۶
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری			۷,۱۸۸,۶۲۸,۸۰۸	۴,۲۰۱,۵۹۶,۳۸۷
مالیات بر درآمد:				
مالیات بردرآمد پرداختی(شامل پیش پرداخت مالیات بردرآمد)			(۱,۶۳۱,۵۱۵,۱۳۲)	۰
فعالیتهای سرمایه گذاری:				
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۳۷,۵۸۹,۰۷۰,۲۷۵)		(۶۰۵,۴۷۵,۲۱۴)
وجوه پرداختی بابت خریددارائیهای ثابت نامشهود		(۱,۵۷۵,۰۰۰)		(۵۲۰,۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقدناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۳۷,۵۹۰,۶۴۵,۲۷۵)	(۶۰۵,۹۹۵,۲۱۴)
خالص افزایش در وجه نقد			۱۱,۰۱۶,۱۵۸,۳۴۱	۹,۴۲۱,۹۶۰,۴۱۹
مانده وجه نقد در ابتدای سال			۴۲,۵۶۶,۴۷۹,۰۶۸	۳۳,۱۴۴,۵۱۸,۶۴۹
مانده وجه نقد در پایان سال			۵۳,۵۸۲,۶۳۷,۴۰۹	۴۲,۵۶۶,۴۷۹,۰۶۸
مبادلات غیر نقدی	۲۲		۲۲,۷۲۰,۴۶۲,۶۶۹	۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰

یاداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

دانشکر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۱- تاریخچه فعالیت سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۱-۱- کلیات

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم در تاریخ ۱۳۷۵/۰۷/۰۱ براساس مصوبه شماره ۴۷۷۵-ق مورخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۸ مجلس شورای اسلامی تاسیس شده است. درحال حاضر سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم که یکی از سازمانهای تابعه شورای مرکزی سازمان نظام مهندسی ساختمان کل کشور محسوب می گردد دارای ۱۹۵۲نفر عضو فعال می باشد. سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم بر اساس ماده ۴۲ آئین نامه اجرایی قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان دارای شخصیت حقوقی مستقل و غیرانتفاعی بوده و تابع قوانین و مقررات عمومی حاکم بر موسسات غیرانتفاعی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی سازمان

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم بر اساس ماده (۲) قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مصوب ۱۳۷۴ درجهت تقویت و توسعه فرهنگ و ارزشهای اسلامی در معماری و شهرسازی،ترویج اصول معماری و شهرسازی و رشد آگاهی عمومی نسبت به آن و مقررات ملی ساختمان و افزایش بهره وری، بالا بردن کیفیت خدمات مهندسی و نظارت بر حسن اجرای خدمات ،ارتقای دانش فنی صاحبان حرفه ها در این بخش ،تنسیق امور مربوط به مشاغل و حرفه های فنی و مهندسی در بخشهای ساختمان و شهرسازی و الزام به رعایت مقررات ملی ساختمان و ضوابط و مقررات شهرسازی از سوی تمام دستگاههای دولتی، شهرداری، سازندگان و تمام اشخاص حقیقی و حقوقی مرتبط با بخش ساختمان فعالیت می نماید.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان در استخدام سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم طی سال(۴۵)چهل و پنج نفر بوده است . همچنین تعداد اعضاء عضو سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم طی سال به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۱	۱۳۹۰
	نفر	نفر
اعضاء حقیقی	۲۵۸۶	۱۹۲۹
گروههای حقوقی	۲	۲۳
جمع	۲۵۸۸	۱۹۵۲

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

دانشگر محاسب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ داراییهای ثابت مشهود:

۳-۱-۱) داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شد ه در حسابها ثبت می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه ای جاری تلقی و به حساب سود وزیان دوره منظور می گردد.

۳-۱-۲) استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن) آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۸و ۱۰ساله	خط مستقیم
ساختمان	۷٪ ، ۱۰٪	نزولی

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۳-۲مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتصاب به تحصیل دارایی های واجد شرایط باشد.

۳-۳ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۴نحوه شناسایی درآمد

سازمان درآمد خود را مطابق با ماده ۳۷ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان از محل حق عضویت و درصدی از حق الزحمه دریافتی اعضا بابت ارائه خدمات مهندسی ارجاع شده از طرف سازمان که در سال ۱۳۹۱ پنج درصد می باشد تامین نموده است.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

۴- موجودی نقد

شرح	یادداشت	۱۳۹۱	۱۳۹۰
		ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۴-۱	۵۳,۵۸۲,۶۳۷,۴۰۹	۴۲,۵۶۶,۴۷۹,۰۶۸
جمع		۵۳,۵۸۲,۶۳۷,۴۰۹	۴۲,۵۶۶,۴۷۹,۰۶۸

۴-۱- مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۱	۱۳۹۰
		ریال	ریال
بانک ملت جاری ۱۰۸۳۲۷۰/۱۴ (حساب جام)		۱۳,۴۱۱,۰۶۶,۶۰۶	۷,۱۳۲,۱۶۶,۳۷۸
بانک ملت حساب سپرده بلند مدت شماره۲۰۸۴۴	۴-۱-۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت حساب سپرده بلند مدت شماره۱۰۵۱۹	۴-۱-۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت حساب سپرده کوتاه مدت شماره۴۵۳۹۶۰۴۵۹۱	۴-۱-۳	۲۱,۴۲۸,۷۰۹	۰
بانک مسکن حساب سپرده بلند مدت (ممتاز)شماره۱۱۹-۸۷۲۸		۲۷۸,۸۸۱,۷۲۲	۲۷۵,۶۱۰,۰۸۳
بانک مسکن حساب سپرده بلند مدت شماره۱۱-۷۸۵۶	۴-۱-۴	۱۲,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک قرض الحسنه مهر ایران ۱-۱۳۲۸۶۹۳-۱۲-۵۲۱۰	۴-۱-۵	۱,۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰	۰
بانک پاسارگاد حساب سپرده بلند مدت شماره۱-۲۲۲۱۲۱-۸۱۰-۳۲۰۱		۴۱,۲۷۰,۳۷۲	۳۸,۷۰۲,۶۰۷
جمع		۵۳,۵۸۲,۶۳۷,۴۰۹	۴۲,۵۶۶,۴۷۹,۰۶۸

۴-۱-۱ سپرده گذاری نزد بانک ملت در تاریخ ۸۹/۵/۲۰ افتتاح و مدت آن یکساله و نرخ سود آن ۱۲٪ می باشد و در سال ۹۱ نیز تمدید گردید و سود آن تا پایان سال واریز گردیده است.

۴-۱-۲ سپرده گذاری نزد بانک ملت در تاریخ ۹۰/۲/۷ افتتاح گردید و مدت آن یکساله و نرخ سود آن ۱۲٪ می باشد و سود آن تا پایان سال واریز گردیده است.

۴-۱-۳ حساب سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت به عنوان حساب درآمد آبفا می باشد که در تاریخ ۹۱/۱۱/۲۳ افتتاح گردید که به عنوان حساب پشتیبان هزینه ای قلمداد می گردد.

۴-۱-۴ مانده فوق مربوط به سپرده گذاری نزد بانک مسکن که در تاریخ ۹۰/۱۲/۲۸ افتتاح گردید و مدت آن نه ماهه و نرخ سود آن ۱۱٪ می باشد.

۴-۱-۵ حساب جاری پس انداز نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران می باشد که مظور از افتتاح دریافت تسهیلات وام و اعطای آن به مناسبت های مختلف به اعضا می باشدکه در تاریخ ۹۱/۷/۲۹ افتتاح گردید.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۵ حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

شرح	یادداشت	۱۳۹۱	۱۳۹۰
		ریال	ریال
حسابهای دریافتنی تجاری	۵-۱	۵,۲۰۴,۲۴۵,۶۷۶	۴,۹۸۴,۸۰۳,۴۵۴
اسناد دریافتنی تجاری	۵-۲	۲,۳۹۸,۰۵۴,۷۴۸	۷,۰۳۰,۰۱۰,۵۱۵
جمع		۷,۶۰۲,۳۰۰,۴۲۴	۱۲,۰۱۴,۸۱۳,۹۶۹

۵-۱ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	۱۳۹۱	۱۳۹۰
	ریال	ریال
شرکت پردیس کریمه	۳۳۳,۴۸۲,۶۴۷	۰
شرکت تعاونی آسمان شهر هلیا	۳۲۴,۲۴۷,۴۰۰	۳۲۴,۲۴۷,۴۰۰
محمد میرزایی	۲۲۷,۹۵۵,۵۸۳	۹۴,۱۱۷,۳۴۴
محمد علی اکرمی و شرکاء	۱۱۹,۹۳۶,۵۶۱	۰
تعاونی مسکن مهر۶ و کلیه سازان اقوام	۷۷,۳۹۵,۸۵۱	۷۷,۳۹۵,۸۵۱
تعاونی مسکن موسسه امام خمینی	۷۰,۲۱۳,۲۵۸	۹۲,۱۰۷,۸۵۷
تقی صفریان و زهرا پرتو	۶۶,۶۵۱,۸۴۲	۰
تعاونی مسکن بهداشت	۶۳,۰۹۴,۶۹۴	۰
تعاونی مسکن مهر ۲۷	۶۱,۶۶۶,۴۹۷	۶۱,۶۶۶,۵۰۹
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز	۵۲,۰۴۹,۳۸۸	۵۲,۹۸۷,۰۵۵
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز	۵۲,۰۴۹,۳۸۸	۵۲,۹۸۷,۰۵۵
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز	۵۲,۰۴۹,۳۸۸	۵۲,۹۸۷,۰۵۵
محمد حسین راوش	۵۱,۲۱۸,۲۱۰	۵۱,۲۱۸,۲۱۰
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز	۴۷,۷۹۹,۷۲۶	۴۷,۷۹۹,۷۳۰
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز	۴۳,۴۹۲,۰۵۶	۳۹,۶۷۶,۶۸۳
تعاونی مسکن استادکاران	۳۸,۹۳۹,۷۵۳	۴۳,۰۱۴,۵۰۴
تعاونی مسکن تاکسی داران استان قم	۳۷,۹۵۸,۶۹۸	۳۷,۹۵۸,۷۳۷
تعاونی مسکن کارآفرینان سنگر مهر	۳۷,۷۶۲,۹۸۵	۰
تعاونی مسکن کارآفرینان سنگر مهر	۳۷,۷۶۲,۹۸۵	۰
شرکت تعاونی مسکن نظام پرستاری	۳۷,۴۲۵,۳۵۶	۰
تعاونی مسکن مهر۳ کارکنان بسیج سپاه قم	۳۶,۹۳۹,۵۷۹	۲۹,۹۴۵,۳۳۵
تعاونی مسکن مهر۱	۳۲,۵۸۸,۶۳۱	۳۲,۵۸۸,۶۳۱
مسکن کارگران خانه کارگر	۳۰,۹۹۶,۸۱۷	۲۵,۸۱۱,۲۸۲
تعاونی مسکن ره گشا	۳۰,۹۶۵,۹۰۹	۳۰,۹۶۵,۹۰۹
حسین محسن زاده	۲۹,۵۳۹,۷۳۱	۲۹,۵۳۹,۷۳۱
جوادیان	۲۹,۴۳۳,۲۲۴	۲۹,۴۳۳,۲۲۴
دبیرخانه مجلس خبرگان رهبری	۲۹,۳۴۱,۹۷۴	۲۹,۳۴۱,۹۷۴
تعاونی مسکن درودگران	۲۸,۷۷۳,۳۴۰	۲۹,۲۷۶,۲۹۵
تعاونی مسکن مهر۴۱	۲۹,۲۴۱,۸۸۷	۲۹,۲۴۱,۸۸۷
تعاونی مسکن مهر ۱۵	۲۸,۳۱۹,۸۴۴	۲۸,۳۱۹,۸۴۴
نقل به صفحه بعد	۲,۱۳۹,۲۹۳,۲۰۲	۱,۳۲۲,۶۲۸,۱۰۲

دانشگر موحاب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزاوش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشت

شرح		۱۳۹۱	۱۳۹۰
		ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۲,۱۳۹,۲۹۳,۲۰۲	۱,۳۲۲,۶۲۸,۱۰۲
تعاونی مسکن مهر ۱۳		۲۸,۲۱۶,۲۶۶	۲۸,۲۱۶,۲۳۸
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز		۲۷,۶۶۳,۰۳۶	۲۷,۶۶۳,۰۳۶
فاطمه وفائی موحد		۲۶,۹۷۷,۰۲۹	۰
حسین وفائی منش		۲۶,۶۶۴,۵۴۰	۰
تعاونی مسکن مهر ۳۶		۲۵,۷۶۸,۳۶۵	۲۵,۷۶۸,۳۶۶
اتحادیه تعاونی مسکن ادارات		۲۵,۷۴۹,۲۱۴	۲۲,۴۰۰,۵۸۵
مسکن راهیان اسکان		۲۵,۱۷۸,۵۳۷	۲۵,۱۷۸,۵۳۷
تعاونی مسکن مهر ۳۲		۲۴,۶۳۹,۶۲۱	۲۵,۰۰۴,۳۷۷
موسسه عمران نور گستر - شیخ عبدالکریم حائری		۲۴,۳۴۳,۹۳۷	۲۴,۳۴۳,۹۳۷
تعاونی مسکن مهر ۱۰		۲۴,۰۴۰,۶۹۴	۲۴,۰۴۰,۶۹۴
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز		۲۳,۷۷۱,۷۵۶	۲۳,۷۷۱,۷۵۶
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز		۲۳,۷۷۱,۷۵۲	۲۳,۷۷۱,۷۵۲
موسسه عمران نور گستر - شهید اول		۲۳,۶۸۰,۱۵۸	۲۳,۶۸۰,۱۵۸
موسسه عمران نور گستر - شهید مدرس		۲۲,۶۲۸,۷۲۴	۲۶,۸۰۵,۰۶۳
موسسه عمران نور گستر - علامه مجلسی		۲۲,۴۹۴,۴۵۳	۲۲,۴۹۴,۴۵۳
علی ارجمند		۲۲,۳۲۹,۰۹۵	۰
حمید دانشمند و حسن آقاجانی		۲۱,۶۷۲,۰۳۳	۰
تعاونی مسکن سازمان جهاد کشاورزی		۲۱,۵۴۵,۰۶۳	۰
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز		۲۱,۳۲۶,۷۸۹	۲۱,۳۲۶,۷۸۸
نظام پزشکی و مهر ۶		۲۱,۱۹۲,۶۹۲	۲۱,۱۹۲,۶۹۲
تعاونی مسکن مهر ۴		۲۰,۵۴۶,۰۹۵	۲۰,۵۴۶,۰۹۹
تعاونی مسکن مکانیک و ترمزی		۲۰,۲۲۳,۶۷۵	۲۲,۱۸۷,۷۹۲
تعاونی مسکن پارسیان سالار		۱۹,۹۲۶,۲۱۰	۱۹,۹۲۶,۲۱۰
حسین سعادت فردویی و نقی جعفری		۱۹,۶۸۴,۵۳۹	۱,۰۳۹,۴۸۴
تعاونی مسکن صنف اغذیه فروشان		۱۹,۴۱۰,۱۰۳	۲۰,۰۰۵,۳۰۳
بانک رفاه کارگران		۱۹,۱۹۳,۰۰۰	۰
موسسه عمران نور گستر - شهید سعیدی		۱۹,۱۳۳,۵۳۲	۲۲,۶۵۶,۸۱۹
مروارید سلفچگان		۱۹,۰۵۹,۰۰۰	۱۹,۰۵۹,۰۰۰
تعاونی مسکن مهر ۳۱		۱۸,۸۷۵,۲۰۲	۱۸,۸۷۵,۲۰۰
تعاونی مسکن مهر۱۷		۱۸,۸۳۱,۳۶۰	۱۸,۸۳۱,۳۶۱
جعفر علی جانی		۱۸,۷۲۱,۹۴۲	۱۹,۸۴۶,۳۰۹
تعاونی مسکن مهر ۳۲		۱۷,۹۶۷,۵۱۳	۰
تعاونی مسکن مهر ۱۷		۱۷,۸۱۱,۳۲۷	۱۷,۸۱۱,۳۲۲
صنف درب و پنجره سازان		۱۷,۷۲۲,۱۵۲	۱۷,۸۵۷,۱۵۰
موسسه عمران نور گستر - شهید غفاری		۱۷,۳۱۸,۸۴۹	۲۰,۴۴۶,۳۵۲
تعاونی مسکن مهر ۳۲		۱۶,۹۷۲,۷۴۵	۰
سایر اقلام	۵-۱-۱	۲,۲۷۹,۹۰۱,۳۷۶	۳,۰۴۷,۴۲۸,۵۰۹
جمع		۵,۲۰۴,۲۴۵,۶۷۶	۴,۹۸۴,۸۰۳,۴۵۴

۵-۱-۱ رقم ۲,۲۶۳,۱۱۸,۱۷۸ ریال مربوط به ۱۷۰۰ پروژه می باشد که به علت تعدد پروژه ها از افشای بیشترآن خودداری شده است.

دانشکر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش



۵-۲ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	شماره چک	تاریخ سررسید	۱۳۹۱	۱۳۹۰
			ریال	ریال
پروژه ۹۲۳۴	۵۵۴۶	۹۱/۰۴/۳۱	۲۲۶,۶۰۹,۰۰۰	۲۲۶,۶۰۹,۰۰۰
پروژه ۹۵۳۶	۵۵۳۳	۹۱/۰۳/۳۱	۱۸۵,۵۴۷,۰۰۰	۱۸۵,۵۴۷,۰۰۰
پروژه ۹۶۱۹	۸۶۶۴۶۷	۹۰/۰۲/۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پروژه تعاونی مسکن خادمین شهر نور	۲۳۱۱۲۹	۹۱/۱۲/۰۱	۸۷,۵۳۸,۵۵۸	۸۷,۵۳۸,۵۵۸
پروژه ۱۸۷۵۹	۳۹۸۲۶۴	۸۹/۱۲/۲۶	۸۲,۱۶۸,۵۰۰	۸۲,۱۶۸,۵۰۰
پروژه ۳۵۵۵	۷۴۹۵۵۷	۹۰/۰۵/۱۸	۷۱,۵۲۲,۰۰۰	۷۱,۵۲۲,۰۰۰
پروژه ۶۲۷۷	۳۵۷۴۲۹	۸۹/۰۳/۰۱	۶۹,۳۷۸,۰۰۰	۶۹,۳۷۸,۰۰۰
پروژه ۶۲۷۷	۳۵۷۳۳۰	۸۹/۰۴/۰۱	۶۹,۳۷۸,۰۰۰	۶۹,۳۷۸,۰۰۰
پروژه ۴۹۶	۳۲۶۹۴۴	۸۹/۰۳/۱۱	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۰۰,۰۰۰
پروژه ۴۹۶	۳۲۶۹۴۵	۸۹/۰۴/۱۱	۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۸,۸۰۰,۰۰۰
مسکن و شهرسازی	۵۱۸۱۲۴	۹۱/۱۲/۲۵	۵۸,۴۲۶,۰۰۰	۵۸,۴۲۶,۰۰۰
مسکن و شهرسازی	۵۱۸۱۲۵	۹۰/۱۱/۱۷	۵۸,۱۲۰,۰۰۰	۵۸,۱۲۰,۰۰۰
پروژه ۱۸۷۵۸	۳۹۸۲۶۶	۸۹/۱۲/۱۶	۵۷,۳۵۱,۷۵۰	۵۷,۳۵۱,۷۵۰
آقای سید مهدی حائری	۶۱۵۵	۱۳۹۱/۶/۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای محمود افتخاری	۴۶۲۵۳۱	۱۳۹۱/۶/۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پروژه ۱۹۴۵۷	۳۹۵۰۵	۸۹/۰۵/۲۶	۴۹,۵۰۵,۰۰۰	۴۹,۵۰۵,۰۰۰
موسسه عمران نورگستر	۲۲۸۷۹۸	۹۰/۱۰/۰۴	۴۰,۸۴۱,۷۷۴	۴۰,۸۴۱,۷۷۴
پروژه ۱۹۱۲۳	۶۶۳۳۸۷	۸۹/۱۲/۱۵	۴۰,۶۴۱,۷۵۰	۴۰,۶۴۱,۷۵۰
موسسه عمران نورگستر	۲۲۸۷۹۸	۹۰/۱۰/۰۴	۴۰,۶۴۰,۸۸۸	۴۰,۶۴۰,۸۸۸
مسکن و شهرسازی	۵۱۸۱۲۶	۹۱/۱۲/۲۵	۳۹,۴۹۸,۰۰۰	۳۹,۴۹۸,۰۰۰
پروژه ۱۸۶۶۷	۸۱۵۶۱	۹۰/۰۹/۲۸	۳۷,۲۹۴,۰۰۰	۳۷,۲۹۴,۰۰۰
مسکن و شهرسازی شرکت سمن سوله	۶۱۲۲۷۹	۹۰/۱۲/۲۰	۳۷,۰۰۵,۵۰۰	۳۷,۰۰۵,۵۰۰
پروژه ۱۹۱۳۵	۶۶۳۳۸۶	۸۹/۱۲/۱۵	۳۵,۲۷۳,۰۰۰	۳۵,۲۷۳,۰۰۰
پروژه۱۹۱۳۲	۶۶۳۳۸۵	۸۹/۱۲/۱۵	۳۵,۲۵۴,۵۰۰	۳۵,۲۵۴,۵۰۰
پروژه ۱۸۶۹۰	۵۳۴۲۵	۸۹/۱۲/۰۵	۳۳,۳۷۲,۲۶۱	۳۳,۳۷۲,۲۶۱
سایر			۷۲۴,۸۸۹,۲۶۷	۵,۳۵۶,۸۴۵,۰۳۳
جمع			۲,۳۹۸,۰۵۴,۷۴۸	۷,۰۳۰,۰۱۰,۵۱۵

۵-۲-۱ آمار چک های دریافتی در تاریخ ترازنامه بر حسب سررسید چک ها به شرح زیر می باشد:

سال قابل وصول/سررسید	تعداد چک های موجود	مبلغ چک ها	میزان وصولی چک ها در سال مالی بعد
سال ۱۳۸۹	۳۷	۱,۰۳۵,۱۴۰,۲۷۵	۸۳۶,۰۹۶,۲۲۰
سال ۱۳۹۰	۴۸	۸۳۹,۱۷۱,۶۱۳	۵۴۵,۴۶۱,۵۴۸
سال ۱۳۹۱	۲۴	۴۸۳,۷۶۲,۸۶۰	۲۶۶,۰۶۹,۵۷۳
سال ۱۳۹۲	۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع		۲,۳۹۸,۰۵۴,۷۴۸	

۶ سایر حسابهای دریافتنی

شرح	یادداشت	۱۳۹۱	۱۳۹۰
		ریال	ریال
جاری اعضاء	۶-۱	۸۹۶,۰۳۷,۲۰۵	۲,۵۰۴,۷۵۲,۰۵۶
وام کارکنان	۶-۲	۵۴۸,۰۹۷,۵۰۶	۲۹۸,۳۵۰,۴۹۱
اداره دارائی(مالیات تکلیفی)	۶-۳	۶۶,۷۸۶,۱۹۳	۵۱,۸۴۵,۶۷۵
اداره دارائی(مالیات بر ارزش افزوده)		۱۶۶,۰۱۰,۰۸۵	۱۸,۸۸۷,۳۳۹
جاری گروه حقوقی		۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
گروه ورزشی		۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰
سایر بدهکاران		۲۱۹,۹۱۱,۶۰۴	۸۴,۲۳۲,۸۹۰
ودیعه اجاره		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
اسناددریافتنی کوتاه مدت(ملت۴۰۶۳۶۳۶۳۳۶)		۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
اسناددریافتنی بلند مدت(ملت۴۰۶۳۶۳۶۳۳۶)		۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
اقساط بیمه عمر کارکنان		۰	۱۹,۹۷۹,۵۴۰
جمع		۲,۰۲۲,۹۸۲,۵۹۳	۲,۹۹۲,۱۸۸,۰۰۱

۶-۱ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۱	۱۳۹۰
		ریال	ریال
محمدتقی نادعلی		۸۰,۹۰۵,۶۶۵	۸۴,۹۹۸,۶۱۷
سید محمد کاظم موسوی ملکی		۷۴,۸۰۴,۲۰۹	۷۴,۳۰۴,۲۰۹
ناصر مظاهری		۵۶,۴۱۵,۸۶۴	۵۵,۹۱۵,۸۶۴
مهرداد نوروزی		۴۷,۹۵۵,۲۲۶	۵۵,۳۴۰,۳۵۴
محمد سلطانی		۳۳,۱۲۰,۸۶۹	۳۳,۱۲۰,۸۶۹
حسینعلی قوانلو		۲۶,۱۵۷,۲۴۰	۲۴,۶۵۷,۲۴۰
محمد حسین معظمی گودرزی		۲۴,۴۶۲,۰۱۷	۲۱,۲۰۲,۸۰۱
رضا محمدی قراسویی		۲۲,۶۱۹,۵۴۵	۳۲,۱۱۹,۵۴۵
مهدی سلطانی		۲۰,۲۲۰,۳۱۶	۱۹,۷۲۰,۳۱۶
محمدرضا لاری پور		۱۹,۸۵۶,۴۰۱	۱۷,۳۵۶,۴۰۱
سایر	۶-۱-۱	۴۸۹,۵۱۹,۸۵۳	۲,۰۸۶,۰۱۵,۸۴۰
		۸۹۶,۰۳۷,۲۰۵	۲,۵۰۴,۷۵۲,۰۵۶

۶-۱-۱ رقم ۴۸۹،۵۱۹،۸۵۳ ریال مربوط به ۳۲۵۱ نفر از اعضا (کاردان و کارشناس)و حقوقی می باشد که به علت تعدد نفرات از افشای آن خودداری شده است.

۶-۲ مانده حساب مزبور بابت وام قرض الحسنه اعطایی به کارکنان سازمان به استناد مصوبه هیئت مدیره در قبال اخذ سفته می باشد.

۶-۳ مانده حساب مزبور بابت پرداخت علی الحساب مالیات تکلیفی درآمد حاصل از کارمزد سهم شهرداری بر اساس توافقنامه می باشد که به دارایی پرداخت گردیده است.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰اسفند ماه ۱۳۹۱

۷ پیش پرداخت ها و علی الحساب ها

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

شرح	یادداشت	۱۳۹۱	۱۳۹۰
		ریال	ریال
علی الحساب ها	۷-۱	۱,۲۴۰,۹۴۳,۸۹۰	۹۶۴,۷۳۰,۸۳۶
پیش پرداخت ها		۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۱,۲۸۰,۹۴۳,۸۹۰	۱,۰۰۶,۷۳۰,۸۳۶

۷-۱ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۱	۱۳۹۰
		ریال	ریال
علی الحساب نقشه های UTM	۷-۱-۱	۹۶۰,۳۵۹,۲۹۶	۰
حق الزحمه کارکنان سازمان		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر	۷-۱-۲	۲۷۰,۵۸۴,۵۹۴	۹۶۴,۷۳۰,۸۳۶
جمع		۱,۲۴۰,۹۴۳,۸۹۰	۹۶۴,۷۳۰,۸۳۶

۷-۱-۱ علی الحساب پرداختی بابت حق الزحمه مهندسین از بابت نقشه های UTM می باشد که در سال ۹۲ به مرور قطعی گردیده است.

۷-۱-۲ مبلغ مزبور شامل پرداخت علی الحساب حسن انجام کار به مهندسین درسال ۸۹ و خرید کتاب ایمنی آسانسور برای مهندسین می باشد

دانشکر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰اسفند ماه ۱۳۹۱

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

شرح اقلام	یادداشت	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی (ریال)				استهلاک انباشته (ریال)				ارزش دفتری (ریال)	
		مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	افزایش طی دوره	کاهش و تعدیل طی دوره	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	استهلاک دوره	کاهش و تعدیل طی دوره	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ساختمان		۹,۸۷۴,۰۶۷,۵۴۶	۰	۰	۹,۸۷۴,۰۶۷,۵۴۶	۳,۹۹۲,۲۹۳,۵۶۰	۱,۶۱۲,۵۹۹,۶۰۶	(۵۷۶,۱۴۶,۴۱۰)	۵,۰۲۸,۷۳۶,۷۵۶	۵,۸۸۱,۷۷۳,۹۸۶	۴,۸۴۵,۳۲۰,۷۹۰
اثاثیه و منصوبات		۲,۲۰۲,۱۵۹,۹۳۴	۱,۰۳۳,۴۰۷,۶۸۶	(۱۵,۷۵۵,۶۸۶)	۳,۲۳۰,۸۱۱,۹۳۴	۹۷۶,۲۲۲,۵۹۸	۲۰۲,۸۴۹,۲۵۷	(۱,۳۵۹,۵۵۸)	۱,۱۷۷,۶۱۲,۳۹۷	۱,۲۲۵,۹۳۷,۳۳۶	۲,۰۵۳,۱۹۹,۶۲۷
وسایط نقلیه		۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۷۷۰,۰۰۰	۰	۲۷۲,۲۷۰,۰۰۰	۲۰,۰۴۲,۰۲۸	۵۴,۷۰۳,۹۰۰	-	۷۴,۷۴۵,۹۲۸	۵۱,۴۵۷,۹۶۲	۱۹۷,۵۲۴,۰۷۲
		۱۲,۱۴۷,۲۲۷,۴۸۰	۱,۲۴۵,۱۷۷,۶۸۶	(۱۵,۷۵۵,۶۸۶)	۱۳,۳۷۷,۱۴۹,۴۸۰	۴,۹۸۸,۵۵۸,۱۹۶	۱,۸۷۰,۱۵۲,۷۶۳	(۵۷۷,۶۰۵,۹۶۸)	۶,۲۸۱,۱۰۴,۹۹۱	۷,۱۵۹,۱۶۹,۲۸۴	۷,۰۹۶,۰۴۴,۴۸۹
دارائی در دست تکمیل	۸-۱	-	۳۶,۳۵۹,۶۴۸,۲۷۵	۰	۳۶,۳۵۹,۶۴۸,۲۷۵					-	۳۶,۳۵۹,۶۴۸,۲۷۵
		۱۲,۱۴۷,۲۲۷,۴۸۰	۳۷,۶۰۴,۸۲۵,۹۶۱	(۱۵,۷۵۵,۶۸۶)	۴۹,۷۳۶,۷۹۷,۷۵۵	۴,۹۸۸,۵۵۸,۱۹۶	۱,۸۷۰,۱۵۲,۷۶۳	(۵۷۷,۶۰۵,۹۶۸)	۶,۲۸۱,۱۰۴,۹۹۱	۷,۱۵۹,۱۶۹,۲۸۴	۴۳,۴۵۵,۶۹۲,۷۶۴

دارائی های ثابت سازمان در برابر خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشد.

افزایش طی دوره از بابت اثاثیه و منصوبات بابت خرید صندلی گردان جهت کلیه واحدها، سیستم بایگانی ریلی،کولر گازی و یخچال، کولر آبسال، خرید تجهیزات نمایندگی ها، پرینتر و تجهیزات اتاق هیئت مدیره می باشد.

۸-۱ بخش عمده مبلغ مزبور ناشی از خرید زمین جهت ساخت مجموعه ورزشی از اداره کل راه و شهرسازی قم می باشد که در مجمع عمومی سال ۱۳۸۹ مورد تصویب قرار گرفته است که در سال ۱۳۹۱ طی قرارداد شماره ۱۱۶/۲۱۳۲۷/ص/۸۲ مورخ ۹۱/۹/۲۸ به سازمان واگذار سازمان می بایست بابت خرید زمین مذکور به مساحت۲۷۷۳۹/۴۹ متر مربع با کاربری ورزشی به صورت اجاره به شرط تملیک مبلغ ۳۲۰۷۸/۵ میلیون ریال پرداخت نماید که از مبلغ کل مبلغ ۵۳۴۸/۵ میلیون ریال آن به صورت نقدی و مابقی را طی ۱۹ فقره چک از تاریخ لغایت ۱۴۰۱/۰۶/۲۰ (هر شش ماه یک فقره چک) که ۱۹ فقره آن به میزان ۱,۳۳۶,۵۰۰,۰۰۰ ریال و قسط آخر به مبلغ ۱,۳۳۶,۴۶۲,۶۶۹ ریال در وجه اداره کل راه و شهرسازی پرداخت نماید. ضمنا مبلغ ۱,۱۳۴,۰۸۰,۰۰۰ ریال بابت عوارض پروانه احداث به حساب درآمد است. همچنین مبلغ ۳۱۴۷/۵ میلیون ریال از بابت عوارض پروانه احداث ساختمان اداری عمارياسر می باشد.

دانشکر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۹- دارائیهای ثابت نامشهود

شرح	یادداشت	۱۳۹۱	۱۳۹۰
		ریال	ریال
سرقفلی (حق پذیره نویسی)	۹-۱	۵۴,۹۰۰,۰۰۰	۵۴,۹۰۰,۰۰۰
امتیاز تلفن		۱۴,۱۷۵,۰۰۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰
انشعابات پردیسان - برق		۱,۵۴۳,۹۲۰	۱,۵۴۳,۹۲۰
امتیاز برق		۲۹,۰۷۲,۴۰۰	۲۹,۰۷۲,۴۰۰
جمع		۹۹,۶۹۱,۳۲۰	۹۸,۱۱۶,۳۲۰

۹-۱ مبلغ مزبور بابت سرقفلی (پذیره نویسی) زمین جمر و سعد (اوقافی) می باشد.

۱۰ سرمایه گذاریهای بلندمدت

شرح	یادداشت	۱۳۹۱	۱۳۹۰
		ریال	ریال
شرکت بازرسی فنی آرمان	۱۰-۱	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰
جمع		۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰

۱۰-۱ مانده حساب مزبور بابت خرید ۱۶۳۰۴۰سهم از سهام شرکت بازرسی فنی خدمات مهندسی نظام مهندسی آرمان (سهامی خاص) می باشد که سهم سازمان ۳.۳٪ می باشد. همچنین این سازمان تاکنون هیچگونه سودی از شرکت مزبور دریافت ننموده است.

۱۱ حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

شرح	یادداشت	۱۳۹۱	۱۳۹۰
		ریال	ریال
بستانکاران -اشخاص	۱۱-۱	۷,۶۷۲,۶۱۹,۷۶۱	۲,۸۵۹,۹۷۳,۶۴۹
		۷,۶۷۲,۶۱۹,۷۶۱	۲,۸۵۹,۹۷۳,۶۴۹

حسابدار محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۱۱-۱- مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۱	۱۳۹۰
		ریال	ریال
شرکت تعاونی مسکن سازمان نظام پزشکی		۲۹۴,۷۰۴,۹۳۹	۲۹۴,۷۰۴,۹۳۵
بیتا جوادیان و غیره		۱۸۲,۱۰۵,۹۴۸	۱۸۲,۱۰۵,۹۴۱
تعاونی مسکن خادمین شهر نور		۸۷,۵۳۸,۸۱۹	۲۰۰,۳۷۹
خلیل علوی		۵۹,۳۷۷,۷۷۹	۵۹,۳۷۷,۷۷۹
شرکت پشمبافی ایران مرینوس و شرکت سروش ایلیا		۴۲,۵۸۹,۳۵۲	۵۶,۴۴۶,۷۴۲
مجتمع آیت اله فاضل لنکرانی		۴۰,۵۹۷,۸۳۳	۰
مرکز خدمات حوزه علمیه		۳۵,۹۹۴,۶۴۰	۳۵,۹۹۴,۶۴۰
تعاونی مسکن مرکز بهداشت		۳۱,۳۹۹,۷۲۸	۳۱,۳۹۹,۷۲۸
مسکونی آیت اله سیستانی		۳۰,۲۰۵,۸۳۵	۰
بنیاد مسکن		۲۸,۴۱۴,۰۸۴	۲۸,۴۱۴,۰۸۴
دانشگاه آزاد اسلامی		۲۷,۹۲۵,۶۲۵	۲۷,۹۲۵,۶۲۵
علی اکبر غفاری و شرکاء		۲۷,۱۹۴,۰۵۵	۱۹,۳۶۵,۳۹۲
فاطمه مبینی		۲۵,۲۴۲,۶۲۱	۶,۲۷۰,۲۱۲
حسن جوهری و غیره		۲۲,۹۸۰,۰۰۰	۲۲,۹۸۰,۰۰۰
مرکز مطالعات و تحقیقات ادیان و مذاهب		۲۲,۹۶۷,۰۰۰	۰
حسین و ابوالقاسم صادقی		۲۰,۰۸۸,۴۰۳	۰
تعاونی ایران مرینوس و الکتروفن		۲۰,۰۸۳,۶۸۶	۰
تعاونی مسکن مهر ۴۷		۱۹,۲۴۵,۸۵۵	۱۹,۲۴۵,۸۵۵
مجتمع آیت اله اراکی		۱۸,۳۷۹,۲۵۰	۰
موسسه آموزشی و پژوهشی امام خمینی		۱۸,۳۲۸,۰۵۵	۳۴,۳۳۵,۱۱۲
علی محمد حسن سلطانی		۱۷,۱۰۹,۰۰۵	۰
سید محمدرضا میری		۱۵,۵۳۳,۹۲۲	۰
سید علی ضیائی		۱۵,۴۷۵,۸۶۶	۰
هومن یاری		۱۵,۰۲۲,۱۳۵	۱۵,۰۲۲,۱۳۵
تعاونی مسکن سازمان جهاد کشاورزی		۱۴,۴۶۶,۳۸۸	۱۴,۴۶۶,۳۸۸
تعاونی مسکن کارکنان سپاه علی ابن ابیطالب		۱۴,۰۳۱,۸۵۶	(۲۳۳,۴۰۱,۲۵۶)
موسسه عمران نور گستر پروژه شهید ربانی		۱۳,۱۱۸,۴۵۹	۱۶,۱۱۰,۹۹۸
شرکت تعاونی سازه گستر میثاق		۱۳,۰۶۴,۵۹۸	۱۳,۰۶۴,۵۹۸
موسسه خیریه کوثر استان قم		۱۳,۰۴۶,۱۲۴	۱۳,۰۴۶,۱۱۶
سایر اقلام	۱-۱-۱۱	۶,۴۸۶,۳۸۷,۹۰۱	۲,۲۰۲,۸۹۸,۲۴۶
جمع		۷,۶۷۲,۶۱۹,۷۶۱	۲,۸۵۹,۹۷۳,۶۴۹

۱-۱-۱۱ رقم ۶,۴۸۶,۳۸۷,۹۰۱ریال مربوط به ۲۴۰۳ پروژه می باشد که به علت تعدد پروژه ها از افشای آن خودداری شده است.

دانشکر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گستراوش

۱۲ سایر حسابهای پرداختنی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

شرح	یادداشت	۱۳۹۱	۱۳۹۰
		ریال	ریال
۱۱٪سپرده حسن انجام کار نظارت	۱۲-۱	۳۱,۶۲۵,۴۲۶,۳۳۲	۲۷,۲۴۷,۶۴۸,۷۵۸
شهرداری (اعضا و آفاق)	۱۲-۲	۶,۰۴۷,۱۶۷,۳۳۹	۱,۴۳۹,۵۵۱,۷۴۰
واریزی های نامشخص	۱۲-۳	۲,۸۶۸,۵۶۳,۵۶۴	۱,۴۰۲,۰۸۷,۱۹۰
جمع		۴۰,۵۴۱,۱۵۷,۲۳۵	۳۰,۰۸۹,۲۸۷,۶۸۸

۱۲-۱ مانده سرفصل فوق مربوط به ۱۲۸۸نفر از اعضا (کاردان و کارشناس) می باشد که از درآمد مهندس تحت عنوان حسن انجام کار کسر و نزد سازمان نگهداری می شود که زمان پرداخت آن به سه حالت می باشد:۱- پس از صدور پایان کار ۲- گذشت یکسال و نیم از تاریخ صدور پروانه ساخت ۳- دوسال پس از تاریخ واریز اولین فیش به حساب مهندس

۱۲-۲ مانده سرفصل فوق بابت ۳٪ سهم شهرداری از نظارت مهندسین ناظر می باشد که توسط مالک به حساب سازمان واریز و براساس توافق با شهرداری ماهیانه به شهرداری پرداخت می گردد

۱۲-۳ مانده سرفصل فوق بابت وجوه واریز شده توسط افراد به حساب سازمان است که ماهیت حساب آن برای سازمان نامشخص می باشد.



دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۳- ذخیره مالیات

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات(مالیات پرداختنی) برای سالهای۱۳۸۹ تا ۱۳۹۱ بشرح جدول زیر است.

سال مالی	سود(زیان)ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات					۱۳۹۰	نحوه تشخیص
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره	ریال مانده ذخیره	
۱۳۸۲	۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۴,۹۴۳,۴۹۵	۴۳۸,۱۳۹,۰۵۰	۰	۴۳۸,۱۳۹,۰۵۰	از طریق علی الراس
۱۳۸۳	۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۸,۸۸۵,۵۸۸	۴۲۱,۹۳۱,۵۹۳	۰	۴۲۱,۹۳۱,۵۹۳	از طریق علی الراس
۱۳۸۴	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۲۱۲,۸۵۹	۰	۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰	از طریق علی الراس
۱۳۸۵	۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲۸,۷۵۰,۰۰۰	از طریق علی الراس
۱۳۸۶	۰	۱,۱۹۳,۵۲۰,۴۴۵	۰	۰	۲۷۴,۰۹۲,۹۵۳	۲۷۴,۰۹۲,۹۵۳	۰	۲۴۶,۲۷۵,۳۸۰	از طریق علی الراس
۱۳۸۹	۱۱,۳۷۷,۲۳۱,۵۴۲	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۹۱۹,۱۰۹	۶۱,۰۸۰,۸۹۱	۰	از طریق رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۰	۵,۸۴۸,۲۰۴,۷۹۶	۱,۶۴۶,۶۰۸,۴۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	از طریق رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۱	۵,۴۹۴,۳۱۹,۰۰۸	۵۰۱,۲۷۵,۴۶۶							رسیدگی نگردیده است
					۹۱۲,۹۲۲,۰۳۶	۱,۵۷۲,۲۹۵,۵۶۴	۶۱,۰۸۰,۸۹۱	۱,۶۹۲,۵۹۶,۰۲۳	

مالیات بر درآمد سازمان تا پایان سال ۱۳۹۱ از سال ۱۳۸۱ لغایت ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است.

سازمان نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۸۹اعتراض نموده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی رسیدگی گردید و در سال ۱۳۹۲ قطعی و پرداخت گردیده است.

همچنین مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ نیز در سال ۱۳۹۲ در حال رسیدگی می باشد که تا زمان انجام حسابرسی برگ تشخیص مالیاتی آن تاکنون صادر نگردیده است.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۱۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرح	۱۳۹۱	۱۳۹۰
	ریال	ریال
مانده ابتدای سال	۷۹۴,۴۰۶,۰۳۳	۵۷۸,۶۰۰,۵۱۲
تامین شده طی سال	۳۶۷,۷۷۴,۹۸۱	۳۴۳,۱۴۹,۱۶۶
پرداخت شده طی سال	(۸,۸۰۶,۲۶۳)	(۱۲۷,۳۴۳,۶۴۵)
مانده در پایان سال	۱,۱۵۳,۳۷۴,۷۵۱	۷۹۴,۴۰۶,۰۳۳

اضافات طی سال از بابت محاسبه یک ماه حقوق پرسنل به عنوان ذخیره سنوات خدمت می باشد .

۱۵ اسناد پرداختنی بلندمدت

شرح	یادداشت	۱۳۹۱	۱۳۹۰
		ریال	ریال
اسناد پرداختنی بلند مدت	۱۵-۱	۲۲,۷۲۰,۴۶۲,۶۶۹	۰
جمع		۲۲,۷۲۰,۴۶۲,۶۶۹	۰

۱۵-۱ مانده سرفصل فوق بابت چک های ارائه شده به اداره کل راه و شهرسازی جهت خرید زمین فرهنگی ورزشی سازمان می باشد که جزئیات آن در یادداشت ۱-۸ آمده است.

مانتظر مخاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۱۶ درآمدهای عملیاتی

شرح	یادداشت	۱۳۹۱	۱۳۹۰
		ریال	ریال
سهم سازمان	۱۶-۱	۱۳,۷۷۶,۳۴۵,۸۶۶	۱۰,۵۵۵,۹۸۹,۲۶۹
حق عضویت و ورودیه	۱۶-۲	۲,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۶,۷۰۰,۰۰۰
درآمد گروه گاز	۱۶-۳	۵۴۸,۰۹۶,۷۴۹	۶۶۷,۶۱۸,۷۴۴
شناسنامه فنی	۱۶-۴	۲,۴۷۵,۰۱۸,۶۵۹	۱,۹۲۸,۶۰۲,۲۷۴
کمک از محل ماده ۳۹ قانون نظام مهندسی	۱۶-۵	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
کارشناسی ماده ۲۷		۳,۵۸۵,۰۰۰	۲,۹۶۰,۰۰۰
سایر درآمد های عملیاتی		۰	۳۰۳,۶۸۷,۳۳۸
جمع		۱۹,۲۰۵,۰۴۶,۲۷۴	۱۵,۶۷۵,۵۵۷,۶۲۵

۱۶-۱ مانده حساب مزبور مربوط به درآمد عایده سازمان از سهم نظارت مهندسین و همچنین بابت سهم کنترل مضاعف (مشاوره ای) و کارمزد انصراف مالک طی سال مالی موردگزارش می باشد .

۱۶-۲ درآمدحق عضویت و ورودیه به مبلغ ۲،۰۹۲،۰۰۰،۰۰۰ ریال می باشد که از اعضا دریافت گردیده و مبلغ تعیین شده طبق مصوبه مجمع عمومی عادی به ترتیب به حق عضویت به مبلغ ۵۰۰،۰۰۰ ریال و ورودیه سال ۱۳۹۱ مبلغ ۱،۰۰۰،۰۰۰ ریال لحاظ گردیده است.

۱۶-۳ رقم ذکر شده مربوط به سهم سازمان از ارجاع کار به بازرسین گاز می باشد که طبق مصوبه مجمع عمومی با نرخ ۵٪ محاسبه گردیده است.

۱۶-۴ رقم ذکرشده مربوط به سهم سازمان از محل صدور شناسنامه فنی و ملکی ساختمان می باشد.

۱۶-۵ رقم ذکر شده مربوط به کمک وزارت مسکن بابت اجرای ماده ۳۹ قانون نظام مهندسی می باشد.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گسترش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۱۷ هزینه های عملیاتی

شرح	یادداشت	۱۳۹۱	۱۳۹۰
		ریال	ریال
حقوق دستمزد و مزایا		۴,۷۰۸,۱۶۵,۰۲۵	۳,۶۰۲,۱۴۰,۲۵۴
حق الزحمه و حق الجلسه	۱۷-۱	۳,۳۸۵,۳۴۵,۸۷۸	۲,۰۳۴,۳۰۸,۱۶۳
هزینه استهلاک		۱,۲۴۰,۶۷۲,۹۸۰	۱,۱۲۰,۵۰۹,۱۸۲
آموزش و تحقیقات	۱۷-۲	۲,۰۵۴,۲۶۲,۹۸۵	۸۹۹,۴۴۰,۴۰۸
کانون کاردانها		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نرم افزار کامپیوتری		۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۷۶۸,۰۰۰
هزینه سنوات کارمندان		۴۰۴,۷۶۱,۴۸۷	۲۶۹,۰۸۹,۷۲۳
مراسم و پذیرایی		۱,۲۳۷,۶۰۷,۰۷۰	۶۳۸,۵۶۱,۶۱۹
لوازم مصرفی و نوشت افزار		۶۰۷,۶۸۱,۵۸۲	۴۰۴,۵۶۲,۷۵۰
مجمع عمومی سالیانه		۵۹,۳۵۱,۱۴۹	۱۵۷,۵۸۳,۷۱۷
پست و تلفن و اینترنت		۱۷۲,۹۱۲,۷۴۵	۲۴۷,۷۱۴,۳۱۱
چاپ و آگهی و تبلیغات		۳۵۳,۲۸۲,۹۰۵	۱۲۱,۱۰۰,۷۶۶
آب و برق و گاز		۲۰۳,۱۹۹,۶۳۳	۱۳۵,۵۱۰,۵۷۶
ایاب و ذهاب و حمل و نقل		۱۱۸,۰۰۸,۰۰۰	۱۷۶,۱۰۳,۳۰۰
حق عضویت اعضا به شورای مرکزی	۱۷-۳	۴۶۶,۹۰۵,۰۰۰	۲۰۳,۲۵۰,۰۰۰
هزینه نمایندگی ها		۱۳,۷۶۰,۰۲۹	۰
تعمیرات و نگهداری ساختمان		۶۳,۶۰۷,۰۰۰	۷۰,۲۱۷,۴۷۵
حق ماموریت		۷۸,۷۴۳,۰۰۰	۱۲۷,۶۳۳,۰۰۰
ملزومات و کتب کتابخانه و نشریه و روزنامه		۷۸۲,۸۴۴,۴۰۰	۳۳۵,۳۴۷,۹۰۰
تعمیرات و نگهداری اثاثه		۴۴,۷۶۵,۴۹۳	۱۳,۷۸۴,۰۰۰
شناسنامه فنی		۲۴۳,۹۲۹,۶۲۲	۱۵۴,۳۵۳,۲۰۰
بازدید علمی و فنی		۷۳,۰۹۷,۱۴۳	۱۷۴,۵۵۹,۸۰۰
هزینه مالی و متفرقه		۸۶,۲۷۸,۹۸۸	۱,۹۵۵,۰۰۰
هزینه خدمات قراردادی	۱۷-۴	۱,۹۲۸,۹۲۳,۰۱۳	۹۸۱,۶۹۶,۰۳۷
حق بیمه سهم کارفرمای کارکنان		۹۷۱,۹۳۸,۲۷۲	۶۵۰,۳۹۳,۵۳۵
تعمیرات و نگهداری وسائط نقلیه		۱۶,۱۲۳,۷۹۵	۷,۳۱۳,۸۹۳
هزینه کمک رفاهی	۱۷-۵	۶۵۵,۴۱۳,۷۸۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر هزینه ها			۱۸۰,۴۰۵,۶۴۹
جمع		۲۰,۱۷۷,۲۸۰,۹۷۹	۱۳,۳۰۷,۳۰۲,۲۶۸

۱۷-۱ حق الجلسه هیات مدیره، حق الزحمه گروههای تخصصی و غیره می باشد

۱۷-۲ هزینه سمینار و دوره های آموزشی و برگزاری کلاسهای آموزشی و کلیه موارد مرتبط با آموزش می باشد.

۱۷-۳ سرانه اعضا به شورای مرکزی می باشد که در سال ۱۳۹۱ به نرخ هر عضو ۱۸۰،۰۰۰ریال بوده است.

۱۷-۴ هزینه پشتیبانی نرم افزار آفاق به مبلغ ۶۲۵،۳۴۴،۵۰۰ ریال،قراردادهای متفرقه سازمان به مبلغ ۶۳۸،۱۱۲،۳۳۶ ریال، حسابرسی به مبلغ ۳۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال ریال و پشتیبانی سیستم چارگون به مبلغ ۱۳۵،۴۸۰،۰۰۰ ریال و قراردادهای مشاوره ای به مبلغ ۴۶۸،۱۸۳،۶۷۷ ریال می باشد.

۱۷-۵ بن سالیانه و ایام دهه فجر و ماه مبارک رمضان و غیره به پرسنل می باشد.

دانشگر حساب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش



سازمان‌نظام‌مهندسی‌ساختمان

۱۸ درآمدهای غیر عملیاتی

شرح	۱۳۹۱	۱۳۹۰
	ریال	ریال
کارمزد از سهم شهرداری	۲۹۶,۸۷۲,۰۰۶	۴۹۷,۶۳۴,۲۳۸
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری بانک پاسارگاد	۲,۵۶۷,۷۶۵	۱,۸۷۴,۶۰۱
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری بانک ملت(کوتاه مدت)۴۵۳۹۶۰۴۵۹۱	۳۱,۲۰۹	۰
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری نزد بانک ملت(بلندمدت یکساله)	۳,۷۵۳,۷۶۷,۱۰۹	۳,۷۴۰,۵۴۷,۹۳۰
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری بانک ملت(کوتاه مدت)۴۰۶۳۶۳۶۳۳۶	۷۵۳,۹۹۱,۰۸۶	۶۳,۵۴۳,۷۷۳
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری نزد بانک مسکن(یکساله و نه ماهه)	۱,۸۸۵,۱۲۵,۶۰۸	۳۹۵,۶۳۰,۰۸۳
اوراق حق تقدم بانک مسکن	۷۹۳,۱۴۶,۰۳۱	۰
درآمد اجاره مغازه	۷۲,۰۵۶,۰۰۰	۰
اجرت انتقال سرقفلی	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایردرآمدها	۴۰۰,۰۰۰	۰
جمع	۷,۶۹۲,۹۵۶,۸۱۴	۴,۶۹۹,۲۳۰,۶۲۵

۱۹ هزینه های غیر عملیاتی

هزینه های غیر عملیاتی در پایان سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرح	یادداشت	۱۳۹۱	۱۳۹۰
		ریال	ریال
نشریه و روزنامه و خرید کتاب		۰	۵۳,۲۰۰
پرداخت کمکها و تخفیفات		۱۹۰,۴۴۹,۴۱۶	۹۹,۰۳۷,۰۴۶
تخفیفات پرداختی به مهندسین		۱۲۵,۸۹۹,۹۲۵	۲۰۴,۴۸۶,۲۷۹
گروه ورزشی	۱۹-۱	۸۸۵,۷۶۳,۴۷۶	۳۴۲,۷۱۶,۰۰۰
هزینه مطالبات سوخت شده		۱,۵۸۲,۹۱۰	۳,۹۰۶,۹۰۳
هزینه های زیان ناشی از خرابی اثاثه		۳,۴۰۷,۳۷۴	۰
کمیته رفاه	۱۹-۲	۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۰۸۱,۷۵۸
جمع		۱,۲۲۶,۴۰۳,۱۰۱	۱,۲۱۹,۲۸۱,۱۸۶

۱۹-۱ رقم ذکر شده بابت خدمات رفاهی به اعضا در زمینه ورزش مانند استفاده از استخر و زمین فوتسال می باشد.

۱۹-۲ رقم ذکر شده بابت اهدا هدایا و جوایز به اعضا در زمینه تقدیر از فرزندان ممتاز آنان، قرعه کشی در مناسبت های مذهبی و جشن و روز مهندس می باشد.

دانشگر محاسب
حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۰ تعدیل سنواتی

شرح	۱۳۹۱
	ریال
بابت اصلاح سر فصل حساب سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
بابت مبلغ مالیات پرداختی سال های ۸۲الی ۸۴ و ۸۶	(۱,۵۶۰,۴۷۶,۰۲۳)
بابت مبالغ واریزی نامشخص	۱۱,۶۵۵,۹۳۸
جمع	(۳,۶۷۸,۸۲۰,۰۸۵)

۲۱ صورت تطبیق سود (زیان)عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

شرح	۱۳۹۱	۱۳۹۰
	ریال	ریال
مازاد (کسری) درآمد	(۹۷۲,۲۳۴,۷۰۵)	۲,۳۵۶,۵۹۹,۴۱۹
هزینه استهلاک	۱,۲۹۲,۵۴۶,۷۹۵	۱,۰۷۱,۸۵۵,۲۱۶
افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۵۸,۹۶۸,۷۱۸	۲۱۵,۸۰۵,۵۲۱
(افزایش) کاهش حسابها پیش پرداختها و علی الحسابها	(۲۷۴,۲۱۳,۰۵۴)	(۹۰۶,۸۷۰,۷۲۸)
(افزایش) کاهش حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۴,۴۱۲,۵۱۳,۵۴۵	(۲,۶۲۰,۳۴۹,۸۲۴)
(افزایش) کاهش سایر حسابهای دریافتنی	۹۶۹,۲۰۵,۴۰۸	۳,۱۸۱,۱۸۰,۷۳۴
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	۴,۸۱۲,۶۴۶,۱۱۲	(۳۱۲,۸۶۳,۲۱۹)
افزایش (کاهش) سایر حسابهای پرداختنی	۱۰,۴۵۱,۸۶۹,۵۴۷	۳,۵۶۲,۶۴۹,۰۷۵
افزایش (کاهش) اسناد پرداختنی بلند مدت	۲۲,۷۲۰,۴۶۲,۶۶۹	۰
خالص درآمد ها و (هزینه های) غیر عملیاتی	(۷۲۲,۰۷۵,۰۹۵)	(۷۲۱,۶۴۶,۹۴۸)
جمع	۴۳,۰۴۹,۶۸۹,۹۴۰	۵,۸۲۶,۳۵۹,۲۴۶

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی وخدمات مدیریت
گسترش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۲۲ مبادلات غیر نقدی:

مبادلات غیر نقدی طی سال به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۱	۱۳۹۰
	ریال	ریال
افزایش اسناد پرداختنی بلند مدت در قبال تحصیل زمین	۲۲,۷۲۰,۴۶۲,۶۶۹	۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۳ تعهدات و بدهی های احتمالی

طی سال مورد گزارش، سازمان هیچگونه تعهد و بدهی احتمالی ندارد.

۲۴ رویدادهای بعدازتاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی باشد، لکن به سبب میزان اهمیت افشای آن ضروری باشد بعد از تاریخ ترازنامه به وقوع نپیوسته است.

۲۵ معاملات با اشخاص وابسته

طی سال مورد گزارش، سازمان معامله ای با اشخاص وابسته نداشته است.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

تراز آزمایشی در سطح کل چهار ستونی

از: ۱۳۹۱/۰۱/۰۱ تا: ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ شماره صفحه:۱ - ۱

ردیف	کد حساب	نام حساب	گردش طی دوره		مانده انتهای دوره	
			بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
		سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم				
۱	۰۱	درآمد های غیر عملیاتی	۴.۲۸۶.۹۳۲	۷.۶۹۴.۱۹۱.۲۰۶	۰	۷.۶۸۹.۹۰۴.۲۷۴
۲	۰۲	موقت بانکی	۵.۶۶۲.۴۲۲.۰۵۹	۵.۶۶۲.۴۲۲.۰۵۹	۰	۰
۳	۰۵	ذخیره استهلاک اموال واثاثه وسایر	۵۷۷.۶۰۵.۹۶۸	۶.۸۵۸.۷۱۰.۹۵۹	۰	۶.۲۸۱.۱۰۴.۹۹۱
۴	۱۱	وجوه نقد	۱.۷۲۸.۹۲۹.۷۵۴	۱.۷۲۸.۹۲۹.۷۵۴	۰	۰
۵	۱۲	موجودی نزد بانکها	۱۷۲.۲۰۲.۰۹۵.۰۴۵	۱۱۸.۶۱۹.۴۵۷.۶۳۶	۵۳.۵۸۲.۶۳۷.۴۰۹	۰
۶	۱۳	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۲.۱۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۱۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰
۷	۱۴	اسناد دریافتنی تجاری	۱۱.۱۵۹.۲۵۹.۱۹۲	۸.۷۶۱.۲۰۴.۴۴۴	۲.۳۹۸.۰۵۴.۷۴۸	۰
۸	۱۵	حسابهای دریافتنی(جاری اعضا)	۷.۰۳۸.۷۷۹.۷۶۳	۶.۱۲۹.۷۴۲.۵۵۸	۹۰۹.۰۳۷.۲۰۵	۰
۹	۱۶	سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۸.۴۹۶.۰۶۸.۱۳۶	۲.۳۹۷.۶۶۸.۳۸۳	۶.۰۹۸.۳۹۹.۸۵۳	۰
۱۰	۱۸	سفارشات و پیش پرداختها	۴۲.۰۰۰.۰۰۰	۴۲.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰
۱۱	۲۰	پیش پرداختها	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۰
۱۲	۲۱	داراییهای ثابت مشهود	۴۹.۷۵۲.۵۵۳.۴۴۱	۱۵.۷۵۵.۶۸۶	۴۹.۷۳۶.۷۹۷.۷۵۵	۰
۱۳	۲۲	سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۶۳.۰۴۰.۰۰۰	۰	۱۶۳.۰۴۰.۰۰۰	۰
۱۴	۲۴	داراتیهای ثابت نامشهود	۹۹.۶۹۱.۳۲۰	۰	۹۹.۶۹۱.۳۲۰	۰
۱۵	۲۶	علی الحساب	۸.۴۹۳.۸۸۳.۱۲۳	۷.۲۵۲.۹۳۹.۲۳۳	۱.۲۴۰.۹۴۳.۸۹۰	۰
۱۶	۳۱	اسناد پرداختنی کوتاه مدت	۱.۹۳۶.۵۰۰.۰۰۰	۱.۹۳۶.۵۰۰.۰۰۰	۰	۰
۱۷	۳۲	سایرحسابهای پرداختنی	۲۴.۳۷۹.۳۲۴.۸۳۲	۶۳.۶۵۱.۶۲۰.۹۸۸	۰	۳۹.۲۷۲.۲۹۶.۱۵۶
۱۸	۳۳	حسابهای پرداختنی	۳.۴۵۶.۹۷۵.۸۳۰	۹.۵۰۴.۱۴۳.۱۶۹	۰	۶.۰۴۷.۱۶۷.۳۳۹
۱۹	۳۴	پیش دریافتها	۱۷.۶۵۲.۷۰۰	۱۹.۱۷۴.۹۹۰	۰	۱.۵۲۲.۲۹۰
۲۰	۳۸	ذخیره هزینه های معوق	۱.۵۷۷.۰۳۴.۲۵۳	۱.۶۳۸.۱۱۵.۱۴۴	۰	۶۱.۰۸۰.۸۹۱
۲۱	۴۱	اسناد پرداختنی بلند مدت	۰	۲۵.۳۹۳.۴۶۲.۶۶۹	۰	۲۵.۳۹۳.۴۶۲.۶۶۹
۲۲	۴۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸.۸۰۶.۲۶۳	۱.۱۶۲.۱۸۱.۰۱۴	۰	۱.۱۵۳.۳۷۴.۷۵۱
۲۳	۵۵	سود (زیان) انباشته	۴.۲۰۳.۰۲۰.۵۸۵	۳۴.۷۶۷.۲۹۴.۶۷۰	۰	۳۰.۵۶۴.۲۷۴.۰۸۵
۲۴	۸۱	هزینه های غیرعملیاتی	۱.۳۱۷.۰۲۶.۱۴۷	۹۳.۶۷۵.۵۸۶	۱.۲۲۳.۳۵۰.۵۶۱	۰
۲۵	۸۲	هزینه های عملیاتی	۲۰.۳۶۲.۰۲۳.۹۳۸	۱۸۴.۷۴۲.۹۵۹	۲۰.۱۷۷.۲۸۰.۹۷۹	۰
۲۶	۹۱	افتتاحیه	۷۷.۸۸۳.۸۴۵.۲۴۸	۷۷.۸۸۳.۸۴۵.۲۴۸	۰	۰
۲۷	۹۶	حسابهای انتظامی	۲۸.۹۳۴.۵۰۷.۶۶۹	۲۰۵.۹۷۰.۰۰۰	۲۸.۷۲۸.۵۳۷.۶۶۹	۰
۲۸	۹۷	طرف حسابهای انتظامی	۲۰۵.۹۷۰.۰۰۰	۲۸.۹۳۴.۵۰۷.۶۶۹	۰	۲۸.۷۲۸.۵۳۷.۶۶۹
۲۹	۹۸	درآمدهای عملیاتی	۴۳.۶۶۷.۹۵۸	۱۹.۲۴۸.۷۱۴.۳۲۲	۰	۱۹.۲۰۵.۰۴۶.۲۷۴
		جمع	۴۳۲.۰۷۶.۹۷۰.۲۵۶	۴۳۲.۰۷۶.۹۷۰.۲۵۶	۱۶۴.۳۹۷.۷۷۱.۳۸۹	۱۶۴.۳۹۷.۷۷۹.۳۸۹

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی اعضاء

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دانشگر محاسب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۸۲۶۶
(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی اعضاء سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ صورتهای سود وزیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره سازمان است .این مسئولیت شامل طراحی، اعمال وحفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استاندارد های حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین 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 اظهار نظر نسبت به اثر بخشی 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

دانشگر محاسب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

آدرس: تهران - میدان انقلاب - خیابان کارگر شمالی - خیابان فرصت شیرازی - پلاک ۷۲ - واحد شماره یک - کدپستی: ۱۴۱۹۹-۹۳۵۱۱
تلفن: ۸ و ۶۶۵۹۱۱۵۷ فاکس: ۶۶۵۶۵۸۶۳
Email:Daneshgar_tehran@yahoo.com
پایگاه الکترونیکی: WWW.Daneshgarmohaseb.com

این مؤسسه اعتقاد داردکه شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) رسیدگیهای انجام شده نسبت به سرفصل های حسابها و اسناد دریافتنی تجاری موضوع یادداشت توضیحی۵ صورتهای مالی شامل مبلغ ۳.۷۳۵/۶ میلیون ریال اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل بوده و هرچند از مبلغ اسناد دریافتنی سررسید گذشته بمبلغ ۶۷/۳ میلیون ریال، تا این تاریخ مبلغ۵۷/۳ میلیون ریال وصول گردیده لیکن علیرغم پیگیری ، بقیه بدهی معوق تا این تاریخ منتج به وصول نگردیده است . همچنین حسابهای پرداختنی موضوع یادداشت های توضیحی ۱۱ و ۱۲ صورتهای مالی به ترتیب شامل مبالغ ۲.۴۰۶/۱ و ۲.۴۸۶/۴ میلیون ریال اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل یا واریزیهای نامشخص می باشد که اقدامی جهت تسویه این بخش از بدهی ها یا اصلاح آنها و انتقال به سرفصلهای مناسب صورت نپذیرفته است. بدلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی تعیین تعدیلات مقتضی در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکانپذیر نگردیده است.

۵) تأئیدیه های درخواستی بابت ۲۰ فقره حسابها و اسناد دریافتنی تجاری بمبلغ ۲.۵۳۴/۲ میلیون ریال و ۱۶ فقره حسابها و اسناد پرداختنی تجاری بمبلغ ۹۴۷ میلیون ریال تا این تاریخ دریافت نگردیده است.با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار احتمالی ناشی از دریافت تائیدیه های مذکور بر صورتهای مالی برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۶) جهت درآمد شناسنامه فنی ساختمان بمبلغ ۵۸۲۱/۳ میلیون ریال ، مستندات مورد لزوم شامل صورت ریز عوارض مزبور ، متراژ طبقات و ... بمنظور کنترل محاسبه درآمد مذکور در اختیار حسابرسان قرار نگرفته است. بعلت فقدان مدارک مورد لزوم ، تعیین تعدیلات مورد نیاز از این بابت در حال حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

اظهارنظرمشروط

۷) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶ ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آنرا برای سال مالی منتهی در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

تاکید بر مطلب خاص

۸) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۳ منعکس گردیده، بدهی مالیاتی تا پایان سال ۹۰ تسویه گردیده است، لیکن بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ سازمان مورد رسیدگی ، علیرغم وجود درآمد مشمول مالیات ابرازی بمبلغ ۵۰۱/۲ میلیون ریال و همچنین بعلت معافیت سود سپرده بانکی برای سود سال ۹۲ ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است .با توجه به مراتب فوق تعیین میزان بدهی بابت سالهای مذکور منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهائی مقامات مالیاتی می باشد. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۹) در مورد سرمایه گذاری بمبلغ حدود ۱۶۳ میلیون ریال ، صورتهای مالی شرکت سرمایه پذیر ، صورتجلسه مجمع عمومی و همچنین تاییدیه ارسالی دریافت نگردیده است، لذا تعیین تعدیلات مربوط به سود حاصله یا کاهش ارزش سرمایه گذاری برای این موسسه مشخص نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . به لحاظ فراهم نبودن بسترهای لازم جهت اجرای مفاد قانون مزبور،امکان ارزیابی رعایت مفاد دستورالعمل فوق الذکر برای این موسسه فراهم نشده است.

۱۲مرداد۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

دانشگر محاسب (حسابداران رسمی)

اسماعیل جانثاری شماره عضویت: ۸۰۰۱۹۲

محمدتقی رضائی شماره عضویت: ۸۰۰۳۴۱

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

مجمع عمومی عادی اعضاء سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

با احترام

به پیوست صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

		شماره صفحه
	ترازنامه	۲
	صورت درآمد و هزینه	۳
	گردش حساب مازاد(کسری)درآمد بر هزینه انباشته	۳
	صورت جریان وجوه نقد	۴
	یادداشتهای توضیحی :	
الف.	تاریخچه فعالیت سازمان	۵
ب.	مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
پ.	خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶
ت.	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۷-۲۴

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ / /۱۳۹۳ به تایید هیئت مدیره سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم رسیده است.

	نام اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
۱	سعید خان احمد لو	مدیرعامل و رئیس هیئت مدیره	
۲	حمید رمضان دهنوی	نایب رئیس اول	
۳	افشین وفائی منش	نایب رئیس دوم	
۴	داود بیطرفان	خزانه دار	
۵	سید محمد کاظم موسوی ملکی	عضو	
۶	امین مقومی	عضو	
۷	مرتضی داودی کهکی	عضو	
۸	امیر دهقان منشادی	عضو	
۹	علی روشن	عضو	

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

دارائیها	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بدهیها وحقوق اعضاء	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارائیهای جاری :				**بدهیهای جاری:**			
موجودی نقد	۴	۷۴,۷۷۰,۰۳۴,۵۵۵	۵۳,۵۸۲,۶۳۷,۴۰۹	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۱	۶,۷۷۱,۲۱۲,۰۴۷	۷,۶۷۲,۶۱۹,۷۶۱
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۵	۷,۵۶۶,۶۶۸,۹۱۳	۷,۶۰۲,۳۰۰,۴۲۴	سایر حسابها ی پرداختنی	۱۲	۵۲,۹۲۰,۹۵۹,۳۳۴	۴۰,۵۴۱,۱۵۷,۲۳۵
سایر حسابهای دریافتنی	۶	۱,۶۴۶,۶۶۷,۸۶۵	۲,۰۲۲,۹۸۲,۵۹۳	ذخیره مالیات	۱۳	۶,۹۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۸۰,۸۹۱
پیش پرداختها و علی الحساب ها	۷	۲۸۷,۲۷۲,۵۹۴	۱,۲۸۰,۹۴۳,۸۹۰				
جمع دارائیهای جاری		۸۴,۲۷۰,۶۴۳,۹۲۷	۶۴,۴۸۸,۸۶۴,۳۱۶	جمع بدهیهای جاری		۵۹,۶۹۹,۰۷۱,۳۸۱	۴۸,۲۷۴,۸۵۷,۸۸۷
دارائیهای غیر جاری :				**بدهیهای غیر جاری:**			
دارائیهای ثابت مشهود	۸	۴۳,۴۹۰,۵۹۸,۶۷۵	۴۳,۴۵۵,۶۹۲,۷۶۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴	۱,۸۹۶,۹۳۳,۱۸۳	۱,۱۵۳,۳۷۴,۷۵۱
دارائیهای نامشهود	۹	۱۰۰,۷۵۱,۳۲۰	۹۹,۶۹۱,۳۲۰	اسناد پرداختنی بلند مدت	۱۵	۲۱,۳۸۳,۹۶۲,۶۶۹	۲۲,۷۲۰,۴۶۲,۶۶۹
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۰	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	جمع بدهیهای غیر جاری		۲۳,۲۸۰,۸۹۵,۸۵۲	۲۳,۸۷۳,۸۳۷,۴۲۰
جمع دارائیهای غیر جاری		۴۳,۷۵۴,۳۸۹,۹۹۵	۴۳,۷۱۸,۴۲۴,۰۸۴	جمع بدهیها		۸۲,۹۷۹,۹۶۷,۲۳۳	۷۲,۱۴۸,۶۹۵,۳۰۷
				مازاد انباشته		۴۵,۰۴۵,۰۶۶,۶۸۹	۳۶,۰۵۸,۵۹۳,۰۹۳
جمع دارائیها		۱۲۸,۰۲۵,۰۳۳,۹۲۲	۱۰۸,۲۰۷,۲۸۸,۴۰۰	**جمع بدهیها و حقوق اعضاء**		۱۲۸,۰۲۵,۰۳۳,۹۲۲	۱۰۸,۲۰۷,۲۸۸,۴۰۰

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

دانشکار محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گستر ارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹اسفند ماه ۱۳۹۲

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال	ریال
درآمد عملیاتی	۱۶		۲۹,۹۸۶,۰۶۵,۹۱۷	۱۹,۲۰۵,۰۴۶,۲۷۴
کسر میشود:هزینه عملیاتی	۱۷		(۲۸,۶۱۲,۰۸۶,۹۲۱)	(۲۰,۱۷۷,۲۸۰,۹۷۹)
مازاد(کسری) درآمد عملیاتی			۱,۳۷۳,۹۷۸,۹۹۶	(۹۷۲,۲۳۴,۷۰۵)
درآمد های غیر عملیاتی	۱۸	۱۰,۳۹۴,۷۹۹,۴۴۴		۷,۶۹۲,۹۵۶,۸۱۴
هزینه های غیر عملیاتی	۱۹	(۲,۶۶۴,۹۴۴,۲۹۲)		(۱,۲۲۶,۴۰۳,۱۰۱)
خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			۷,۷۲۹,۸۵۵,۱۵۲	۶,۴۶۶,۵۵۳,۷۱۳
مازاد درآمد بر هزینه سال			۹,۱۰۳,۸۳۴,۱۴۸	۵,۴۹۴,۳۱۹,۰۰۸

گردش مازاد انباشته

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱
		ریال		ریال
مازاد درآمد بر هزینه سال			۹,۱۰۳,۸۳۴,۱۴۸	۵,۴۹۴,۳۱۹,۰۰۸
مازاد انباشته ابتدای سال		۳۶,۰۵۸,۵۹۳,۰۹۳		۳۴,۲۴۳,۰۹۴,۱۷۰
تعدیلات سنواتی	۲۰	(۱۱۷,۳۶۰,۵۵۲)		(۳,۶۷۸,۸۲۰,۰۸۵)
مازاد انباشته تعدیل شده ابتدای سال			۳۵,۹۴۱,۲۳۲,۵۴۱	۳۰,۵۶۴,۲۷۴,۰۸۵
مازاد انباشته در پایان سال			۴۵,۰۴۵,۰۶۶,۶۸۹	۳۶,۰۵۸,۵۹۳,۰۹۳

از آنجا که صورت سود وزیان جامع محدود به سود خالص و تعدیلات سنواتی می باشد از ارائه مجدد آن خودداری شده است.

یاداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

دانشگر محاسب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۱		۱۳,۰۱۶,۹۵۰,۳۱۷	۴۳,۰۴۹,۶۸۹,۹۴۰
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری			۱۰,۳۳۷,۷۹۹,۴۴۴	۷,۱۸۸,۶۲۸,۸۰۸
مالیات بر درآمد:				
مالیات بردرآمد پرداختی(شامل پیش پرداخت مالیات بردرآمد)			(۵۴,۱۸۰,۸۹۱)	(۱,۶۳۱,۵۱۵,۱۳۲)
فعالیتهای سرمایه گذاری:				
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۲,۳۴۱,۷۹۷,۹۴۳)		(۳۷,۵۸۹,۰۷۰,۲۷۵)
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود		۲۲۹,۶۸۶,۲۱۹		۰
وجوه پرداختی بابت خریددارائیهای ثابت نامشهود		(۱,۰۶۰,۰۰۰)		(۱,۵۷۵,۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقدناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۲,۱۱۳,۱۷۱,۷۲۴)	(۳۷,۵۹۰,۶۴۵,۲۷۵)
خالص افزایش در وجه نقد			۲۱,۱۸۷,۳۹۷,۱۴۶	۱۱,۰۱۶,۱۵۸,۳۴۱
مانده وجه نقد در ابتدای سال			۵۳,۵۸۲,۶۳۷,۴۰۹	۴۲,۵۶۶,۴۷۹,۰۶۸
مانده وجه نقد در پایان سال			۷۴,۷۷۰,۰۳۴,۵۵۵	۵۳,۵۸۲,۶۳۷,۴۰۹

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یاداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

دانشگر محاسب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۱- تاریخچه فعالیت سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۱-۱- کلیات

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم در تاریخ ۱۳۷۵/۰۷/۰۱ براساس مصوبه شماره ۴۷۷۵-ق مورخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۸ مجلس شورای اسلامی تاسیس شده است. درحال حاضر سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم که یکی از سازمانهای تابعه شورای مرکزی سازمان نظام مهندسی ساختمان کل کشور محسوب می گردد دارای ۱۹۵۲نفر عضو فعال می باشد. سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم بر اساس ماده ۴۲ آئین نامه اجرایی قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان دارای شخصیت حقوقی مستقل و غیرانتفاعی بوده و تابع قوانین و مقررات عمومی حاکم بر موسسات غیرانتفاعی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی سازمان

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم بر اساس ماده (۲) قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مصوب ۱۳۷۴ درجهت تقویت و توسعه فرهنگ و ارزشهای اسلامی در معماری و شهرسازی،ترویج اصول معماری و شهرسازی و رشد آگاهی عمومی نسبت به آن و مقررات ملی ساختمان و افزایش بهره وری، بالا بردن کیفیت خدمات مهندسی و نظارت بر حسن اجرای خدمات ،ارتقای دانش فنی صاحبان حرفه ها در این بخش ،تنسیق امور مربوط به مشاغل و حرفه های فنی و مهندسی در بخشهای ساختمان و شهرسازی و الزام به رعایت مقررات ملی ساختمان و ضوابط و مقررات شهرسازی از سوی تمام دستگاههای دولتی، شهرداری، سازندگان و تمام اشخاص حقیقی و حقوقی مرتبط با بخش ساختمان فعالیت می نماید.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان در استخدام سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم طی سال (۵۴) پنجاه و چهار نفر بوده است . همچنین تعداد اعضاء عضو سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم طی سال به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	نفر	نفر
اعضاء حقیقی	۳۳۶۲	۱۹۲۹
گروههای حقوقی	۲۲	۲۳
جمع	۳۳۸۴	۱۹۵۲

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشگر محاسب
مدیریت حسابرسی و خدمات مدیریت
گسترش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ داراییهای ثابت مشهود:

۳-۱-۱) داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه ای جاری تلقی و به حساب سود وزیان دوره منظور می گردد.

۳-۱-۲) استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و یا در نظر گرفتن) آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۸و ۱۰ساله	خط مستقیم
ساختمان	۷٪ ، ۱۰٪	نزولی

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۳-۲مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتصاب به تحصیل دارایی های واجد شرایط باشد.

۳-۳ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۴نحوه شناسایی درآمد

سازمان درآمد خود را مطابق با ماده ۳۷ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان از محل حق عضویت و درصدی از حق الزحمه دریافتی اعضا بابت ارائه خدمات مهندسی ارجاع شده از طرف سازمان که در سال ۱۳۹۲ پنج درصد می باشد تامین نموده است.

دانشکار محاسب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۴ موجودی نقد

شرح	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۴-۱	۷۴,۶۸۷,۴۱۹,۵۵۵	۵۳,۵۸۲,۶۳۷,۴۰۹
موجودی تنخواه گردان	۴-۲	۸۲,۶۱۵,۰۰۰	۰
جمع		۷۴,۷۷۰,۰۳۴,۵۵۵	۵۳,۵۸۲,۶۳۷,۴۰۹

۴-۱- مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
بانک ملت جاری ۱۰۸۳۳۷۰/۱۴ (حساب جام)		۲۰,۷۳۴,۹۴۱,۵۸۳	۱۳,۴۱۱,۰۶۶,۶۰۶
بانک ملت حساب سپرده بلند مدت شماره۲۰۸۴۴	۴-۱-۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت حساب سپرده بلند مدت شماره۱۰۵۱۹	۴-۱-۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت حساب سپرده بلند مدت شماره ۴۸۶۸۱۸۵۳۴۷	۴-۱-۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بانک ملت حساب سپرده کوتاه مدت شماره۴۵۳۹۶۰۴۵۹۱	۴-۱-۴	۱۱۶,۶۸۲,۱۹۸	۲۱,۴۲۸,۷۰۹
بانک ملت حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۴۶۰۹۱۴۴۶۱۲	۴-۱-۵	۱۰۸,۲۹۶,۶۲۹	۰
بانک ملت حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۴۶۰۹۱۴۵۴۰۱	۴-۱-۶	۱۰۵,۵۷۸,۵۲۲	۰
بانک ملت حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۴۶۰۹۱۴۵۶۱۵	۴-۱-۷	۱۱۲,۸۲۰,۷۴۶	۰
بانک ملت حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۴۶۰۹۱۴۵۹۳۶	۴-۱-۸	۲,۹۳۳,۷۰۶	۰
بانک ملت حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۴۶۰۹۱۴۶۰۷۳	۴-۱-۹	۱۰۱,۲۶۲,۸۰۶	۰
بانک مسکن حساب سپرده بلند مدت (ممتاز)شماره۱۱۹-۸۷۲۸		۸۵۹,۹۵۲,۹۵۱	۲۷۸,۸۸۱,۷۲۲
بانک مسکن حساب سپرده بلند مدت شماره۱۱-۷۸۵۶	۴-۱-۱۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک قرض الحسنه مهر ایران ۱-۱۳۲۸۶۹۳-۱۲-۵۲۱۰	۴-۱-۱۱	۱,۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد حساب سپرده بلند مدت شماره۱-۲۲۲۱۲۱-۸۱۰-۳۲۰۱		۴۴,۹۶۰,۴۱۴	۴۱,۲۷۰,۳۷۲
جمع		۷۴,۶۸۷,۴۱۹,۵۵۵	۵۳,۵۸۲,۶۳۷,۴۰۹

۴-۱-۱ سپرده گذاری نزد بانک ملت در تاریخ ۸۹/۵/۲۰ افتتاح و مدت آن یکساله و نرخ سود آن ۱۷٪ می باشد و در سال ۹۲ نیز تمدید گردید و سود آن تا پایان سال واریز گردیده است.

۴-۱-۲ سپرده گذاری نزد بانک ملت در تاریخ ۹۰/۲/۷ افتتاح گردید و مدت آن یکساله و نرخ سود آن ۱۷٪ می باشد و سود آن تا پایان سال واریز گردیده است.

۴-۱-۳ سپرده گذاری نزد بانک ملت در تاریخ ۹۲/۱۰/۱۷ افتتاح گردید و مدت آن دوساله و نرخ سود آن ۲۲٪ می باشد و سود آن تا پایان سال واریز گردیده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۴-۱-۴ حساب سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت به عنوان حساب درآمد آبفا می باشد که در تاریخ ۹۱/۱۲/۰۹ افتتاح گردید که به عنوان حساب پشتیبان هزینه ای قلمداد می گردد.

۴-۱-۵ حساب سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت به عنوان حساب درآمد شناسنامه فنی و ملکی می باشد که در تاریخ ۹۲/۰۲/۱۷ افتتاح گردید که به عنوان حساب پشتیبان هزینه ای قلمداد می گردد.

۴-۱-۶ حساب سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت به عنوان حساب درآمد حق عضویت و ورودیه می باشد که در تاریخ ۹۲/۰۲/۱۷ افتتاح گردید که به عنوان حساب پشتیبان هزینه ای قلمداد می گردد.

۴-۱-۷ حساب سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت به عنوان حساب درآمد بازرسی گاز می باشد که در تاریخ ۹۲/۰۲/۱۷ افتتاح گردید که به عنوان حساب پشتیبان هزینه ای قلمداد می گردد.

۴-۱-۸ حساب سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت به عنوان حساب درآمد کارشناسی ماده۲۷ می باشد که در تاریخ ۹۲/۰۲/۱۷ افتتاح گردید که به عنوان حساب پشتیبان هزینه ای قلمداد می گردد.

۴-۱-۹ حساب سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت به عنوان حساب درآمد ژئوتکنیک می باشد که در تاریخ ۹۲/۰۲/۱۷ افتتاح گردید که به عنوان حساب پشتیبان هزینه ای قلمداد می گردد.

۴-۱-۱۰ مانده فوق مربوط به سپرده گذاری نزد بانک مسکن که در تاریخ ۹۰/۱۲/۲۸ افتتاح گردید و مدت آن نه ماهه و نرخ سود آن ۱۱٪ می باشد.

۴-۱-۱۱ حساب جاری پس انداز نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران می باشد که مظور از افتتاح دریافت تسهیلات وام و اعطای آن به مناسبت های مختلف به اعضا می باشدکه در تاریخ ۹۱/۷/۲۹ افتتاح گردید.

۴-۲ مانده حساب فوق مربوط به پرداخت تنخواه گردان انجام مسابقه طراحی معماری ساختمان اداری سازمان واقع در عمار یاسر می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵ حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

شرح	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
حسابهای دریافتنی تجاری	۵-۱	۷,۲۸۱,۱۰۹,۹۱۳	۵,۲۰۴,۲۴۵,۶۷۶
اسناد دریافتنی تجاری	۵-۲	۲۸۵,۵۵۹,۰۰۰	۲,۳۹۸,۰۵۴,۷۴۸
جمع		۷,۵۶۶,۶۶۸,۹۱۳	۷,۶۰۲,۳۰۰,۴۲۴

۵-۱ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	ریال	ریال
شرکت پردیس کریمه	۳۲۶,۳۳۳,۵۶۹	۳۳۳,۴۸۲,۶۴۷
شرکت تعاونی آسمان شهر هلیا	۳۲۴,۲۴۷,۴۰۰	۳۲۴,۲۴۷,۴۰۰
محمد میرزایی	۲۴۸,۷۵۹,۵۷۳	۲۳۷,۹۵۵,۵۸۳
شرکت تعاونی مسکن کارکنان بیمارستان فاطمیه	۲۳۶,۶۰۹,۰۰۰	۰
شرکت تعاونی مسکن بیمارستان کودکان فاطمیه	۱۸۵,۵۳۷,۰۰۰	۰
سید جواد موسوی و غیره	۱۵۴,۷۴۹,۴۸۹	۰
محمد علی اکرمی و شرکاء	۱۱۹,۹۳۶,۵۶۱	۱۱۹,۹۳۶,۵۶۱
تعاونی مسکن مهر ۵	۱۰۱,۹۷۶,۰۲۰	۰
اتحادیه تعاونی مسکن ادارات قم	۱۰۰,۰۰۱,۳۲۲	۰
مجمع جهانی اهل بیت	۹۶,۳۵۱,۲۰۵	۰
تعاونی مسکن کارکنان دانشگاه قم	۹۲,۲۵۰,۷۲۵	۰
تعاونی مسکن مهر۶ و کلیه سازان اقوام	۷۷,۳۹۵,۸۵۱	۷۷,۳۹۵,۸۵۱
یدالله محمدی (عباس ونارجی)	۷۵,۰۸۴,۵۱۶	۰
تعاونی مسکن موسسه امام خمینی	۷۰,۲۱۳,۲۵۸	۷۰,۲۱۳,۲۵۸
غلامحسین کریمی و غیره	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
تعاونی مسکن مهر ۲۷	۶۱,۶۶۶,۴۹۷	۶۱,۶۶۶,۴۹۷
طلیه میرزائی و حسن شعبانی	۵۸,۴۵۹,۶۶۷	۰
تعاونی مسکن کارکنان دانشگاه قم	۵۷,۳۵۱,۷۴۵	۰
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز	۵۲,۰۴۹,۳۸۸	۵۲,۰۴۹,۳۸۸
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز	۵۲,۰۴۹,۳۸۸	۵۲,۰۴۹,۳۸۸
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز	۵۲,۰۴۹,۳۸۸	۵۲,۰۴۹,۳۸۸
محمد حسین راوش	۵۱,۲۱۸,۲۱۰	۵۱,۲۱۸,۲۱۰
تعاونی مسکن صنف درب و پنجره سازان	۵۱,۰۹۳,۴۰۷	۰
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز	۴۷,۷۹۹,۷۲۶	۴۷,۷۹۹,۷۲۶
اتحادیه تعاونی مسکن ادارات قم	۴۶,۰۴۹,۰۵۷	۲۵,۷۴۹,۲۱۴
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز	۴۳,۴۹۲,۰۵۶	۴۳,۴۹۲,۰۵۶
علی نیکخواه	۴۱,۳۷۲,۵۲۰	۰
تعاونی مسکن مهر ۷۰	۳۸,۹۷۴,۶۴۸	۳,۷۲۰,۱۴۸
تعاونی مسکن استادکاران	۳۸,۳۹۱,۶۰۴	۳۸,۹۳۹,۷۵۳
تعاونی مسکن تاکسی داران استان قم	۳۷,۹۵۸,۲۲۳	۳۷,۹۵۸,۶۹۸
نقل به صفحه بعد	۲,۹۹۳,۴۲۲,۵۱۳	۱,۶۱۹,۹۲۳,۷۶۶

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرح		۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۲,۹۹۳,۴۲۲,۵۱۳	۱,۶۱۹,۹۲۳,۷۶۶
تعاونی مسکن کارآفرینان سنگر مهر		۳۷,۷۶۲,۹۸۵	۳۷,۷۶۲,۹۸۵
تعاونی مسکن کارآفرینان سنگر مهر		۳۷,۷۶۲,۹۸۵	۳۷,۷۶۲,۹۸۵
شرکت تعاونی مسکن نظام پرستاری		۳۷,۴۲۵,۳۵۶	۳۷,۴۲۵,۳۵۶
تعاونی مسکن مهر ۲۲		۳۷,۲۹۳,۹۹۴	-
تعاونی مسکن مهر۳ کارکنان بسیج سپاه قم		۳۶,۹۴۰,۵۷۸	۳۶,۹۳۹,۵۷۹
تعاونی مسکن مهر ۷۰		۳۵,۲۷۳,۰۰۰	-
رحمت اله و جعفر و رضا و میثم جندقیان، اسماعیلی		۳۴,۶۱۱,۳۱۵	-
تعاونی مسکن مهر ۷۰		۳۳,۰۸۸,۳۷۵	-
تعاونی مسکن مهر۱		۳۲,۵۸۸,۶۲۸	۳۲,۵۸۸,۶۳۱
مسکن کارگران خانه کارگر		۳۰,۹۹۶,۸۱۷	۳۰,۹۹۶,۸۱۷
تعاونی مسکن ره گشا		۳۰,۹۶۵,۸۹۳	۳۰,۹۶۵,۹۰۹
حسین محسن زاده		۲۹,۵۳۹,۷۳۱	۲۹,۵۳۹,۷۳۱
جوادیان		۲۹,۴۳۳,۲۲۴	۲۹,۴۳۳,۲۲۴
دبیرخانه مجلس خبرگان رهبری		۲۹,۳۴۱,۹۷۴	۲۹,۳۴۱,۹۷۴
تعاونی مسکن مهر۴۱		۲۹,۲۴۱,۸۸۷	۲۹,۲۴۱,۸۸۷
تعاونی مسکن مهر ۱۵		۲۸,۳۱۹,۸۳۶	۲۸,۳۱۹,۸۴۴
تعاونی مسکن مهر ۱۳		۲۸,۲۱۶,۲۵۸	۲۸,۲۱۶,۲۶۶
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز		۲۷,۶۶۳,۰۵۳	۲۷,۶۶۳,۰۳۶
حسین وفائی منش		۲۶,۶۶۴,۵۴۰	۲۶,۶۶۴,۵۴۰
تعاونی مسکن مهر ۲۶		۲۵,۷۶۸,۳۶۰	۲۵,۷۶۸,۳۶۵
مسکن راهیان اسکان		۲۵,۱۷۸,۵۳۷	۲۵,۱۷۸,۵۳۷
تعاونی مسکن مهر ۲۲		۲۴,۶۳۹,۶۲۱	۲۴,۶۳۹,۶۲۱
موسسه عمران نور گستر - شیخ عبدالکریم حائری		۲۴,۳۴۳,۹۳۷	۲۴,۳۴۳,۹۳۷
تعاونی مسکن مهر ۱۰		۲۴,۰۴۰,۶۹۴	۲۴,۰۴۰,۶۹۴
مهدی پور قنات		۲۳,۷۷۱,۷۵۳	-
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز		۲۳,۷۷۱,۷۳۸	۲۳,۷۷۱,۷۵۶
موسسه عمران نور گستر - شهید نول		۲۳,۶۸۰,۱۵۸	۲۳,۶۸۰,۱۵۸
علی ارجمند		۲۲,۳۲۸,۳۵۵	۲۲,۳۲۹,۰۹۵
تعاونی مسکن سازمان جهاد کشاورزی		۲۱,۵۴۵,۰۷۰	۲۱,۵۴۵,۰۶۳
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز		۲۱,۳۲۶,۷۳۷	۲۱,۳۲۶,۷۸۹
نظام پزشکی و مهر ۶		۲۱,۱۹۲,۶۵۸	۲۱,۱۹۲,۶۹۲
محمد قائمی		۲۱,۰۴۳,۷۸۰	-
علی علیخانی و شرکاء		۲۰,۷۱۶,۴۴۴	-
تعاونی مسکن مهر ۳ کارکنان بسیج سپاه قم		۲۰,۶۲۵,۵۱۲	-
تعاونی مسکن مهر ۴		۲۰,۵۴۶,۰۸۶	۲۰,۵۴۶,۰۹۵
تعاونی مسکن مکانیک و ترمزی		۲۰,۲۲۳,۶۵۷	۲۰,۲۲۳,۶۷۵
سایر اقلام	۵-۱-۱	۳,۲۸۹,۸۱۳,۷۷۴	۲,۸۱۲,۸۷۳,۶۶۹
جمع		۷,۲۸۱,۱۰۹,۹۱۳	۵,۲۰۴,۲۴۵,۶۷۶

۵-۱-۱ رقم ۳,۲۸۹,۸۱۳,۷۷۴ ریال مربوط به ۲۲۲۰ پروژه می باشد که به علت تعدد پروژه ها از افشای بیشتران خودداری شده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵-۲ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	شماره چک	تاریخ سررسید	۱۳۹۲	۱۳۹۱
			ریال	ریال
پروژه ۵۰۳۹۱	۸۲۳۵۴۸	۱۳۹۳/۰۲/۱۵	۱۷۶,۶۷۵,۰۰۰	۰
آقای محمود افتخاری	۴۶۲۵۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای مهندس بهرام اسدی	۷۴۲۴۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۱۱	۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۰
آقای جواد محمدیان روشنفکر	۷۳۸۸۱۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
پروژه ۳۵۱۲۵	۸۰۴۱۶۷	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۷,۳۸۴,۰۰۰	۰
آقای مهندس قماشچی	۸۸۷۱۰۱	۱۳۹۰/۰۴/۱۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
آقای مهندس زرشناس	۴۷۹۰۶۵	۱۳۹۰/۰۹/۲۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
سایر			۰	۲,۳۲۳,۰۵۴,۷۴۸
جمع			۲۸۵,۵۵۹,۰۰۰	۲,۳۹۸,۰۵۴,۷۴۸

۵-۲-۱ آمار چک های دریافتی در تاریخ ترازنامه بر حسب سررسید چک ها به شرح زیر می باشد:

سال قابل وصول/سررسید	تعداد چک های موجود	مبلغ چک ها	میزان وصولی چک ها در سال مالی بعد
سال ۱۳۹۰	۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سال ۱۳۹۱	۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سال ۱۳۹۲	۱	۷,۳۸۴,۰۰۰	۷,۳۸۴,۰۰۰
سال ۱۳۹۳	۳	۲۱۸,۱۷۵,۰۰۰	۲۱۸,۱۷۵,۰۰۰
جمع		۲۸۵,۵۵۹,۰۰۰	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶ سایر حسابهای دریافتنی

شرح	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
وام کارکنان	۶-۱	۱,۱۱۸,۹۶۳,۹۳۵	۵۴۸,۰۹۷,۵۰۶
اداره دارائی(مالیات تکلیفی)	۶-۲	۳۹,۸۲۲,۳۳۱	۶۶,۷۸۶,۱۹۳
اداره دارائی(مالیات بر ارزش افزوده)		۴۱۴,۱۵۸,۵۹۱	۱۶۶,۰۱۰,۰۸۵
گروه ورزشی		۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰
سایر بدهکاران		۳۸,۵۸۳,۱۰۸	۱,۱۲۸,۹۴۸,۸۰۹
ودیعه اجاره		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
اسنادد‌ریافتنی کوتاه مدت(ملت۴۰۶۳۶۳۶۳۳۶)		۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰
اسنادد‌ریافتنی بلند مدت(ملت۴۰۶۳۶۳۶۳۳۶)		۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۱,۶۴۶,۶۶۷,۸۶۵	۲,۰۲۲,۹۸۲,۵۹۳

۶-۱ مانده حساب مزبور بابت وام قرض الحسنه اعطایی به کارکنان سازمان به استناد مصوبه هیئت مدیره در قبال اخذ سفته می باشد.

۶-۲ مانده حساب مزبور بابت پرداخت علی الحساب مالیات تکلیفی درآمد حاصل از کارمزد سهم شهرداری بر اساس توافقنامه می باشد که به دارایی پرداخت گردیده است.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷ پیش پرداخت ها و علی الحساب ها

شرح	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
علی الحساب ها	۷-۱	۲۶۲,۲۷۲,۵۹۴	۱,۲۴۰,۹۴۳,۸۹۰
پیش پرداخت ها	۷-۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۲۸۷,۲۷۲,۵۹۴	۱,۲۸۰,۹۴۳,۸۹۰

۷-۱ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
علی الحساب حسن انجام کار مهندسین	۷-۱-۱	۲۶۲,۲۷۲,۵۹۴	۱,۲۴۰,۹۴۳,۸۹۰
جمع		۲۶۲,۲۷۲,۵۹۴	۱,۲۴۰,۹۴۳,۸۹۰

۷-۱-۱ مبلغ مزبور بابت پرداخت علی الحساب حسن انجام کار به مهندسین در سال۸۹ می باشدکه به دلیل عدم ارائه مشخصات مالیاتی قطعی نگردیده است.

۷-۲ بابت پیش پرداخت قرارداد سازمان با شرکت عمارت هادیان دانا می باشد که در سال ۱۳۹۳ تسویه حساب گردیده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان

۸ دارائیهای ثابت مشهود

شرح اقلام	یادداشت	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی (ریال)			استهلاک انباشته (ریال)			ارزش دفتری (ریال)	
		مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	افزایش طی دوره	کاهش و تعدیل طی دوره	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	استهلاک دوره	کاهش و تعدیل طی دوره	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ساختمان		۹,۸۷۳,۰۶۷,۵۴۶	۰	۰	۵,۰۲۸,۷۴۶,۷۵۶	۹۸۷,۴۰۶,۷۵۵	۰	۶,۰۱۶,۱۵۳,۵۱۱	۴,۸۳۵,۳۲۰,۷۹۰	۳,۸۵۷,۹۱۴,۰۳۵
اثاثیه و منصوبات		۳,۲۳۰,۸۱۱,۹۳۴	۱,۶۶۹,۱۶۵,۷۱۰	(۸۶۰,۹۵۵,۱۶۰)	۱,۱۷۷,۶۱۲,۲۹۷	۱,۰۳۰,۴۱۸,۰۳۲	(۷۲۵,۱۵۵,۱۶۰)	۱,۴۸۲,۸۷۵,۱۷۹	۲,۰۵۳,۱۹۹,۶۳۷	۲,۵۵۶,۱۳۷,۳۰۵
وسایط نقلیه		۲۷۲,۲۷۰,۰۰۰	۱۰۳,۸۸۶,۲۱۹	(۱۰۳,۸۸۶,۲۱۹)	۷۴,۷۴۵,۹۳۸	۴۹,۳۸۱,۰۱۶	۰	۱۲۴,۱۲۶,۹۵۴	۱۹۷,۵۲۴,۰۶۲	۱۴۸,۱۴۳,۰۴۶
		۱۳,۳۷۷,۱۳۹,۴۸۰	۱,۷۷۳,۰۵۱,۹۳۹	(۹۶۴,۸۴۱,۳۷۹)	۶,۲۸۱,۱۰۴,۹۹۱	۲,۰۷۷,۲۰۵,۸۱۳	(۷۲۵,۱۵۵,۱۶۰)	۷,۶۳۳,۱۵۵,۶۴۴	۷,۰۹۶,۰۴۴,۴۸۹	۶,۵۶۳,۲۰۴,۳۸۶
دارائی در دست تکمیل	۸-۱	۲۶,۳۵۹,۶۴۸,۳۷۵	۵۶۸,۷۴۶,۰۱۴	۰	۲۶,۹۲۸,۳۹۴,۲۸۹				۲۶,۳۵۹,۶۴۸,۳۷۵	۲۶,۹۲۸,۳۹۴,۲۸۹
		۴۹,۷۲۶,۷۹۷,۷۵۵	۲,۳۴۱,۷۹۷,۹۴۳	(۹۶۴,۸۴۱,۳۷۹)	۶,۲۸۱,۱۰۴,۹۹۱	۲,۰۷۷,۲۰۵,۸۱۳	(۷۲۵,۱۵۵,۱۶۰)	۷,۶۳۳,۱۵۵,۶۴۴	۴۳,۴۵۵,۶۹۲,۷۶۴	۳۳,۴۹۰,۵۹۸,۶۷۵

دارائی های ثابت سازمان در برابر خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشد.

افزایش طی دوره از بابت اثاثیه و منصوبات بابت خرید میز اداری،مانیتور،وسایل کامپیوتری،لب تاپ،سیستم باپگانی ریلی،کمد فلزی،دستگاه کپی،صندلی،پرینتر ،اسکنر و بخاری می باشد.

۸-۱ افزایش طی دوره از بابت پرداخت هزینه های اجرای مسابقه طراحی معماری ساختمان اداری سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم واقع در عمار یاسر می باشد که شامل جوائز نفرات برتر، هزینه برگزاری مسابقه، حق الزحمه داوری و غیره می باشد.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۹- دارائیهای ثابت نامشهود

شرح	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
سرقفلی (حق پذیره نویسی)	۹-۱	۵۴,۹۰۰,۰۰۰	۵۴,۹۰۰,۰۰۰
امتیاز تلفن		۱۵,۲۳۵,۰۰۰	۱۴,۱۷۵,۰۰۰
انشعابات پردیسان - برق		۱,۵۴۳,۹۲۰	۱,۵۴۳,۹۲۰
امتیاز برق		۲۹,۰۷۲,۴۰۰	۲۹,۰۷۲,۴۰۰
جمع		۱۰۰,۷۵۱,۳۲۰	۹۹,۶۹۱,۳۲۰

۹-۱ مبلغ مزبور بابت سرقفلی (پذیره نویسی) زمین جمر و سعد (اوقافی) می باشد.

۱۰ سرمایه گذاریهای بلندمدت

شرح	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
شرکت بازرسی فنی آرمان	۱۰-۱	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰
جمع		۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰

۱۰-۱ مانده حساب مزبور بابت خرید ۱۶۳۰۴۰سهم از سهام شرکت بازرسی فنی خدمات مهندسی نظام مهندسی آرمان (سهامی خاص) می باشد که سهم سازمان ۳.۳٪ می باشد. همچنین این سازمان تاکنون هیچگونه سودی از شرکت مزبور دریافت ننموده است.

۱۱ حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

شرح	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
بستانکاران -اشخاص	۱۱-۱	۶,۷۷۱,۲۱۲,۰۴۷	۷,۶۷۲,۶۱۹,۷۶۱
		۶,۷۷۱,۲۱۲,۰۴۷	۷,۶۷۲,۶۱۹,۷۶۱

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
شرکت تعاونی مسکن سازمان نظام پزشکی		۲۹۴,۷۰۴,۹۵۱	۲۹۴,۷۰۴,۹۳۹
موسسه فرهنگی یاسین		۹۸,۹۴۹,۰۲۲	۰
شرکت تعاونی مسکن اتحاد کوثر کریمه		۸۶,۱۲۲,۵۰۰	۰
شرکت پشمبافی ایران مرینوس و شرکت سروش ایلیا		۵۶,۴۳۷,۵۰۵	۴۲,۵۸۹,۳۵۲
بیتا جوادیان و غیره		۵۴,۴۹۷,۱۷۳	۱۸۲,۱۰۵,۹۴۸
تعاونی مسکن خادمین شهر نور		۵۳,۳۴۱,۴۲۳	۸۷,۵۳۸,۸۱۹
مرکز خدمات حوزه علمیه		۳۵,۹۹۴,۶۴۰	۳۵,۹۹۴,۶۴۰
تعاونی مسکن مرکز بهداشت		۳۱,۳۹۹,۷۲۸	۳۱,۳۹۹,۷۲۸
مسکونی آیت اله سیستانی		۲۸,۵۳۶,۲۵۸	۳۰,۲۰۵,۸۳۵
بنیاد مسکن		۲۸,۴۱۴,۰۸۴	۲۸,۴۱۴,۰۸۴
دانشگاه آزاد اسلامی		۲۷,۹۲۵,۶۲۵	۲۷,۹۲۵,۶۲۵
رایحه خوش خدمت		۲۷,۵۰۰,۹۵۵	۰
فاطمه مبینی		۲۵,۲۴۲,۶۲۱	۲۵,۲۴۲,۶۲۱
مصطفی کرمانشاهی		۲۳,۵۵۲,۵۱۳	۰
مرکز مطالعات و تحقیقات ادیان و مذاهب		۲۲,۹۶۷,۰۰۰	۲۲,۹۶۷,۰۰۰
شرکت تعاونی مسکن صنعت تبلیغات قم		۲۱,۸۹۳,۴۶۶	۰
حسین و ابوالقاسم صادقی		۲۰,۰۸۸,۴۰۳	۲۰,۰۸۸,۴۰۳
تعاونی ایران مرینوس و الکتروفن		۲۰,۰۸۳,۶۹۹	۲۰,۰۸۳,۶۸۶
عباس آقامیرزایی و حمیدرضا حمیدیان و اسماعیل نبی		۱۹,۸۹۴,۳۶۸	۰
تعاونی مسکن بازنشستگان سپاه		۱۹,۳۶۲,۵۱۸	۰
تعاونی مسکن مهر ۳۷		۱۹,۲۴۵,۸۶۱	۱۹,۲۴۵,۸۵۵
موسسه آموزشی و پژوهشی امام خمینی		۱۸,۳۲۸,۰۵۵	۱۸,۳۲۸,۰۵۵
تعاونی مسکن کمیته امداد امام خمینی		۱۷,۴۱۹,۷۴۰	۱۰,۲۹۲,۵۶۶
علی محمد حسن سلطانی		۱۷,۱۰۹,۰۰۵	۱۷,۱۰۹,۰۰۵
مصطفی شفیعی کوپایی		۱۶,۵۳۲,۸۹۰	۰
سید محمدرضا میری		۱۵,۵۳۳,۹۲۲	۱۵,۵۳۳,۹۲۲
سید علی ضیائی		۱۵,۴۷۴,۸۴۳	۱۵,۴۷۵,۸۶۶
تعاونی مسکن سازمان جهاد کشاورزی		۱۴,۴۶۶,۳۸۸	۱۴,۴۶۶,۳۸۸
تعاونی مسکن کارکنان سپاه علی ابن ابیطالب		۱۴,۰۳۱,۸۵۶	۱۴,۰۳۱,۸۵۶
سایر اقلام	۱-۱-۱۱	۵,۶۲۶,۱۶۱,۰۳۵	۶,۶۹۸,۸۷۵,۵۶۸
جمع		۶,۷۷۱,۲۱۲,۰۴۷	۷,۶۷۳,۶۱۹,۷۶۱

۱-۱-۱۱ رقم ۶,۷۷۱,۲۱۲,۰۴۷ ریال مربوط به ۳۴۶۵ پروژه می باشد که به علت تعدد پروژه ها از افشای آن خودداری شده است.

گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۱۲ سایرحسابهای پرداختنی

شرح	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
٪۱۱سپرده حسن انجام کار نظارت	۱۲-۱	۴۳,۵۹۸,۰۶۵,۲۵۰	۳۱,۶۲۵,۴۲۶,۳۳۲
شهرداری (اعضا و آفاق)	۱۲-۲	۶,۷۵۰,۵۸۸,۹۲۲	۶,۰۴۷,۱۶۷,۳۳۹
واریزی های نامشخص	۱۲-۳	۲,۴۸۶,۴۶۰,۳۷۶	۲,۸۶۸,۵۶۳,۵۶۴
سایر حسابهای پرداختنی		۸۵,۸۴۴,۷۸۶	۰
جمع		۵۲,۹۲۰,۹۵۹,۳۳۴	۴۰,۵۴۱,۱۵۷,۲۳۵

۱۲-۱ مانده سرفصل فوق مربوط به ۱۲۸۸نفر از اعضا (کاردان و کارشناس) می باشد که از درآمد مهندس تحت عنوان حسن انجام کار کسر و نزد سازمان نگهداری می شود که زمان پرداخت آن به سه حالت زیر می باشد:

پس از صدور پایان کار ،گذشت یکسال و نیم از تاریخ صدور پروانه ساخت ، دوسال پس از تاریخ اولین فیش واریزی به حساب مهندس

۱۲-۲ مانده سرفصل فوق بابت ۳٪ سهم شهرداری از نظارت مهندسین ناظر می باشد که توسط مالک به حساب سازمان واریز می گردد

۱۲-۳ مانده سرفصل فوق بابت وجوه واریز شده توسط افراد به حساب سازمان است که ماهیت حساب آن برای سازمان نامشخص می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
دانشکار محاسب مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۱۳- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات(مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۲ بشرح جدول زیر است.

سال مالی	سود(زیان)ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات					۱۳۹۱	نحوه تشخیص
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره	ریال مانده ذخیره	
۱۳۸۹	۱۱,۳۷۷,۲۳۱,۵۴۲	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۸۴,۴۸۹	۰	۲۸,۵۸۴,۴۸۹	تسویه شده است
۱۳۹۰	۵,۸۴۸,۲۰۴,۷۹۴	۱,۶۴۶,۶۰۸,۴۰۵	۰	۰	۰	۳۲,۴۹۶,۴۰۲	۰	۳۲,۴۹۶,۴۰۲	تسویه شده است
۱۳۹۱	۵,۴۹۴,۳۱۹,۰۰۸	۵۰۱,۲۷۵,۴۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	در حال رسیدگی
۱۳۹۲	۹,۱۰۳,۸۳۴,۱۴۸	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۹۰۰,۰۰۰	۰	رسیدگی نگردیده است
							۶,۹۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۸۰,۸۹۱	

مالیات بر درآمد سازمان تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

همچنین مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ نیز در سال ۱۳۹۳ در حال رسیدگی می باشد که تا زمان انجام حسابرسی برگ تشخیص مالیاتی آن تاکنون صادر نگردیده است.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۱۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرح	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	ریال	ریال
مانده ابتدای سال	۱,۱۵۳,۳۷۴,۷۵۱	۷۹۴,۴۰۶,۰۳۳
تامین شده طی سال	۱,۳۸۵,۰۳۴,۷۷۵	۳۶۷,۷۷۴,۹۸۱
پرداخت شده طی سال	(۶۴۱,۴۷۶,۳۴۳)	(۸,۸۰۶,۲۶۳)
مانده در پایان سال	۱,۸۹۶,۹۳۳,۱۸۳	۱,۱۵۳,۳۷۴,۷۵۱

اضافات طی سال از بابت محاسبه یک ماه حقوق پرسنل به عنوان ذخیره سنوات خدمت و ۹۵٪ حقوق یک ماه پرسنل بابت پاداش پایان سال می باشد .

۱۵ اسناد پرداختنی بلندمدت

شرح	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
اسناد پرداختنی بلند مدت	۱۵-۱	۲۱,۳۸۳,۹۶۲,۶۶۹	۲۲,۷۲۰,۴۶۲,۶۶۹
جمع		۲۱,۳۸۳,۹۶۲,۶۶۹	۲۲,۷۲۰,۴۶۲,۶۶۹

۱۵-۱ مانده سرفصل فوق بابت چک های ارائه شده به اداره کل راه و شهرسازی جهت خرید زمین فرهنگی ورزشی سازمان می باشد.
که جزئیات آن در یادداشت ۱-۸ آمده است.

دانشکار محاسب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

۱۶ درآمدهای عملیاتی

شرح	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
سهم سازمان	۱۶-۱	۲۰,۶۶۰,۷۰۴,۸۸۱	۱۴,۳۲۴,۴۴۲,۶۱۵
حق عضویت و ورودیه	۱۶-۲	۳,۰۷۹,۲۰۳,۱۶۰	۲,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰
شناسنامه فنی	۱۶-۳	۵,۸۲۱,۳۳۷,۶۳۶	۲,۴۷۵,۰۱۸,۶۵۹
کمک از محل ماده ۳۹ قانون نظام مهندسی	۱۶-۴	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
کارشناسی ماده ۲۷		۴,۳۲۰,۲۴۰	۳,۵۸۵,۰۰۰
درآمد آموزش و تحقیقات	۱۶-۵	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۰
جمع		۲۹,۹۸۶,۰۶۵,۹۱۷	۱۹,۲۰۵,۰۴۶,۲۷۴

۱۶-۱ مانده حساب مزبور مربوط به درآمد عایده سازمان از سهم نظارت مهندسین و کارمزد انصراف مالک طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

۱۶-۲ :درآمدحق عضویت و ورودیه به مبلغ ۳،۰۷۹،۲۰۳،۱۶۰ ریال می باشد که از اعضا دریافت گردیده و مبلغ تعیین شده طبق مصوبه مجمع عمومی عادی به ترتیب به حق عضویت به مبلغ ۵۰۰،۰۰۰ ریال و ورودیه سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱،۰۰۰،۰۰۰ ریال لحاظ گردیده است.

۱۶-۳ رقم ذکرشده مربوط به سهم سازمان از محل صدور شناسنامه فنی و ملکی ساختمان می باشد.

۱۶-۴ رقم ذکر شده مربوط به کمک وزارت مسکن بابت اجرای ماده ۳۹ قانون نظام مهندسی می باشد.

۱۶-۵ رقم ذکر شده مربوط به انصراف مهندسین از شرکت در کلاس طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۱۷ هزینه های عملیاتی

شرح	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
حقوق دستمزد و مزایا		۶,۷۵۲,۸۴۹,۱۱۱	۴,۷۰۸,۱۶۵,۰۲۵
حق الزحمه و حق الجلسه	۱۷-۱	۵,۸۳۳,۷۱۴,۶۰۳	۳,۳۸۵,۳۴۵,۸۷۸
هزینه استهلاک		۱,۳۴۲,۰۵۰,۶۵۳	۱,۲۴۰,۶۷۲,۹۸۰
آموزش و تحقیقات	۱۷-۲	۳,۳۴۸,۴۳۸,۱۲۵	۲,۰۵۴,۲۶۲,۹۸۵
کانون کاردانها		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه سنوات کارمندان		۱,۰۵۳,۶۱۴,۳۶۸	۴۰۴,۷۶۱,۴۸۷
مراسم و پذیرایی		۷۵۳,۴۱۳,۹۶۰	۱,۲۳۷,۶۰۷,۰۷۰
لوازم مصرفی و نوشت افزار		۶۷۲,۲۸۵,۷۵۳	۶۰۷,۶۸۱,۵۸۲
مجمع عمومی سالیانه		۲۶۷,۰۱۰,۳۰۹	۵۹,۳۵۱,۱۴۹
پست و تلفن و اینترنت		۱۲۸,۷۱۰,۸۵۲	۱۷۲,۹۱۲,۷۴۵
چاپ و آگهی و تبلیغات		۵۲۳,۴۹۰,۵۰۵	۳۵۳,۲۸۲,۹۰۵
آب و برق و گاز		۲۳۶,۴۲۳,۲۳۷	۲۰۳,۱۹۹,۶۳۳
ایاب و ذهاب و حمل و نقل		۱۹۵,۶۸۶,۳۰۰	۱۱۸,۰۰۸,۰۰۰
حق عضویت اعضا به شورای مرکزی	۱۷-۳	۸۵۹,۹۴۷,۵۰۰	۴۶۶,۹۰۵,۰۰۰
تعمیرات و نگهداری ساختمان		۱۸۲,۲۹۵,۳۴۰	۶۳,۶۰۷,۰۰۰
حق ماموریت		۱۲۱,۸۶۵,۰۰۰	۷۸,۷۴۳,۰۰۰
ملزومات و کتب کتابخانه و نشریه و روزنامه		۲۰,۴۲۶,۲۰۰	۷۸۲,۸۴۴,۴۰۰
تعمیرات و نگهداری اثاثه		۱۳۷,۲۹۰,۰۰۰	۴۴,۷۶۵,۴۹۳
شناسنامه فنی		۲۹۶,۶۲۰,۵۰۰	۲۴۳,۹۲۹,۶۲۲
بازدید علمی و فنی		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۹۷,۱۴۳
هزینه مالی و متفرقه		۱,۳۷۸,۰۰۰	۸۶,۲۷۸,۹۸۸
هزینه خدمات قراردادی	۱۷-۴	۲,۰۸۸,۲۸۳,۹۶۱	۱,۹۲۸,۹۲۳,۰۱۳
حق بیمه سهم کارفرمای کارکنان		۱,۳۸۸,۲۸۸,۳۸۱	۹۷۱,۹۳۸,۲۷۲
تعمیرات و نگهداری وسائط نقلیه		۲۵,۸۶۴,۶۰۰	۱۶,۱۲۳,۷۹۵
هزینه کمک رفاهی	۱۷-۵	۱,۲۱۹,۱۳۹,۳۲۷	۶۵۵,۴۱۳,۷۸۵
سایر هزینه ها		۷۱۳,۰۰۰,۳۳۶	۱۹,۴۶۰,۰۲۹
جمع		۲۸,۶۱۲,۰۸۶,۹۲۱	۲۰,۱۷۷,۲۸۰,۹۷۹

۱۷-۱ حق الجلسه هیات مدیره، حق الزحمه گروههای تخصصی و غیره می باشد

۱۷-۲ هزینه سمینار و دوره های آموزشی و برگزاری کلاسهای آموزشی و کلیه موارد مرتبط با آموزش می باشد.

۱۷-۳ سرانه اعضا به شورای مرکزی می باشد که در سال ۱۳۹۲ به نرخ هر عضو ۲۵۰،۰۰۰ ریال بوده است.

۱۷-۴ هزینه پشتیبانی نرم افزار آفاق به مبلغ ۸۳۱،۵۷۸،۰۰۰ ریال،حسابرسی به مبلغ ۸۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال، قرارداد(ناجا) انتظامات به مبلغ ۱۲۹،۶۴۵،۹۰۱ ریال، قرارداد نیروی کار معین(خدماتی) به مبلغ ۱۸۳،۲۰۹،۰۷۸ ریال ، پشتیبانی سیستم چارگون و پیوست به مبلغ ۲۲،۵۴۰،۰۰۰ ریال ، قراردادهای مشاوره ای به مبلغ ۶۶۸،۴۵۸،۲۵۸ ریال و قرارداد متفرقه به مبلغ ۱۷۲،۸۵۲،۷۲۴ ریال می باشد.

۱۷-۵ شامل کلیه پرداختی بابت بن سالیانه ،فصلی ، لباس فرم پرسنل و تشویقی ها بابت عملکرد کارکنان که به پرسنل می باشد.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۱۸ درآمدهای غیر عملیاتی

شرح	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	ریال	ریال
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری نزد بانک ملت(بلندمدت یکساله)	۴,۲۴۰,۴۲۳,۴۵۸	۳,۷۵۳,۷۶۷,۱۰۹
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری بانک ملت(کوتاه مدت)	۲,۸۴۲,۶۱۴,۷۱۵	۷۵۴,۰۲۲,۲۹۵
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری نزد بانک مسکن(یکساله و نه ماهه)	۲,۵۶۶,۹۳۴,۸۸۲	۱,۸۸۵,۱۲۵,۶۰۸
اوراق حق تقدم بانک مسکن	۶۸۴,۱۳۶,۳۴۷	۷۹۳,۱۴۶,۰۳۱
درآمد اجاره مغازه	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۵۶,۰۰۰
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری بانک پاسارگاد	۳,۶۹۰,۰۴۲	۲,۵۶۷,۷۶۵
سایردرآمدها	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۲۷۲,۰۰۶
جمع	۱۰,۳۹۴,۷۹۹,۴۴۴	۷,۶۹۲,۹۵۶,۸۱۴

۱۹ هزینه های غیر عملیاتی

هزینه های غیر عملیاتی در پایان سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
گروه ورزشی	۱۹-۱	۱,۸۲۳,۶۰۲,۸۳۷	۹۰۸,۴۷۰,۸۵۰
تخفیفات پرداختی به مهندسین		۷۰۷,۳۵۷,۱۷۰	۱۲۵,۸۹۹,۹۲۵
پرداخت کمک ها		۱۳۲,۷۰۴,۸۶۹	۱۹۰,۴۴۹,۴۱۶
هزینه مطالبات سوخت شده		۱,۲۷۹,۴۱۶	۱,۵۸۲,۹۱۰
جمع		۲,۶۶۴,۹۴۴,۲۹۲	۱,۲۲۶,۴۰۳,۱۰۱

۱۹-۱ رقم ذکر شده بابت خدمات رفاهی به اعضا در زمینه کارت رسا و فعالیت های ورزشی مانند استفاده از استخر و زمین فوتسال و غیره می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

۲۰ تعدیل سنواتی

شرح	۱۳۹۲
	ریال
بابت مبلغ مالیات پرداختی سال های ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰	(۳۶,۲۸۱,۴۱۰)
بابت مبالغ واریزی نامشخص	(۸۱,۰۷۹,۱۴۲)
جمع	(۱۱۷,۳۶۰,۵۵۲)

۲۱ صورت تطبیق سود (زیان)عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی یا جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

شرح	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	ریال	ریال
مازاد (کسری) درآمد عملیاتی	۱,۳۷۳,۹۷۸,۹۹۶	(۹۷۲,۲۳۴,۷۰۵)
هزینه استهلاک	۲,۰۷۷,۲۰۵,۸۱۳	۱,۲۹۲,۵۴۶,۷۹۵
خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۴۳,۵۵۸,۴۳۲	۳۵۸,۹۶۸,۷۱۸
(افزایش) کاهش حسابها پیش پرداختها و علی الحسابها	۹۹۳,۶۷۱,۲۹۶	(۲۷۴,۲۱۳,۰۵۴)
کاهش حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۳۵,۶۳۱,۵۱۱	۴,۴۱۲,۵۱۳,۵۴۵
کاهش سایر حسابهای دریافتنی	۳۷۶,۳۱۴,۷۲۸	۹۶۹,۲۰۵,۴۰۸
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	(۹۰۱,۴۰۷,۷۱۴)	۴,۸۱۲,۶۴۶,۱۱۲
افزایش سایر حسابهای پرداختنی	۱۲,۳۷۹,۸۰۲,۰۹۹	۱۰,۴۵۱,۸۶۹,۵۴۷
افزایش (کاهش) اسناد پرداختنی بلند مدت	(۱,۳۳۶,۵۰۰,۰۰۰)	۲۲,۷۲۰,۴۶۲,۶۶۹
خالص درآمد ها و (هزینه های) غیر عملیاتی	(۲,۶۰۷,۹۴۴,۲۹۲)	(۷۲۲,۰۷۵,۰۹۵)
تعدیلات سنواتی	(۱۱۷,۳۶۰,۵۵۲)	۰
جمع	۱۳,۰۱۶,۹۵۰,۳۱۷	۴۳,۰۴۹,۶۸۹,۹۴۰

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲ مبادلات غیر نقدی:

طی سال مورد گزارش، سازمان هیچگونه مبادلات غیر نقدی ندارد.

۲۳ تعهدات و بدهی های احتمالی

طی سال مورد گزارش، سازمان هیچگونه تعهد و بدهی احتمالی ندارد.

۲۴ رویدادهای بعدازتاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی باشد، لکن به سبب میزان اهمیت افشای آن ضروری باشد بعد از تاریخ ترازنامه به وقوع نپیوسته است.

۲۵ معاملات با اشخاص وابسته

طی سال مورد گزارش، سازمان معامله ای با اشخاص وابسته نداشته است.

دانشکار محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گسترش

تراز آزمایشی در سطح کل چهار ستونی

از: ۱۳۹۲/۰۱/۰۱ تا: ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ شماره صفحه: ۱ - ۱

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

ردیف	کد حساب	نام حساب	گردش طی دوره		مانده انتهای دوره	
			بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
۱	۰۲	حساب موقت بانکی	۸،۰۹۳،۰۵۱،۳۲۸	۸،۰۹۳،۰۵۱،۳۲۸	۰	۰
۲	۱۱	وجوه نقد	۱،۷۰۱،۳۵۳،۵۹۷	۱،۶۸۸،۷۳۸،۵۹۷	۸۲،۶۱۵،۰۰۰	۰
۳	۱۲	موجودی نزد بانکها	۱۸۳،۹۶۱،۶۲۰،۷۵۹	۱۰۹،۲۷۴،۲۰۱،۲۰۴	۷۴،۶۸۷،۴۱۹،۵۵۵	۰
۴	۱۴	اسناد دریافتنی تجاری	۳،۱۳۵،۱۹۱،۵۳۴	۲،۸۴۹،۶۳۲،۵۳۴	۲۸۵،۵۵۹،۰۰۰	۰
۵	۱۵	حسابهای دریافتنی(جاری اعضا)	۱۵،۰۸۸،۵۳۶،۶۰۷	۱۸،۷۵۳،۵۹۸،۲۶۵	۰	۳،۶۶۵،۰۶۱،۶۵۸
۶	۱۶	سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۱۱،۵۵۰،۸۹۱،۸۲۱	۲،۵۷۲،۰۷۶،۳۴۰	۸،۹۷۸،۸۱۵،۴۸۱	۰
۷	۲۰	پیش پرداختها	۴۳۵،۶۲۲،۷۳۰	۴۱۰،۶۲۲،۷۳۰	۲۵،۰۰۰،۰۰۰	۰
۸	۲۱	داراییهای ثابت مشهود	۵۲،۰۳۷،۳۹۵،۶۹۸	۹۳،۶۴۱،۳۷۹	۵۱،۱۱۳،۷۵۴،۳۱۹	۰
۹	۲۲	سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۶۳،۰۴۰،۰۰۰	۰	۱۶۳،۰۴۰،۰۰۰	۰
۱۰	۲۴	دارائیهای ثابت نامشهود	۱۰۰،۷۵۱،۳۲۰	۰	۱۰۰،۷۵۱،۳۲۰	۰
۱۱	۲۶	علی الحساب	۱،۷۴۴،۲۵۱،۰۰۳	۱،۴۸۱،۹۷۸،۴۰۹	۲۶۲،۲۷۲،۵۹۴	۰
۱۲	۳۲	سایرحسابهای پرداختنی	۱۹،۰۰۸،۳۵۰،۳۵۷	۶۹،۳۳۵،۱۳۲،۸۱۶	۰	۵۰،۳۲۶،۷۸۲،۴۵۹
۱۳	۳۳	حسابهای پرداختنی	۳،۶۰۵،۶۷۲،۴۸۵	۶،۶۹۱،۱۹۹،۷۴۹	۰	۳،۰۸۵،۵۲۷،۲۶۴
۱۴	۳۴	پیش دریافتها	۱۰،۹۵۴،۵۲۸	۳،۷۹۲،۲۳۱	۷،۱۶۲،۲۹۷	۰
۱۵	۳۸	ذخیره هزینه های معوق	۶۱،۰۸۰،۸۹۱	۶۷،۹۸۰،۸۹۱	۰	۶،۹۰۰،۰۰۰
۱۶	۴۱	اسناد پرداختنی بلند مدت	۱،۳۳۶،۵۰۰،۰۰۰	۲۵،۳۹۳،۴۶۲،۶۶۹	۰	۲۴،۰۵۶،۹۶۲،۶۶۹
۱۷	۴۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۱۶،۶۶۱،۵۷۲	۲،۰۶۷،۳۶۹،۴۱۴	۰	۱،۴۵۰،۷۰۷،۸۴۲
۱۸	۴۵	ذخیره استهلاک اموال واثاثه وسایر	۷۳۵،۱۵۵،۱۶۰	۸،۳۵۸،۳۶۰،۸۰۴	۰	۷،۶۲۳،۱۵۵،۶۴۴
۱۹	۴۶	ذخیره پاداش پایان سال	۲۴،۸۱۴،۷۷۱	۴۷۱،۰۴۰،۱۱۲	۰	۴۴۶،۲۲۵،۳۴۱
۲۰	۵۵	سود (زیان) انباشته	۴۲۵،۱۸۷،۳۰۲	۳۶،۳۶۶،۴۱۹،۸۴۳	۰	۳۵،۹۴۱،۱۳۲،۵۴۱
۲۱	۸۱	هزینه های غیرعملیاتی	۲،۶۶۵،۱۸۴،۲۹۲	۲۴۰،۰۰۰	۲،۶۶۴،۹۴۴،۲۹۲	۰
۲۲	۸۲	هزینه های عملیاتی	۲۸،۹۴۸،۴۶۵،۰۹۷	۳۳۶،۳۷۸،۱۷۶	۲۸،۶۱۲،۰۸۶،۹۲۱	۰
۲۳	۹۱	افتتاحیه	۱۴۸،۷۸۱،۶۲۰،۸۲۳	۱۴۸،۷۸۱،۶۲۰،۸۲۳	۰	۰
۲۴	۹۶	حسابهای انتظامی	۳۰،۱۵۹،۶۴۶،۷۲۶	۹۶،۲۰۰،۰۰۰	۳۰،۰۶۳،۴۴۶،۷۲۶	۰
۲۵	۹۷	طرف حسابهای انتظامی	۹۶،۲۰۰،۰۰۰	۳۰،۱۵۹،۶۴۶،۷۲۶	۰	۳۰،۰۶۳،۴۴۶،۷۲۶
۲۶	۹۸	درآمدهای عملیاتی	۲۵۴،۰۴۵،۸۱۱	۳۰،۲۴۰،۱۱۱،۷۲۸	۰	۲۹،۹۸۶،۰۶۵،۹۱۷
۲۷	۹۹	درآمد های غیر عملیاتی	۰	۱۰،۳۹۴،۷۹۹،۴۴۴	۰	۱۰،۳۹۴،۷۹۹،۴۴۴
		جمع	۵۱۴،۷۴۱،۲۴۶،۱۱۲	۵۱۴،۷۴۱،۲۴۶،۱۱۲	۱۹۷،۰۴۶،۸۶۷،۵۰۵	۱۹۷،۰۴۶،۸۶۷،۵۰۵

بودجه مصوب سال ۱۳۹۲ سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم (مصوب مجمع عمومی مورخ ۹۲/۰۳/۰۴)

ارقام به هزار ریال

ردیف	کد بودجه	سرفصل و عنوان حساب	بودجه مصوب سال ۱۳۹۲	عملکرد سال ۱۳۹۲ تا تاریخ ۹۲/۱۲/۲۹	درصدتحقق درآمد و هزینه سال ۹۲ نسبت به به بودجه مصوب سال ۹۲	مانده اعتبار سال ۱۳۹۲
		درآمدهای سازمان				
*	۹۸	جمع کل در آمد عملیاتی	۲۸,۵۰۱,۰۰۰	۲۹,۹۸۶,۰۶۶	۱۰۵.۲۱٪	-۱,۴۸۵,۰۶۶
۱	۹۸۰۳	حق عضویت وورودیه	۲,۶۹۱,۰۰۰	۳,۰۷۹,۲۰۳	۱۱۴.۴۳٪	-۳۸۸,۲۰۳
۲	۹۸۰۲	درصد سهم سازمان از ارجاع خدمات مهندسی:	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۶۵,۰۲۵	۱۰۳.۳۳٪	-۶۶۵,۰۲۵
۳	۹۸۰۱	شناسنامه فنی و ملکی ساختمان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۲۱,۳۳۸	۱۱۶.۴۳٪	-۸۲۱,۳۳۸
۴	۹۸۱۳	کمک ا زمحل ماده ۳۹ قانون	۳۱۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۲۹.۰۳٪	-۹۰,۰۰۰
۵	۹۸۰۴	در آمد از محل آموزش	۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰	۴.۱۰٪	۴۷۹,۵۰۰
*	۹۹	جمع کل درآمدهای غیرعملیاتی	۲۴,۷۵۰,۸۰۰	۱۰,۳۹۴,۷۹۹	۴۲.۰۰٪	۱۴,۳۵۶,۰۰۱
۱	۹۹۰۱	سود سپرده های بانکی:	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۳۷,۷۹۹	۱۰۳.۳۸٪	-۳۳۷,۷۹۹
۲	۵۵	مازاد انباشت سال های قبل	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۳	۹۹۰۳	درآمد فروش ضایعات و دارایی	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰.۰۰٪	۹,۰۰۰
۴	۹۹۰۴	کارمزد از سهم شهرداری	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۷۰۰,۰۰۰
۵	۹۹۰۵	درآمد اجاره مغازه	۴۰,۸۰۰	۵۶,۰۰۰	۱۳۷.۲۵٪	-۱۵,۲۰۰
		جمع کل درآمدها	۵۳,۲۵۱,۸۰۰	۴۰,۳۸۰,۸۶۵	۷۵.۸۳٪	۱۲,۸۷۰,۹۳۵
		هزینه های سازمان				
*	۸۲	جمع کل هزینه های عملیاتی	۳۱,۰۹۰,۰۰۰	۲۸,۶۱۲,۰۸۷	۹۲.۰۳٪	۲,۴۷۷,۹۱۳
۱	۸۲۰۱	حقوق ودستمزد کارکنان اداری	۸,۵۰۰,۰۰۰	۹,۳۶۰,۲۷۶	۱۱۰.۱۲٪	-۸۶۰,۲۷۶
۲	۸۲۰۲	بازدید علمی وفنی	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰٪	۰
۳	۸۲۰۳	حق ماموریت	۱۴۰,۰۰۰	۱۲۱,۸۶۵	۸۷.۰۵٪	۱۸,۱۳۵
۴	۸۲۰۴	حق الزحمه وحق الجلسه	۴,۹۵۰,۰۰۰	۵,۸۳۳,۷۱۵	۱۱۷.۸۵٪	-۸۸۳,۷۱۵
۵	۸۲۰۵	هزینه اجاره	۵,۰۰۰	۱۹,۶۰۰	۳۹۲.۰۰٪	-۱۴,۶۰۰
۶	۸۲۰۶	چاپ واگهی - تبلیغات و فرهنگ سازی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۳,۴۹۱	۵۲.۳۵٪	۴۷۶,۵۰۹
۷	۸۲۰۷	پذیرایی	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۳,۴۱۴	۱۰۰.۴۶٪	-۳,۴۱۴
۸	۸۲۰۸	آب وبرق وگاز و سوخت	۴۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۴۲۳	۵۹.۱۱٪	۱۶۳,۵۷۷
۹	۸۲۰۹	پست وتلفن واینترنت	۳۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۷۱۱	۴۲.۹۰٪	۱۷۱,۲۸۹
۱۰	۸۲۱۰	لوازم مصرفی ونوشت افزار اداری	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۷۲,۲۸۶	۴۴.۸۲٪	۸۲۷,۷۱۴
۱۱	۸۲۱۱	مجمع عمومی سالیانه	۲۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۰۱۰	۱۳۳.۵۱٪	-۶۷,۰۱۰
۱۲	۸۲۱۳	صندوق مشترک	۸۶۰,۰۰۰	۸۵۹,۹۴۸	۹۹.۹۹٪	۵۲
۱۳	۸۲۱۵	ایاب وذهاب وحمل ونقل	۳۵۰,۰۰۰	۱۹۵,۶۸۶	۵۵.۹۱٪	۱۵۴,۳۱۴
۱۴	۸۲۱۶	مخارج وتعمیرات جزئی و نگهداری ساختمان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۲۹۵	۱۸.۲۳٪	۸۱۷,۷۰۵
۱۵	۸۲۱۷	تعمیرات و نگهداری اثاثه	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۲۹۰	۶۸.۶۵٪	۶۲,۷۱۰
۱۶	۸۲۱۹	هزینه های انتقالی	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۵,۶۶۵	۱۴۰.۹۲٪	-۶۹۵,۶۶۵
۱۷	۸۲۲۰	ملزومات و کتب کتابخانه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۲۶	۱۰.۲۱٪	۱۷۹,۵۷۴
۱۸	۸۲۲۳	شناسنامه فنی و ملکی ساختمان	۳۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۶۲۱	۹۸.۸۷٪	۳,۳۷۹
۱۹	۸۲۲۴	آموزش - تحقیقات - سمینار- پژوهش	۴,۳۵۰,۰۰۰	۳,۳۴۸,۴۳۸	۷۶.۹۸٪	۱,۰۰۱,۵۶۲

ارقام به هزار ریال

ردیف	کد بودجه	سرفصل و عنوان حساب	بودجه مصوب سال ۱۳۹۲	عملکرد سال ۱۳۹۲ تا تاریخ ۹۲/۱۲/۲۹	درصدتحقق درآمد و هزینه سال ۹۲ نسبت به به بودجه مصوب سال ۹۲	مانده اعتبار سال ۱۳۹۲
۲۰	۸۳۲۵	هزینه های امور مالی	۵,۰۰۰	۱,۳۷۸	۲۷.۵۶٪	۳,۶۲۲
۲۱	۸۳۲۸	قرارداد خدمات	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۸,۲۸۴	۱۰۴.۴۱٪	-۸۸,۲۸۴
۲۲	۸۳۳۲	سازمان نظام کاردانها	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰٪	۰
۲۳	۸۳۳۳	تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه	۳۰,۰۰۰	۲۵,۸۶۵	۸۶.۲۲٪	۴,۱۳۵
۲۴	۸۳۳۵	نشریه و روزنامه و سورسید	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۸۳,۱۴۷	۴۰.۲۶٪	۷۱۶,۸۵۳
۲۶	۸۳۳۶	سایر هزینه های پیش بینی نشده	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۴۷۲	۶۹.۷۴٪	۶۰,۵۲۸
۲۷	۳۸۰۳	دیون مالیاتی	۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۷۸۱	۱۴.۱۶٪	۴۲۹,۲۱۹
■	۸۱	جمع کل هزینه های غیرعملیاتی	۶,۴۲۵,۰۰۰	۲,۶۶۴,۹۴۴	۴۱.۴۸٪	۳,۷۶۰,۰۵۶
۱	۸۱۰۲	گروه ورزش، سرگرمی ، سلامت و رفاه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۳,۶۰۳	۳۶.۴۷٪	۳,۱۷۶,۳۹۷
۲	۸۱۰۳	پرداخت کمک	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۷۰۵	۴۴.۲۴٪	۱۶۷,۲۹۵
۴	۸۱۰۴	مطالبات سوخت شده	۲۰,۰۰۰	۱,۲۷۹	۶.۴۰٪	۱۸,۷۲۱
۳	۸۱۰۵	تخفیفات پرداختی به مهندسین	۹۰۰,۰۰۰	۷۰۷,۳۵۷	۷۸.۶۰٪	۱۹۲,۶۴۳
۲۵	۸۱۰۶	هزینه های غیر مترقبه (زیان فروش دارایی)	۵,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۵,۰۰۰
۵	۸۱۰۷	سایر هزینه های پیش بینی نشده	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰
●	۲۱	جمع کل هزینه های سرمایه ای	۱۵,۷۳۶,۸۰۰	۲,۱۹۷,۷۷۲	۱۳.۹۷٪	۱۳,۵۳۹,۰۲۸
۱	۲۱۰۱	جمع کل ساختمان	۱۳,۴۸۶,۸۰۰	۵۶۸,۷۴۶	۴.۲۲٪	۱۲,۹۱۸,۰۵۴
۲	۲۲	جمع کل حق الامتیازها	۵۰,۰۰۰	۱,۰۶۰	۲.۱۲٪	۴۸,۹۴۰
۳	۲۱۰۳	اثاثه وتجهیزات و سخت افزار	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۷,۹۶۶	۸۱.۴۰٪	۳۷۲,۰۳۴
۴	■	سایر هزینه های پیش بینی نشده	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰
جمع کل هزینه ها			۵۳,۲۵۱,۸۰۰	۳۳,۴۷۴,۸۰۳	۶۲.۸۶٪	۱۹,۷۷۶,۹۹۷

شرح	بودجه مصوب سال ۱۳۹۲	عملکرد سال ۱۳۹۲	درصدتحقق درآمد و هزینه سال ۹۲ نسبت به به بودجه مصوب سال ۹۲
درآمد	۵۳,۲۵۱,۸۰۰	۴۰,۳۸۰,۸۶۵	۷۵.۸۳٪
هزینه	۵۳,۲۵۱,۸۰۰	۳۳,۴۷۴,۸۰۳	۶۲.۸۶٪
تراز	۰	۶,۹۰۶,۰۶۲	۰

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

دارائیها	یادداشت	درصد سهم هر ردیف نسبت به جمع کل	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درصد افزایش یا کاهش هر ردیف نسبت به سال قبل	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
			ریال		ریال
دارائیهای جاری :					
موجودی نقد	۴	۵۸.۴۰٪	۷۴,۷۷۰,۰۳۴,۵۵۵	۳۹.۵۴٪	۵۳,۵۸۲,۶۳۷,۴۰۹
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۵	۵.۹۱٪	۷,۵۶۶,۶۶۸,۹۱۳	-۰.۴۷٪	۷,۶۰۲,۳۰۰,۴۲۴
سایر حسابهای دریافتنی	۶	۱.۲۹٪	۱,۶۴۶,۶۶۷,۸۶۵	-۱۸.۶۰٪	۲,۰۲۲,۹۸۲,۵۹۳
پیش پرداختها و علی الحساب ها	۷	۰.۲۲٪	۲۸۷,۲۷۲,۵۹۴	-۷۷.۵۷٪	۱,۲۸۰,۹۴۳,۸۹۰
جمع دارائیهای جاری		۶۵.۸۲٪	۸۴,۲۷۰,۶۴۳,۹۲۷	۳۰.۶۷٪	۶۴,۴۸۸,۸۶۴,۳۱۶
دارائیهای غیر جاری :					
دارائیهای ثابت مشهود	۸	۳۳.۹۷٪	۴۳,۴۹۰,۵۹۸,۶۷۵	۰.۰۸٪	۴۳,۴۵۵,۶۹۲,۷۶۴
دارائیهای نامشهود	۹	۰.۰۸٪	۱۰۰,۷۵۱,۳۲۰	۱.۰۶٪	۹۹,۶۹۱,۳۲۰
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۰	۰.۱۳٪	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰
جمع دارائیهای غیر جاری		۳۴.۱۸٪	۴۳,۷۵۴,۳۸۹,۹۹۵	۰.۰۸٪	۴۳,۷۱۸,۴۲۴,۰۸۴
جمع دارائیها			۱۲۸,۰۲۵,۰۳۳,۹۲۲	۱۸.۳۱٪	۱۰۸,۲۰۷,۲۸۸,۴۰۰

بدهیها وحقوق اعضاء	یادداشت	درصد سهم هر ردیف نسبت به جمع کل	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درصد افزایش یا کاهش هر ردیف نسبت به سال قبل	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
			ریال		ریال
بدهیهای جاری:					
حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۱	۵.۲۹٪	۶,۷۷۱,۲۱۲,۰۴۷	-۱۱.۷۵٪	۷,۶۷۲,۶۱۹,۷۶۱
سایر حسابها ی پرداختنی	۱۲	۴۱.۳۴٪	۵۲,۹۲۰,۹۵۹,۳۳۴	۳۰.۵۴٪	۴۰,۵۴۱,۱۵۷,۲۲۵
ذخیره مالیات	۱۳	۰.۰۱٪	۶,۹۰۰,۰۰۰	-۸۸.۷۰٪	۶۱,۰۸۰,۸۹۱
جمع بدهیهای جاری		۴۶.۶۳٪	۵۹,۶۹۹,۰۷۱,۳۸۱	۲۳.۶۶٪	۴۸,۲۷۴,۸۵۷,۸۸۷
بدهیهای غیر جاری:					
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴	۱.۴۸٪	۱,۸۹۶,۹۳۳,۱۸۳	۶۴.۴۷٪	۱,۱۵۳,۳۷۴,۷۵۱
اسناد پرداختنی بلند مدت	۱۵	۱۶.۷۰٪	۲۱,۳۸۳,۹۶۲,۶۶۹	-۵.۸۸٪	۲۲,۷۲۰,۴۶۲,۶۶۹
جمع بدهیهای غیر جاری		۱۸.۱۸٪	۲۳,۲۸۰,۸۹۵,۸۵۲	-۲.۴۸٪	۲۳,۸۷۳,۸۳۷,۴۲۰
جمع بدهیها		۶۴.۸۲٪	۸۲,۹۷۹,۹۶۷,۲۳۳	۱۵.۰۱٪	۷۲,۱۴۸,۶۹۵,۳۰۷
مازاد انباشته		۳۵.۱۸٪	۴۵,۰۴۵,۰۶۶,۶۸۹	۲۴.۹۳٪	۳۶,۰۵۸,۵۹۳,۰۹۳
جمع بدهیها و حقوق اعضاء			۱۲۸,۰۲۵,۰۳۳,۹۲۲	۱۸.۳۱٪	۱۰۸,۲۰۷,۲۸۸,۴۰۰

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹اسفند ماه ۱۳۹۲

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۲		درصد افزایش یا کاهش هر ردیف نسبت به سال قبل	سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال		ریال
درآمد عملیاتی	۱۶		۲۹,۹۸۶,۰۶۵,۹۱۷	۵۶.۱۴٪	۱۹,۲۰۵,۰۴۶,۲۷۴
کسر میشود:هزینه عملیاتی	۱۷		(۲۸,۶۱۲,۰۸۶,۹۲۱)	۴۱.۸۰٪	(۲۰,۱۷۷,۲۸۰,۹۷۹)
مازاد(کسری) درآمد عملیاتی			۱,۳۷۳,۹۷۸,۹۹۶		(۹۷۲,۲۳۴,۷۰۵)
درآمد های غیر عملیاتی	۱۸	۱۰,۳۹۴,۷۹۹,۴۴۴		۳۵.۱۲٪	۷,۶۹۲,۹۵۶,۸۱۴
هزینه های غیر عملیاتی	۱۹	(۲,۶۶۴,۹۴۴,۲۹۲)		۱۱۷.۳۰٪	(۱,۲۲۶,۴۰۳,۱۰۱)
خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			۷,۷۲۹,۸۵۵,۱۵۲	۱۹.۵۴٪	۶,۴۶۶,۵۵۳,۷۱۳
مازاد درآمد بر هزینه سال			۹,۱۰۳,۸۳۴,۱۴۸	۶۵.۷۰٪	۵,۴۹۴,۳۱۹,۰۰۸

گردش مازاد انباشته

شرح	یادداشت		سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱
			ریال		ریال
مازاد درآمد بر هزینه سال			۹,۱۰۳,۸۳۴,۱۴۸		۵,۴۹۴,۳۱۹,۰۰۸
مازاد انباشته ابتدای سال		۳۶,۰۵۸,۵۹۳,۰۹۳			۳۴,۲۴۳,۰۹۴,۱۷۰
تعدیلات سنواتی	۲۰	(۱۱۷,۳۶۰,۵۵۲)			(۳,۶۷۸,۸۲۰,۰۸۵)
مازاد انباشته تعدیل شده ابتدای سال			۳۵,۹۴۱,۲۳۲,۵۴۱		۳۰,۵۶۴,۲۷۴,۰۸۵
مازاد انباشته در پایان سال			۴۵,۰۴۵,۰۶۶,۶۸۹	۲۴.۹۲٪	۳۶,۰۵۸,۵۹۳,۰۹۳

از آنجا که صورت سود وزیان جامع محدود به سود خالص و تعدیلات سنواتی می باشد از ارائه مجدد آن خودداری شده است.

یاداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

توضیحات ترازنامه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

ریاست و اعضای محترم هیئت رئیسه مجمع عمومی

اعضای محترم

ابتدائا از حضور و شرکت شما بزرگواران در این مجمع تقدیر و تشکر می نمایم. حضور شما عزیزان باعث دلگرمی برای یکایک اعضای هیئت مدیره محترم سازمان می باشد. در اینجا لازم می دانم در خصوص نحوه انجام امور مربوط به حسابرسی و مقایسه آن نسبت به سنوات قبل مطالبی را به استحضار برسانم.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم برای تهیه و تصویب صورت مالی و عملکرد سال ۱۳۹۲ با اعلام بازرسین محترم نسبت به انعقاد قرارداد با موسسه حسابرسی دانشگر محاسب در سال ۱۳۹۲ اقدام نموده است. حسابرسان محترم از تاریخ ۲۶ خرداد ماه ۱۳۹۳ جهت بررسی اسناد هزینه و درآمد سال ۱۳۹۲ در سازمان مستقر گردیدند. لازم است به استحضار اعضای محترم برسانم که انجام حسابرسی سال ۱۳۹۲ نسبت به سال قبل یک ماه زودتر آغاز گردید.

همچنین انجام حسابرسی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۱۱ و تایید صورت مالی به پایان رسیده است که این امر نسبت امر نیز نسبت به سال قبل یکماه زودتر به پایان رسیده است. ضمنا مجمع عمومی بررسی تراز و عملکرد سال ۱۳۹۱ در تاریخ ۷ دی ماه ۱۳۹۲ تشکیل شده است در حالیکه این مجمع برای بررسی عملکرد سال ۱۳۹۲ در تاریخ ۱۵ مرداد ۱۳۹۳ و حداقل چهار روز پس از ارائه گزارش نهایی حسابرسان و بازرسان محترم تشکیل گردیده است.

حال موارد ذیل را جهت عملکرد و صورت مالی سال ۱۳۹۲ به استحضار اعضای محترم می رسانیم:

الف) دارائی های سازمان:

سازمان نظام مهندسی ساختمان در قسمت دارائی ها نسبت به سال قبل رشد ۱۸/۳۱٪ داشته است که شامل موارد ذیل می باشد:

۱- دارائی های جاری:(۸۴،۲۷۰،۶۴۳،۹۲۷ ریال)

در این سرفصل سازمان نسبت به سال قبل ۳۰/۶۷٪ رشد داشته است که بیشترین رشد آن در سرفصل موجودی نقد وبانک می باشد. همچنین در بعضی از سرفصل ها نیز دارای کاهش نسبت به سال قبل می باشیم که از نظراصول حسابداری و حسابرسی دارای نقطه قوت برای سازمان می باشد. لذا جهت استحضار موارد ذکر شده، سرفصل هریک از حسابها به تفکیک به شرح ذیل اعلام می گردد:

۱-۱ موجودی نقد:(۷۴،۷۷۰،۰۳۴،۵۵۵ ریال)

این سرفصل شامل کلیه وجوه نقد سازمان نزد بانک ها اعم از سپرده های بلند مدت و کوتاه مدت و حساب های جاری سازمان می باشد که نسبت به سال قبل رشد ۳۹/۵۴٪ داشته است.

در این ردیف سازمان با مجوز مجمع عمومی مبنی بر استفاده از منابع بانکی ، با بررسی های صورت گرفته و جلسات متعدد با بانک های عامل، نسبت به سپرده گذاری بلند مدت نزد بانک ملت با سود سپرده ۲۲٪ به مدت دوسال اقدام نموده است.

لازم به ذکر است که در راستای وظایف و اختیارات ارائه شده توسط مجمع به هیئت مدیره محترم، کلیه حساب های درآمدی سازمان به عنوان سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت افتتاح گردیده است.

۱-۲ سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی تجاری:(۷،۵۶۶،۶۶۸۹۱۳ریال)

این سرفصل شامل حساب های دریافتنی تجاری (مطالبات سازمان از اشخاص حقیقی و حقوقی بابت پروژه ها) و اسناد در یافتنی تجاری (چک های دریافتی بابت مطالبات سازمان از اشخاص حقیقی و حقوقی) می باشد که نسبت به سال قبل ۰/۴۷٪ کاهش داشته است.

لازم به ذکر است بخش عمده این مبلغ به دلیل فعال بودن پروژه ها از سنوات قبل تا سال ۹۲ و ایجاد تغییرات در پروژه مانند اضافه کردن متراژ بنا، تغییر اسکلت ،تعداد طبقات و موارد این چنین توسط مالکین، مربوط به حساب های دریافتنی تجاری می باشد. در این خصوص هیئت مدیره محترم در سال ۱۳۹۳ نسبت به اخذ مطالبات خود از این پروژه ها اقدامات لازم را اتخاذ خواهد نمود.

همچنین سازمان در خصوص وصول چک های خود از بابت پروژه ها اقدامات موثری انجام داده است که از کل تعداد ۱۱۱ فقره چک دریافتی از مالکین در پایان سال ۱۳۹۱ جمعا به مبلغ ۲ میلیارد و ۳۹۸ میلیون ریال، تعداد۱۰۴ فقره چک جمعا به مبلغ ۲ میلیارد و ۱۱۲ میلیون ریال تا پایان سال ۹۲ وصول گردیده است و تعداد ۷ فقره باقیمانده نیز در سال ۱۳۹۳ وصول خواهد شد.

۱-۳ **سایر حسابهای دریافتنی: (۱،۶۴۶،۶۶۷،۸۶۵ریال)**این سرفصل نسبت به سال قبل ۱۸/۶۰٪ کاهش داشته است. عمده کاهش مبلغ این سرفصل در سال ۱۳۹۲، وصول و تسویه حساب مبلغ ۹۰۹ میلیون ریال مطالبات سازمان از ۳۲۶۱ نفر عضو در پایان سال ۱۳۹۱ براساس مصوبه مجمع عمومی و اتخاذ تصمیمات لازم توسط هیئت مدیره محترم بوده است که این مطالبات در پایان سال ۱۳۹۲ صفر گردیده است.

همچنین موارد دیگر مندرج در این ردیف شامل مبلغ وام پرداختی سازمان به کارکنان، مبالغ پرداختی از بابت مالیات بعضی از هزینه های سازمان و سایر موارد می باشد.

۱-۴ **پیش پرداخت ها و علی الحساب: (۲۸۷،۲۷۲،۵۹۴ریال)** این سرفصل نسبت به سال قبل دارای کاهش ۷۷/۵۷٪ می باشد که عمده آن مربوط به قطعی نمودن اسناد پرداخت شده در پایان سال ۹۱ به مهندسین از بابت حق الزحمه نقشه های UTM در سال ۱۳۹۲ می باشد.

لازم به ذکر است مانده حساب مزبور از بابت عدم قطعی نمودن بعضی از پرداخت های صورت گرفته بابت حسن انجام کار مهندسین در سال ۱۳۸۹ می باشد که به دلیل دراختیار نداشتن مشخصات مالیاتی این عزیزان در واحد مالی، تا پایان سال ۱۳۹۲ نسبت به قطعی نمودن آن اقدامی صورت نگرفته است.

۲- دارائیهای غیر جاری: (۷۵۴،۳۸۹،۹۹۵،۴۳ریال)

این سرفصل شامل کلیه دارائیهای سازمان شامل ساختمان، اثاثه،تجهیزات،وسایط نقلیه و حق الامتیاز و سرمایه گذاری بلند مدت می باشد که در سال ۱۳۹۲ سازمان نسبت به

سال قبل ۰/۰۸٪ رشد داشته است. که جهت استحضار اعضا موارد ذیل نیز به اطلاع می رسانیم:

۲-۱ **دارائیهای ثابت مشهود: (۴۳،۴۹۰،۵۹۸،۶۷۵ریال)** مانده حساب این سرفصل شامل خرید اثاثیه و تجهیزات و انجام هزینه بابت زمین اوقافی می باشد،که نسبت به سال قبل رشد ۰/۰۸٪ داشته است.

۲-۲ **دارائیهای نامشهود: (۱۰۰،۷۵۱،۳۲۰ریال)** مانده حساب این سرفصل شامل امتیاز انشعابات و سرقفلی می باشد که در سال ۱۳۹۲ نسبت به سال قبل رشد ۱/۰۶٪ داشته است.

۲-۳ **سرمایه گذاری بلند مدت: (۱۶۳،۰۴۰،۰۰۰ریال)** مانده حساب این سرفصل شامل خرید تعداد ۱۶۳۰۴۰ سهم از سهام شرکت بازرسی فنی آرمان (سهامی خاص) در سال ۱۳۸۹ می باشد که در سال ۱۳۹۲ هیچگونه تغییری نداشته است.

ب) بدهی ها و حقوق اعضاء

در این سرفصل همانند سرفصل دارائی ها، سازمان نسبت به سال قبل رشد ۱۸/۳۱٪ داشته است که شامل موارد ذیل می باشد:

۱- **بدهی ها: (۸۲،۹۷۹،۹۶۷،۲۳۳ریال)** این سرفصل شامل بدهی جاری و غیر جاری سازمان می باشد که نسبت به سال قبل رشد ۱۵/۰۱٪ داشته است. که ریز آن به تفکیک جهت استحضار به شرح ذیل می باشد:

۱-۱- بدهی های جاری:(۵۹،۶۹۹،۰۷۱،۳۸۱ریال)

در این سرفصل که شامل کلیه بدهی های سازمان به اعضا از بابت حسن انجام کار، بدهی به اشخاص حقیقی یا حقوقی از بابت استرداد واریزی پروژه ها، بدهی مالیاتی می باشد که در سال ۹۲ نسبت به سال قبل ۲۳/۶۶٪ رشد داشته است، که موارد ریز آن به شرح ذیل به استحضار می رسانیم:

۱-۱-۱- **حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری: (۶،۷۷۱،۲۱۲،۰۴۷ریال)** این سرفصل شامل بدهی سازمان به اشخاص حقیقی و حقوقی از بابت استرداد واریزی از محل انصراف از اجرا و ادامه پروژه و یا کاهش متراژ بنا می باشد که نسبت به سال قبل ۱۱/۷۵٪ کاهش داشته است.

۱-۱-۲- **سایر حساب های پرداختنی:(۵۲،۹۲۰،۹۵۹،۳۳۴ریال)** این سرفصل نسبت به سال قبل ۳۰/۵۴٪ رشد داشته است که شامل موارد ذیل می باشد:

سپرده حسن انجام کار نظارت: مانده سرفصل مزبور مربوط به کسر ۱۱٪ از حق نظارت مهندسین بابت حسن انجام کار می باشدکه در سال ۹۲ نسبت به سال قبل ۳۷/۸۵٪ رشد داشته است.

بدهی به شهرداری : مانده سرفصل مزبور مربوط به کسر سهم شهرداری از مهندسین در سنوات قبل می باشد.

ضمنا با توجه به صدور رای دیوان عدالت اداری در تاریخ ۹۱/۹/۲۷ مبنی بر عدم کسر درصد شهرداری از مهندسین، سازمان نسبت به اعمال رای مزبور در سال ۱۳۹۲ اقدام نموده است .

همچنین در خصوص استرداد وجوه کسر شده در سال ۱۳۹۱، سازمان در سال ۱۳۹۲ نسبت به اعمال حساب و انتقال وجوه مزبور به حساب مهندسین و تهاتر آن با بدهی آنان اقدام نموده است.

واریزی نامشخص: مانده حساب مزبور از بابت واریز مبالغ توسط مالکین در ماه های پایانی سال می باشد که به دلیل عدم ارائه فیش و مدارک واریزی به سازمان و واحد مالی، لذا اعمال حساب و شناسایی نوع درآمد برای سازمان میسر نمی باشد. لازم به ذکراست سازمان در سال ۱۳۹۰ در خصوص رفع این معضل با مدیران ارشد و واحد انفورماتیک بانک ملت جلساتی را برگزار نموده است ولیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات بانکی و مشخصات کامل مهندسین، اجرای طرح پیشنهادی بانک ملت با نام طرح محب میسر نگردیده است که امیدواریم در سال ۱۳۹۳ نسبت به تهیه مقدمات و اجرای آن اقدامات لازم صورت پذیرد.

۱-۱-۳- **ذخیره مالیات:** (**۶،۹۰۰،۰۰۰ریال**) این سرفصل مربوط به تعیین میزان بدهی مالیاتی سازمان بابت درآمد های خارج از وظایف خود مانند وحوه دریافتی از محل اجاره مغازه می باشد.

۱-۲ **بدهی های غیر جاری :** (**۲۳،۲۸۰،۸۹۵،۸۵۲ریال**) این سرفصل نسبت به سال قبل ۲/۴۸٪ کاهش داشته است که شامل موارد ذیل می باشد:

۱-۲-۱- **ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:** (**۸۹۶،۹۳۳،۱۸۳،۱ریال**) این سرفصل از بابت ذخیره سنوات خدمت کارکنان طی سنوات قبل تاکنون می باشد که طبق قانون می بایست برای آنان منظور گردد.

۱-۱-۲- **اسناد پرداختنی بلند مدت: (۲۱،۳۸۳،۹۶۲،۶۶۹ریال)** این سرفصل شامل چک های پرداختی سازمان از بابت خرید زمین فرهنگی و ورزشی پردیسان می باشد.

۲- **مازاد انباشته: (۴۵،۰۴۵،۰۶۶،۶۸۹ریال)** این سرفصل مربوط به انباشت سازمان از ابتدای تاسیس تا پایان سال ۹۲ می باشد که جت استحضار اعضا موارد ذیل را به استخضار نمی رسانیم:

۲-۱- **درآمد عملیاتی:(۲۹،۹۸۶،۰۶۵،۹۱۷ریال)** سازمان نظام مهندسی در سال ۱۳۹۲ در قسمت درآمد عملیاتی ضمن اجرای مصوبات مجمع عمومی ، نسبت به سال قبل رشد ۵۶/۱۴٪ داشته است که سهم بسزای آن ناشی از افزایش تعرفه های خدمات فنی و مهندسی و اجرای خدمات ژئوتکنیک (۴۴/۲۳٪) ، شناسنامه فنی و ملکی (۱۳۵/۲۰٪) حق عضویت وورودیه با در نظر گرفتن جذب ۷۶۲ نفر عضو جدید (۴۷/۱۸٪) ودرآمد آموزش (۱۰۰٪) می باشد.

نام حساب	ریز حسابها	مبلغ کل درآمد
درآمد شناسنامه فنی ساختمان		۵,۸۲۱,۳۳۷,۶۳۶
درصد سهم سازمان از ارجاع خدمات مهندسی :		
نظارت -سهم سازمان از ساختمانها	۱۸,۸۳۲,۵۳۴,۸۴۸	
نظارت -سهم سازمان از نقشه های UTM	۳۲,۵۷۴,۰۰۰	
نظارت -کارمزد انصراف مالک	۱۶,۶۴۴,۹۷۴	
نظارت -کنترل مضاعف (مشاوره ای)	-۷۹,۶۰۲,۷۲۸	
نظارت -سهم سازمان از نظارت آبفا	۲۱۲,۷۸۱,۶۰۰	
نظارت -سهم سازمان از ژئوتکنیک	۸۵۶,۷۱۷,۵۰۰	
نظارت - بازرسین گاز	۷۸۹,۰۵۴,۶۸۷	
جمع		۲۰,۶۶۰,۷۰۴,۸۸۱
حق عضویت و ورودیه:		
حق عضویت	۲,۱۹۰,۰۰۳,۱۶۰	
ورودیه	۸۸۹,۲۰۰,۰۰۰	
جمع		۳,۰۷۹,۲۰۳,۱۶۰
آموزش وتحقیقات		۲۰,۵۰۰,۰۰۰
کارشناسی ماده ۲۷		۴,۳۲۰,۲۴۰
دریافتی از محل کمک ها		۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل :		۲۹,۹۸۶,۰۶۵,۹۱۷

۲-۲- **هزینه عملیاتی:** سازمان در خصوص انجام هزینه های عملیاتی ضمن رعایت مصوبات مجمع عمومی و هزینه نمودن ۹۲٪ بودجه مصوب، نسبت به سال قبل ۴۱/۸۰٪ رشد داشته است که بیشتر این موارد ناشی از افزایش تورم و ابلاغ مصوبات دولتی می باشد که از اختیارات سازمان خارج می باشد.

در اینجا لازم است به استحضار برسانم که سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم علیرغم رکود نسبی در ارجاع خدمات و افزایش تورم در سطح کشور با برنامه ریزی مناسب هیئت

مدیره محترم و حمایت شما اعضای سازمان در پایان سال ۹۲، ضمن صرفه جویی در انجام هزینه ها نسبت به رشد ۱۰۰٪ سود در قسمت فعالیت های عملیاتی دست یابد.

نام حساب	شرح	مبلغ
حق الزحمه و حق الجلسه	هیات مدیره	۳۵۴,۷۸۱,۲۶۹
	کارشناسان گروه تخصصی	۲,۱۰۶,۴۶۳,۲۵۸
	کارشناسان بررسی نقشه	۷۴۶,۹۴۳,۲۹۷
	کمیته نظارت (بازدید)	۱۶۱,۱۷۵,۵۰۰
	شورای انتظامی	۱۶۷,۸۷۰,۶۲۵
	حق الزحمه کارشناسی ماده ۲۷	۳,۹۹۰,۰۰۰
	حق الزحمه متفرقه	۱۹,۹۹۲,۷۸۳
	کارشناسان گروه محاسبات	۵۴۲,۷۰۴,۵۰۰
	حق الزحمه کارشناسان پیمانی	۱,۱۲۴,۳۴۵,۶۵۶
	حق الزحمه مدیریت	۳۰۲,۲۶۴,۹۶۵
	حق الزحمه اعضای هیات مدیره (به جزجلسات)	۳۰۳,۱۸۲,۷۵۰
	جمع	۵,۸۳۳,۷۱۴,۶۰۳

نام حساب	شرح	مبلغ
چاپ و آگهی ، تبلیغات و فرهنگ سازی	چاپ بنر و فرم ها	۱۲۵,۰۱۰,۱۵۰
	آگهی در روزنامه ها	۵۵,۳۰۹,۶۰۰
	تبلیغات و فرهنگ سازی (شارژ پیامک)	۲۷۲,۸۲۰,۷۵۵
	برنامه های صدا و سیما (تولید و پخش برنامه رادیویی نظام ساخت) شامل :۳۵ برنامه ۳۰ دقیقه ای به ازای هر دقیقه ۳۳۰۰۰ ریال ۱۷ برنامه ۳۰ دقیقه ای به ازای هر دقیقه ۷۰۰۰۰ ریال	۷۰,۳۵۰,۰۰۰
	جمع	۵۲۳,۴۹۰,۵۰۵

توضیحات ترازنامه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

نام حساب	شرح	مبلغ
مجمع عمومی سالیانه	مجمع عمومي عادي به طور فوق العاده نوبت اول مورخ ۱۹/۰۱/۱۳۹۲ - بررسي و تصويب بودجه پيشنهادي سال ۱۳۹۲	۱,۶۰۰,۰۰۰
	مجمع عمومي عادي به طور فوق العاده نوبت دوم مورخ ۱۶/۰۲/۱۳۹۲- بررسي و تصويب بودجه پيشنهادي سال ۱۳۹۲	۵۲,۹۹۸,۳۳۰
	مجمع عمومي عادي به طور فوق العاده (نوبت دوم) مورخ ۰٤/۰۳/۱۳۹۲-- جهت ادامه بررسي و تصويب بودجه پيشنهادي سال ۹۲	۴۳,۷۹۵,۰۰۰
	مجمع عمومي عادي به طورفوق العاده مورخ ۱۸/۰۹/۹۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
	مجمع عمومي عادي به طورفوق العاده نوبت دوم مورخ ۰۷/۱۰/۹۲- جهت ارائه عملكرد و تصويب ترازنامه سال ۹۱	۱۵۰,۶۱۶,۹۷۹
	جمع	۲۶۷,۰۱۰,۳۰۹

نام حساب	شرح	مبلغ
صندوق مشترک	شانزدهمين اجلاس هيئت عمومي	۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰
	هزينه كمک خريد ساختمان شوراي مركزي طبق مصوبه شانزدهمين شوراي مركزي	۷۹,۴۴۷,۵۰۰
	سرانه حق عضويت	۶۴۶,۵۰۰,۰۰۰
	جمع	۸۵۹,۹۴۷,۵۰۰

نام حساب	شرح	مبلغ
شناسنامه فني و ملكي	هزينه حق الزحمه مسئول شناسنامه فني و ملكي ساختمان	۲۰۴,۹۲۶,۴۰۰
	ساير هزينه هاي شناسنامه فني و ملكي ساختمان	۹۱,۶۹۴,۱۰۰
	جمع	۲۹۶,۶۲۰,۵۰۰

توضیحات ترازنامه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

نام حساب	شرح	مبلغ
آموزش تحقیقات سمینار پژوهش	کلاسهای آموزشی	۲۲۰,۹۲۴,۰۹۱
	سمینارهای آموزشی	۷۵۲,۸۴۹,۸۸۱
	سمینارهای عمومی - اجلاس شورای مرکزی	۳۹۲,۳۵۲,۰۳۵
	سمینارهای عمومی - روز مهندس	۱,۱۸۹,۲۱۰,۲۴۲
	متفرقه آموزش	۷۰۳,۸۹۵,۰۷۶
	بازدید علمی و فنی	۸۹,۲۰۶,۸۰۰
	جمع	۳,۳۴۸,۴۳۸,۱۲۵

نام حساب	شرح	مبلغ
قرارداد خدمات	قرارداد خرید خدمات نرم افزارآفاق	۴۸۵,۹۱۴,۰۰۰
	قرارداد حسابرسي سالیانه	۸۴,۶۰۲,۵۵۰
	قرارداد با نیروهاي کارمعین	۱۸۳,۲۰۹,۰۷۸
	واگذاري خدمات به بخش خصوصي	۱۲۹,۶۴۵,۹۰۱
	قرارداد پشتیباني نرم افزارآفاق	۳۴۵,۶۶۴,۰۰۰
	قرارداد پشتیباني نرم افزارپیوست	۱۷,۸۰۰,۰۰۰
	قرارداد پشتیباني نرم افزارچارگون	۴,۷۴۰,۰۰۰
	قرارداد خدمات - متفرقه	۱۶۸,۲۵۰,۱۷۴
	قراردادهاي مشاوره اي	۶۶۸,۴۵۸,۲۵۸
	جمع	۲,۰۸۸,۲۸۳,۹۶۱

نام حساب	شرح	مبلغ
نشریه و روزنامه و سررسید	نشریه پنجره	۴۰۷,۹۴۶,۹۰۰
	اشتراك روزنامه و نشریات	۵,۲۰۰,۰۰۰
	سررسید	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
	جمع	۴۸۳,۱۴۶,۹۰۰

نام حساب	شرح	مبلغ
هزینه های انتقالی	استهلاک ساختمان واثاثه	۱,۳۴۲,۰۵۰,۶۵۳
	ذخیره سنوات (مرخصي) كارمندان	۱,۰۵۳,۶۱۴,۳۶۸
	جمع	۲,۳۹۵,۶۶۵,۰۲۱

۲-۳- **درآمد های غیرعملیاتی:** در این سرفصل که عمده مبلغ آن مربوط به سود سپرده گذاری نزد بانک ها می باشد، هیئت مدیره محترم سازمان براساس مجوز واختیارات واگذارشده توسط مجمع عمومی نسبت به استفاده از موجودی نقدی خود و انجام سپرده گذاری متعدد نزد بانک ها اقدامات موثری را انجام داده است. که سازمان در پایان سال ۹۲ نسبت به سال قبل رشد ۳۵/۱۲٪ داشته است.

نام حساب	درصد سود	ریز مبالغ	جمع کل درآمد
سود سپرده بانک ملت:			۷,۰۸۳,۰۳۸,۱۷۳
سودحساب کوتاه مدت ۴۶۰۹۱۴۴۶۱۲ بانک ملت	۷%	۱۸,۷۴۰,۵۵۸	
سود حساب کوتاه مدت ۴۰۶۳۶۳۶۳۳۶ بانک ملت	۷%	۱,۷۳۶,۱۷۰,۹۵۱	
سود حساب بلند مدت ۲۰۷۴۴۲۰۸۴۴ بانک ملت	۱۷%	۳,۴۰۴,۳۹۶,۰۶۹	
سود حساب بلند مدت ۳۳۰۴۴۱۰۵۱۹ بانک ملت	۱۷%	۸۳۶,۰۲۷,۳۸۹	
سود حساب کوتاه مدت ۴۶۰۹۱۴۵۴۰۱ بانک ملت	۷%	۲۰,۷۳۰,۲۲۹	
سود حساب کوتاه مدت ۴۶۰۹۱۴۵۶۱۵ بانک ملت	۷%	۲,۷۹۴,۸۱۶	
سود حساب کوتاه مدت ۴۶۰۹۱۴۵۹۳۶ بانک ملت	۷%	۵۸,۷۰۶	
سود حساب کوتاه مدت ۴۶۰۹۱۴۶۰۷۳ بانک ملت	۷%	۵,۴۸۶,۰۱۸	
سود حساب سرمایه گذاری ویژه ۴۸۶۸۱۸۵۳۴۷بانک ملت	۲۲%	۱,۰۵۲,۷۱۱,۳۱۷	
سود حساب سرمایه گذاری بلند مدت ۳۳۸۶۲۹۹۰۰۲ بانک ملت		۲۱۸,۶۳۰	
سود حساب کوتاه مدت ۴۵۳۹۶۰۴۵۹۱ بانک ملت	۷%	۵,۷۰۳,۴۹۰	

سود سپرده بانک مسکن:			۳,۲۵۱,۰۷۱,۲۲۹
سود حساب ویژه ۱۱-۷۸۵۶ بانک مسکن	۱۱%	۲,۴۴۴,۹۴۸,۳۳۵	
سود حساب کوتاه مدت ۱۱۹-۸۷۲۸ بانک مسکن		۱۲۱,۹۸۶,۵۴۷	
اوراق حق تقدم بانک مسکن		۶۸۴,۱۳۶,۳۴۷	
سود سپرده بانک پاسارگاد			۳,۶۹۰,۰۴۲
جمع			۱۰,۳۳۷,۷۹۹,۴۴۴

۲-۴- **هزینه های غیر عملیاتی:** در این سرفصل که شامل موارد ذیل می باشد، سازمان نسبت به سال قبل براساس مصوبات مجمع عمومی رشد ۱۱۷/۳۰٪ داشته است:

هزینه گروه ورزش،سرگرمی،سلامت و رفاه: این سرفصل نسبت به سال قبل دارای رشد ۱۰۰/۷۳٪ می باشد که شامل موارد زیر می باشد:

بیمه مسئولیت مدنی اعضا به مبلغ ۴۹۰ میلیون ریال،خرید و شارژ رسا کارت به مبلغ ۴۴۶ میلیون ریال،ارائه خدمات اظهارنامه مالیاتی برای اعضا ۱۶۸ میلیون ریال ،برگزاری جشن میلاد امام حسن مجتبی(ع) به مبلغ ۲۴۳ میلیون ریال و جشن میلاد حضرت معصومه(س) مخصوص بانوان به مبلغ ۳۵ میلیون ریال،برگزاری و شرکت در مسابقات ورزشی کشوری و استانی و ارائه خدمات رفاهی در این خصوص به مبلغ ۳۶۵ میلیون ریال ،خرید و چاپ کارت عضویت هوشمند برای اعضا به مبلغ ۵۹ میلیون ریال،و سایر موارد به مبلغ ۱۷ میلیون ریال

نام حساب	شرح	مبلغ
ورزش سرگرمی سلامت و رفاه	ورزش و سرگرمي	۵۷۷,۷۰۸,۸۳۵
	طرح سلامت اعضا	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۲
	اموررفاهي اعضا	۷۵۵,۸۹۴,۰۰۰
	جمع	۱,۸۲۳,۶۰۲,۸۳۷

تخفیفات پرداختی به مهندسین: شامل کلیه تخفیفاتی است که براساس مصوبه هیئت مدیره نسبت به پروژه اعمال و توسط سازمان می بایست پرداخت گردد، می شود که نسبت به سال قبل ۴۶۱/۸۴٪ رشد داشته است.

پرداخت کمک : شامل پرداخت به کمیته امداد و مسجد چهارده معصوم(س) می باشد که نسبت به سال قبل ۳۰/۳۲٪ کاهش داشته است.

هزینه مطالبات سوخت شده: براساس مصوبه مجمع عمومی سال ۱۳۹۰، درخصوص تسویه مطالبات سازمان از پروژه هایی که مانده بدهی آنان زیر ده هزار ریال می باشد اعمال حساب گردیده است که نسبت به سال قبل ۱۹/۱۸٪ کاهش داشته است.

در پایان از زحمات کلیه اعضای هیئت مدیره محترم سازمان و کارشناسان که در تحقق اهداف سازمان در سال ۱۳۹۲ همکاری و مشارکت داشته اند کمال تقدیر و تشکر را داریم.

بودجه مصوب سال ۱۳۹۳ سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

ارقام به هزار ریال

ردیف	کدبودجه	سرفصل و عنوان حساب	بودجه مصوب سال ۱۳۹۳	عملکرد سال ۱۳۹۳ تا تاریخ ۹۳/۰۴/۳۱	درصدتحقق درآمد و هزینه سال ۹۳ نسبت به به بودجه مصوب سال ۹۳	مانده اعتبار سال ۱۳۹۳
		درآمدهای سازمان				
*	۹۸	جمع کل در آمد عملیاتی	۳۵,۳۷۰,۰۰۰	۱۱,۶۲۹,۵۴۴	۳۲.۸۸٪	۲۳,۷۴۰,۴۵۶
۱	۹۸۰۳	حق عضویت ورودیه	۴,۵۴۰,۰۰۰	۲,۹۶۸,۷۵۰	۶۵.۳۹٪	۱,۵۷۱,۲۵۰
۲	۹۸۰۲	درصد سهم سازمان از ارجاع خدمات مهندسی:	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۸۶,۸۶۴	۲۶.۳۵٪	۱۸,۴۱۳,۱۳۶
۳	۹۸۰۱	شناسنامه فنی و ملکی ساختمان	۴,۳۳۰,۰۰۰	۱,۰۲۳,۹۳۰	۲۳.۶۵٪	۳,۳۰۶,۰۷۰
۴	۹۸۱۳	کمک ا زمحل ماده ۳۹ قانون	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۰۵.۰۰٪	-۵۰,۰۰۰
۵	۹۸۰۴	در آمد از محل آموزش	۵۰۰,۰۰۰		۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰
*	۹۹	جمع کل درآمدهای غیرعملیاتی	۲۱,۳۶۲,۶۰۲	۴,۱۰۳,۶۲۹	۱۹.۲۱٪	۱۷,۲۵۸,۹۷۳
۱	۹۹۰۱	سود سپرده های بانکی:	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۷,۵۲۹	۲۶.۱۸٪	۱۱,۴۴۲,۴۷۱
۲	۵۵	مازاد انباشت سال های قبل	۵,۵۹۲,۶۰۲	۰	۰.۰۰٪	۵,۵۹۲,۶۰۲
۳	۹۹۰۳	درآمد فروش ضایعات و دارایی	۱۰,۰۰۰		۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰
۴	۹۹۰۴	کارمزد از سهم شهرداری	۲۰۰,۰۰۰		۰.۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰
۵	۹۹۰۵	درآمد اجاره مغازه	۶۰,۰۰۰	۴۶,۱۰۰	۷۶.۸۳٪	۱۳,۹۰۰
		جمع کل درآمدها	۵۶,۷۳۲,۶۰۲	۱۵,۷۳۳,۱۷۳	۲۷.۷۳٪	۴۰,۹۹۹,۴۲۹
		هزینه های سازمان				
*	۸۲	جمع کل هزینه های عملیاتی	۴۷,۴۵۲,۶۰۲	۷,۳۹۸,۹۵۵	۱۵.۵۹٪	۴۰,۰۵۳,۶۴۷
۱	۸۲۰۱	حقوق ودستمزد کارکنان اداری	۱۴,۲۹۷,۸۸۶	۲,۲۸۱,۰۱۶	۱۵.۹۵٪	۱۲,۰۱۶,۸۷۰
۲		اصلاح طرح طبقه بندی مشاغل	۲,۹۷۷,۲۰۹	۶۴۳,۳۶۴	۲۱.۶۱٪	۲,۳۳۳,۸۴۵
۳		حقوق ودستمزد کارکنان نظارت	۲,۸۰۳,۵۰۷	۴۴۵,۹۲۵	۱۵.۹۱٪	۲,۳۵۷,۵۸۲
۴	۸۲۰۲	بازدید علمی وفنی	۰	۰	۰.۰۰٪	۰
۵	۸۲۰۳	حق ماموریت	۱۴۰,۰۰۰	۱۵,۴۷۵	۱۱.۰۵٪	۱۲۴,۵۲۵
۶	۸۲۰۴	حق الزحمه وحق الجلسه	۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۱,۰۱۴	۱۳.۶۸٪	۵,۱۷۸,۹۸۶
۷	۸۲۰۵	هزینه اجاره	۳۰,۰۰۰	۲,۸۰۰	۹.۳۳٪	۲۷,۲۰۰
۸	۸۲۰۶	چاپ واگهی - تبلیغات و فرهنگ سازی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۴۹۹	۵.۸۲٪	۱,۸۸۳,۵۰۱
۹	۸۲۰۷	پذیرایی	۶۵۰,۰۰۰	۲۲۴,۹۴۸	۳۴.۶۱٪	۴۲۵,۰۵۲
۱۰	۸۲۰۸	آب وبرق وگاز و سوخت	۳۵۰,۰۰۰	۹۲,۴۵۵	۲۶.۴۲٪	۲۵۷,۵۴۵
۱۱	۸۲۰۹	پست وتلفن واینترنت	۲۰۰,۰۰۰	۳۶,۸۱۵	۱۸.۴۱٪	۱۶۳,۱۸۵
۱۲	۸۲۱۰	لوازم مصرفی ونوشت افزار اداری	۷۶۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۶۲	۲۰.۰۱٪	۶۰۷,۹۳۸
۱۳	۸۲۱۱	مجمع عمومی سالیانه	۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۲.۴۰٪	۴۸۸,۰۰۰
۱۴	۸۲۱۳	صندوق مشترک	۱,۴۱۹,۰۰۰	۹۹۲,۰۰۰	۶۹.۹۱٪	۴۲۷,۰۰۰
۱۵	۸۲۱۵	ایاب وذهاب وحمل ونقل	۴۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۱۰	۸.۱۳٪	۳۶۷,۴۹۰
۱۶	۸۲۱۶	مخارج وتعمیرات جزئی و نگهداری ساختمان	۲۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۹۶	۲۱.۹۰٪	۱۵۶,۲۰۴
۱۷	۸۲۱۷	تعمیرات و نگهداری اثاثه	۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۹۰	۹.۹۵٪	۱۸۰,۱۱۰
۱۸	۸۲۱۹	هزینه های انتقالی	۲,۴۲۰,۰۰۰	۲۴,۷۴۴	۱.۰۲٪	۲,۳۹۵,۲۵۶
۱۹	۸۲۲۰	ملزومات وکتب کتابخانه	۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۵۲	۱۵.۲۵٪	۸۴,۷۴۸

بودجه مصوب سال ۱۳۹۳ سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

ارقام به هزار ریال

ردیف	کدبودجه	سرفصل و عنوان حساب	بودجه مصوب سال ۱۳۹۳	عملکرد سال ۱۳۹۳ تا تاریخ ۹۳/۰۴/۳۱	درصدتحقق درآمد و هزینه سال ۹۳ نسبت به به بودجه مصوب سال ۹۳	مانده اعتبار سال ۱۳۹۳
۲۰	۸۲۲۳	شناسنامه فنی و ملکی ساختمان	۴۶۰,۰۰۰	۶۵,۵۶۰	۱۴.۲۵٪	۳۹۴,۴۴۰
۲۱	۸۲۲۴	آموزش - تحقیقات - سمینار- پژوهش	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۵۰۰	۵.۵۳٪	۴,۷۲۳,۵۰۰
۲۲	۸۲۲۵	هزینه های امور مالی	۵,۰۰۰	۱۴۰	۲.۸۰٪	۴,۸۶۰
۲۳	۸۲۲۸	قرارداد خدمات	۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۱,۳۷۵	۲۲.۵۳٪	۳,۰۹۸,۶۲۵
۲۴	۸۲۳۲	سازمان نظام کاردانها	۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۵.۰۰٪	۴۵۰,۰۰۰
۲۵	۸۲۳۳	تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه	۹۰,۰۰۰	۳۲,۷۶۵	۳۶.۴۱٪	۵۷,۲۳۵
۲۶	۸۲۳۵	نشریه و روزنامه و سررسید	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۰.۰۰٪	۱,۴۹۹,۹۵۰
۲۷	۸۲۳۶	سایر هزینه های پیش بینی نشده	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۲۵۰,۰۰۰
۲۸	۳۸۰۳	دیون مالیاتی	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰
۰	۸۱	جمع کل هزینه های غیرعملیاتی	۵,۹۸۰,۰۰۰	۱۰۵,۲۳۳	۱.۷۶٪	۵,۸۷۴,۷۶۷
۱	۸۱۰۲	گروه ورزش، سرگرمی ، سلامت و رفاه	۴,۵۰۰,۰۰۰	۶۵,۳۸۲	۱.۴۵٪	۴,۴۳۴,۶۱۸
۲	۸۱۰۳	پرداخت کمک	۲۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۷.۵۰٪	۱۶۵,۰۰۰
۳	۸۱۰۴	مطالبات سوخت شده	۲۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۲۰,۰۰۰
۴	۸۱۰۵	تخفیفات پرداختی به مهندسین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۱	۰.۴۹٪	۹۹۵,۱۴۹
۵	۸۱۰۶	هزینه های غیر مترقبه (زیان فروش دارایی)	۱۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰
۶	۸۱۰۷	سایر هزینه های پیش بینی نشده	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۲۵۰,۰۰۰
۰	۳۱	جمع کل هزینه های سرمایه ای	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۲۵	۳.۱۷٪	۳,۱۹۵,۴۷۵
۱	۲۱۰۱	جمع کل ساختمان	۰		۰.۰۰٪	۰
۲	۳۴	جمع کل حق الامتیازها	۵۰,۰۰۰		۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰
۳	۲۱۰۴	اثاثه وتجهیزات و سخت افزار	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۲۵	۳.۴۸٪	۲,۸۹۵,۴۷۵
۴	۰	سایر هزینه های پیش بینی نشده	۲۵۰,۰۰۰		۰.۰۰٪	۲۵۰,۰۰۰
		جمع کل هزینه ها	۵۶,۷۳۲,۶۰۲	۷,۶۰۸,۷۱۳	۱۳.۴۱٪	۴۹,۱۲۳,۸۸۹

شرح	بودجه مصوب سال ۱۳۹۳	عملکرد سال ۱۳۹۳	درصدتحقق درآمد و هزینه سال ۹۳ نسبت به به بودجه مصوب سال ۹۳
درآمد	۵۶,۷۳۲,۶۰۲	۱۵,۷۳۳,۱۷۳	۲۷.۷۳٪
هزینه	۵۶,۷۳۲,۶۰۲	۷,۶۰۸,۷۱۳	۱۳.۴۱٪
تراز	۰	۸,۱۲۴,۴۶۰	۰

اصلاحیه بودجه سال ۱۳۹۳

ارقام به هزار ریال

		ردیف	کد بودجه	سرفصل و عنوان حساب	بودجه مصوب سال ۱۳۹۳	توضیحات	رقم پیشنهادی جهت اصلاح
هزینه های سازمان	هزینه عملیاتی	۱	۸۲۰۱	حقوق و دستمزد کارکنان نظارت	۲,۸۰۳,۵۰۷	با توجه به تغییر نوع قرارداد نیروهای گروه نظارت عالیه از قرارداد کار به قرارداد پیمان در سال ۹۳ که منجر به کاهش هزینه سازمان گردیده است لذا مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال از ردیف حقوق و دستمزد کارکنان نظارت به ردیف خدمات قرارداد انتقال می یابد.	۸۰۳,۵۰۷
		۲	۸۲۲۸	قرارداد خدمات	۴,۰۰۰,۰۰۰	با توجه به تغییر نوع قرارداد های نیروهای گروه نظارت عالیه از قرارداد کار به قرارداد پیمان در سال ۹۳ لذا جهت جبران این هزینه مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال از ردیف حقوق و دستمزد به ردیف قرارداد خدمات انتقال یافته است.	۶,۰۰۰,۰۰۰
		۳	۸۲۱۳	صندوق مشترک	۱,۴۱۹,۰۰۰	پیرو نامه شماره ۹۴۷۲/ ش م شورای مرکزی مبنی بر عضویت سازمان به عنوان هیئت موسس تشکیل صندوق مشترک سازمان نظام مهندسی ساختمان کشور و هم چنین پرداخت حق السهم، ضمن حفظ سرجمع هزینه مصوب مجمع عمومی، هیئت مدیره مجاز است نسبت به جابجایی مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال از ردیف های آموزش و نشریه و روزنامه و سررسید اقدام نماید .	۲,۴۱۹,۰۰۰
		۴	۸۲۲۴	آموزش-تحقیقات-سمینار-پژوهش	۵,۰۰۰,۰۰۰	با توجه به کسری بودجه در ردیف صندوق مشترک پیشنهاد می گردد ضمن حفظ سرجمع هزینه مصوب مجمع عمومی، هیئت مدیره مجاز است نسبت به جابجایی مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال از ردیف آموزش به صندوق مشترک اقدام نماید	۴,۵۰۰,۰۰۰
		۵	۸۲۳۵	نشریه و روزنامه و سررسید	۱,۵۰۰,۰۰۰	با توجه به کسری بودجه در ردیف صندوق مشترک پیشنهاد می گردد ضمن حفظ سرجمع هزینه مصوب مجمع عمومی، هیئت مدیره مجاز است نسبت به جابجایی مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال از ردیف نشریه و روزنامه و سررسید به صندوق مشترک اقدام نماید	۱,۰۰۰,۰۰۰
					۱۴,۷۲۲,۵۰۷		۱۴,۷۲۲,۵۰۷

۱	با توجه به تغییر نوع قرارداد نیروهای گروه نظارت عالیه از قرارداد کار به قرارداد پیمان در سال ۹۳ که این امر باعث کاهش هزینه سازمان نیز می گرددلذا ضمن حفظ سرجمع هزینه مصوب مجمع عمومی و بودجه سال ۹۳ ، نسبت به انتقال مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال از ردیف حقوق و دستمزد کارکنان نظارت به شماره کد ۸۲۰۱ به ردیف خدمات قرارداد به شماره کد ۸۲۲۸ اقدام گردد.
۲	پیرو نامه شماره ۹۴۷۲/ ش م شورای مرکزی مبنی بر عضویت سازمان به عنوان هیئت موسس تشکیل صندوق مشترک سازمان نظام مهندسی ساختمان کشور و هم چنین پرداخت حق السهم، ضمن حفظ سرجمع هزینه مصوب مجمع عمومی و بودجه سال ۹۳، نسبت به انتقال جمعا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال از ردیف های آموزش و تحقیقات و سمینار و پژوهش به شماره کد ۸۲۲۴ مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال و از ردیف نشریه و روزنامه و سررسید به شماره کد ۸۲۳۵ مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال به ردیف ۸۲۱۳ اقدام گردد.

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی اعضاء

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

دانشگر محاسب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۸۲۶۶

(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی اعضاء سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه۱۳۹۳ صورتهای سود وزیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره سازمان است .این مسئولیت شامل طراحی، اعمال وحفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استاندارد های حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین 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 اظهار نظر نسبت به اثر بخشی 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

آدرس: تهران- میدان انقلاب-خیابان کارگر شمالی - خیابان فرصت شیرازی- پلاک ۷۲-واحد شماره یک - کد پستی : ۱۴۱۹۹-۹۳۵۱۱
تلفن: ۸ - ۶۶ ۵۹ ۱۱ ۵۷ / فاکس: ۶۶۵۶۵۸۶۳
پایگاه الکترونیکی: Email:daneshgar_tehran@yahoo.com / WWW.Daneshgarmohaseb.com

این مؤسسه اعتقاد داردکه شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) رسیدگیهای انجام شده نسبت به سرفصل های حسابها و اسناد دریافتنی تجاری موضوع یادداشت توضیحی ۵ صورتهای مالی شامل مبلغ ۴.۸۲۸/۸ میلیون ریال (سال قبل ۳.۷۳۵/۶ میلیون ریال) اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل بوده است. همچنین حسابهای پرداختنی موضوع یادداشت های توضیحی ۱۱ و ۱۲ صورتهای مالی به ترتیب شامل مبالغ ۲.۵۸۵/۷ و ۲.۵۲۶/۵ میلیون ریال (سال قبل ۲.۴۰۶ و ۲.۴۸۶/۴ میلیون ریال) اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل یا واریزیهای نامشخص می باشد که اقدامی جهت تسویه این بخش از بدهی ها یا اصلاح آنها و انتقال به سرفصلهای مناسب صورت نپذیرفته است. بدلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی تعیین تعدیلات مقتضی در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکانپذیر نگردیده است.

۵) تأئیدیه های درخواستی بابت ۲۲ فقره حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و پیش پرداختها بمبلغ ۷۱۴،۲/۴ میلیون ریال و ۱۲ فقره حسابها و اسناد پرداختنی تجاری بمبلغ ۷۶۲/۹ میلیون ریال تا این تاریخ دریافت نگردیده است.با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار احتمالی ناشی از دریافت تائیدیه های مذکور بر صورتهای مالی برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

اظهارنظرمشروط

۶) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آنرا برای سال مالی منتهی در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

سایر بندهای توضیحی

۷) در مورد سرمایه گذاری بمبلغ حدود ۱۶۳ میلیون ریال ، طی سال مورد گزارش به استناد تاییدیه دریافتی ، شرکت فاقد هرگونه فعالیت بوده است. مضافا اینکه طی سنوات قبل سودی از این بابت عاید سازمان نگردیده است. لذا تعیین تعدیلات مربوط به سود حاصله یا کاهش ارزش سرمایه گذاری برای این موسسه مشخص نگردیده است.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

۸) علیرغم تطبیق "درآمد شناسنامه فنی ساختمان " ثبت شده در دفاتر بمبلغ ۷,۴۰۵ میلیون ریال با اطلاعات اخذ شده از واحدشناسنامه فنی و ملکی ، بدلیل نقص نرم افزار مورد استفاده در ارایه گزارشات مورد نیاز ، صورت ریز پروژه هایی که از بابت آنها شناسنامه فنی صادر گردیده به این موسسه ارایه نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . به لحاظ فراهم نبودن بسترهای لازم جهت اجرای مفاد قانون مزبور،امکان ارزیابی رعایت مفاد دستورالعمل فوق الذکر برای این موسسه فراهم نشده است.

۲۹ اردیبهشت ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

دانشگر محاسب (حسابداران رسمی)

اسماعیل جانثاری — شماره عضویت: ۸۰۰۱۹۲

محمدتقی رضائی — شماره عضویت: ۸۰۰۳۴۱

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

مجمع عمومی عادی اعضاء سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

با احترام

به پیوست صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

		شماره صفحه
	ترازنامه	۲
	صورت درآمد و هزینه	۳
	گردش حساب مازاد(کسری)درآمد بر هزینه انباشته	۳
	صورت جریان وجوه نقد	۴
	یادداشتهای توضیحی :	
الف.	تاریخچه فعالیت سازمان	۵
ب.	مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
پ.	خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶
ت.	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۷-۲۴

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۲ به تایید هیئت مدیره سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم رسیده است.

	نام اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
۱	سعید خان احمد لو	رئیس هیئت مدیره	
۲	مرتضی داودی کهکی	نایب رئیس اول	
۳	افشین وفائی منش	نایب رئیس دوم	
۴	حمید رمضان دهنوی	خزانه دار	
۵	سید محمد کاظم موسوی ملکی	عضو	
۶	امین مقومی	عضو	
۷	داود بیطرفان	عضو	
۸	امیر دهقان منشادی	عضو	
۹	علی روشن	عضو	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشگر مناسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گسترش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

دارائیها	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بدهیها وحقوق اعضاء	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارائیهای جاری :				**بدهیهای جاری:**			
موجودی نقد	۴	۹۷,۱۳۹,۵۴۸,۷۶۰	۶,۷۷۱,۲۱۲,۰۴۷	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۱	۷۴,۷۷۰,۰۳۴,۵۵۵	۶,۱۰۹,۷۷۷,۲۸۲
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۵	۸,۱۹۲,۳۶۹,۷۷۹	۵۲,۹۲۰,۹۵۹,۳۳۴	سایر حسابهای پرداختنی	۱۲	۷,۵۶۶,۶۶۸,۹۱۳	۶۵,۹۵۹,۱۳۰,۴۸۹
سایر حسابهای دریافتنی	۶	۲,۲۴۳,۹۹۵,۶۱۱	۶,۹۰۰,۰۰۰	ذخیره مالیات	۱۳	۱,۶۴۶,۶۶۷,۸۶۵	۴۶,۱۶۲,۵۰۰
پیش پرداختها و علی الحساب ها	۷	۸۲۱,۱۲۲,۵۹۴				۲۸۷,۲۷۲,۵۹۴	
جمع دارائیهای جاری		۱۰۸,۳۹۷,۰۳۶,۷۴۴	۵۹,۶۹۹,۰۷۱,۳۸۱	جمع بدهیهای جاری		۸۴,۲۷۰,۶۴۳,۹۲۷	۷۲,۱۱۵,۰۷۰,۲۷۱
دارائیهای غیر جاری :				**بدهیهای غیر جاری:**			
دارائیهای ثابت مشهود	۸	۴۴,۸۹۸,۵۴۰,۴۱۶	۱,۸۹۶,۹۳۳,۱۸۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴	۴۳,۴۹۰,۵۹۸,۶۷۵	۲,۳۵۷,۵۸۰,۰۲۸
دارائیهای نامشهود	۹	۵۴۸,۲۰۵,۳۲۰	۲۱,۳۸۳,۹۶۲,۶۶۹	اسناد پرداختنی بلند مدت	۱۵	۱۰۰,۷۵۱,۳۲۰	۱۷,۳۷۴,۴۶۲,۶۶۹
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۰	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۲۳,۲۸۰,۸۹۵,۸۵۲	جمع بدهیهای غیر جاری		۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۱۹,۷۳۲,۰۴۲,۶۹۷
جمع دارائیهای غیر جاری		۴۵,۶۰۹,۷۸۵,۷۳۶	۸۲,۹۷۹,۹۶۷,۲۳۳	جمع بدهیها		۴۳,۷۵۴,۳۸۹,۹۹۵	۹۱,۸۴۷,۱۱۲,۹۶۸
			۴۵,۰۴۵,۰۶۶,۶۸۹	مازاد انباشته			۶۲,۱۵۹,۷۰۹,۵۱۲
جمع دارائیها		۱۵۴,۰۰۶,۸۲۲,۴۸۰	۱۲۸,۰۲۵,۰۳۳,۹۲۲	**جمع بدهیها و حقوق اعضاء**		۱۲۸,۰۲۵,۰۳۳,۹۲۲	۱۵۴,۰۰۶,۸۲۲,۴۸۰

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹اسفند ماه ۱۳۹۳

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۲
		ریال	ریال	ریال
درآمد عملیاتی	۱۶		۳۵,۵۷۱,۵۲۴,۱۷۹	۱۹,۲۰۵,۰۴۶,۲۷۴
کسر میشود:هزینه عملیاتی	۱۷		(۳۳,۶۳۴,۲۶۸,۴۸۴)	(۲۸,۶۱۲,۰۸۶,۹۲۱)
مازاد(کسری) درآمد عملیاتی			۱,۹۳۷,۲۵۵,۶۹۵	(۹,۴۰۷,۰۴۰,۶۴۷)
درآمد های غیر عملیاتی	۱۸	۱۸,۹۱۷,۷۴۳,۲۷۱		۷,۶۹۲,۹۵۶,۸۱۴
هزینه های غیر عملیاتی	۱۹	(۳,۵۴۵,۲۳۶,۱۷۵)		(۱,۲۲۶,۴۰۳,۱۰۱)
خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			۱۵,۳۷۲,۵۰۷,۰۹۶	۶,۴۶۶,۵۵۳,۷۱۳
مازاد درآمد بر هزینه سال			۱۷,۳۰۹,۷۶۲,۷۹۱	(۲,۹۴۰,۴۸۶,۹۳۴)

گردش مازاد انباشته

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
		ریال	ریال
مازاد درآمد بر هزینه سال		۱۷,۳۰۹,۷۶۲,۷۹۱	۹,۱۰۳,۸۳۴,۱۴۸
مازاد انباشته ابتدای سال		۴۵,۰۴۵,۰۶۶,۶۸۹	۳۶,۰۵۸,۵۹۳,۰۹۳
تعدیلات سنواتی	۲۰	(۱۹۵,۱۱۹,۹۶۸)	(۱۱۷,۳۶۰,۵۵۲)
مازاد انباشته تعدیل شده ابتدای سال		۴۴,۸۴۹,۹۴۶,۷۲۱	۳۵,۹۴۱,۲۳۲,۵۴۱
مازاد انباشته در پایان سال		۶۲,۱۵۹,۷۰۹,۵۱۲	۴۵,۰۴۵,۰۶۶,۶۸۹

از آنجا که صورت سود وزیان جامع محدود به سود خالص و تعدیلات سنواتی می باشد از ارائه مجدد آن خودداری شده است.

یاداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۲
		ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۱		۷,۲۷۸,۲۳۷,۰۱۶	۱۳,۰۱۶,۹۵۰,۳۱۷
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری			۱۸,۱۹۸,۱۵۱,۱۷۱	۱۰,۳۳۷,۷۹۹,۴۴۴
مالیات بر درآمد:				
مالیات بردرآمد پرداختی(شامل پیش پرداخت مالیات بردرآمد)			۳۹,۲۶۲,۵۰۰	(۵۴,۱۸۰,۸۹۱)
فعالیتهای سرمایه گذاری:				
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۲,۷۱۹,۶۷۲,۴۸۲)		(۲,۳۴۱,۷۹۷,۹۴۳)
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود		۲۰,۹۹۰,۰۰۰		۲۲۹,۶۸۶,۲۱۹
وجوه پرداختی بابت خریددارائیهای ثابت نامشهود		(۴۴۷,۴۵۴,۰۰۰)		(۱,۰۶۰,۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقدناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۳,۱۴۶,۱۳۶,۴۸۲)	(۲,۱۱۳,۱۷۱,۷۲۴)
خالص افزایش در وجه نقد			۲۲,۳۶۹,۵۱۴,۲۰۵	۲۱,۱۸۷,۳۹۷,۱۴۶
مانده وجه نقد در ابتدای سال			۷۴,۷۷۰,۰۳۴,۵۵۵	۵۳,۵۸۲,۶۳۷,۴۰۹
مانده وجه نقد در پایان سال			۹۷,۱۳۹,۵۴۸,۷۶۰	۷۴,۷۷۰,۰۳۴,۵۵۵

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

یاداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

دانشگاه محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۱- تاریخچه فعالیت سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۱-۱- کلیات

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم در تاریخ ۱۳۷۵/۰۷/۰۱ براساس مصوبه شماره ۴۷۷۵-ق مورخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۸ مجلس شورای اسلامی تاسیس شده است. درحال حاضر سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم که یکی از سازمانهای تابعه شورای مرکزی سازمان نظام مهندسی ساختمان کل کشور محسوب می گردد دارای ۱۹۵۲نفر عضو فعال می باشد. سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم بر اساس ماده ۴۲ آئین نامه اجرایی قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان دارای شخصیت حقوقی مستقل و غیرانتفاعی بوده و تابع قوانین و مقررات عمومی حاکم بر موسسات غیرانتفاعی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی سازمان

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم بر اساس ماده (۲) قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مصوب ۱۳۷۴ درجهت تقویت و توسعه فرهنگ و ارزشهای اسلامی در معماری و شهرسازی،ترویج اصول معماری و شهرسازی و رشد آگاهی عمومی نسبت به آن و مقررات ملی ساختمان و افزایش بهره وری، بالا بردن کیفیت خدمات مهندسی و نظارت بر حسن اجرای خدمات ،ارتقای دانش فنی صاحبان حرفه ها در این بخش ،تنسیق امور مربوط به مشاغل و حرفه های فنی و مهندسی در بخشهای ساختمان و شهرسازی و الزام به رعایت مقررات ملی ساختمان و ضوابط و مقررات شهرسازی از سوی تمام دستگاههای دولتی، شهرداری، سازندگان و تمام اشخاص حقیقی و حقوقی مرتبط با بخش ساختمان فعالیت می نماید.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان در استخدام سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم طی سال (۴۷) چهل و هفت نفر بوده است . همچنین تعداد اعضاء عضو سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم طی سال به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	نفر	نفر
اعضاء حقیقی	۳۹۷۸	۱۹۲۹
گروههای حقوقی	۲۸	۲۳
جمع	۴۰۰۶	۱۹۵۲

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

دانشکار حاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ داراییهای ثابت مشهود:

۳-۱-۱) داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه ای جاری تلقی و به حساب سود وزیان دوره منظور می گردد.

۳-۱-۲) استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن) آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۸و ۱۰ساله	خط مستقیم
ساختمان	۷٪ ، ۱۰٪	نزولی

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۳-۲مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتصاب به تحصیل دارایی های واجد شرایط باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۳-۳ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۴نحوه شناسایی درآمد

سازمان درآمد خود را مطابق با ماده ۳۷ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان از محل حق عضویت و درصدی از حق الزحمه دریافتی اعضا بابت ارائه خدمات مهندسی ارجاع شده از طرف سازمان که در سال ۱۳۹۳ پنج درصد می باشد تامین نموده است.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

۴ موجودی نقد

شرح	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۴-۱	۹۷,۱۳۹,۵۴۸,۷۶۰	۷۴,۶۸۷,۴۱۹,۵۵۵
موجودی تنخواه گردان	۴-۲	۰	۸۲,۶۱۵,۰۰۰
جمع		۹۷,۱۳۹,۵۴۸,۷۶۰	۷۴,۷۷۰,۰۳۴,۵۵۵

۴-۱- مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
بانک ملت جاری ۱۰۸۳۲۷۰/۱۴ (حساب جام)		۵۴,۴۴۸,۰۲۶,۶۴۴	۲۰,۷۳۴,۹۴۱,۵۸۳
بانک ملت حساب سپرده بلند مدت شماره۲۰۸۴۴	۴-۱-۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت حساب سپرده بلند مدت شماره۱۰۵۱۹	۴-۱-۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت حساب سپرده بلند مدت شماره ۴۸۶۸۱۸۵۳۴۷	۴-۱-۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت حساب سپرده کوتاه مدت شماره۴۵۳۹۶۰۴۵۹۱	۴-۱-۴	۱۷۸,۲۷۷	۱۱۶,۶۸۲,۱۹۸
بانک ملت حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۴۶۰۹۱۴۴۶۱۲	۴-۱-۵	۳,۵۳۴,۴۹۴	۱۰۸,۲۹۶,۶۲۹
بانک ملت حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۴۶۰۹۱۴۵۴۰۱	۴-۱-۶	۶۶۲,۷۸۲	۱۰۵,۵۷۸,۵۲۲
بانک ملت حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۴۶۰۹۱۴۵۶۱۵	۴-۱-۷	۸۹۰,۱۲۷	۱۱۲,۸۲۰,۷۴۶
بانک ملت حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۴۶۰۹۱۴۵۹۳۶	۴-۱-۸	۳۵۰,۸۸۸	۲,۹۳۳,۷۰۶
بانک ملت حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۴۶۰۹۱۴۶۰۷۳	۴-۱-۹	۵۰۴,۹۶۷	۱۰۱,۲۶۲,۸۰۶
بانک مسکن حساب سپرده بلند مدت (ممتاز)شماره۱۱۹-۸۷۲۸		۱,۰۰۰,۶۸۶	۸۵۹,۹۵۲,۹۵۱
بانک مسکن حساب سپرده بلند مدت شماره۱۱-۷۸۵۶	۴-۱-۱۰	۵,۶۳۴,۷۵۳,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک قرض الحسنه مهر ایران ۱-۱۳۲۸۶۹۳-۱۲-۵۲۱۰	۴-۱-۱۱	۱,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد حساب سپرده بلند مدت شماره۱-۲۲۲۱۲۱-۸۱۰-۳۲۰۱		۴۹,۶۶۶,۸۹۵	۴۴,۹۶۰,۴۱۴
جمع		۹۷,۱۳۹,۵۴۸,۷۶۰	۷۴,۶۸۷,۴۱۹,۵۵۵

۴-۱-۱ سپرده گذاری نزد بانک ملت در تاریخ ۸۹/۵/۲۰ افتتاح و مدت آن یکساله و نرخ سود آن ۲۲٪ می باشد و در سال ۹۳ نیز تمدید گردید و سود آن تا پایان سال واریز گردیده است.

۴-۱-۲ سپرده گذاری نزد بانک ملت در تاریخ ۹۰/۲/۷ افتتاح گردید و مدت آن یکساله و نرخ سود آن ۲۲٪ می باشد و سود آن تا پایان سال واریز گردیده است.

۴-۱-۳ سپرده گذاری نزد بانک ملت در تاریخ ۹۲/۱۰/۱۷ افتتاح گردید و مدت آن دوساله و نرخ سود آن ۲۲٪ می باشد و سود آن تا پایان سال واریز گردیده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

۴-۱-۴ حساب سپرده کوتاه مدت با نرخ سود ۱۰٪ نزد بانک ملت به عنوان حساب درآمد آبفا می باشد که در تاریخ ۹۱/۱۲/۰۹ افتتاح گردید که به عنوان حساب پشتیبان هزینه ای قلمداد می گردد.

۴-۱-۵ حساب سپرده کوتاه مدت با نرخ سود ۱۰٪ نزد بانک ملت به عنوان حساب درآمد شناسنامه فنی و ملکی می باشد که در تاریخ ۹۲/۰۲/۱۷ افتتاح گردید که به عنوان حساب پشتیبان هزینه ای قلمداد می گردد.

۴-۱-۶ حساب سپرده کوتاه مدت با نرخ سود ۱۰٪ نزد بانک ملت به عنوان حساب درآمد حق عضویت و ورودیه می باشد که در تاریخ ۹۲/۰۲/۱۷ افتتاح گردید که به عنوان حساب پشتیبان هزینه ای قلمداد می گردد.

۴-۱-۷ حساب سپرده کوتاه مدت با نرخ سود ۱۰٪ نزد بانک ملت به عنوان حساب درآمد بازرسی گاز می باشد که در تاریخ ۹۲/۰۲/۱۷ افتتاح گردید که به عنوان حساب پشتیبان هزینه ای قلمداد می گردد.

۴-۱-۸ حساب سپرده کوتاه مدت با نرخ سود ۱۰٪ نزد بانک ملت به عنوان حساب درآمد کارشناسی ماده۲۷ می باشد که در تاریخ ۹۲/۰۲/۱۷ افتتاح گردید که به عنوان حساب پشتیبان هزینه ای قلمداد می گردد.

۴-۱-۹ حساب سپرده کوتاه مدت با نرخ سود ۱۰٪ نزد بانک ملت به عنوان حساب درآمد ژئوتکنیک می باشد که در تاریخ ۹۲/۰۲/۱۷ افتتاح گردید که به عنوان حساب پشتیبان هزینه ای قلمداد می گردد.

۴-۱-۱۰ مانده فوق مربوط به سپرده گذاری نزد بانک مسکن که در تاریخ ۹۰/۱۲/۲۸ افتتاح گردید و مدت آن نه ماهه و نرخ سود آن ۱۹٪ می باشد.

۴-۱-۱۱ حساب جاری پس انداز نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران می باشد که مظور از افتتاح دریافت تسهیلات وام و اعطای آن به مناسبت های مختلف به اعضا می باشدکه در تاریخ ۹۱/۷/۲۹ افتتاح گردید.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشکار محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۵ حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

شرح	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
حسابهای دریافتنی تجاری	۵-۱	۷,۱۷۷,۹۸۶,۴۰۸	۷,۳۸۱,۱۰۹,۹۱۳
اسناد دریافتنی تجاری	۵-۲	۱,۰۱۴,۳۸۳,۳۷۱	۲۸۵,۵۵۹,۰۰۰
جمع		۸,۱۹۲,۳۶۹,۷۷۹	۷,۵۶۶,۶۶۸,۹۱۳

۵-۱ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
شرکت تعاونی مسکن برج سازان کویر فلات قم	۴۶۷,۰۰۵,۹۷۰	۰
شرکت پردیس کریمه	۳۲۶,۳۳۳,۵۶۵	۳۲۶,۳۳۳,۵۶۹
شرکت تعاونی آسمان شهر هلیا	۳۲۴,۲۴۷,۴۰۰	۳۲۴,۲۴۷,۴۰۰
محمد و محمد حسین دهقان سانیج و راوش	۲۸۹,۲۹۷,۴۰۱	۰
محمد میرزایی	۲۴۸,۷۵۹,۶۱۲	۲۶۹,۵۶۳,۵۷۳
تعاونی مسکن کارکنان بیمارستان فاطمیه	۲۲۶,۶۰۹,۰۰۰	۲۲۶,۶۰۹,۰۰۰
تعاونی مسکن کودکان بیمارستان فاطمیه	۱۸۵,۵۳۷,۰۰۰	۱۸۵,۵۳۷,۰۰۰
محمد علی اکرمی و شرکا	۱۱۹,۹۳۶,۵۶۵	۱۱۹,۹۳۶,۵۶۲
تعاونی مسکن مهر ۵	۱۰۱,۹۷۶,۰۲۰	۱۰۱,۹۷۶,۰۲۰
تعاونی مسکن کارکنان دانشگاه قم	۹۲,۲۵۰,۷۲۵	۹۲,۲۵۰,۷۲۵
تعاونی مسکن کارکنان مخابرات	۸۰,۵۷۸,۴۹۶	۴۶,۰۳۹,۰۵۷
تعاونی مسکن مهر۶ و کلیه سازان اقوام	۷۷,۳۹۵,۸۴۰	۷۷,۳۹۵,۸۴۰
تعاونی مسکن موسسه امام خمینی	۷۰,۲۱۳,۲۷۵	۷۰,۲۱۳,۲۷۵
غلامحسین کریمی و غیره	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰
تعاونی مسکن مهر ۲۷	۶۱,۶۶۶,۴۶۹	۶۱,۶۶۶,۴۶۹
یدالله محمدی و عباس ونارجی	۶۰,۶۷۸,۹۳۶	۷۵,۰۸۴,۵۱۶
طیبه میرزایی و حسن شعبانی	۵۸,۴۵۹,۶۶۷	۵۸,۴۵۹,۶۶۷
تعاونی مسکن کارکنان دانشگاه قم	۵۷,۳۵۱,۷۴۵	۵۷,۳۵۱,۷۴۵
تعاونی مسکن گازسوز	۵۲,۰۴۹,۳۹۱	۵۲,۰۴۹,۳۸۹
تعاونی مسکن گازسوز	۵۲,۰۴۹,۳۹۰	۵۲,۰۴۹,۳۸۸
تعاونی مسکن گازسوز	۵۲,۰۴۹,۳۹۰	۵۲,۰۴۹,۳۸۸
محمد حسین راوش	۵۱,۲۱۸,۲۱۰	۵۱,۲۱۸,۲۱۰
تعاونی مسکن صنف درب و پنجره سازان	۵۱,۰۹۴,۴۰۷	۵۱,۰۹۴,۴۰۷
تعاونی مسکن گاز سوز	۴۷,۷۹۹,۷۲۲	۴۷,۷۹۹,۷۲۵
تعاونی مسکن گاز سوز	۴۳,۴۹۲,۰۷۳	۴۳,۴۹۲,۰۶۲
تعاونی مسکن مهر ۷۰	۳۸,۹۷۴,۶۴۵	۳۸,۹۷۴,۶۴۸
سید امیر عرفان رضوی	۳۸,۹۰۲,۲۰۵	۰
تعاونی مسکن استادکاران	۳۸,۳۸۱,۶۰۸	۳۸,۳۸۱,۶۰۴
تعاونی مسکن تاکسی داران استان قم	۳۷,۹۵۸,۷۲۱	۳۷,۹۵۸,۷۲۳
تعاونی مسکن کارآفرینان سنگر مهر	۳۷,۷۶۲,۹۸۵	۳۷,۷۶۲,۹۸۵
نقل به صفحه بعد	۳,۴۵۴,۰۴۰,۳۳۳	۲,۶۵۹,۵۱۴,۹۴۷

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشگاه محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرح		۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۳,۴۵۴,۰۴۰,۴۳۳	۲,۶۵۹,۵۱۴,۹۴۷
تعاونی مسکن کار آفرینان سنگر مهر		۳۷,۷۶۲,۶۷۶	۳۷,۷۶۲,۶۷۶
تعاونی مسکن نظام پرستاری		۳۷,۴۲۵,۳۶۵	۳۷,۴۲۵,۳۵۶
تعاونی مسکن مهر ۲۲		۳۷,۲۹۳,۹۹۴	۷۴,۵۸۷,۹۹۴
تعاونی مسکن مهر ۳ کارکنان بسیج سپاه قم		۳۶,۹۴۰,۵۸۳	۳۶,۹۴۰,۵۷۸
تعاونی مسکن مهر ۷۰		۳۵,۲۷۳,۰۰۴	۳۵,۲۷۳,۰۰۰
تعاونی مسکن مهر ۷۰		۳۳,۰۸۸,۴۸۰	۳۳,۰۸۸,۳۷۵
مجمع جهانی اهل بیت		۳۳,۰۷۹,۴۰۵	۹۶,۳۵۱,۲۰۵
تعاونی مسکن مهر یک		۳۲,۵۸۸,۶۲۹	۳۲,۵۸۸,۶۲۸
تعاونی مسکن کارگران خانه کارگر		۳۰,۹۹۶,۸۰۶	۳۰,۹۹۶,۸۱۷
تعاونی مسکن رهگشا		۳۰,۹۶۵,۸۹۸	۳۰,۹۶۵,۸۹۳
موسسه عمران نورگستر پروژه شهید سعیدی		۳۰,۱۶۳,۵۹۱	۳۰,۱۶۳,۵۹۱
جوادیان		۲۹,۴۳۳,۲۲۴	۲۹,۴۳۳,۲۲۴
دبیرخانه مجلس خبرگان رهبری		۲۹,۳۴۱,۹۷۱	۲۹,۳۴۱,۹۷۴
تعاونی مسکن مهر ۴۱		۲۹,۲۴۱,۸۷۶	۲۹,۲۴۱,۸۸۷
تعاونی مسکن مهر ۱۵		۲۸,۳۱۹,۸۳۶	۲۸,۳۱۹,۸۳۶
تعاونی مسکن مهر ۱۳		۲۸,۲۱۶,۳۵۹	۲۸,۲۱۶,۲۵۸
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز		۲۷,۶۶۳,۰۵۸	۲۷,۶۶۳,۰۵۳
حسین وفایی منش		۲۶,۶۶۴,۵۳۹	۲۶,۶۶۴,۵۴۰
حسین محب زاده		۲۵,۷۰۳,۱۹۹	-
تعاونی مسکن راهیان اسکان		۲۵,۱۷۸,۵۲۷	۲۵,۱۷۸,۵۲۷
تعاونی مسکن مهر ۳۲		۲۴,۶۳۹,۶۲۱	۲۴,۶۳۹,۶۲۱
موسسه عمران نورگستر پروژه شیخ عبدالکریم حائری		۲۴,۳۴۳,۹۳۷	۲۴,۳۴۳,۹۳۷
تعاونی مسکن مهر ۱۰		۲۴,۰۴۰,۶۷۹	۲۴,۰۴۰,۶۹۴
مهدی پور قنات		۲۳,۷۷۱,۷۵۶	۲۳,۷۷۱,۷۵۳
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز		۲۳,۷۷۱,۷۵۱	۲۳,۷۷۱,۷۴۸
موسسه عمران نورگستر پروژه شهید ثول		۲۳,۶۸۰,۱۵۸	۲۳,۶۸۰,۱۵۸
علی ارجمند		۲۲,۳۲۸,۳۵۵	۲۲,۳۲۸,۳۵۵
تعاونی مسکن سازمان جهاد کشاورزی		۲۱,۵۴۵,۰۷۰	۲۱,۵۴۵,۰۷۰
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز		۲۱,۳۲۶,۷۳۷	۲۱,۳۲۶,۷۲۷
تعاونی مسکن نظام پزشکی و مهر ۶		۲۱,۱۹۲,۶۵۸	۲۱,۱۹۲,۶۵۸
تعاونی مسکن مهر ۳ کارکنان بسیج سپاه قم		۲۰,۶۲۵,۵۱۲	۲۰,۶۲۵,۵۱۲
تعاونی مسکن مهر ۴		۲۰,۵۴۶,۰۸۶	۲۰,۵۴۶,۰۸۶
تعاونی مسکن مکانیک و ترمزی		۲۰,۲۲۳,۶۵۷	۲۰,۲۲۳,۶۵۷
تعاونی مسکن پارسیان سالار		۱۹,۹۲۶,۲۱۹	۱۹,۹۲۶,۲۰۹
پیمان رستمی		۱۹,۶۸۴,۵۳۹	۱۹,۶۸۴,۵۳۹
تعاونی مسکن صنف اغذیه فروشان		۱۹,۴۱۰,۰۷۸	۱۹,۴۱۰,۰۷۸
سایر اقلام	۵-۱-۱	۲,۷۴۷,۵۴۸,۲۴۲	۳,۵۷۰,۳۴۴,۶۴۲
جمع		۷,۱۷۷,۹۸۶,۴۰۸	۷,۲۸۱,۱۰۹,۹۱۳

۵-۱-۱ رقم ۲,۷۴۷,۵۴۸,۲۴۲ ریال مربوط به ۲۴۵۸ پروژه می باشد که به علت تعدد پروژه ها از افشای بیشتران خودداری شده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشگر حساب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گسترش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵-۲ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	شماره چک	تاریخ سررسید	۱۳۹۳	۱۳۹۲
			ریال	ریال
شرکت تعاونی مسکن سقف آوران پروژه ۹۶۳۰۸	۰۰۹۲۲۷	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۵۰۱,۴۶۰,۵۰۰	۰
شرکت تعاونی مسکن سقف آوران پروژه ۹۶۳۰۸	۳۶۸۵۲۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۲۰۰,۵۸۴,۲۰۰	۰
سید احمد بهاء الدینی (پروژه های ۱۰۴۸۰۰ الی۱۰۴۸۰۱	۶۱۲۰۰۳	۱۳۹۴/۰۱/۲۷	۱۶۲,۳۲۲,۰۰۰	۰
تعاونی مسکن دندانپزشکان پروژه ۱۰۱۳۱۰	۱۴۷۲۴۸۵	۱۳۹۴/۰۱/۲۷	۱۳۶,۳۵۰,۰۰۰	۰
سیده نفیسه کمالی تقوی	۵۷۰۴۳۶	۱۳۹۴/۰۱/۰۱	۳,۶۶۶,۶۷۱	۰
آقای مهندس قماشچی	۸۸۷۱۰۱	۱۳۹۰/۰۴/۱۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
آقای مهندس زرشناس	۴۷۹۰۶۵	۱۳۹۰/۰۹/۲۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
سایر			۰	۲۷۵,۵۵۹,۰۰۰
جمع			۱,۰۱۴,۳۸۳,۳۷۱	۲۸۵,۵۵۹,۰۰۰

۵-۲-۱ آمار چک های دریافتی در تاریخ ترازنامه بر حسب سررسید چک ها به شرح زیر می باشد:

سال قابل وصول/سررسید	تعداد چک های موجود	مبلغ چک ها	میزان وصولی چک ها در سال مالی بعد
سال ۱۳۹۰	۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سال ۱۳۹۳	۵	۱,۰۰۴,۳۸۳,۳۷۱	۱,۰۰۴,۳۸۳,۳۷۱
جمع		۱,۰۱۴,۳۸۳,۳۷۱	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گسترش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶ سایر حسابهای دریافتنی

شرح	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
وام کارکنان	۶-۱	۱,۱۰۳,۷۴۱,۱۱۵	۱,۱۱۸,۹۶۳,۹۳۵
اداره دارائی(مالیات تکلیفی)		۰	۳۹,۸۲۲,۲۳۱
اداره دارائی(مالیات بر ارزش افزوده)		۸۲۶,۹۰۴,۱۵۶	۴۱۴,۱۵۸,۵۹۱
گروه ورزشی		۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰
سایر بدهکاران		۱۴۰,۲۵۰,۳۴۰	۳۸,۵۸۳,۱۰۸
ودیعه اجاره		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
اسنادد‌یافتنی کوتاه مدت(ملت۴۰۶۳۶۳۶۳۳۶)		۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
اسنادد‌یافتنی بلند مدت(ملت۴۰۶۳۶۳۶۳۳۶)		۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
اقساط بیمه تکمیلی کارکنان		۴۷,۹۶۰,۰۰۰	۰
جمع		۲,۲۴۳,۹۹۵,۶۱۱	۱,۶۴۶,۶۶۷,۸۶۵

۶-۱ مانده حساب مزبور بابت وام قرض الحسنه اعطایی به کارکنان سازمان به استناد مصوبه هیئت مدیره در قبال اخذ سفته می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

دانشگر مهذب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گسترش

۷ پیش پرداخت ها و علی الحساب ها

شرح	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
علی الحساب ها	۷-۱	۲۶۷,۲۷۲,۵۹۴	۲۶۲,۲۷۲,۵۹۴
پیش پرداخت ها	۷-۲	۵۵۳,۸۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۸۲۱,۱۲۲,۵۹۴	۲۸۷,۲۷۲,۵۹۴

۷-۱ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
علی الحساب حسن انجام کار مهندسین	۷-۱-۱	۲۴۸,۹۲۴,۴۱۴	۲۶۲,۲۷۲,۵۹۴
جمع		۲۴۸,۹۲۴,۴۱۴	۲۶۲,۲۷۲,۵۹۴

۷-۱-۱ مبلغ مزبور بابت پرداخت علی الحساب حسن انجام کار به مهندسین در سال۸۹ می باشدکه به دلیل عدم ارائه مشخصات مالیاتی قطعی نگردیده است.

۷-۲ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
پیش پرداخت خرید شارژر همراه	۷-۲-۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پیش پرداخت قراردادهای پژوهشی	۷-۲-۲	۱۹۳,۸۵۰,۰۰۰	۰
پیش پرداخت موسسه دانشگر محاسب	۷-۲-۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع		۵۵۳,۸۵۰,۰۰۰	۰

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۷-۲-۱ مبلغ مزبور بابت پرداخت خرید تعداد ۱۵۰۰ عدد پاور بانک ۹۰۰۰ میلی آمپر از شرکت مرزداران کاسپین جهت اهدا به مهندسان در همایش روز مهندس که تا پایان سال ۹۳ قطعی شدن سند آن تعیین تکلیف نگردیده است.

۷-۲-۲ مبلغ مزبور بابت پرداخت ۲۰٪ مبلغ کل قرارداد پژوهشی ۷ نفر از مهندسان سازمان می باشد که مدت زمان اجرای آن ۸ ماه از تاریخ ابلاغ پروژه می باشد.

۷-۲-۳ مبلغ مزبور بابت پرداخت ۵۰٪ مبلغ کل قرارداد موسسه دانشگر محاسب می باشد.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۸ دارائیهای ثابت مشهود

شرح اقلام	یادداشت	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی (ریال)				استهلاک انباشته (ریال)				ارزش دفتری (ریال)	
		مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	افزایش طی دوره	کاهش و تعدیل طی دوره	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	استهلاک دوره	کاهش و تعدیل طی دوره	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ساختمان		۹,۸۷۳,۰۶۷,۵۳۶	۰	۰	۹,۸۷۳,۰۶۷,۵۳۶	۶,۰۱۶,۱۵۳,۵۱۱	۸۶۸,۸۱۱,۶۹۶	۰	۶,۸۸۴,۹۶۵,۲۰۷	۲,۹۸۹,۱۰۲,۳۲۹	۳,۸۵۷,۹۱۴,۰۲۵
اثاثیه و منصوبات		۴,۰۳۹,۰۲۲,۴۸۴	۵۶۳,۹۱۱,۳۲۰	(۱۱۴,۹۳۰,۰۰۰)	۴,۴۸۷,۹۹۳,۷۰۴	۱,۴۸۲,۸۷۵,۱۷۹	۳۸۴,۸۹۳,۲۸۴	(۹۳,۹۵۰,۰۰۰)	۱,۷۷۳,۸۱۸,۴۶۳	۲,۷۱۴,۱۷۵,۲۴۱	۲,۵۵۶,۱۳۷,۳۰۵
وسایط نقلیه		۲۷۲,۲۷۰,۰۰۰	–	۰	۲۷۲,۲۷۰,۰۰۰	۱۲۴,۱۲۶,۹۵۴	۳۷,۰۲۵,۷۶۱	۰	۱۶۱,۱۶۲,۷۱۵	۱۱۱,۱۰۷,۲۸۵	۱۴۸,۱۴۳,۰۴۶
		۱۴,۱۸۵,۳۶۰,۰۳۰	۵۶۳,۹۱۱,۳۲۰	(۱۱۴,۹۳۰,۰۰۰)	۱۴,۶۳۴,۳۳۱,۲۵۰	۷,۶۲۳,۱۵۵,۶۴۴	۱,۲۹۰,۷۴۰,۷۴۱	(۹۳,۹۵۰,۰۰۰)	۸,۸۱۹,۹۴۶,۳۸۵	۵,۸۱۴,۳۸۴,۸۶۵	۶,۵۶۲,۲۰۴,۳۸۶
دارائی در دست تکمیل	۸-۱	۲۶,۹۲۸,۳۹۴,۳۸۹	۲,۱۵۵,۷۶۱,۲۶۲	۰	۲۹,۰۸۴,۱۵۵,۶۵۱					۲۹,۰۸۴,۱۵۵,۶۵۱	۲۶,۹۲۸,۳۹۴,۳۸۹
		۵۱,۱۱۳,۷۵۴,۳۱۹	۲,۷۱۹,۶۷۳,۴۸۲	(۱۱۴,۹۳۰,۰۰۰)	۵۳,۷۱۸,۴۸۶,۸۰۱	۷,۶۲۳,۱۵۵,۶۴۴	۱,۲۹۰,۷۴۰,۷۴۱	(۹۳,۹۵۰,۰۰۰)	۸,۸۱۹,۹۴۶,۳۸۵	۴۴,۸۹۸,۵۳۰,۴۱۶	۴۳,۴۹۰,۵۹۸,۶۷۵

دارائی های ثابت سازمان در برابر خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشد.

افزایش طی دوره از بابت اثاثیه و منصوبات بابت خریدباطری جهت دستگاه UPS و کابینت آن، دستگاه ساعت زنی، میز اداری،مانیتوروسایل کامپیوتری،دوربین مداربسته،تبلت،استابیلایزر، تخته وایت برد،سیستم بایگانی ریلی،کمد فلزی،دستگاه

۸-۱ افزایش طی دوره از بابت پرداخت هزینه های مطالعات ژئوتکنیک،خدمات مهندسی (طراحی) مربوط به زمین اداری سازمان واقع در عمار یاسر و هزینه های حق انشعاب آب، موقت برق،عوارض های قانونی، بیمه کارگاه ،آتش نشانی و غیره مربوط به زمین فرهنگی ورزشی واقع در پردیسان می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دفتر مشاور مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت گسترش

۹- دارائیهای ثابت نامشهود

شرح	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
سرقفلی (حق پذیره نویسی)	۹-۱	۵۴,۹۰۰,۰۰۰	۵۴,۹۰۰,۰۰۰
امتیاز تلفن		۱۵,۲۳۵,۰۰۰	۱۵,۲۳۵,۰۰۰
انشعابات پردیسان - برق		۱,۵۴۳,۹۲۰	۱,۵۴۳,۹۲۰
امتیاز برق		۴۷۶,۵۲۶,۴۰۰	۲۹,۰۷۲,۴۰۰
جمع		۵۴۸,۲۰۵,۳۲۰	۱۰۰,۷۵۱,۳۲۰

۹-۱ مبلغ مزبور بابت سرقفلی (پذیره نویسی) زمین جمر و سعد (اوقافی) می باشد.

۱۰ سرمایه گذاریهای بلندمدت

شرح	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
شرکت بازرسی فنی آرمان	۱۰-۱	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰
جمع		۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰

۱۰-۱ مانده حساب مزبور بابت خرید ۱۶۳۰۴۰سهم از سهام شرکت بازرسی فنی خدمات مهندسی نظام مهندسی آرمان (سهامی خاص) می باشد که سهم سازمان ۳.۳٪ می باشد. همچنین این سازمان تاکنون هیچگونه سودی از شرکت مزبور دریافت ننموده است.

۱۱ حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

شرح	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
بستانکاران -اشخاص	۱۱-۱	۶,۱۰۹,۷۷۷,۲۸۲	۶,۷۷۱,۲۱۲,۰۴۷
		۶,۱۰۹,۷۷۷,۲۸۲	۶,۷۷۱,۲۱۲,۰۴۷

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۱-۱۱ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
شرکت تعاونی مسکن سازمان نظام پزشکی		۲۹۴,۷۰۴,۹۳۳	۲۹۴,۷۰۴,۹۵۱
موسسه فرهنگی یاسین		۹۸,۹۴۹,۰۲۲	۹۸,۹۴۹,۰۲۲
شرکت پشمبافی ایران مرینوس و شرکت سروش ایلیا		۵۶,۴۳۷,۵۲۷	۵۶,۴۳۷,۵۰۵
بیتا جوادیان و غیره		۵۴,۴۹۷,۱۶۸	۱۷۲,۲۹۷,۱۷۳
تعاونی مسکن خادمین شهر نور		۵۳,۳۴۱,۴۲۳	۵۳,۳۴۱,۴۲۳
مرکز خدمات حوزه علمیه		۳۵,۹۹۴,۶۴۰	۳۵,۹۹۴,۶۴۰
تعاونی مسکن مرکز بهداشت		۳۱,۳۹۹,۷۲۸	۳۱,۳۹۹,۷۲۸
مسکونی آیت اله سیستانی		۲۸,۵۳۶,۲۶۰	۲۸,۵۳۶,۲۵۸
بنیاد مسکن		۲۸,۴۱۴,۰۸۱	۲۸,۴۱۴,۰۸۴
دانشگاه آزاد اسلامی		۲۷,۹۲۵,۶۲۵	۲۷,۹۲۵,۶۲۵
رایحه خوش خدمت		۲۷,۵۰۰,۹۵۷	۲۷,۵۰۰,۹۵۵
فاطمه مبینی		۲۵,۲۴۲,۶۲۱	۲۵,۲۴۲,۶۲۱
مرکز مطالعات و تحقیقات ادیان و مذاهب		۲۲,۹۶۷,۰۰۰	۲۲,۹۶۷,۰۰۰
موسسه عمران نورگستر مجتمع آیت اله فاضل لنکرانی		۲۱,۹۶۰,۷۳۸	۱۰,۷۷۸,۴۸۰
شرکت تعاونی مسکن صنعت تبلیغات قم		۲۱,۸۹۳,۴۹۲	۲۱,۸۹۳,۴۶۶
حسن رضا زاده سقایی		۲۱,۰۵۱,۰۸۰	۰
حسین و ابوالقاسم صادقی		۲۰,۰۸۸,۴۰۵	۲۰,۰۸۸,۴۰۳
تعاونی ایران مرینوس و الکتروفن		۲۰,۰۸۳,۶۹۹	۲۰,۰۸۳,۶۹۹
محمد حسین جاوید فر		۱۹,۳۹۱,۰۰۰	۴,۳۱۴,۳۹۷
تعاونی بازنشستگان سپاه		۱۹,۳۶۲,۵۱۸	۱۹,۳۶۲,۵۱۸
تعاونی مسکن مهر ۴۷		۱۹,۲۴۵,۸۶۱	۱۹,۲۴۵,۸۶۱
موسسه عمران نورگستر پروژه شهید سعیدی		۱۸,۳۴۰,۲۸۲	۱۸,۳۴۰,۲۸۲
موسسه آموزشی و پژوهشی امام خمینی		۱۸,۲۷۶,۳۸۶	۱۸,۳۲۸,۰۵۵
تعاونی مسکن کمیته امداد امام خمینی		۱۷,۴۱۹,۷۴۰	۱۷,۴۱۹,۷۴۰
مهدی کاوندی		۱۷,۱۰۹,۰۰۵	۱۷,۱۰۹,۰۰۵
سید محمد رضا میری		۱۵,۵۳۳,۹۲۲	۱۵,۵۳۳,۹۲۲
سید علی ضیائی		۱۵,۴۷۴,۸۴۳	۱۵,۴۷۴,۸۴۳
به وکالت: ولی اله محمد علی پور		۱۵,۲۴۹,۷۴۴	۰
تعاونی مسکن سازمان جهاد کشاورزی		۱۴,۴۶۶,۳۸۸	۱۴,۴۶۶,۳۸۸
سایر اقلام	۱-۱-۱۱	۵,۰۲۸,۹۱۹,۱۹۴	۵,۶۳۵,۰۶۲,۰۰۳
جمع		۶,۱۰۹,۷۷۷,۲۸۲	۶,۷۷۱,۲۱۲,۰۴۷

۱-۱-۱۱ رقم ۵,۰۲۸,۹۱۹,۱۹۴ ریال مربوط به ۳۴۸۸ پروژه می باشد که به علت تعدد پروژه ها از افشای آن خودداری شده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گسترش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۱۲ سایر حسابهای پرداختنی

شرح	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
۱۱٪سپرده حسن انجام کار نظارت	۱۲-۱	۵۹,۴۲۴,۱۹۰,۱۹۹	۴۳,۵۹۸,۰۶۵,۲۵۰
شهرداری (اعضا و آفاق)	۱۲-۲	۳,۱۷۵,۹۴۵,۱۶۹	۶,۷۵۰,۵۸۸,۹۲۲
واریزی های نامشخص	۱۲-۳	۲,۵۲۶,۵۲۰,۷۸۶	۲,۴۸۶,۴۶۰,۳۷۶
سایر حسابهای پرداختنی		۸۳۲,۴۷۴,۳۳۵	۸۵,۸۴۴,۷۸۶
جمع		۶۵,۹۵۹,۱۳۰,۴۸۹	۵۲,۹۲۰,۹۵۹,۳۳۴

۱۲-۱ مانده سرفصل فوق مربوط به ۱۸۳۵ نفر از اعضا (کاردان و کارشناس) می باشد که از درآمد مهندس تحت عنوان حسن انجام کار کسر و نزد سازمان نگهداری می شود که زمان پرداخت آن به سه حالت زیر می باشد:

پس از صدور پایان کار ،گذشت یکسال و نیم از تاریخ صدور پروانه ساخت ، دوسال پس از تاریخ اولین فیش واریزی به حساب مهندس

۱۲-۲ مانده سرفصل فوق بابت ۳٪سهم شهرداری از نظارت مهندسین ناظر می باشد که توسط مالک به حساب سازمان واریز می گردد

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۱۲-۳ مانده سرفصل فوق بابت وجوه واریز شده توسط افراد به حساب سازمان است که ماهیت حساب آن برای سازمان نامشخص می باشد.

دانشکار محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

۱۳- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات(مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۳ بشرح جدول زیر است.

سال مالی	سود(زیان)ابرازی	درآمد مشمول مالیات	۱۳۹۳ مالیات ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	ماندہ ذخیره	۱۳۹۲ ریال ماندہ ذخیره	نحوه تشخیص
۱۳۹۱	۵,۴۹۴,۳۱۹,۰۰۸	۵۰۱,۲۷۵,۴۶۶	۰	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	تسویه شده است
۱۳۹۲	۹,۱۰۳,۸۳۴,۱۴۸	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۹,۹۷۶,۱۳۲	۵۹,۹۷۶,۱۳۲	۰	۶,۹۰۰,۰۰۰	تسویه شده است
۱۳۹۳	۱۷,۳۰۹,۷۶۲,۷۹۱	۷۱۹,۵۹۲,۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۴۶,۱۶۲,۵۰۰	۰	رسیدگی نشده
								۶,۹۰۰,۰۰۰	

مالیات عملکرد سازمان تا پایان سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

همچنین مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ نیز رسیدگی نشده است و برگ تشخیص مالیاتی نیز صادر نگردیده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۱۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرح	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
مانده ابتدای سال	۱,۸۹۶,۹۳۳,۱۸۳	۱,۱۵۳,۳۷۴,۷۵۱
تامین شده طی سال	۱,۴۲۴,۲۷۵,۹۱۹	۱,۳۸۵,۰۳۴,۷۷۵
پرداخت شده طی سال	(۹۶۳,۶۲۹,۰۷۴)	(۶۴۱,۴۷۶,۳۴۳)
مانده در پایان سال	۲,۳۵۷,۵۸۰,۰۲۸	۱,۸۹۶,۹۳۳,۱۸۳

اضافات طی سال از بابت محاسبه یک ماه حقوق پرسنل به عنوان ذخیره سنوات خدمت می باشد .

۱۵ اسناد پرداختنی بلندمدت

شرح	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
اسناد پرداختنی بلند مدت	۱۵-۱	۱۷,۳۷۴,۴۶۲,۶۶۹	۲۱,۳۸۳,۹۶۲,۶۶۹
جمع		۱۷,۳۷۴,۴۶۲,۶۶۹	۲۱,۳۸۳,۹۶۲,۶۶۹

۱۵-۱ مانده سرفصل فوق بابت چک های ارائه شده به اداره کل راه و شهرسازی جهت خرید زمین فرهنگی ورزشی سازمان می باشد. که جزئیات آن در یادداشت ۱-۸ آمده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۱۶ درآمدهای عملیاتی

شرح	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
سهم سازمان	۱۶-۱	۲۲,۳۵۶,۹۴۷,۳۷۸	۲۰,۶۶۰,۷۰۴,۸۸۱
حق عضویت و ورودیه	۱۶-۲	۳,۸۳۹,۴۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۹,۲۰۳,۱۶۰
شناسنامه فنی	۱۶-۳	۷,۴۰۵,۰۰۱,۸۰۱	۵,۸۲۱,۳۳۷,۶۳۶
کمک از محل ماده ۳۹ قانون نظام مهندسی	۱۶-۴	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کارشناسی ماده ۲۷		۴,۵۷۵,۰۰۰	۴,۳۲۰,۲۴۰
درآمد آموزش و تحقیقات	۱۶-۵	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰
جمع		۳۵,۵۷۱,۵۲۴,۱۷۹	۲۹,۹۸۶,۰۶۵,۹۱۷

۱۶-۱ مانده حساب مزبور مربوط به درآمد عایده سازمان از سهم نظارت مهندسین و کارمزد انصراف مالک طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

۱۶-۲ درآمدحق عضویت و ورودیه به مبلغ ۳،۸۳۹،۴۰۰،۰۰۰ ریال می باشد که از اعضا دریافت گردیده و مبلغ تعیین شده طبق مصوبه مجمع عمومی عادی به ترتیب به حق عضویت به مبلغ ۷۵۰،۰۰۰ ریال و ورودیه سال ۱۳۹۳ مبلغ ۱،۲۰۰،۰۰۰ ریال لحاظ گردیده است.

۱۶-۳ رقم ذکرشده مربوط به سهم سازمان از محل صدور شناسنامه فنی و ملکی ساختمان می باشد.

۱۶-۴ رقم ذکر شده مربوط به کمک وزارت مسکن بابت اجرای ماده ۳۹ قانون نظام مهندسی می باشد.

۱۶-۵ رقم ذکر شده مربوط به انصراف مهندسین از شرکت در کلاس طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گستر ارش

۱۷ هزینه های عملیاتی

شرح	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
حقوق دستمزد و مزایا		۱۳,۴۷۶,۹۵۹,۵۱۲	۶,۷۵۲,۸۴۹,۱۱۱
حق الزحمه و حق الجلسه	۱۷-۱	۴,۰۸۴,۸۹۱,۳۰۰	۵,۸۳۳,۷۱۴,۶۰۳
هزینه استهلاک		۱,۲۹۰,۷۴۰,۷۴۱	۱,۳۴۲,۰۵۰,۶۵۳
آموزش و تحقیقات	۱۷-۲	۳,۴۳۱,۰۰۷,۲۵۶	۳,۳۴۸,۴۳۸,۱۲۵
کانون کاردانها		۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه سنوات کارمندان		۱,۴۰۲,۹۰۱,۶۱۹	۱,۰۵۳,۶۱۴,۳۶۸
مراسم و پذیرایی		۷۴۹,۶۳۴,۷۳۰	۷۵۳,۴۱۳,۹۶۰
لوازم مصرفی و نوشت افزار		۲۹۴,۰۶۴,۱۰۰	۶۷۲,۲۸۵,۷۵۳
مجمع عمومی سالیانه		۴۵۳,۳۶۰,۹۶۳	۲۶۷,۰۱۰,۳۰۹
پست و تلفن و اینترنت		۱۵۳,۰۴۳,۰۲۰	۱۲۸,۷۱۰,۸۵۲
چاپ و آگهی و تبلیغات		۴۰۱,۷۷۴,۶۱۴	۵۲۳,۴۹۰,۵۰۵
آب و برق و گاز		۳۱۸,۹۲۴,۷۵۷	۲۳۶,۴۲۳,۲۳۷
ایاب و ذهاب و حمل و نقل		۱۳۷,۶۷۱,۰۰۰	۱۹۵,۶۸۶,۳۰۰
صندوق مشترک	۱۷-۳	۱,۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۵۹,۹۴۷,۵۰۰
تعمیرات و نگهداری ساختمان		۱۰۷,۶۹۶,۵۳۰	۱۸۲,۲۹۵,۳۴۰
حق ماموریت		۱۵۲,۶۰۱,۳۰۲	۱۲۱,۸۶۵,۰۰۰
ملزومات و کتب کتابخانه و نشریه و روزنامه		۴۶۲,۵۱۳,۶۰۹	۲۰,۴۲۶,۲۰۰
تعمیرات و نگهداری اثاثه		۷۳,۱۱۰,۰۰۰	۱۳۷,۲۹۰,۰۰۰
شناسنامه فنی		۱۷۰,۲۹۴,۵۰۰	۲۹۶,۶۲۰,۵۰۰
بازدید علمی و فنی		-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه مالی و متفرقه		۵۱,۵۳۹,۵۰۰	۱,۳۷۸,۰۰۰
هزینه خدمات قراردادی	۱۷-۴	۳,۸۵۸,۲۰۳,۷۱۶	۲,۰۸۸,۲۸۳,۹۶۱
حق بیمه سهم کارفرمای کارکنان		-	۱,۳۸۸,۲۸۸,۳۸۱
تعمیرات و نگهداری وسائط نقلیه		۴۷,۴۳۵,۷۱۵	۲۵,۸۶۴,۶۰۰
هزینه کمک رفاهی		-	۱,۲۱۹,۱۳۹,۳۲۷
هزینه اجاره		۲۳,۴۰۰,۰۰۰	-
سایر هزینه ها	۱۷-۵	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۳,۰۰۰,۳۳۶
جمع		۳۳,۶۳۴,۲۶۸,۴۸۴	۲۸,۶۱۲,۰۸۶,۹۲۱

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۱۷-۱ حق الجلسه هیات مدیره، حق الزحمه گروههای تخصصی و غیره می باشد

۱۷-۲ هزینه سمینار و دوره های آموزشی و برگزاری کلاسهای آموزشی و کلیه موارد مرتبط با آموزش می باشد.

۱۷-۳ سرانه اعضا به شورای مرکزی می باشد که در سال ۱۳۹۳ به نرخ هر عضو ۲۵۰،۰۰۰ ریال بوده است و شرکت در اجلاس و حق السهم تاسیس صندوق مشترک می باشد.

۱۷-۴ هزینه پشتیبانی و ارائه خدمات نرم افزار آفاق به مبلغ ۱،۳۴۰،۲۶۰،۳۲۵ ریال،حسابرسی به مبلغ ۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال، قرارداد(ناجا) انتظامات به مبلغ ۲۳۹،۱۶۱،۸۵۵ ریال، قرارداد نیروی کار معین(خدماتی) به مبلغ ۲۱۲،۲۳۶،۷۲۴ ریال ، پشتیبانی سیستم چارگون و پیوست به مبلغ ۹۸،۶۴۸،۰۰۰ ریال ، قراردادهای مشاوره ای به مبلغ ۴۰۰،۲۶۷،۵۲۲ ریال، قرارداد نظارت عالیه به مبلغ ۱،۴۴۵،۵۲۰،۰۰۰ ریال، قرارداد پشتیبانی فنی سایت به مبلغ ۱۰،۳۰۹،۲۸۰ ریال و قرارداد متفرقه به مبلغ ۱۱،۸۰۰،۰۰۰ ریال می باشد.

۱۷-۵ شامل پرداخت کمک بابت برگزاری انتخابات سازمان نظام کاردان ها می باشد.

دانشکار محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۸ درآمدهای غیر عملیاتی

شرح	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری نزد بانک ملت(بلندمدت یکساله)	۷,۰۶۰,۹۵۸,۸۸۴	۴,۲۴۰,۴۲۳,۴۵۸
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری بانک ملت(کوتاه مدت)	۶,۸۵۶,۶۸۵,۰۷۱	۲,۸۴۲,۶۱۴,۷۱۵
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری نزد بانک مسکن(یکساله و نه ماهه)	۳,۱۳۸,۲۸۵,۶۶۱	۲,۵۶۶,۹۳۴,۸۸۲
اوراق حق تقدم بانک مسکن	۱,۱۳۷,۵۱۵,۰۷۴	۶۸۴,۱۳۶,۳۴۷
درآمد اجاره مغازه	۹۷,۷۸۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری بانک پاسارگاد	۴,۷۰۶,۴۸۱	۳,۶۹۰,۰۴۲
درآمد حاصل از تبلیغات و فروش سررسید	۶۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۰
درآمد فروش ضایعات و دارایی	۶,۳۱۲,۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۸,۹۱۷,۷۴۳,۲۷۱	۱۰,۳۹۴,۷۹۹,۴۴۴

۱۹ هزینه های غیر عملیاتی

هزینه های غیر عملیاتی در پایان سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرح	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
گروه ورزشی	۱-۱۹	۳,۳۸۱,۳۵۱,۵۹۴	۱,۸۲۳,۶۰۲,۸۳۷
تخفیفات پرداختی به مهندسین		۵۴,۴۸۲,۱۳۱	۷۰۷,۳۵۷,۱۷۰
پرداخت کمک ها		۱۰۷,۲۷۳,۰۰۰	۱۳۲,۷۰۴,۸۶۹
هزینه مطالبات سوخت شده		۲,۰۲۹,۴۵۰	۱,۲۷۹,۴۱۶
جمع		۳,۵۴۵,۲۳۶,۱۷۵	۲,۶۶۴,۹۴۴,۲۹۲

۱-۱۹ رقم ذکر شده بابت خدمات رفاهی به اعضا در زمینه کارت رسا و فعالیت های ورزشی مانند استفاده از استخر و زمین فوتسال و غیره می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۰ تعدیل سنواتی

شرح	۱۳۹۳
	ریال
بابت مبلغ مالیات پرداختی سال های ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ و ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲	(۱۸۶,۸۵۰,۴۳۱)
بابت مبالغ واریزی نامشخص	(۸,۲۶۹,۵۳۷)
جمع	(۱۹۵,۱۱۹,۹۶۸)

۲۱ صورت تطبیق سود (زیان)عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

شرح	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
مازاد (کسری) درآمد عملیاتی	۱,۹۳۷,۲۵۵,۶۹۵	۱,۳۷۳,۹۷۸,۹۹۶
هزینه استهلاک	۱,۲۹۰,۷۴۰,۷۴۱	۲,۰۷۷,۲۰۵,۸۱۳
خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۶۰,۶۴۶,۸۴۵	۷۴۳,۵۵۸,۴۳۲
(افزایش) کاهش حسابها پیش پرداختها و علی الحسابها	(۵۳۳,۸۵۰,۰۰۰)	۹۹۳,۶۷۱,۲۹۶
کاهش حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	(۶۲۵,۷۰۰,۸۶۶)	۳۵,۶۳۱,۵۱۱
کاهش سایر حسابهای دریافتنی	(۵۹۷,۳۲۷,۷۴۶)	۳۷۶,۳۱۴,۷۲۸
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	(۶۶۱,۴۳۴,۷۶۵)	(۹۰۱,۴۰۷,۷۱۴)
افزایش سایر حسابهای پرداختنی	۱۳,۰۳۸,۱۷۱,۱۵۵	۱۲,۳۷۹,۸۰۲,۰۹۹
افزایش (کاهش) اسناد پرداختنی بلند مدت	(۴,۰۰۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۶,۵۰۰,۰۰۰)
خالص درآمد ها و (هزینه های) غیر عملیاتی	(۲,۸۲۵,۶۴۴,۰۷۵)	(۲,۶۰۷,۹۴۴,۲۹۲)
تعدیلات سنواتی	(۱۹۵,۱۱۹,۹۶۸)	(۱۱۷,۳۶۰,۵۵۲)
جمع	۷,۲۷۸,۲۳۷,۰۱۶	۱۳,۰۱۶,۹۵۰,۳۱۷

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشکار محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۲ مبادلات غیر نقدی:

طی سال مورد گزارش، سازمان هیچگونه مبادلات غیر نقدی ندارد.

۲۳ تعهدات و بدهی های احتمالی

طی سال مورد گزارش، سازمان هیچگونه تعهد و بدهی احتمالی ندارد.

۲۴ رویدادهای بعداز تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی باشد، لکن به سبب میزان اهمیت افشای آن ضروری باشد بعد از تاریخ ترازنامه به وقوع نپیوسته است.

۲۵ معاملات با اشخاص وابسته

طی سال مورد گزارش، سازمان معامله ای با اشخاص وابسته نداشته است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گسترش

تراز آزمایشی در سطح کل شش ستونی

از: ۱۳۹۳/۰۱/۰۱ تا: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ شماره صفحه: ۱ - ۱

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

ردیف	شماره حساب	نام حساب	مانده ابتدای دوره		گردش طی دوره		مانده انتهای دوره	
			بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
۱	۰۲	حساب موقت بانکی	۰	۰	۲۰،۳۳۵،۲۱۱،۸۴۴	۲۰،۳۳۵،۲۱۱،۸۴۴	۰	۰
۲	۱۱	وجوه نقد	۸۲،۶۱۵،۰۰۰	۰	۱،۳۵۳،۸۵۰،۷۰۹	۱،۴۳۶،۴۶۵،۷۰۹	۰	۰
۳	۱۲	موجودی نزد بانکها	۷۴،۶۸۷،۴۱۹،۵۵۵	۰	۱۵۸،۲۳۳،۵۹۹،۱۸۷	۱۳۵،۷۸۱،۶۶۹،۹۸۲	۹۷،۱۳۹،۵۴۸،۷۶۰	۰
۴	۱۴	اسناد دریافتنی تجاری	۲۸۵،۵۵۹،۰۰۰	۰	۲،۲۹۱،۷۶۹،۲۸۲	۱،۵۶۲،۹۴۴،۹۱۱	۱،۰۱۴،۳۸۳،۳۷۱	۰
۵	۱۵	حسابهای دریافتنی(جاری اعضا)	۳،۶۶۵،۰۶۱،۶۵۸	۰	۹،۵۱۶،۹۵۹،۷۵۵	۶،۰۰۵،۴۵۹،۷۰۹	۰	۱۵۳،۵۶۱،۶۱۲
۶	۱۶	سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۸،۹۷۸،۸۱۵،۴۸۱	۰	۸،۹۷۶،۶۶۶،۲۰۳	۸،۵۴۵،۲۶۰،۴۳۶	۹،۴۱۰،۲۲۱،۲۴۸	۰
۷	۲۰	پیش پرداختها	۲۵،۰۰۰،۰۰۰	۰	۸۴۰،۹۵۲،۸۸۵	۳۱۲،۱۰۲،۸۸۵	۵۵۳،۸۵۰،۰۰۰	۰
۸	۲۱	داراییهای ثابت مشهود	۵۱،۱۱۳،۷۵۴،۳۱۹	۰	۲،۷۱۹،۶۷۲،۴۸۲	۱۱۴،۹۴۰،۰۰۰	۵۳،۷۱۸،۴۸۶،۸۰۱	۰
۹	۲۲	سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۶۳،۰۴۰،۰۰۰	۰	۰	۰	۱۶۳،۰۴۰،۰۰۰	۰
۱۰	۲۴	دارائیهای ثابت نامشهود	۱۰۰،۷۵۱،۳۲۰	۰	۴۴۷،۴۵۴،۰۰۰	۰	۵۴۸،۲۰۵،۳۲۰	۰
۱۱	۲۶	علی الحساب	۲۶۲،۲۷۲،۵۹۴	۰	۲۸۹،۴۴۴،۸۷۹	۲۸۴،۴۴۴،۸۷۹	۲۶۷،۲۷۲،۵۹۴	۰
۱۲	۳۲	سایرحسابهای پرداختنی	۰	۵۰،۳۲۶،۷۸۲،۴۵۹	۱۵۰،۷۱،۴۶۵،۰۳۶	۳۰،۹۶۴،۶۴۵،۱۷۹	۰	۶۶،۲۱۹،۹۶۲،۶۰۲
۱۳	۳۳	حسابهای پرداختنی	۰	۳،۰۸۵،۲۷۰،۲۶۴	۶۶،۱۴۷،۸۲۳	۳،۰۰۴،۱۱۶	۰	۳،۰۲۲،۳۸۳،۵۵۷
۱۴	۳۴	پیش دریافتها	۷،۱۶۲،۲۹۷	۰	۴،۶۷۶،۴۱۲	۷۷،۹۳۸	۱۱،۷۶۰،۷۷۱	۰
۱۵	۳۸	ذخیره هزینه های معوق	۰	۶،۹۰۰،۰۰۰	۶،۹۰۰،۰۰۰	۴۶،۱۶۲،۵۰۰	۰	۴۶،۱۶۲،۵۰۰
۱۶	۴۱	اسناد پرداختنی بلند مدت	۰	۲۴،۰۵۶،۹۶۲،۶۶۹	۴،۰۰۹،۵۰۰،۰۰۰	۰	۰	۲۰،۰۴۷،۴۶۲،۶۶۹
۱۷	۴۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۱،۴۵۰،۷۰۷،۸۴۲	۴۶۱،۱۵۷،۸۵۹	۱،۳۶۸،۰۳۰،۰۴۵	۰	۲،۳۵۷،۵۸۰،۰۲۸
۱۸	۴۵	ذخیره استهلاک اموال واثاثه وسایر	۰	۷،۶۲۳،۱۵۵،۶۴۴	۹۳،۹۵۰،۰۰۰	۱،۲۹۰،۷۴۰،۷۴۱	۰	۸،۸۱۹،۹۴۶،۳۸۵
۱۹	۴۶	ذخیره پاداش پایان سال	۰	۴۴۶،۲۲۵،۳۴۱	۵۰۲،۴۷۱،۲۱۵	۵۶،۲۴۵،۸۷۴	۰	۰
۲۰	۵۵	سود (زیان) انباشته	۰	۴۵۰،۲۵۰،۶۶۶،۸۹	۱۹۶،۵۱۲،۲۹۸	۱،۳۹۲،۳۳۰	۰	۴۴،۸۴۹،۹۴۶،۷۲۱
۲۱	۸۱	هزینه های غیرعملیاتی	۰	۰	۳،۵۴۵،۲۳۶،۱۷۵	۰	۳،۵۴۵،۲۳۶،۱۷۵	۰
۲۲	۸۲	هزینه های عملیاتی	۰	۰	۳۳،۹۲۷،۳۲۵،۸۰۰	۲۹۳،۰۵۷،۳۱۶	۳۳،۶۳۴،۲۶۸،۴۸۴	۰
۲۳	۹۶	حسابهای انتظامی	۳۰،۰۶۳،۴۴۶،۷۲۶	۰	۲،۴۰۸،۵۸۳،۳۳۶	۴۵۷،۷۶۵،۳۰۷	۳۲،۰۱۴،۲۶۴،۷۵۵	۰
۲۴	۹۷	طرف حسابهای انتظامی	۰	۳۰،۰۶۳،۴۴۶،۷۲۶	۴۵۷،۷۶۵،۳۰۷	۲،۴۰۸،۵۸۳،۳۳۶	۰	۳۲،۰۱۴،۲۶۴،۷۵۵
۲۵	۹۸	درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۳۷،۳۱۲،۰۹۰	۳۵،۶۰۸،۸۳۶،۲۶۹	۳۵،۵۷۱،۵۲۴،۱۷۹	۰
۲۶	۹۹	درآمد های غیر عملیاتی	۰	۰	۲۷۳،۲۹۳	۱۸،۹۱۸،۰۱۶،۵۶۴	۰	۱۸،۹۱۷،۷۴۳،۲۷۱
		جمع	۱۶۵،۷۶۹،۸۳۶،۲۹۲	۱۶۵،۷۶۹،۸۳۶،۲۹۲	۲۶۵،۷۹۴،۸۵۷،۸۷۰	۲۶۵،۷۹۴،۸۵۷،۸۷۰	۲۳۲،۰۲۰،۵۳۸،۲۷۹	۲۳۲،۰۲۰،۵۳۸،۲۷۹

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

تراز بودجه مصوب مجمع عمومی و عملکرد سال ۱۳۹۳ سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

ارقام به هزار ریال

ردیف	فصل	کدبودجه	سرفصل و عنوان حساب	بودجه مصوب سال ۱۳۹۳	عملکرد سال۱۳۹۳	درصدتحقق درآمد و هزینه سال ۹۳ نسبت به به بودجه مصوب سال ۹۳	مانده اعتبار سال ۱۳۹۳
			درآمدهای سازمان				
*	۴۰۰۰۰۰	۹۸	جمع کل در آمد عملیاتی	۳۵,۳۷۰,۰۰۰	۳۵,۵۷۱,۵۲۵	۱۰۰.۵۷٪	-۲۰۱,۵۲۵
۱	۴۰۰۱۰۰	۹۸۰۳	حق عضویت وورودیه	۴,۵۴۰,۰۰۰	۳,۸۳۹,۴۰۰	۸۴.۵۷٪	۷۰۰,۶۰۰
۲	۴۰۰۲۰۰	۹۸۰۲	درصد سهم سازمان از ارجاع خدمات مهندسی؛	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۶۱,۵۲۳	۸۹.۴۵٪	۲,۶۳۸,۴۷۷
۳	۴۰۰۵۰۰	۹۸۰۱	شناسنامه فنی و ملکی ساختمان	۴,۳۳۰,۰۰۰	۷,۴۰۵,۰۰۲	۱۷۱.۰۲٪	-۳,۰۷۵,۰۰۲
۴	۴۰۰۶۰۰	۹۸۱۳	کمک ! زمحل ماده ۳۹ قانون	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۹۵.۰۰٪	-۹۵۰,۰۰۰
۵	۴۰۰۷۰۰	۹۸۰۴	در آمد از محل آموزش	۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰	۳.۱۲٪	۴۸۴,۴۰۰
*	۵۰۰۰۰۰	۹۹	جمع کل درآمدهای غیرعملیاتی	۲۱,۳۶۲,۶۰۲	۱۸,۹۱۷,۷۴۳	۸۸.۵۶٪	۲,۴۴۴,۸۵۹
۱	۵۰۰۱۰۰	۹۹۰۱	سود سپرده های بانکی؛	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۹۸,۱۵۱	۱۱۷.۴۱٪	-۲,۶۹۸,۱۵۱
۲	۵۰۰۲۰۰	۵۵	مازاد انباشت سال های قبل	۵,۵۹۲,۶۰۲	۰	۰.۰۰٪	۵,۵۹۲,۶۰۲
۳	۵۰۰۳۰۰	۹۹۰۳	درآمد فروش ضایعات و دارایی	۱۰,۰۰۰	۶,۳۱۲	۶۳.۱۲٪	۳,۶۸۸
۴	۵۰۰۴۰۰	۹۹۰۴	کارمزد از سهم شهرداری	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰
۵	۵۰۰۵۰۰	۹۹۰۵	درآمد اجاره مغازه	۶۰,۰۰۰	۹۷,۷۸۰	۱۶۲.۹۷٪	-۳۷,۷۸۰
۶	۵۰۰۶۰۰	۹۹۰۶	درآمد حاصل از تبلیغات و فروش سررسید	۰	۶۱۵,۵۰۰	۰.۰۰٪	-۶۱۵,۵۰۰
			جمع کل درآمدها	۵۶,۷۳۲,۶۰۲	۵۴,۴۸۹,۲۶۸	۹۶.۰۵٪	۲,۲۴۳,۳۳۴
			هزینه های سازمان				
*	۱۰۰۰۰۰	۸۲	جمع کل هزینه های عملیاتی	۴۷,۴۵۲,۶۰۲	۳۳,۶۳۴,۲۷۱	۷۰.۸۸٪	۱۳,۸۱۸,۳۳۱
۱	۱۰۰۱۰۰	۸۲۰۱	حقوق ودستمزد	۱۸,۰۷۸,۶۰۲	۱۳,۴۷۶,۹۵۹	۷۴.۵۵٪	۴,۶۰۱,۶۴۳
۲	۱۰۰۳۰۰	۸۲۰۳	حق ماموریت	۱۴۰,۰۰۰	۱۵۲,۶۰۱	۱۰۹.۰۰٪	-۱۲,۶۰۱
۳	۱۰۰۴۰۰	۸۲۰۴	حق الزحمه وحق الجلسه	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۴,۸۹۱	۶۸.۰۸٪	۱,۹۱۵,۱۰۹
۴	۱۰۰۵۰۰	۸۲۰۵	هزینه اجاره	۳۰,۰۰۰	۲۳,۴۰۰	۷۸.۰۰٪	۶,۶۰۰
۵	۱۰۰۶۰۰	۸۲۰۶	چاپ واگهی - تبلیغات و فرهنگ سازی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۱,۷۷۵	۲۰.۰۹٪	۱,۵۹۸,۲۲۵
۶	۱۰۰۷۰۰	۸۲۰۷	پذیرایی	۶۵۰,۰۰۰	۷۴۹,۶۳۵	۱۱۵.۳۳٪	-۹۹,۶۳۵
۷	۱۰۰۸۰۰	۸۲۰۸	آب وبرق وگاز و سوخت	۳۵۰,۰۰۰	۳۱۸,۹۲۵	۹۱.۱۲٪	۳۱,۰۷۵
۸	۱۰۰۹۰۰	۸۲۰۹	پست وتلفن واینترنت	۲۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۰۴۳	۷۶.۵۲٪	۴۶,۹۵۷
۹	۱۰۱۰۰۰	۸۲۱۰	لوازم مصرفی ونوشت افزار اداری	۷۶۰,۰۰۰	۲۹۴,۰۶۴	۳۸.۶۹٪	۴۶۵,۹۳۶
۱۰	۱۰۲۰۰۰	۸۲۱۱	مجمع عمومی سالیانه	۵۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۳۶۱	۹۰.۶۷٪	۴۶,۶۳۹
۱۱	۱۰۳۰۰۰	۸۲۱۳	صندوق مشترک	۲,۴۱۹,۰۰۰	۱,۶۵۲,۵۰۰	۶۸.۳۱٪	۷۶۶,۵۰۰
۱۲	۱۰۵۰۰۰	۸۲۱۵	ایاب وذهاب وحمل ونقل	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۶۷۱	۳۴.۴۲٪	۲۶۲,۳۲۹
۱۳	۱۰۶۰۰۰	۸۲۱۶	مخارج وتعمیرات جزئی و نگهداری ساختمان	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۶۹۷	۵۳.۸۵٪	۹۲,۳۰۳
۱۴	۱۰۷۰۰۰	۸۲۱۷	تعمیرات و نگهداری اثاثه	۲۰۰,۰۰۰	۷۳,۱۱۰	۳۶.۵۶٪	۱۲۶,۸۹۰
۱۵	۱۰۸۰۰۰	۸۲۱۹	هزینه های انتقالی	۲,۴۲۰,۰۰۰	۲,۶۹۳,۶۴۳	۱۱۱.۳۱٪	-۲۷۳,۶۴۳
۱۶	۱۰۹۰۰۰	۸۲۲۰	ملزومات وکتب کتابخانه	۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۲۲	۱۶.۷۲٪	۸۳,۲۷۸
۱۷	۱۱۰۰۰۰	۸۲۲۳	شناسنامه فنی و ملکی ساختمان	۴۶۰,۰۰۰	۱۷۰,۲۹۵	۳۷.۰۲٪	۲۸۹,۷۰۵
۱۸	۱۱۱۰۰۰	۸۲۲۴	آموزش - تحقیقات - سمینار- پژوهش	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۱,۰۰۷	۷۶.۲۴٪	۱,۰۶۸,۹۹۳

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

تراز بودجه مصوب مجمع عمومی و عملکرد سال ۱۳۹۳ سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

ردیف	فصل	کدبودجه	سرفصل و عنوان حساب	بودجه مصوب سال ۱۳۹۳	عملکرد سال۱۳۹۳	درصدتحقق درآمد و هزینه سال ۹۳ نسبت به به بودجه مصوب سال ۹۳	مانده اعتبار سال ۱۳۹۳
۱۹	۱۱۲۰۰۰	۸۲۲۵	هزینه های امور مالی	۵,۰۰۰	۵,۳۷۷	۱۰۷.۵۴٪	-۳۷۷
۲۰	۱۱۴۰۰۰	۸۲۲۸	قرارداد خدمات	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۸,۲۰۴	۶۴.۳۰٪	۲,۱۴۱,۷۹۶
۲۱	۱۱۶۰۰۰	۸۲۳۲	سازمان نظام کاردانها	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰٪	۰
۲۲	۱۱۷۰۰۰	۸۲۳۳	تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه	۹۰,۰۰۰	۴۷,۴۳۶	۵۲.۷۱٪	۴۲,۵۶۴
۲۳	۱۱۹۰۰۰	۸۲۳۵	نشریه و روزنامه و سررسید	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۷۹۲	۴۴.۵۸٪	۵۵۴,۲۰۸
۲۴	۱۲۱۰۰۰	۸۲۳۶	سایر هزینه های پیش بینی نشده	۲۵۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۹۶.۰۰٪	۱۰,۰۰۰
۲۵	۱۲۲۰۰۰	۳۸۰۳	دیون مالیاتی	۱۰۰,۰۰۰	۴۶,۱۶۳	۴۶.۱۶٪	۵۳,۸۳۷
•	۲۰۰۰۰۰	۸۱	جمع کل هزینه های غیرعملیاتی	۵,۹۸۰,۰۰۰	۳,۵۴۵,۲۳۶	۵۹.۲۸٪	۲,۴۳۴,۷۶۴
۱	۲۰۰۱۰۰	۸۱۰۲	گروه ورزش، سرگرمی ، سلامت و رفاه	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۱,۳۵۲	۷۵.۱۴٪	۱,۱۱۸,۶۴۸
۲	۲۰۰۲۰۰	۸۱۰۳	پرداخت کمک	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۳۷۳	۵۳.۶۹٪	۹۲,۶۲۷
۳	۲۰۰۵۰۰	۸۱۰۴	مطالبات سوخت شده	۲۰,۰۰۰	۲,۰۲۹	۱۰.۱۵٪	۱۷,۹۷۱
۴	۲۰۰۳۰۰	۸۱۰۵	تخفیفات پرداختی به مهندسین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۸۲	۵.۴۵٪	۹۴۵,۵۱۸
۵	۱۳۰۰۰۰	۸۱۰۶	هزینه های غیر مترقبه (زیان فروش دارایی)	۱۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰
۶	۲۰۰۶۰۰	۸۱۰۷	سایر هزینه های پیش بینی نشده	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۲۵۰,۰۰۰
•	۳۰۰۰۰۰	۲۱	جمع کل هزینه های سرمایه ای	۳,۳۰۰,۰۰۰	۸۹۶,۴۲۵	۲۷.۱۶٪	۲,۴۰۳,۵۷۵
۱	۳۰۰۱۰۰	۲۱۰۱	جمع کل ساختمان	۰	۰	۰.۰۰٪	۰
۲	۳۰۰۲۰۰	۲۲	جمع کل حق الامتیازها	۵۰,۰۰۰	۴۴۷,۴۵۴	۸۹۴.۹۱٪	-۳۹۷,۴۵۴
۳	۳۰۰۳۰۰	۲۱۰۲	اثاثه وتجهیزات و سخت افزار	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۹۷۱	۱۴.۹۷٪	۲,۵۵۱,۰۲۹
۴	۳۰۰۵۰۰	•	سایر هزینه های پیش بینی نشده	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۲۵۰,۰۰۰
جمع کل هزینه ها				۵۶,۷۳۲,۶۰۲	۳۸,۰۷۵,۹۳۲	۶۷.۱۱٪	۱۸,۶۵۶,۶۷۰

شرح	بودجه مصوب سال ۱۳۹۳	عملکرد سال ۱۳۹۳	درصدتحقق درآمد و هزینه سال ۹۳ نسبت به به بودجه مصوب سال ۹۳
درآمد	۵۶,۷۳۲,۶۰۲	۵۴,۴۸۹,۲۶۸	۹۶.۰۵٪
هزینه	۵۶,۷۳۲,۶۰۲	۳۸,۰۷۵,۹۳۲	۶۷.۱۱٪
تراز	۰	۱۶,۴۱۳,۳۳۶	۰

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

توضیحات :

علی رغم تصویب و مجوز مجمع عمومی مبنی بر برداشت از محل انباشت جهت ساخت ساختمان اداری و زمین فرهنگی ورزشی ، با سیاست های اتخاذ شده توسط هیئت مدیره محترم و صرفه جویی در هزینه های سازمان ، کلیه هزینه های این دو پروژه از محل مازاد درآمد بر هزینه به شرح ذیل انجام گردیده است :

ساختمان اداری در حال احداث عماریاسر شامل : هزینه های مطالعات ژئوتکنیک ، خدمات مهندسی از بابت طراحی	۵۳۴,۳۷۳,۷۴۵
ساختمان فرهنگی ورزشی در حال احداث پردیسان شامل : هزینه های انشعاب آب ، موقت برق، عوارض قانونی ، بیمه کارگاه و ...	۱,۶۲۱,۳۸۷,۵۱۷

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی اعضاء
سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی اعضاء سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه۱۳۹۴ صورتهای سود وزیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره سازمان است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال وحفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استاندارد های حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین 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 اظهار نظر نسبت به اثر بخشی 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد داردکه شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل(ادامه)

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) سرفصل های حسابها و اسناد دریافتنی و پرداختنی به شرح یادداشتهای توضیحی ۵ ، ۱۱ و ۱۲ به ترتیب شامل مبالغ ۵.۲۱۲ میلیون ریال ، ۲.۸۸۳ میلیون ریال و ۳.۷۰۱ میلیون ریال اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل یا واریزیهای نامشخص می باشد که اقدام موثری جهت تسویه آن یا اصلاح آنها و انتقال به سرفصلهای مناسب صورت نپذیرفته است. تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی، در حال حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۵) پاسخ تائیدیه های درخواستی از ۱۴ فقره حسابها و اسناد دریافتنی تجاری بمبلغ ۴.۹۳۹ میلیون ریال و ۱۸ فقره حسابها و اسناد پرداختنی تجاری بمبلغ ۲۱.۵۱۹ میلیون ریال تا این تاریخ دریافت نگردیده است. همچنین بدلیل نقص نرم افزار مورد استفاده صورت ریز پروژه هایی که بابت آنها شناسنامه فنی صادر گردیده به این موسسه ارایه نشده است.تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی، در حال حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

اظهارنظرمشروط

۶) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آنرا برای سال مالی منتهی در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد توجه قرار گرفته است. به لحاظ عدم استقرار واحد مبارزه با پولشوئی و بسترهای لازم در اینخصوص، مفاد قانون و دستور العمل های مزبور از جمله، ایجاد ساختار مورد نیاز و نحوه گزارش دهی مراعات نگردیده است

۲۲ اردیبهشت ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

دانشگر محاسب (حسابداران رسمی)

محمود رضا ناظری شماره عضویت: ۸۱۱۰۸۹

محمدتقی رضائی شماره عضویت: ۸۰۰۳۴۱

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی اعضاء سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

با احترام

به پیوست صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

		شماره صفحه
	ترازنامه	۲
	صورت درآمد و هزینه	۳
	گردش حساب مازاد(کسری)درآمد بر هزینه انباشته	۳
	صورت جریان وجوه نقد	۴
	یادداشتهای توضیحی :	
الف.	تاریخچه فعالیت سازمان	۵
ب.	مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
پ.	خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶
ت.	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۷-۲۴

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۶ به تایید هیئت مدیره سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم رسیده است.

	نام اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
۱	امین مقومی	رئیس هیئت مدیره	
۲	کاوه نوری کوپایی	نایب رئیس اول	
۳	حمید رمضان دهنوی	نایب رئیس دوم وخزانه دار	
۴	جمیله صادقی	دبیر	
۵	وحید معماریان	عضو	
۶	حسین علی یار	عضو	
۷	سید محمد علی سبحانی	عضو	
۸	احمدرضا اجتهادی	عضو	
۹	سعید خان احمدلو	عضو	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

دارائیها	یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بدهیها وحقوق اعضاء	یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارائیهای جاری :				**بدهیهای جاری:**			
موجودی نقد	۴	۱۱۳,۸۷۶,۵۶۰,۰۰۴	۹۷,۱۳۹,۵۴۸,۷۶۰	حسابهای پرداختنی تجاری	۱۱	۶,۵۶۶,۸۴۷,۰۶۶	۶,۱۰۹,۷۷۷,۲۸۲
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۵	۹,۹۲۵,۳۷۲,۹۷۶	۸,۱۹۲,۳۶۹,۷۷۹	سایر حسابهای پرداختنی	۱۲	۷۸,۱۵۳,۹۹۴,۷۵۶	۶۵,۹۵۹,۱۳۰,۴۸۹
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۶	۵,۳۵۹,۸۴۰,۳۳۲	۲,۲۴۳,۹۹۵,۶۱۱	ذخیره مالیات	۱۳	۵۹,۱۶۲,۵۰۰	۴۶,۱۶۲,۵۰۰
پیش پرداختها و علی الحساب ها	۷	۵۶۵۶,۷۵۸,۴۶۷	۸۲۱,۱۲۲,۵۹۴				
جمع دارائیهای جاری		۱۳۴,۸۱۸,۵۳۱,۷۷۹	۱۰۸,۳۹۷,۰۳۶,۷۴۴	جمع بدهیهای جاری		۸۴,۷۸۰,۰۰۴,۳۲۲	۷۲,۱۱۵,۰۷۰,۲۷۱
دارائیهای غیر جاری :				**بدهیهای غیر جاری:**			
دارائیهای ثابت مشهود	۸	۴۶,۶۵۸,۹۸۳,۹۵۱	۴۴,۸۹۸,۵۴۰,۴۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴	۲,۸۲۵,۲۵۸,۳۹۸	۲,۳۵۷,۵۸۰,۰۲۸
دارائیهای نامشهود	۹	۵۴۸,۸۵۰,۳۲۰	۵۴۸,۲۰۵,۳۲۰	اسناد پرداختنی بلند مدت	۱۵	۱۴,۷۰۱,۴۶۲,۶۶۹	۱۷,۳۷۴,۴۶۲,۶۶۹
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۰	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	جمع بدهیهای غیر جاری		۱۷,۵۲۶,۷۲۱,۰۶۷	۱۹,۷۳۲,۰۴۲,۶۹۷
جمع دارائیهای غیر جاری		۴۷,۳۷۰,۸۷۴,۲۷۱	۴۵,۶۰۹,۷۸۵,۷۳۶	جمع بدهیها		۱۰۲,۳۰۶,۷۲۵,۳۸۹	۹۱,۸۴۷,۱۱۲,۹۶۸
				مازاد انباشته		۷۹,۸۸۲,۶۸۰,۶۶۱	۶۲,۱۵۹,۷۰۹,۵۱۲
جمع دارائیها		۱۸۲,۱۸۹,۴۰۶,۰۵۰	۱۵۴,۰۰۶,۸۲۲,۴۸۰	**جمع بدهیها و حقوق اعضاء**		۱۸۲,۱۸۹,۴۰۶,۰۵۰	۱۵۴,۰۰۶,۸۲۲,۴۸۰

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹اسفند ماه ۱۳۹۴

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۳	
		ریال	ریال	ریال	
درآمد عملیاتی	۱۶		۳۷,۲۱۰,۰۲۰,۶۸۲		۳۵,۵۷۱,۵۲۴,۱۷۹
کسر میشود:هزینه عملیاتی	۱۷		(۳۹,۷۱۷,۰۴۵,۷۳۰)		(۳۳,۶۳۴,۲۶۸,۴۸۴)
مازاد(کسری) درآمد عملیاتی			(۲,۵۰۷,۰۲۵,۰۴۸)		۱,۹۳۷,۲۵۵,۶۹۵
درآمد های غیر عملیاتی	۱۸	۲۲,۸۰۹,۸۳۳,۹۵۱		۱۸,۹۱۷,۷۴۳,۲۷۱	
هزینه های غیر عملیاتی	۱۹	(۲,۵۷۹,۸۳۷,۷۵۴)		(۳,۵۴۵,۲۳۶,۱۷۵)	
خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			۲۰,۲۲۹,۹۹۶,۱۹۷		۱۵,۳۷۲,۵۰۷,۰۹۶
مازاد درآمد بر هزینه سال			۱۷,۷۲۲,۹۷۱,۱۴۹		۱۷,۳۰۹,۷۶۲,۷۹۱

گردش مازاد انباشته

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
		ریال	ریال
مازاد درآمد بر هزینه سال		۱۷,۷۲۲,۹۷۱,۱۴۹	۱۷,۳۰۹,۷۶۲,۷۹۱
مازاد انباشته ابتدای سال		۶۲,۱۵۹,۷۰۹,۵۱۲	۴۵,۰۴۵,۰۶۶,۶۸۹
تعدیلات سنواتی	۲۰	۰	(۱۹۵,۱۱۹,۹۶۸)
مازاد انباشته تعدیل شده ابتدای سال		۶۲,۱۵۹,۷۰۹,۵۱۲	۴۴,۸۴۹,۹۴۶,۷۲۱
مازاد انباشته در پایان سال		۷۹,۸۸۲,۶۸۰,۶۶۱	۶۲,۱۵۹,۷۰۹,۵۱۲

از آنجا که اقلام تشکیل دهنده صورت درآمد و هزینه جامع محدود به مازاد سال می باشد ، صورت مذکور ارائه نشده است.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

یاداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۱		(۲,۹۳۲,۸۷۲,۰۳۳)	۷,۲۷۸,۲۳۷,۰۱۶
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری			۲۲,۷۳۴,۲۲۳,۹۵۱	۱۸,۱۹۸,۱۵۱,۱۷۱
مالیات بر درآمد:				
مالیات بردرآمد پرداختی(شامل پیش پرداخت مالیات بردرآمد)			۰	۳۹,۲۶۲,۵۰۰
فعالیتهای سرمایه گذاری:				
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۳,۱۰۵,۱۲۱,۶۷۴)		(۲,۷۱۹,۶۷۲,۴۸۲)
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود		۴۱,۴۲۶,۰۰۰		۲۰,۹۹۰,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت خریددارائیهای ثابت نامشهود		(۶۴۵,۰۰۰)		(۴۴۷,۴۵۴,۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقدناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۳,۰۶۴,۳۴۰,۶۷۴)	(۳,۱۴۶,۱۳۶,۴۸۲)
خالص افزایش در وجه نقد			۱۶,۷۳۷,۰۱۱,۲۴۴	۲۲,۳۶۹,۵۱۴,۲۰۵
مانده وجه نقد در ابتدای سال			۹۷,۱۳۹,۵۴۸,۷۶۰	۷۴,۷۷۰,۰۳۴,۵۵۵
مانده وجه نقد در پایان سال			۱۱۳,۸۷۶,۵۶۰,۰۰۴	۹۷,۱۳۹,۵۴۸,۷۶۰

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

یاداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۱-۱- کلیات

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم در تاریخ ۱۳۷۵/۰۷/۰۱ براساس مصوبه شماره ۴۷۷۵-ق مورخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۸ مجلس شورای اسلامی تاسیس شده است. درحال حاضر سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم که یکی از سازمانهای تابعه شورای مرکزی سازمان نظام مهندسی ساختمان کل کشور محسوب می گردد دارای ۴۴۶۶نفر عضو فعال می باشد. سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم بر اساس ماده ۴۲ آئین نامه اجرایی قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان دارای شخصیت حقوقی مستقل و غیرانتفاعی بوده و تابع قوانین و مقررات عمومی حاکم بر موسسات غیرانتفاعی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی سازمان

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم بر اساس ماده (۲) قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مصوب ۱۳۷۴ درجهت تقویت و توسعه فرهنگ و ارزشهای اسلامی در معماری و شهرسازی،ترویج اصول معماری و شهرسازی و رشد آگاهی عمومی نسبت به آن و مقررات ملی ساختمان و افزایش بهره وری، بالا بردن کیفیت خدمات مهندسی و نظارت بر حسن اجرای خدمات ،ارتقای دانش فنی صاحبان حرفه ها در این بخش ،تنسیق امور مربوط به مشاغل و حرفه های فنی و مهندسی در بخشهای ساختمان و شهرسازی و الزام به رعایت مقررات ملی ساختمان و ضوابط و مقررات شهرسازی از سوی تمام دستگاههای دولتی، شهرداری، سازندگان و تمام اشخاص حقیقی و حقوقی مرتبط با بخش ساختمان فعالیت می نماید.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان در استخدام سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم طی سال (۵۰) پنجاه نفر بوده است .

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری استفاده شده استاست.

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ داراییهای ثابت مشهود:

۳-۱-۱) داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه ای جاری تلقی و به حساب سود وزیان دوره منظور می گردد.

۳-۱-۲) استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن) آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۸و ۱۰ساله	خط مستقیم
ساختمان	۷٪ ، ۱۰٪	نزولی

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۳-۲مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتصاب به تحصیل دارایی های واجد شرایط باشد.

۳-۳ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۳-۴نحوه شناسایی درآمد

سازمان درآمد خود را مطابق با ماده ۳۷ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان از محل حق عضویت و درصدی از حق الزحمه دریافتی اعضا بابت ارائه خدمات مهندسی ارجاع شده از طرف سازمان که در سال ۱۳۹۴ پنج درصد می باشد تامین نموده است.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

۴- موجودی نقد

مانده سرفصل فوق شامل موجودی نقد نزد بانکها به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
		ریال	ریال
بانک ملت جاری ۱۰۸۳۲۷۰/۱۴ (حساب جام)		۸,۶۴۵,۳۸۷,۱۰۵	۵۴,۴۴۸,۰۲۶,۶۴۴
بانک ملت حساب سپرده بلند مدت شماره۲۰۷۴۴۲۰۸۴۴	۴-۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت حساب سپرده بلند مدت شماره۳۳۰۴۴۱۰۵۱۹	۴-۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت حساب سپرده بلند مدت شماره ۴۸۶۸۱۸۵۳۴۷	۴-۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت حساب سپرده بلند مدت شماره ۵۳۲۶۲۵۲۷۸۷	۴-۴	۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بانک ملت حساب سپرده بلند مدت شماره ۵۵۹۶۱۳۹۳۰۱	۴-۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بانک ملت حساب سپرده کوتاه مدت شماره۵۰۹۳۵۶۸۵۸۶	۴-۶	۱۱۱,۰۸۹	۰
بانک ملت حساب سپرده کوتاه مدت شماره۴۵۳۹۶۰۴۵۹۱	۴-۷	۲۴۳,۳۵۸	۱۷۸,۲۷۷
بانک ملت حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۴۶۰۹۱۴۴۶۱۲	۴-۸	۱,۹۳۲,۷۷۷	۳,۵۳۴,۴۹۴
بانک ملت حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۴۶۰۹۱۴۵۴۰۱	۴-۹	۲۵۳,۵۶۹	۶۶۲,۷۸۲
بانک ملت حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۴۶۰۹۱۴۵۶۱۵	۴-۱۰	۶,۸۴۵,۷۶۷	۸۹۰,۱۲۷
بانک ملت حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۴۶۰۹۱۴۵۹۳۶	۴-۱۱	۱۱۵,۸۳۱	۳۵۰,۸۸۸
بانک ملت حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۴۶۰۹۱۴۶۰۷۳	۴-۱۲	۳۶۶,۱۸۳	۵۰۴,۹۶۷
بانک مسکن حساب سپرده بلند مدت (ممتاز)شماره۱۱۹-۸۷۲۸		۴۵۱,۱۶۵	۱,۰۰۰,۶۸۶
بانک مسکن حساب سپرده بلند مدت شماره۱۱-۷۸۵۶	۴-۱۳	۷,۱۶۶,۰۰۷,۱۰۶	۵,۶۳۴,۷۵۳,۰۰۰
بانک قرض الحسنه مهر ایران ۱-۱۳۲۸۶۹۳-۱۲-۵۲۱۰	۴-۱۴	۱,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد حساب سپرده بلند مدت شماره۱-۲۲۲۱۲۱-۸۱۰-۳۲۰۱		۵۴,۸۶۶,۰۵۴	۴۹,۶۶۶,۸۹۵
جمع		۱۱۳,۸۷۶,۵۶۰,۰۰۴	۹۷,۱۳۹,۵۴۸,۷۶۰

۴-۱ سپرده گذاری نزد بانک ملت در تاریخ ۸۹/۵/۱۹ افتتاح و مدت آن یکساله و نرخ سود آن ۲۲٪ می باشد و سود آن تا پایان سال واریز گردیده است.

۴-۲ سپرده گذاری نزد بانک ملت در تاریخ ۹۰/۲/۷ افتتاح گردید و مدت آن یکساله و نرخ سود آن ۲۲٪ می باشد و سود آن تا پایان سال واریز گردیده است.

۴-۳ سپرده گذاری نزد بانک ملت در تاریخ ۹۲/۱۰/۱۷ افتتاح گردید و مدت آن دوساله و نرخ سود آن ۲۲٪ می باشد و سود آن تا پایان سال واریز گردیده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
دانشکار محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

۴-۴ سپرده گذاری نزد بانک ملت در تاریخ ۹۴/۰۲/۱۰ افتتاح گردید و مدت آن یکساله و نرخ سود آن ۲۲٪ می باشد و سود آن تا پایان سال واریز گردیده است.

۴-۵ سپرده گذاری نزد بانک ملت در تاریخ ۹۴/۱۱/۲۹ افتتاح گردید و مدت آن یکساله و نرخ سود آن ۲۰٪ می باشد و سود آن تا پایان سال واریز گردیده است.

۴-۶ حساب سپرده کوتاه مدت با نرخ سود ۱۰٪ نزد بانک ملت به عنوان حساب درآمد آموزش می باشد که در تاریخ ۹۴/۰۸/۲۴ افتتاح گردید که به عنوان حساب پشتیبان هزینه ای قلمداد می گردد.

۴-۷ حساب سپرده کوتاه مدت با نرخ سود ۱۰٪ نزد بانک ملت به عنوان حساب درآمد آبفا می باشد که در تاریخ ۹۱/۱۲/۰۹ افتتاح گردید که به عنوان حساب پشتیبان هزینه ای قلمداد می گردد.

۴-۸ حساب سپرده کوتاه مدت با نرخ سود ۱۰٪ نزد بانک ملت به عنوان حساب درآمد شناسنامه فنی و ملکی می باشد که در تاریخ ۹۲/۰۲/۱۷ افتتاح گردید که به عنوان حساب پشتیبان هزینه ای قلمداد می گردد.

۴-۹ حساب سپرده کوتاه مدت با نرخ سود ۱۰٪ نزد بانک ملت به عنوان حساب درآمد حق عضویت و ورودیه می باشد که در تاریخ ۹۲/۰۲/۱۷ افتتاح گردید که به عنوان حساب پشتیبان هزینه ای قلمداد می گردد.

۴-۱۰ حساب سپرده کوتاه مدت با نرخ سود ۱۰٪ نزد بانک ملت به عنوان حساب درآمد بازرسی گاز می باشد که در تاریخ ۹۲/۰۲/۱۷ افتتاح گردید که به عنوان حساب پشتیبان هزینه ای قلمداد می گردد.

۴-۱۱ حساب سپرده کوتاه مدت با نرخ سود ۱۰٪ نزد بانک ملت به عنوان حساب درآمد کارشناسی ماده۲۷ می باشد که در تاریخ ۹۲/۰۲/۱۷ افتتاح گردید که به عنوان حساب پشتیبان هزینه ای قلمداد می گردد.

۴-۱۲ حساب سپرده کوتاه مدت با نرخ سود ۱۰٪ نزد بانک ملت به عنوان حساب درآمد ژئوتکنیک می باشد که در تاریخ ۹۲/۰۲/۱۷ افتتاح گردید که به عنوان حساب پشتیبان هزینه ای قلمداد می گردد.

۴-۱۳ مانده فوق مربوط به سپرده گذاری نزد بانک مسکن که در تاریخ ۹۰/۱۲/۲۸ افتتاح گردید و مدت آن نه ماهه و نرخ سود آن ۱۹٪ می باشد.

۴-۱۴ حساب جاری پس انداز نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران می باشد که مظور از افتتاح دریافت تسهیلات وام و اعطای آن به مناسبت های مختلف به اعضا می باشدکه در تاریخ ۹۱/۷/۲۹ افتتاح گردید.

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۵ حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

شرح	یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
		ریال	ریال
حسابهای دریافتنی تجاری	۵-۱	۹,۹۱۵,۳۷۲,۹۷۶	۷,۱۷۷,۹۸۶,۴۰۸
اسناد دریافتنی تجاری	۵-۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۴,۳۸۳,۳۷۱
جمع		۹,۹۲۵,۳۷۲,۹۷۶	۸,۱۹۲,۳۶۹,۷۷۹

۵-۱ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	ریال	ریال
شرکت تاسیسات هیتاب فرهنگیان	۲,۳۷۰,۸۴۹,۷۲۳	۰
شرکت تعاونی مسکن سقف آوران	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت پردیس کریمه	۳۲۶,۳۳۳,۵۶۵	۳۲۶,۳۳۳,۵۶۵
شرکت تعاونی آسمان شهر هلیا	۳۲۴,۲۴۷,۴۰۰	۳۲۴,۲۴۷,۴۰۰
محمد میرزایی	۲۴۸,۷۵۹,۶۱۲	۲۴۸,۷۵۹,۶۱۲
حمیدرضا صبوری	۲۱۹,۱۳۷,۴۷۱	۰
شرکت تعاونی مسکن بیمارستان کودکان فاطمیه	۱۸۵,۵۴۷,۰۰۰	۱۸۵,۵۴۷,۰۰۰
ابوالحسن صادقی چهره و شرکا	۱۵۲,۴۲۰,۵۹۹	۴,۴۰۶,۶۲۱
معصومه صابری	۱۲۱,۳۱۸,۵۹۱	۴,۵۲۶,۲۰۳
شرکت قائم اندیشه توسعه البرز	۱۲۰,۶۱۵,۳۰۲	۰
محمد علی اکرمی و شرکا	۱۱۹,۹۳۶,۵۶۵	۱۱۹,۹۳۶,۵۶۵
شرکت کارخانجات ایران مرینوس	۱۰۵,۳۱۹,۲۷۶	۰
تعاونی مسکن مهر ۵	۱۰۱,۹۷۶,۰۲۰	۱۰۱,۹۷۶,۰۲۰
تعاونی مسکن کارکنان دانشگاه قم	۹۲,۲۵۰,۷۲۵	۹۲,۲۵۰,۷۲۵
تعاونی مسکن مهر ۶ و کلیه سازان اقوام	۷۷,۳۹۵,۸۴۰	۷۷,۳۹۵,۸۴۰
تعاونی مسکن موسسه امام خمینی	۷۰,۲۱۳,۲۷۵	۷۰,۲۱۳,۲۷۵
علیرضا پاپاییان بیدگلی	۶۷,۶۸۴,۴۳۳	۰
الهام مرتضی پور و علی زکی	۶۴,۸۲۶,۶۳۹	۰
حسن پور عزیزی	۶۲,۷۶۰,۰۸۰	۰
تعاونی مسکن مهر ۲۷	۶۱,۶۶۶,۴۶۹	۶۱,۶۶۶,۴۶۹
یدانه محمدی (عباس ونارجی)	۶۰,۶۷۸,۹۳۶	۶۰,۶۷۸,۹۳۶
سید مجتبی طباطبایی نژاد	۵۹,۲۴۸,۷۳۵	۰
ملیه میرزایی و حسن شعبانی	۵۸,۴۵۹,۶۶۷	۵۸,۴۵۹,۶۶۷
تعاونی مسکن کارکنان دانشگاه قم	۵۷,۳۵۱,۷۴۵	۵۷,۳۵۱,۷۴۵
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز	۵۲,۰۴۹,۳۹۱	۵۲,۰۴۹,۳۹۱
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز	۵۲,۰۴۹,۳۹۱	۵۲,۰۴۹,۳۹۱
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز	۵۲,۰۴۹,۳۹۱	۵۲,۰۴۹,۳۹۱
محمد حسین راوش	۵۱,۲۱۸,۲۱۰	۵۱,۲۱۸,۲۱۰
تعاونی مسکن صنف درب و پنجره سازان	۵۱,۰۹۴,۴۰۷	۵۱,۰۹۴,۴۰۷
سید احمد بهاءالدینی	۴۷,۲۶۰,۳۷۳	۰
نقل به صفحه بعد	۵,۸۸۴,۷۱۸,۸۳۱	۲,۰۵۲,۲۱۰,۴۴۳

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

شرح		۱۳۹۴	۱۳۹۳
		ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۵,۸۸۴,۷۱۸,۸۳۱	۲,۰۵۲,۲۱۰,۴۳۳
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز		۳۳,۴۹۲,۰۷۳	۴۳,۴۹۲,۰۷۳
رضا صبوری		۴۱,۹۶۵,۹۴۸	۰
تعاونی مسکن مهر ۷۰		۳۸,۹۷۴,۶۴۵	۳۸,۹۷۴,۶۴۵
تعاونی مسکن استادکاران		۳۸,۳۸۱,۶۰۸	۳۸,۳۸۱,۶۰۸
تعاونی مسکن تاکسی داران استان قم		۳۷,۹۵۸,۷۲۱	۳۷,۹۵۸,۷۲۱
تعاونی مسکن کارآفرینان سنگر مهر		۳۷,۷۶۲,۹۸۵	۳۷,۷۶۲,۹۸۵
تعاونی مسکن کارآفرینان سنگر مهر		۳۷,۷۶۲,۶۷۶	۳۷,۷۶۲,۶۷۶
تعاونی مسکن مهر ۲۲		۳۷,۲۹۳,۹۹۴	۳۷,۲۹۳,۹۹۴
تعاونی مسکن مهر ۳ کارکنان بسیج سپاه قم		۳۶,۹۴۰,۵۸۳	۳۶,۹۴۰,۵۸۳
مسکن متحدان - اتحادیه کارکنان دولت		۳۶,۸۳۹,۲۳۷	۰
تعاونی مسکن مهر ۷۰		۳۵,۲۷۳,۰۰۴	۳۵,۲۷۳,۰۰۴
تعاونی مسکن مهر ۷۰		۳۳,۰۸۸,۴۸۰	۳۳,۰۸۸,۴۸۰
تعاونی مسکن مهر ۱		۳۲,۵۸۸,۶۲۹	۳۲,۵۸۸,۶۲۹
تعاونی مسکن کارگران خانه کارگر		۳۰,۹۹۶,۸۰۶	۳۰,۹۹۶,۸۰۶
تعاونی مسکن ره گشا		۳۰,۹۶۵,۸۹۸	۳۰,۹۶۵,۸۹۸
اکبر ترابی		۳۰,۴۹۴,۳۵۱	۰
مجتمع سعیدی		۳۰,۱۶۳,۵۹۱	۳۰,۱۶۳,۵۹۱
دبیرخانه مجلس خبرگان رهبری		۲۹,۳۴۱,۹۷۱	۲۹,۳۴۱,۹۷۱
تعاونی مسکن مهر ۴۱		۲۹,۲۴۱,۸۷۶	۲۹,۲۴۱,۸۷۶
تعاونی مسکن مهر ۱۵		۲۸,۳۱۹,۸۳۶	۲۸,۳۱۹,۸۳۶
تعاونی مسکن مهر ۱۳		۲۸,۲۱۶,۲۵۹	۲۸,۲۱۶,۲۵۹
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز		۲۷,۶۶۳,۰۵۸	۲۷,۶۶۳,۰۵۸
حسین وفایی منش		۲۶,۶۶۴,۵۳۹	۲۶,۶۶۴,۵۳۹
حسیم محسن زاده		۲۵,۷۰۳,۱۹۹	۲۵,۷۰۳,۱۹۹
تعاونی مسکن راهیان امکان		۲۵,۱۷۸,۵۲۷	۲۵,۱۷۸,۵۲۷
تعاونی مسکن مهر ۲۲		۲۴,۶۳۹,۶۲۱	۲۴,۶۳۹,۶۲۱
موسسه عمران نورگستر(پروژه شیخ عبدالکریم حائری)		۲۴,۳۴۳,۹۳۷	۲۴,۳۴۳,۹۳۷
تعاونی مسکن مهر ۱۰		۲۴,۰۴۰,۶۷۹	۲۴,۰۴۰,۶۷۹
مهدی پورقنات		۲۳,۷۷۱,۷۵۶	۲۳,۷۷۱,۷۵۶
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز		۲۳,۷۷۱,۷۵۱	۲۳,۷۷۱,۷۵۱
موسسه عمران نورگستر(پروژه شهید اول)		۲۳,۶۸۰,۱۵۸	۲۳,۶۸۰,۱۵۸
تعاونی مسکن سازمان جهاد کشاورزی		۲۱,۵۴۵,۰۷۰	۲۱,۵۴۵,۰۷۰
ابراهیم ساده		۲۱,۳۷۹,۶۳۰	۰
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز		۲۱,۳۲۶,۷۳۷	۲۱,۳۲۶,۷۳۷
وکیل علیرضا قربانی		۲۱,۰۵۱,۳۷۳	۰
تعاونی مسکن مهر۳ کارکنان بسیج سپاه قم		۲۰,۶۲۵,۵۱۲	۲۰,۶۲۵,۵۱۲
سایر اقلام	۵-۱-۱	۲,۹۴۹,۲۰۵,۴۲۷	۴,۱۹۶,۰۵۷,۷۹۶
جمع		۹,۹۱۵,۳۷۲,۹۷۶	۷,۱۷۷,۹۸۶,۴۰۸

۵-۱-۱ رقم ۲,۹۴۹,۲۰۵,۴۲۷ریال مربوط به ۲۶۱۵ پروژه می باشد که به علت تعدد پروژه ها از افشای بیشترآن خودداری شده است.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

۵-۲ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	شماره چک	تاریخ سررسید	۱۳۹۴	۱۳۹۳
			ریال	ریال
آقای مهندس قماشچی	۸۸۷۱۰۱	۱۳۹۰/۰۴/۱۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
آقای مهندس زرشناس	۴۷۹۰۶۵	۱۳۹۰/۰۹/۲۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
سایر			۰	۰
جمع			۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۵-۲-۱ آمار چک های دریافتی در تاریخ ترازنامه بر حسب سررسید چک ها به شرح زیر می باشد:

سال قابل وصول/سررسید	تعداد چک های موجود	مبلغ چک ها	میزان وصولی چک ها در سال مالی بعد
سال ۱۳۹۰	۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع			

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۶ سایر حسابها و اسناد دریافتنی

شرح	یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
		ریال	ریال
وام کارکنان	۶-۱	۱,۴۵۷,۳۷۲,۱۸۷	۱,۱۰۳,۷۴۱,۱۱۵
اداره دارائی(مالیات تکلیفی)		۱,۸۹۰,۷۲۰	۰
اداره دارائی(مالیات بر ارزش افزوده)		۹۳۸,۱۲۸,۱۸۲	۸۲۶,۹۰۴,۱۵۶
سایر بدهکاران		۷۴۱,۶۴۹,۲۴۳	۱۴۱,۳۹۰,۳۴۰
ودیعه اجاره		۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
اسناددریافتنی کوتاه مدت(ملت۴۰۶۳۶۳۳۳۶)		۳۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
اسناددریافتنی بلند مدت(ملت۴۰۶۳۶۳۳۳۶)		۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰
اقساط بیمه تکمیلی کارکنان		۰	۴۷,۹۶۰,۰۰۰
جمع		۵,۳۵۹,۸۴۰,۳۳۲	۲,۲۴۳,۹۹۵,۶۱۱

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

۷ پیش پرداخت ها و علی الحساب ها

شرح	یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
		ریال	ریال
علی الحساب ها	۷-۱	۵,۰۳۱,۰۴۲,۵۹۴	۲۶۷,۲۷۲,۵۹۴
پیش پرداخت ها	۷-۲	۶۲۵,۷۱۵,۸۷۳	۵۵۳,۸۵۰,۰۰۰
جمع		۵,۶۵۶,۷۵۸,۴۶۷	۸۲۱,۱۲۲,۵۹۴

۷-۱ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
		ریال	ریال
علی الحساب حسن انجام کار مهندسین	۷-۱-۱	۲۶۷,۲۷۲,۵۹۴	۲۴۸,۹۲۴,۴۱۴
علی الحساب عوارض مشاغل مهندسین	۷-۱-۲	۴,۷۶۳,۷۷۰,۰۰۰	۰
جمع		۵,۰۳۱,۰۴۲,۵۹۴	۲۴۸,۹۲۴,۴۱۴

۷-۱-۱ مبلغ مزبور بابت پرداخت علی الحساب حسن انجام کار به مهندسین در سال۸۹ می باشدکه به دلیل عدم ارائه مشخصات مالیاتی قطعی نگردیده است.

۷-۱-۲ مبلغ مزبور بابت پرداخت علی الحساب عوارض مشاغل کلیه مهندسین ناظر و طراح سال ۹۲ و ۹۳ پیرو تفاهم نامه شماره ۵۳۵۸۶ می باشد که به دلیل عدم مهلت کافی جهت پرداخت به شهرداری و دریافت ۳۰٪ تخفیف به صورت علی الحساب در روز آخر سال واریز و قطعی نگردیده است.

۷-۲ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
		ریال	ریال
پیش پرداخت قراردادهای پژوهشی	۷-۲-۱	۱۹۳,۸۵۰,۰۰۰	۱۹۳,۸۵۰,۰۰۰
پیش پرداخت موسسه دانشگر محاسب	۷-۲-۲	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت بیمه	۷-۲-۳	۳۶۱,۸۶۵,۸۷۳	۰
جمع		۶۲۵,۷۱۵,۸۷۳	۲۵۳,۸۵۰,۰۰۰

۷-۲-۱ مبلغ مزبور بابت پرداخت ۲۰٪ مبلغ کل قرارداد پژوهشی ۷ نفر از مهندسان سازمان می باشد که مدت زمان اجرای آن ۸ ماه از تاریخ ابلاغ پروژه می باشد.

۷-۲-۲ مبلغ مزبور بابت پرداخت ۵۰٪ مبلغ کل قرارداد موسسه دانشگر محاسب بابت حسابرسی سال ۱۳۹۴ می باشد.

۷-۲-۳ مبلغ مزبور بابت بیمه مکمل درمان که از تاریخ ۹۴/۰۴/۰۱ لغایت ۹۵/۰۳/۳۱ به مدت یکسال می باشد که نه ماه آن محقق گردیده و سه ماه آن باقیمانده و هم چنین بیمه مسئولیت مدنی در مقابل اشخاص ثالث که از تاریخ ۹۴/۰۶/۰۷ لغایت ۹۵/۰۶/۰۷ به مدت یکسال می باشد که ۲۰۴ روز آن محقق و ۱۶۱روز آن باقیمانده است.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

۸ دارائیهای ثابت مشهود

بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح جدول زیر است:

شرح اقلام	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی (ریال)				استهلاک انباشته (ریال)			ارزش دفتری (ریال)	
	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	افزایش طی سال	کاهش و تعدیل طی سال	مانده در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک دوره	کاهش و تعدیل طی دوره	مانده در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ساختمان	۹,۸۷۳,۰۶۷,۵۳۶	۰	۰	۹,۸۷۳,۰۶۷,۵۳۶	۶,۸۸۴,۹۶۵,۲۰۷	۸۵۰,۹۵۳,۵۵۹	۰	۷,۷۳۵,۹۱۸,۷۶۶	۲,۱۳۸,۱۴۸,۷۸۰	۲,۹۸۹,۱۰۲,۳۲۹
اثاثه و منصوبات	۴,۴۸۷,۹۹۳,۷۰۴	۱,۰۰۵,۲۵۵,۰۰۰	(۵,۷۰۰,۰۰۰)	۵,۴۸۷,۶۴۸,۷۰۴	۱,۷۷۳,۸۱۸,۴۶۳	۴۲۳,۵۲۱,۷۵۸	۰	۲,۱۹۸,۳۴۰,۲۲۱	۳,۲۸۹,۳۰۸,۴۸۳	۲,۷۱۴,۱۷۵,۲۴۱
وسایط نقلیه	۲۷۲,۲۷۰,۰۰۰	-	۰	۲۷۲,۲۷۰,۰۰۰	۱۶۱,۱۶۲,۷۱۵	۲۷,۷۷۶,۸۲۲	۰	۱۸۸,۹۳۹,۵۳۷	۸۳,۳۳۰,۴۶۳	۱۱۱,۱۰۷,۲۸۵
	۱۴,۶۳۳,۲۳۱,۲۵۰	۱,۰۰۵,۲۵۵,۰۰۰	(۵,۷۰۰,۰۰۰)	۱۵,۶۳۳,۹۸۶,۲۵۰	۸,۸۱۹,۹۴۶,۳۸۵	۱,۴۰۳,۲۵۲,۱۳۹	۰	۱۰,۱۲۳,۱۹۸,۵۲۴	۵,۵۱۰,۷۸۷,۷۲۶	۵,۸۱۴,۳۸۴,۸۶۵
دارائی در دست تکمیل	۳۹,۰۸۳,۱۵۵,۵۵۱	۲,۰۹۹,۷۶۶,۶۷۴	(۳۵,۷۲۶,۰۰۰)	۴۱,۱۴۸,۱۹۶,۲۲۵					۴۱,۱۴۸,۱۹۶,۲۲۵	۳۹,۰۸۴,۱۵۵,۵۵۱
	۵۳,۷۱۸,۴۸۶,۸۰۱	۳,۱۰۵,۱۴۱,۶۷۴	(۴۱,۴۳۶,۰۰۰)	۵۶,۷۸۲,۱۸۲,۴۷۵	۸,۸۱۹,۹۴۶,۳۸۵	۱,۴۰۳,۲۵۲,۱۳۹	۰	۱۰,۱۲۳,۱۹۸,۵۲۴	۴۶,۶۵۸,۹۸۳,۹۵۱	۴۴,۸۹۸,۵۴۰,۴۱۶

دارائی های ثابت سازمان در برابر خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشد.

افزایش طی سال اثاثه و منصوبات بابت خرید میکروفن و واحد مرکزی کنفرانس و سیستم رأی گیری، میز اداری،ماتیتور،وسایل کامپیوتری،دوربین مداربسته،کمد ،دستگاه فکس ،پرینترباسکنر، جعبه پست ارتقا فناوری خطوط تلفن، سماور، ویدئو پروژکتور، دستگاه گیرنده دیجیتال و مودم و ... می باشد.

افزایش طی سال دارائی در دست تکمیل از بابت پرداخت هزینه های مسابقه طراحی ، تعویض طراح مکانیک و ناظران مربوط به زمین اداری سازمان واقع در عمار یاسر و هزینه های آبیاری و باغبانی، حقوق نگهبانان و غیره مربوط به زمین فرهنگی ورزشی واقع در پردیسان می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۹- دارائیهای ثابت نامشهود

شرح	یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
		ریال	ریال
سرقفلی (حق پذیره نویسی)	۹-۱	۵۴,۹۰۰,۰۰۰	۵۴,۹۰۰,۰۰۰
امتیاز تلفن		۱۵,۸۸۰,۰۰۰	۱۵,۲۳۵,۰۰۰
انشعابات پردیسان - برق		۱,۵۴۳,۹۲۰	۱,۵۴۳,۹۲۰
امتیاز آب ، برق و گاز		۴۷۶,۵۲۶,۴۰۰	۴۷۶,۵۲۶,۴۰۰
جمع		۵۴۸,۸۵۰,۳۲۰	۵۴۸,۲۰۵,۳۲۰

۹-۱ مبلغ مزبور بابت سرقفلی (پذیره نویسی) زمین جمر و سعد (اوقافی) می باشد.

۱۰ سرمایه گذاریهای بلندمدت

شرح	یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
		ریال	ریال
شرکت بازرسی فنی آرمان	۱۰-۱	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰
جمع		۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰

۱۰-۱ مانده حساب مزبور بابت خرید ۱۶۳۰۴۰سهم از سهام شرکت بازرسی فنی خدمات مهندسی نظام مهندسی آرمان (سهامی خاص) می باشد که سهم سازمان ۳.۳٪ می باشد. همچنین این سازمان تاکنون هیچگونه سودی از شرکت مزبور دریافت ننموده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۱۱ حسابهای پرداختنی تجاری

شرح	یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
		ریال	ریال
بستانکاران -اشخاص	۱۱-۱	۶,۵۶۶,۸۴۷,۰۶۶	۶,۱۰۹,۷۷۷,۲۸۲
		۶,۵۶۶,۸۴۷,۰۶۶	۶,۱۰۹,۷۷۷,۲۸۲

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

۱-۱۱- مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

شرح	یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
		ریال	ریال
شرکت تعاونی مسکن سازمان نظام پزشکی		۲۹۴,۷۰۴,۹۳۳	۲۹۴,۷۰۴,۹۳۳
تعاونی مسکن جامعه دندانپزشکان و دندان سازان		۲۶۲,۳۰۶,۸۷۵	۰
موسسه فرهنگی یاسین		۹۸,۹۴۹,۰۲۲	۹۸,۹۴۹,۰۲۲
شرکت پشمبافی ایران مرینوس و شرکت سروش ایلیا		۵۶,۴۳۷,۵۲۷	۵۶,۴۳۷,۵۲۷
سلامیان و محمد مویدی نژاد و شرکا		۵۶,۳۲۱,۳۲۵	۰
بیتا جوادیان و غیره		۵۴,۴۹۷,۱۶۸	۵۴,۴۹۷,۱۶۸
تعاونی مسکن خادمین شهر نور		۵۳,۳۴۱,۴۲۳	۵۳,۳۴۱,۴۲۳
مرکز خدمات حوزه علمیه		۳۵,۹۹۴,۶۴۰	۳۵,۹۹۴,۶۴۰
محمد مویدی نژاد و شرکا		۳۵,۵۹۶,۲۸۰	۵,۵۲۰,۴۰۹
اکبر بهنام جو		۳۳,۱۲۳,۸۸۳	۰
تعاونی مسکن مرکز بهداشت		۳۱,۳۹۹,۷۲۸	۳۱,۳۹۹,۷۲۸
مسکونی آیت اله سیستانی		۲۸,۵۳۶,۲۶۰	۲۸,۵۳۶,۲۶۰
بنیاد مسکن		۲۸,۴۱۴,۰۸۱	۲۸,۴۱۴,۰۸۱
دانشگاه آزاد اسلامی		۲۷,۹۲۵,۶۲۵	۲۷,۹۲۵,۶۲۵
رایحه خوش خدمت		۲۷,۵۰۰,۹۵۸	۲۷,۵۰۰,۹۵۷
فاطمه مبینی		۲۵,۲۴۲,۶۲۱	۲۵,۲۴۲,۶۲۱
مرکز مطالعات و تحقیقات ادیان و مذاهب		۲۲,۹۶۷,۰۰۰	۲۲,۹۶۷,۰۰۰
موسسه عمران نورگستر مجتمع آیت اله فاضل لنکرانی		۳۱,۹۶۰,۷۳۸	۳۱,۹۶۰,۷۳۸
شرکت تعاونی مسکن صنعت تبلیغات قم		۲۱,۸۹۳,۴۹۲	۲۱,۸۹۳,۴۹۲
حسن رضا زاده سقایی		۲۱,۰۵۱,۰۸۰	۲۱,۰۵۱,۰۸۰
حسین و ابوالقاسم صادقی		۲۰,۰۸۸,۴۰۵	۲۰,۰۸۸,۴۰۵
تعاونی ایران مرینوس و الکتروفن		۲۰,۰۸۳,۶۹۹	۲۰,۰۸۳,۶۹۹
محمد حسین جاوید فر		۱۹,۳۹۱,۰۰۰	۱۹,۳۹۱,۰۰۰
تعاونی مسکن مهر ۴۷		۱۹,۲۴۵,۸۶۱	۱۹,۲۴۵,۸۶۱
موسسه عمران نورگستر پروژه شهید سعیدی		۱۸,۳۴۰,۲۸۲	۱۸,۳۴۰,۲۸۲
موسسه آموزشی و پژوهشی امام خمینی		۱۸,۲۷۶,۳۸۶	۱۸,۲۷۶,۳۸۶
مهدی کاوندی		۱۷,۱۰۹,۰۰۵	۱۷,۱۰۹,۰۰۵
سید محمد رضا میری		۱۵,۵۳۳,۹۲۲	۱۵,۵۳۳,۹۲۲
سید علی ضیائی		۱۵,۴۷۴,۸۴۳	۱۵,۴۷۴,۸۴۳
تعاونی مسکن سازمان جهاد کشاورزی		۱۴,۴۶۶,۳۸۸	۱۴,۴۶۶,۳۸۸
سایر اقلام	۱۱-۱-۱	۵,۱۵۰,۶۷۲,۶۱۶	۵,۰۷۵,۴۳۰,۷۸۷
جمع		۶,۵۶۶,۸۴۷,۰۶۶	۶,۱۰۹,۷۷۷,۲۸۲

۱۱-۱-۱ رقم ۵.۱۵۰.۶۷۲.۶۱۶ ریال مربوط به ۳۵۰۵ پروژه می باشد که به علت تعدد پروژه ها از افشای آن خودداری شده است.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۱۳- ذخیره مالیات

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات(مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۴ بشرح جدول زیر است.

سال مالی	سود(زیان)ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات				۱۳۹۴	۱۳۹۳	نحوه تشخیص
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	
							ریال	ریال	
۱۳۹۱	۵,۴۹۴,۳۱۹,۰۰۸	۵۰۱,۲۷۵,۴۶۶	۰	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	تسویه شده است
۱۳۹۲	۹,۱۰۳,۸۳۴,۱۴۸	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۹,۹۷۶,۱۳۲	۵۹,۹۷۶,۱۳۲	۰	۰	تسویه شده است
۱۳۹۳	۱۷,۳۰۹,۷۶۲,۷۹۱	۷۱۹,۵۹۲,۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۴۶,۱۶۲,۵۰۰	۴۶,۱۶۲,۵۰۰	رسیدگی نشده
۱۳۹۴	۱۷,۳۶۱,۱۰۵,۲۷۶	۷۵,۶۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰		رسیدگی نشده
							۵۹,۱۶۲,۵۰۰	۴۶,۱۶۲,۵۰۰	

مالیات عملکرد سازمان تا پایان سال **۱۳۹۲** قطعی و تسویه شده است.

همچنین مالیات عملکرد سال **۱۳۹۳** نیز رسیدگی نشده است و برگ تشخیص مالیاتی نیز صادر نگردیده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۱۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرح	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	ریال	ریال
مانده ابتدای سال	۲,۳۵۷,۵۸۰,۰۲۸	۱,۸۹۶,۹۳۳,۱۸۳
تامین شده طی سال	۱,۶۶۴,۶۳۵,۱۶۴	۱,۴۲۴,۲۷۵,۹۱۹
پرداخت شده طی سال	(۱,۱۹۶,۹۵۶,۷۹۴)	(۹۶۳,۶۲۹,۰۷۴)
مانده در پایان سال	۲,۸۲۵,۲۵۸,۳۹۸	۲,۳۵۷,۵۸۰,۰۲۸

اضافات طی سال از بابت محاسبه یک ماه حقوق پرسنل به عنوان ذخیره سنوات خدمت می باشد .

۱۵ اسناد پرداختنی بلندمدت

شرح	یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
		ریال	ریال
اسناد پرداختنی بلند مدت	۱۵-۱	۱۴,۷۰۱,۴۶۲,۶۶۹	۱۷,۳۷۴,۴۶۲,۶۶۹
جمع		۱۴,۷۰۱,۴۶۲,۶۶۹	۱۷,۳۷۴,۴۶۲,۶۶۹

۱۵-۱ مانده سرفصل فوق بابت چک های ارائه شده به اداره کل راه و شهرسازی جهت خرید زمین فرهنگی ورزشی سازمان می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴



۱۶ درآمدهای عملیاتی

شرح	یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
		ریال	ریال
سهم سازمان از نظارت مهندسی	۱۶-۱	۲۲,۳۵۳,۰۷۱,۱۲۹	۲۲,۳۵۶,۹۴۷,۳۷۸
حق عضویت و ورودیه	۱۶-۲	۴,۴۵۵,۴۵۰,۰۰۰	۳,۸۳۹,۴۰۰,۰۰۰
شناسنامه فنی	۱۶-۳	۸,۵۸۴,۵۹۹,۵۵۳	۷,۴۰۵,۰۰۱,۸۰۱
کمک از محل ماده ۳۹ قانون نظام مهندسی	۱۶-۴	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
کارشناسی ماده ۲۷		۵,۴۰۰,۰۰۰	۴,۵۷۵,۰۰۰
درآمد آموزش و تحقیقات	۱۶-۵	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰
جمع		۳۷,۲۱۰,۰۲۰,۶۸۲	۳۵,۵۷۱,۵۲۴,۱۷۹

۱۶-۱ مانده حساب مزبور مربوط به درآمد عایده سازمان از سهم نظارت مهندسین و کارمزد انصراف مالک طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

۱۶-۲ درآمدحق عضویت و ورودیه به مبلغ ۴,۴۵۵,۴۵۰,۰۰۰ ریال می باشد که از اعضا دریافت گردیده و مبلغ تعیین شده طبق مصوبه مجمع عمومی عادی به ترتیب به حق عضویت به مبلغ ۸۵۰,۰۰۰ ریال و ورودیه سال ۱۳۹۴ مبلغ ۱,۲۰۰,۰۰۰ ریال لحاظ گردیده است.

۱۶-۳ رقم ذکرشده مربوط به سهم سازمان از محل صدور شناسنامه فنی و ملکی ساختمان می باشد.

۱۶-۴ رقم ذکر شده مربوط به کمک وزارت مسکن بابت اجرای ماده ۳۹ قانون نظام مهندسی می باشد.

۱۶-۵ رقم ذکر شده مربوط به انصراف مهندسین از شرکت در کلاس طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

۱۶-۶ تعداد اعضاء عضو سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم طی سال به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	نفر	نفر
اعضاء حقیقی	۴۴۶۶	۳۹۷۸
گروههای حقوقی	۲۶	۲۸
جمع	۴۴۹۲	۴۰۰۶

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۷ هزینه های عملیاتی

شرح	یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
		ریال	ریال
حقوق دستمزد و مزایا		۱۶,۰۸۲,۲۷۵,۵۰۹	۱۳,۴۷۶,۹۵۹,۵۱۲
حق الزحمه و حق الجلسه	۱۷-۱	۴,۱۹۳,۴۸۳,۹۳۴	۴,۰۸۴,۸۹۱,۳۰۰
هزینه استهلاک		۱,۳۰۳,۲۵۲,۱۳۹	۱,۲۹۰,۷۴۰,۷۴۱
آموزش و تحقیقات	۱۷-۲	۲,۴۳۲,۶۳۹,۶۷۴	۳,۴۳۱,۰۰۷,۲۵۶
کانون کاردانها		۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه سنوات کارمندان		۱,۷۵۸,۳۸۵,۴۷۹	۱,۴۰۲,۹۰۱,۶۱۹
مراسم و پذیرایی		۷۶۵,۱۶۵,۷۱۹	۷۴۹,۶۳۴,۷۳۰
لوازم مصرفی و نوشت افزار		۴۷۹,۴۰۷,۳۰۰	۲۹۴,۰۶۴,۱۰۰
مجمع عمومی سالیانه		۱,۴۱۰,۲۴۰,۷۱۳	۴۵۳,۳۶۰,۹۶۳
پست و تلفن و اینترنت		۱۷۲,۶۶۷,۱۴۴	۱۵۳,۰۴۳,۰۲۰
چاپ و آگهی و تبلیغات		۱,۱۴۹,۶۵۰,۰۰۷	۴۰۱,۷۷۴,۶۱۴
آب و برق و گاز		۳۸۵,۹۶۱,۲۰۸	۳۱۸,۹۲۴,۷۵۷
ایاب و ذهاب و حمل و نقل		۱۵۵,۵۴۵,۵۵۰	۱۳۷,۶۷۱,۰۰۰
صندوق مشترک	۱۷-۳	۱,۲۳۴,۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰
تعمیرات و نگهداری ساختمان		۶۵۰,۳۳۳,۳۸۰	۱۰۷,۶۹۶,۵۳۰
حق ماموریت		۱۵۹,۲۶۰,۷۵۱	۱۵۲,۶۰۱,۳۰۲
ملزومات و کتب کتابخانه و نشریه و روزنامه		۱,۱۱۸,۵۷۹,۳۱۰	۴۶۲,۵۱۳,۶۰۹
تعمیرات و نگهداری اثاثه		۹۵,۱۱۶,۳۸۱	۷۳,۱۱۰,۰۰۰
شناسنامه فنی		۲۱۱,۸۱۵,۰۰۰	۱۷۰,۲۹۴,۵۰۰
هزینه های اداری		۹۲۳,۰۰۰	۵۱,۵۳۹,۵۰۰
هزینه خدمات قراردادی	۱۷-۴	۴,۴۲۱,۷۳۹,۳۱۰	۳,۸۵۸,۲۰۳,۷۱۶
تعمیرات و نگهداری وسائط نقلیه		۴۹,۷۲۸,۴۸۶	۴۷,۴۳۵,۷۱۵
هزینه اجاره		۲۸,۷۱۳,۹۱۴	۲۳,۴۰۰,۰۰۰
سایر هزینه ها(هزینه مالیات و عوارض و...)	۱۷-۵	۷۵۷,۴۶۱,۸۲۲	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۳۹,۷۱۷,۰۴۵,۷۳۰	۳۳,۶۳۴,۲۶۸,۴۸۴

۱۷-۱ حق الجلسه هیات مدیره، حق الزحمه گروههای تخصصی و غیره می باشد

۱۷-۲ هزینه سمینار و دوره های آموزشی و برگزاری کلاسهای آموزشی و کلیه موارد مرتبط با آموزش می باشد.

۱۷-۳ سرانه اعضا به شورای مرکزی می باشد که در سال ۱۳۹۴ بابت ۲۴۰۱ نفر دارای پروانه * ۳۰۰,۰۰۰ریال و ۱۹۹۶ نفر بدون پروانه *۱۵۰,۰۰۰ ریال بوده است و شرکت در اجلاس و هزینه نرم افزارانتخابات می باشد.

۱۷-۴ هزینه پشتیبانی و ارائه خدمات نرم افزار آفاق به مبلغ ۱.۴۳۷.۸۲۰.۰۰۰ریال،حسابرسی به مبلغ ۱۲۰.۷۵۵.۰۰۰ ریال، قرارداد(ناجا) انتظامات به مبلغ ۱۲۳.۳۹۳.۵۷۹ ریال، قرارداد نیروی کار معین(خدماتی) به مبلغ ۲۶۳.۸۱۹.۱۸۰ ریال ، پشتیبانی سیستم چارگون و پیوست به مبلغ ۹۸.۷۶۰.۰۰۰ ریال ، قراردادهای مشاوره ای به مبلغ ۳۰۱.۸۳۷.۴۹۸ ریال، قرارداد نظارت عالیه به مبلغ ۱.۹۴۴.۳۸۷.۷۹۵ریال، قرارداد پشتیبانی فنی سایت به مبلغ ۳۲.۳۵۰.۵۲۰ ریال و قرارداد متفرقه به مبلغ ۹۸.۶۱۵.۷۳۸ ریال می باشد.

۱۷-۵ شامل پرداخت به سازمان نظام کاردان ها از محل بخشی از ارجاع خدمات مهندسی به اعضای کاردان دارای پروانه می باشد.

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

۱۸ درآمدهای غیر عملیاتی

شرح	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	ریال	ریال
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری نزد بانک ملت	۲۱,۱۹۸,۳۲۰,۲۰۷	۱۳,۹۱۷,۶۴۳,۹۵۵
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری بانک پاسارگاد	۵,۱۹۹,۱۵۹	۴,۷۰۶,۴۸۱
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری نزد بانک مسکن	۱,۱۷۹,۵۷۲,۶۵۰	۳,۱۳۸,۲۸۵,۶۶۱
اوراق حق تقدم بانک مسکن	۳۵۱,۱۳۱,۹۳۵	۱,۱۳۷,۵۱۵,۰۷۴
درآمد اجاره مغازه	۶۵,۰۴۰,۰۰۰	۹۷,۷۸۰,۰۰۰
درآمد حاصل از تبلیغات و فروش سررسید	۱۰,۵۷۰,۰۰۰	۶۱۵,۵۰۰,۰۰۰
درآمد فروش ضایعات و دارایی	۰	۶,۳۱۲,۱۰۰
جمع	۲۲,۸۰۹,۸۳۳,۹۵۱	۱۸,۹۱۷,۷۴۳,۲۷۱

۱۹ هزینه های غیر عملیاتی

هزینه های غیر عملیاتی در پایان سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرح	یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
		ریال	ریال
گروه ورزش، سرگرمی سلامت و رفاه	۱۹-۱	۲,۲۵۰,۱۱۹,۵۴۳	۳,۳۸۱,۳۵۱,۵۹۴
تخفیفات پرداختی به مهندسین		۱۳۳,۸۳۷,۵۶۱	۵۴,۴۸۲,۱۳۱
پرداخت کمک ها		۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۳۷۳,۰۰۰
هزینه مطالبات سوخت شده		۸۸۰,۶۵۰	۲,۰۲۹,۴۵۰
جمع		۲,۵۷۹,۸۳۷,۷۵۴	۳,۵۴۵,۲۳۶,۱۷۵

۱۹-۱ رقم ذکر شده بابت خدمات رفاهی به اعضا در زمینه بیمه مسئولیت مهندسین و فعالیت های ورزشی مانند استفاده از استخر و زمین فوتسال و غیره می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۲۰ تعدیل سنواتی

شرح	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	ریال	ریال
بابت ذخیره مالیات سال ۹۴	۰	(۱۸۶,۸۵۰,۴۳۱)
بابت مبالغ واریزی نامشخص	۰	(۸,۲۶۹,۵۳۷)
جمع	۰	(۱۹۵,۱۱۹,۹۶۸)

۲۱ صورت تطبیق مازاد(کسری) درآمد عملیاتی

صورت تطبیق مازاد(کسری) درآمد عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

شرح	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	ریال	ریال
مازاد (کسری) درآمد عملیاتی	(۲,۴۹۴,۰۲۵,۰۴۸)	۱,۹۳۷,۲۵۵,۶۹۵
هزینه استهلاک	۱,۳۰۳,۲۵۲,۱۳۹	۱,۲۹۰,۷۴۰,۷۴۱
خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۶۷,۶۷۸,۳۷۰	۴۶۰,۶۴۶,۸۴۵
(افزایش) کاهش حسابها پیش پرداختها و علی الحسابها	(۴,۸۳۵,۶۳۵,۸۷۳)	(۵۳۳,۸۵۰,۰۰۰)
کاهش حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی	(۴,۸۴۸,۸۴۷,۹۱۸)	(۱,۲۲۳,۰۲۸,۶۱۲)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	۹,۹۷۸,۹۳۴,۰۵۱	۸,۱۷۲,۱۱۶,۴۲۲
خالص درآمد ها و (هزینه های) غیر عملیاتی	(۲,۵۰۴,۲۲۷,۷۵۴)	(۲,۸۲۵,۶۴۴,۰۷۵)
جمع	(۲,۹۳۲,۸۷۲,۰۳۳)	۷,۲۷۸,۲۳۷,۰۱۶

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

دانشگر محاسب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

دارائیها	یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بدهیها وحقوق اعضاء	یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارائیهای جاری :				**بدهیهای جاری:**			
موجودی نقد	۴	۱۱۳,۸۷۶,۵۶۰,۰۰۴	۹۷,۱۳۹,۵۴۸,۷۶۰	حسابهای پرداختنی تجاری	۱۱	۶,۵۶۶,۸۴۷,۰۶۶	۶,۱۰۹,۷۷۷,۲۸۲
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۵	۹,۹۲۵,۳۷۲,۹۷۶	۸,۱۹۲,۳۶۹,۷۷۹	سایر حسابهای پرداختنی	۱۲	۷۸,۱۵۳,۹۹۴,۷۵۶	۶۵,۹۵۹,۱۳۰,۴۸۹
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۶	۵,۳۵۹,۸۴۰,۳۳۲	۲,۲۴۳,۹۹۵,۶۱۱	ذخیره مالیات	۱۳	۵۹,۱۶۲,۵۰۰	۴۶,۱۶۲,۵۰۰
پیش پرداختها و علی الحساب ها	۷	۵,۶۵۶,۷۵۸,۴۶۷	۸۲۱,۱۲۲,۵۹۴				
جمع دارائیهای جاری		۱۳۴,۸۱۸,۵۳۱,۷۷۹	۱۰۸,۳۹۷,۰۳۶,۷۴۴	جمع بدهیهای جاری		۸۴,۷۸۰,۰۰۴,۳۲۲	۷۲,۱۱۵,۰۷۰,۲۷۱
دارائیهای غیر جاری :				**بدهیهای غیر جاری:**			
دارائیهای ثابت مشهود	۸	۴۶,۶۵۸,۹۸۳,۹۵۱	۴۴,۸۹۸,۵۴۰,۴۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴	۲,۸۲۵,۲۵۸,۳۹۸	۲,۳۵۷,۵۸۰,۰۲۸
دارائیهای نامشهود	۹	۵۴۸,۸۵۰,۳۲۰	۵۴۸,۲۰۵,۳۲۰	اسناد پرداختنی بلند مدت	۱۵	۱۴,۷۰۱,۴۶۲,۶۶۹	۱۷,۳۷۴,۴۶۲,۶۶۹
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۰	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۴۰,۰۰۰	جمع بدهیهای غیر جاری		۱۷,۵۲۶,۷۲۱,۰۶۷	۱۹,۷۳۲,۰۴۲,۶۹۷
جمع دارائیهای غیر جاری		۴۷,۳۷۰,۸۷۴,۲۷۱	۴۵,۶۰۹,۷۸۵,۷۳۶	جمع بدهیها		۱۰۲,۳۰۶,۷۲۵,۳۸۹	۹۱,۸۴۷,۱۱۲,۹۶۸
				مازاد انباشته		۷۹,۸۸۲,۶۸۰,۶۶۱	۶۲,۱۵۹,۷۰۹,۵۱۲
جمع دارائیها		۱۸۲,۱۸۹,۴۰۶,۰۵۰	۱۵۴,۰۰۶,۸۲۲,۴۸۰	**جمع بدهیها و حقوق اعضاء**		۱۸۲,۱۸۹,۴۰۶,۰۵۰	۱۵۴,۰۰۶,۸۲۲,۴۸۰

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

تاریخ :
شماره:
پیوست :

بسمه تعالی

بدینوسیله تایید می گردد که اطلاعات مشروح در زیر که در رابطه با رسیدگی به صورتهای مالی سال / دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال۱۳۹۴ این سازمان در اختیار موسسه حسابرسی دانشگر محاسب قرار گرفته در حد اطلاع و اعتقاد اینجانبان، درست و منصفانه است.

رویه های حسابداری

۱- رویه های حسابداری مورد استفاده، به تفصیل در صورتهای مالی منعکس گردیده و (به جز مواردی که ذیلاً ذکر شده) با رویه های متخذه در صورتهای مالی سال / دوره قبل یکنواخت است.

۲- در تهیه صورتهای مالی گروهی، تعدیلات لازم بمنظور یکنواخت کردن رویه های حسابداری سازمانهای فرعی با رویه های گروه انجام شده است.

دارائیها

کلیات

۳- کلیه دارائیهائی که در برهه ای از سال به سازمان تعلق داشته است در دفاتر ثبت شده و تمام دارائیهائی که در تاریخ ترازنامه به سازمان تعلق داشته، در ترازنامه انعکاس یافته است.

۴- کلیه دارائیهای منعکس در ترازنامه، در تاریخ ترازنامه به سازمان تعلق داشته و به استثنای موارد مندرج در بند ۵ زیر، تماماً در اختیار سازمان بوده است.

۵- دارائیهای مشروح زیر، علیرغم تعلق به سازمان، در تاریخ ترازنامه در اختیار سازمان نبوده است:

مشخصات دارائی	نام استفاده کننده	توضیحات
موردی ندارد		

۶- به استثنای موارد زیر، هیچ یک از دارائیها در تاریخ ترازنامه در گروه اشخاص ثالث نبوده است:

مشخصات دارائی	موضوع رهن	ذینفع
مورد ندارد		

دارائیهای ثابت نامشهود

۷- منحصراً مخارجی که انتظار می رود در دوره های آتی برای سازمان منشاء تحصیل درآمد باشد، به حساب دارائیهای ثابت نامشهود منظور شده است.

۸- مبالغی که بابت ذخیره استهلاک دارائیهای ثابت نامشهود منظور شده است، طبق رویه های حسابداری که در صورتهای مالی تشریح گردیده محاسبه شده است

۹- نرخها و روشهای استهلاک دارائیهای ثابت نامشهود که با دوره مالی قبل یکنواخت است، چنان انتخاب شده که ارزش دفتری هر یک از اقلام، متناسب با عمر مفید آن کاهش یابد.

دبیرخانه سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
۱۳۹۵ /۲/ ۱۱
۹۵/۹/۰۷۹
شماره :

"اقتصاد مقاومتی ، اقدام و عمل"

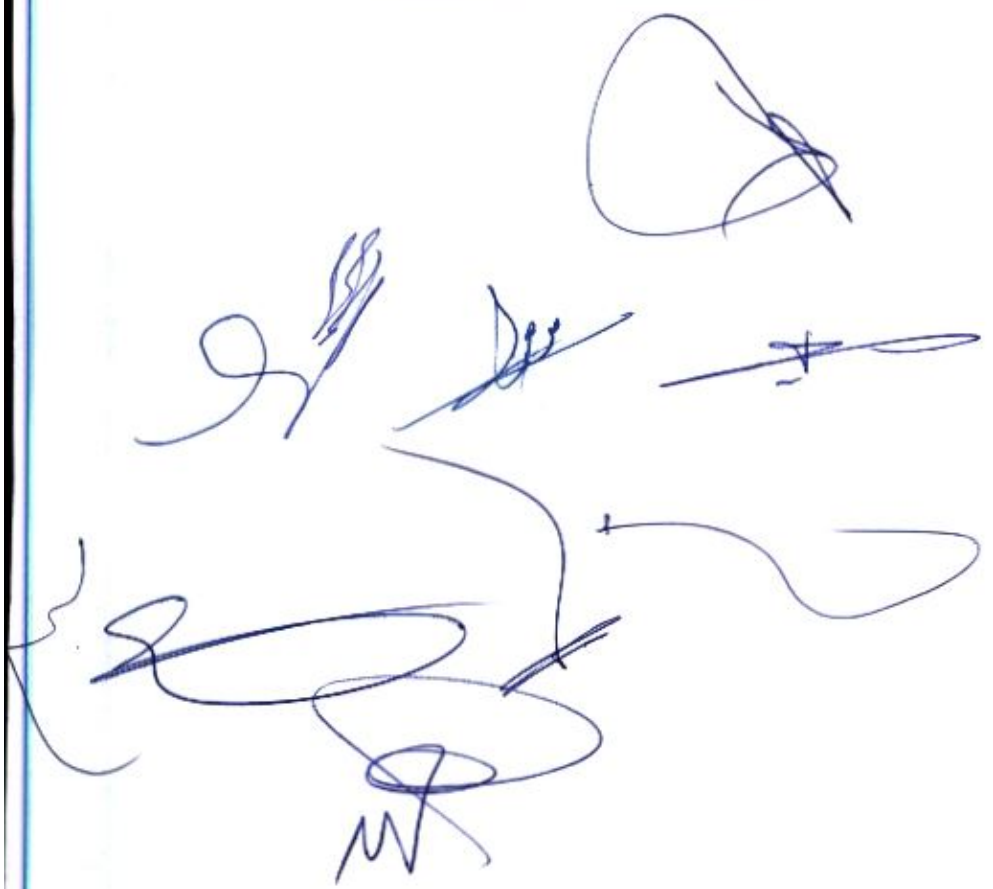
بودجه مصوب و عملکرد سال ۱۳۹٤ سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

کد بودجه	سرفصل و عنوان حساب	بودجه مصوب سال ۱۳۹۴	عملکرد سال ۱۳۹۴	درصد تحقق درآمد و هزینه	مانده اعتبار
۹۸۰۳	حق عضویت وورودیه	۴,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۵۵,۴۵۰,۰۰۰	۹۳	۳۳۹,۵۵۰,۰۰۰
۹۸۰۲	درصد سهم سازمان از ارجاع خدمات مهندسی	۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۵۸,۴۷۱,۱۲۹	۸۴	۴,۱۴۱,۵۲۸,۸۷۱
۹۸۰۱	شناسنامه فنی و ملکی ساختمان	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۸۴,۵۹۹,۵۵۳	۱۷۹	-۳,۷۸۴,۵۹۹,۵۵۳
۹۸۱۳	کمک ! زمحل ماده ۳۹ قانون	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱	-۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۸۰۴	در آمد از محل آموزش	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۳	۳۸۸,۵۰۰,۰۰۰
۹۸	جمع کل در آمد عملیاتی	۳۷,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۱۰,۰۲۰,۶۸۲	۹۹	۳۳۴,۹۷۹,۳۱۸
۹۹۰۱	سود سپرده های بانکی	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۳۴,۲۲۳,۹۵۱	۱۳۴	-۵,۷۳۴,۲۲۳,۹۵۱
۹۹۰۳	درآمد فروش ضایعات و دارایی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۹۰۴	کارمزد از سهم شهرداری	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۹۰۵	درآمد اجاره مغازه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۴۰,۰۰۰	۶۵	۳۴,۹۶۰,۰۰۰
۹۹۰۶	درآمد حاصل از تبلیغات و فروش سررسید	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۰,۰۰۰	۵	۱۸۹,۴۳۰,۰۰۰
۹۹	جمع کل درآمدهای غیرعملیاتی	۱۷,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۰۹,۸۳۳,۹۵۱	۱۳۱	-۵,۳۹۹,۸۳۳,۹۵۱
------	جمع کل درآمدها	۵۴,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۱۹,۸۵۴,۶۳۳	۱۰۹	-۵,۰۶۴,۸۵۴,۶۳۳
۸۲۰۱	حقوق ودستمزد	۱۷,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۸۲,۲۷۵,۵۰۹	۹۴	۹۹۷,۷۲۴,۴۹۱
۸۲۰۳	حق ماموریت	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۲۶۰,۷۵۱	۹۴	۱۰,۷۳۹,۲۴۹
۸۲۰۴	حق الزحمه وحق الجلسه	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۳,۴۸۳,۹۳۴	۹۳	۳۰۶,۵۱۶,۰۶۶
۸۲۰۵	هزینه اجاره	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۱۳,۹۱۴	۱۸	۱۳۱,۲۸۶,۰۸۶
۸۲۰۶	چاپ واگهی - تبلیغات و فرهنگ سازی	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۹,۶۵۰,۰۰۷	۹۶	۵۰,۳۴۹,۹۹۳
۸۲۰۷	پذیرایی	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۵,۱۶۵,۷۱۹	۹۱	۷۴,۸۳۴,۲۸۱
۸۲۰۸	آب وبرق وگاز و سوخت	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۹۶۱,۲۰۸	۹۲	۳۴,۰۳۸,۷۹۲
۸۲۰۹	پست وتلفن واینترنت	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۶۶۷,۱۴۴	۸۶	۲۷,۳۳۲,۸۵۶
۸۲۱۰	لوازم مصرفی ونوشت افزار اداری	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۹,۴۰۷,۳۰۰	۱۰۰	۵۹۲,۷۰۰
۸۲۱۱	مجمع عمومی سالیانه	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۰,۲۴۰,۷۱۳	۷۸	۳۸۹,۷۵۹,۲۸۷
۸۲۱۳	صندوق مشترک	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۴,۷۰۰,۰۰۰	۷۶	۳۸۵,۳۰۰,۰۰۰
۸۲۱۵	ایاب وذهاب وحمل ونقل	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۵۴۵,۵۵۰	۷۸	۴۴,۴۵۴,۴۵۰
۸۲۱۶	مخارج وتعمیرات جزئی و نگهداری ساختمان	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۳۳۳,۳۸۰	۴۷	۷۴۹,۶۶۶,۶۲۰
۸۲۱۷	تعمیرات و نگهداری اثاثه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۱۱۶,۳۸۱	۹۵	۴,۸۸۳,۶۱۹
۸۲۱۹	هزینه های انتقالی	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۱,۶۳۷,۶۱۸	۸۳	۶۳۸,۳۶۲,۳۸۲
۸۲۲۰	ملزومات وکتب کتابخانه	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۵۶۹,۷۱۰	۹۳	۴,۴۳۰,۲۹۰
۸۲۲۳	شناسنامه فنی و ملکی ساختمان	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۸۱۵,۰۰۰	۷۱	۸۸,۱۸۵,۰۰۰
۸۲۲۴	آموزش - تحقیقات - سمینار- پژوهش	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۲,۶۳۹,۶۷۴	۶۱	۱,۵۶۷,۳۶۰,۳۲۶
۸۲۲۵	هزینه های امور مالی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۳,۰۰۰	۱۹	۴,۰۷۷,۰۰۰
۸۲۲۸	قرارداد خدمات	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۲۱,۷۳۹,۳۱۰	۹۴	۲۷۸,۲۶۰,۶۹۰
۸۲۳۲	سازمان نظام کاردانها	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۰
۸۲۳۳	تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۲۸,۴۸۶	۵۵	۴۰,۲۷۱,۵۱۴
۸۲۳۵	نشریه و روزنامه و سررسید	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۳,۰۰۹,۶۰۰	۷۱	۴۳۶,۹۹۰,۴۰۰
۸۲۳۶	سایر هزینه های پیش بینی نشده	۰	۰		۰
۳۸۰۳	دیون مالیاتی	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۷,۴۶۱,۸۲۲	۸۹	۹۲,۵۳۸,۱۷۸
۸۲	جمع کل هزینه های عملیاتی	۴۶,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۱۷,۰۴۵,۷۳۰	۸۶	۶,۳۵۷,۹۵۴,۲۷۰

بودجه مصوب و عملکرد سال ۱۳۹٤ سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

کد بودجه	سرفصل و عنوان حساب	بودجه مصوب سال ۱۳۹۴	عملکرد سال ۱۳۹۴	درصد تحقق درآمد و هزینه	مانده اعتبار
۸۱۰۲	گروه ورزش، سرگرمی ، سلامت و رفاه	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۱۱۹,۵۴۳	۷۵	۷۴۹,۸۸۰,۴۵۷
۸۱۰۳	پرداخت کمک	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۸	۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۸۱۰۴	مطالبات سوخت شده	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۶۵۰	۴	۱۹,۱۱۹,۳۵۰
۸۱۰۵	تخفیفات پرداختی به مهندسین	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۳۷,۵۶۱	۸۹	۱۶,۱۶۲,۴۳۹
۸۱۰۶	هزینه های غیر مترقبه (زیان فروش دارایی)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۱۰۷	سایر هزینه های پیش بینی نشده	۰	۰		۰
۸۱	جمع کل هزینه های غیرعملیاتی	۳,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۹,۸۳۷,۷۵۴	۷۵	۸۵۰,۱۶۲,۲۴۶
۲۱۰۱	جمع کل ساختمان	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۴,۰۴۰,۶۷۴	۵۲	۱,۹۳۵,۹۵۹,۳۲۶
۲۴	جمع کل حق الامتیازها	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۵,۰۰۰	۰.۱۶٪	۳۹۹,۳۵۵,۰۰۰
۲۱۰۴	اثاثه وتجهیزات و سخت افزار	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۶۵۵,۰۰۰	۱۰۰	۳۴۵,۰۰۰
*	سایر هزینه های پیش بینی نشده	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱	جمع کل هزینه های سرمایه ای	۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۴,۳۴۰,۶۷۴	۵۶	۲,۳۸۵,۶۵۹,۳۲۶
------	جمع کل هزینه ها	۵۴,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۶۱,۲۲۴,۱۵۸	۸۳	۹,۵۹۳,۷۷۵,۸۴۲

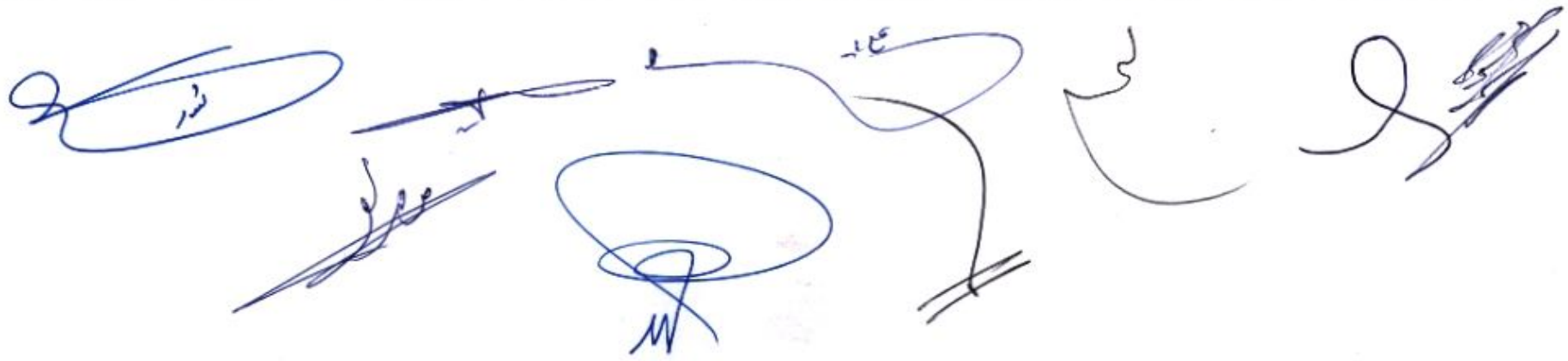
شرح		بودجه مصوب سال ۱۳۹۴	عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۴	درصدتحقق درآمد و هزینه
------	درآمد	۵۴,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۱۹,۸۵۴,۶۳۳	۱۰۹
------	هزینه	۵۴,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۶۱,۲۲۴,۱۵۸	۸۳
------	تراز	۰	۱۴,۶۵۸,۶۳۰,۴۷۵	۲۶



اصلاح بودجه مصوب سال ۱۳۹۴ توسط مجمع عمومی

ارقام به هزار ریال

ردیف	فصل	کدبودجه	سرفصل و عنوان حساب	بودجه مصوب سال ۱۳۹۴	بودجه اصلاحی سال ۱۳۹۴	درصد اصلاح درآمد و هزینه سال ۹۴ نسبت به بودجه مصوب سال ۹۴	عملکرد تا پایان دی ماه سال۱۳۹۴	درصد تحقق درآمد و هزینه سال ۹۴ نسبت به بودجه مصوب سال ۹۴	مانده اعتبار نسبت به بودجه مصوب سال ۱۳۹۴
هزینه های سازمان									
۱	۱۰۲۰۰۰	۸۲۱۱	مجمع عمومی سالیانه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۸۰.۰۰٪	۱,۲۶۵,۷۴۵	۱۲۶.۵۷٪	-۲۶۵,۷۴۵
۲	۱۲۱۰۰۰	۸۲۳۶	سایر هزینه های پیش بینی نشده	۱۰۰,۰۰۰	۰	-۱۰۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰
۳	۱۲۲۰۰۰	۳۸۰۳	دیون مالیاتی	۲۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۳۲۵.۰۰٪	۷۴۴,۴۶۲	۳۷۲.۲۳٪	-۵۴۴,۴۶۲
۴	۲۰۰۲۰۰	۸۱۰۳	پرداخت کمک	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۵۰.۰۰٪	۱۹۵,۰۰۰	۱۹۵.۰۰٪	-۹۵,۰۰۰
۵	۲۰۰۳۰۰	۸۱۰۵	تخفیفات پرداختی به مهندسین	۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-۷۰.۰۰٪	۱۱۳,۰۹۶	۲۲.۶۲٪	۳۸۶,۹۰۴
۶	۲۰۰۶۰۰	۸۱۰۷	سایر هزینه های پیش بینی نشده	۱۰۰,۰۰۰	۰	-۱۰۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰
۷	۳۰۰۳۰۰	۲۱۰۴	اثاثه وتجهیزات و سخت افزار	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-۵۰.۰۰٪	۲۴۶,۰۷۵	۱۲.۳۰٪	۱,۷۵۳,۹۲۵
۸	۳۰۰۵۰۰	*	سایر هزینه های پیش بینی نشده	۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-۵۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰



اصلاح بودجه مصوب سال ۱۳۹۴ توسط مجمع عمومی

ارقام به هزار ریال

ردیف	فصل	کدبودجه	سرفصل و عنوان حساب	بودجه مصوب سال ۱۳۹۴	بودجه اصلاحی سال ۱۳۹۴	درصد اصلاح درآمد و هزینه سال ۹۴ نسبت به بودجه مصوب سال ۹۴	عملکرد تا پایان دی ماه سال۱۳۹۴	درصد تحقق درآمد و هزینه سال ۹۴ نسبت به بودجه مصوب سال ۹۴	مانده اعتبار نسبت به بودجه مصوب سال ۱۳۹۴
هزینه های سازمان									
۱	۱۰۲۰۰۰	۸۲۱۱	مجمع عمومی سالیانه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۸۰.۰۰٪	۱,۲۶۵,۷۴۵	۱۲۶.۵۷٪	-۲۶۵,۷۴۵
۲	۱۲۱۰۰۰	۸۲۳۶	سایر هزینه های پیش بینی نشده	۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-۵۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰
۳	۱۲۲۰۰۰	۳۸۰۳	دیون مالیاتی	۲۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۳۲۵.۰۰٪	۷۴۴,۴۶۲	۳۷۲.۲۳٪	-۵۴۴,۴۶۲
۴	۲۰۰۲۰۰	۸۱۰۳	پرداخت کمک	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۵۰.۰۰٪	۱۹۵,۰۰۰	۱۹۵.۰۰٪	-۹۵,۰۰۰
۵	۲۰۰۳۰۰	۸۱۰۵	تخفیفات پرداختی به مهندسین	۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-۷۰.۰۰٪	۱۱۳,۰۹۶	۲۲.۶۲٪	۳۸۶,۹۰۴
۶	۲۰۰۶۰۰	۸۱۰۷	سایر هزینه های پیش بینی نشده	۱۰۰,۰۰۰	۰	-۱۰۰.۰۰٪		۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰
۷	۳۰۰۳۰۰	۲۱۰۴	اثاثه وتجهیزات و سخت افزار	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-۵۰.۰۰٪	۲۴۶,۰۷۵	۱۲.۳۰٪	۱,۷۵۳,۹۲۵
۸	۳۰۰۵۰۰	*	سایر هزینه های پیش بینی نشده	۱۰۰,۰۰۰	۰	-۱۰۰.۰۰٪		۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰

مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۵

اصلاح بودجه مصوب ۱۳۹۴

ارقام به هزار ریال

ردیف	فصل	کدبودجه	سرفصل و عنوان حساب	بودجه مصوب سال ۱۳۹۴	بودجه اصلاحی سال ۱۳۹۴	درصد اصلاح درآمد و هزینه سال ۹۴ نسبت به بودجه مصوب سال ۹۴	عملکرد تا پایان دی ماه سال۱۳۹۴	درصد تحقق درآمد و هزینه سال ۹۴ نسبت به بودجه مصوب سال ۹۴	مانده اعتبار نسبت به بودجه مصوب سال ۱۳۹۴
درآمدهای سازمان									
۱	۴۰۰۲۰۰	۹۸۰۲	درصد سهم سازمان از ارجاع خدمات مهندسی:	۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۰۰,۰۰۰	-۲.۵۷٪	۱۴,۶۱۶,۶۸۰	۵۳.۷۴٪	۱۲,۵۸۳,۳۲۰
۲	۴۰۰۵۰۰	۹۸۰۱	شناسنامه فنی و ملکی ساختمان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۰.۰۰٪	۵,۳۸۳,۲۲۳	۱۳۴.۵۸٪	-۱,۳۸۳,۲۲۳
۳	۴۰۰۷۰۰	۹۸۰۴	در آمد از محل آموزش	۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-۲۰.۰۰٪	۷,۵۰۰	۱.۵۰٪	۴۹۲,۵۰۰
هزینه های سازمان									
۱	۱۰۰۱۰۰	۸۲۰۱	حقوق ودستمزد	۱۶,۲۸۰,۰۰۰	۱۷,۰۸۰,۰۰۰	۴.۹۱٪	۱۱,۹۴۴,۶۵۱	۷۳.۳۷٪	۴,۳۳۵,۳۴۹
۲	۱۰۰۶۰۰	۸۲۰۶	چاپ واگهی - تبلیغات و فرهنگ سازی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	-۲۰.۰۰٪	۵۳۰,۵۴۱	۳۵.۳۷٪	۹۶۹,۴۵۹
۳	۱۰۰۷۰۰	۸۲۰۷	پذیرایی	۷۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	۲۰.۰۰٪	۶۴۷,۹۲۰	۹۲.۵۶٪	۵۲,۰۸۰
۴	۱۰۰۸۰۰	۸۲۰۸	آب وبرق وگاز و سوخت	۳۵۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۲۰.۰۰٪	۳۳۴,۶۲۲	۹۵.۶۱٪	۱۵,۳۷۸
۵	۱۰۱۰۰۰	۸۲۱۰	لوازم مصرفی ونوشت افزار اداری	۴۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۲۰.۰۰٪	۳۶۰,۵۰۴	۹۰.۱۳٪	۳۹,۴۹۶
۶	۱۰۶۰۰۰	۸۲۱۶	مخارج وتعمیرات جزئی و نگهداری ساختمان	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۶.۶۷٪	۱۲۰,۴۰۵	۱۰.۰۳٪	۱,۰۷۹,۵۹۵
۷	۱۰۹۰۰۰	۸۲۲۰	ملزومات وکتب کتابخانه	۵۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲۰.۰۰٪	۵۳,۳۶۰	۱۰۶.۷۲٪	-۳,۳۶۰
۸	۱۱۱۰۰۰	۸۲۲۴	آموزش - تحقیقات - سمینار- پژوهش	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	-۲۰.۰۰٪	۱,۲۰۲,۲۹۹	۲۴.۰۵٪	۳,۷۹۷,۷۰۱

جدول پرداخت حق الزحمه اعضاء هیئت مدیره و نیروهای ساعتی سال ۱۳۹۴

مبلغ به ریال

موضوع	ردیف	شرح	مبنا	مبلغ -۱۳۹۳	مبلغ -۱۳۹۴	توضیحات
حق الزحمه	۱	اعضاء اصلی هیئت مدیره و بازرسان و نماینده محترم اداره راه و شهرسازی	ساعتی	۲۶۵,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	براساس کارکرد جلسات هیئت مدیره و هیئت رئیسه (ذرخ مصوب مجمع عمومی فوق العاده نوبت دوم مورخ ۹۳/۱۲/۱۹)
	۲	اعضاء علی البدل هیئت مدیره ، بازرس علی البدل	ساعتی	۲۱۲,۰۰۰	۲۱۲,۰۰۰	براساس کارکرد جلسات هیئت مدیره (ذرخ مصوب مجمع عمومی فوق العاده نوبت دوم مورخ ۹۳/۱۲/۱۹)
	۳	کارکرداعضاء اصلی هیئت مدیره و بازرسان و نماینده اداره راه و شهرسازی (به جز جلسات هیئت مدیره و هیئت رییسه)	ساعتی	۲۳۸,۵۰۰	۲۳۸,۵۰۰	۹۰درصد حق جلسه هیات مدیره
	۴	کارکرد اعضاء علی البدل هیئت مدیره ، بازرس علی البدل (به جز جلسات هیئت مدیره و هیئت رییسه)	ساعتی	۱۹۰,۸۰۰	۱۹۰,۸۰۰	۹۰درصد حق جلسه هیات مدیره
	۵	کمیته ژئوتکنیک ، کمیته آموزش ، حضور در گروه نظارت ، گروه تخصصی	ساعتی	۱۸۷,۵۰۰	۲۲۰,۰۰۰	
	۶	اعضاء شورای انتظامی(جلسات)	ساعتی	۲۶۵,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	(ذرخ مصوب مجمع عمومی فوق العاده نوبت دوم مورخ ۹۳/۱۲/۱۹)
	۷	بازدید گروه نظارت	ساعتی	۳۶۰,۰۰۰	۴۱۵,۰۰۰	
	۸	بررسی مطالعات ژئوتکنیک(کارشناسی)	ساعتی	۱۸۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	
	۹	بررسی مطالعات ژئوتکنیک(بازدید میدانی)	ساعتی	۳۶۰,۰۰۰	۴۱۵,۰۰۰	
	۱۰	نماینده امور مالیاتی	جلسه	۶۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	به تعداد شرکت در جلسات هیات حل اختلاف مالیاتی
	۱۱	تدریس کلاس های توجیهی	ساعتی	۲۴۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	با عقد قرارداد توسط آموزش امکان پرداخت می باشد
	۱۲	حق الزحمه مشاوران انتظامی	ساعتی	۱۶۵,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	
بررسی نقشه	۱۳	گروه محاسبات	ساعتی	۱۸۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	
	۱۴	گروه مکانیک ، برق ، ویلایی ، معماری	عددی	۶۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	
	۱۵	گروه نقشه برداری	عددی	۷۵,۰۰۰	۸۶,۰۰۰	
حقوق	۱۶	ریاست سازمان	ماهیانه	۱۰۷,۰۵۷,۰۹۵	۱۳۷,۲۲۳,۰۷۴	طبق بخشنامه شورای مرکزی و افزایش ۱۷٪ به حقوق مبنا و اعمال ۱۲۰ ساعت اضافه کار
	۱۷	معاونت فنی و مهندسی	ماهیانه	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۴۰,۰۰۰	قرارداد کار ماهیانه با ۱۷٪ افزایش به حقوق مبنا و با نظر ریاست سازمان ماهیانه حداقل ۳۰ ساعت اضافه کار تشویقی برای ایشان لحاظ گردد.
	۱۸	معاونت اداری و مالی	ماهیانه	۱۵,۸۹۰,۲۹۰	۲۳,۲۷۱,۶۴۰	قرارداد کار ماهیانه با لحاظ افزودن مبلغ ۴۰۰ هزار تومان به حقوق مبنا و هم چنین افزایش ۱۷٪ به حقوق مبنا
	۱۹	مشاور مالی	ساعتی	۱۶۵,۰۰۰	۱۸۹,۷۵۰	با افزایش ۱۵٪
	۲۰	مشاور امور زیر بنایی	ساعتی	۲۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	با افزایش ۱۵٪
	۲۱	رابط با سازمان صدا و سیما	ماهیانه	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	با عقد قرارداد و تایید کارکرد توسط ریاست محترم
	۲۲	مشاور مالیاتی سازمان	ماهیانه	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰	با عقد قرارداد و و تایید کارکرد توسط ریاست محترم - در صورت حضور در جلسات مالیاتی حق الزحمه جداگانه پرداخت می گردد.
	۲۳	مشاور حقوقی سازمان	ماهیانه	۱۵,۴۳۷,۵۰۰	۱۷,۷۵۳,۱۲۵	با عقد قرارداد و تایید کارکرد توسط ریاست محترم
	۲۴	مشاوره در امور نرم افزاری	ساعتی	۵۱۳,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰	با عقد قرارداد
	۲۵	مسئول بازرسی گاز	ساعتی	۱۶۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰	با عقد قرارداد
	۲۶	آقای بیانی	قرارداد کار معین	۲۷۵,۶۵۸	۳۲۲,۵۲۰	با لحاظ ۱۷٪ افزایش حقوق سال ۹۴ طبق بخشنامه وزارت کار به شماره ۲۷۷۴۱۳ مورخ ۹۳/۱۲/۲۵ در قبال کارکرد طبق طول شبانه هر ماه و مازاد آن ساعتی ۶۱۶۰۰ ریال و مزایای پایان سال ایشان نیز با نظر ریاست سازمان پرداخت گردد.
حق ماموریت	۲۷	کارکنان	مطابق قانون کار		مطابق قانون کار	هزینه غذا و اقامت بر عهده کارگاه است .
	۲۸	اعضا	تا ۱۲ ساعت	۸۵۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰	مبالغ پرداختی با لحاظ هزینه غذا می باشد
			بیشتر از ۱۲ ساعت	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰	مبالغ پرداختی با لحاظ هزینه غذا می باشد
	۲۹	هزینه ماشین شخصی	روزانه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	

لازم به ذکر است کلیه حق الزحمه پرداختی به گروه ها منوط به اعلام و ارسال گزارش توسط دبیر کمیته گروه به صورت جدول معین و مشخص به صورت فصلی به تایید ریاست سازمان یا نماینده ایشان می باشد

ارقام به هزار ریال

بودجه پیشنهادی سال ۱۳۹۴ سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم به مجمع عمومی همراه با عملکرد ۱۱ ماهه سال ۹۳

ردیف	فصل	کدبودجه	سرفصل و عنوان حساب	۱۳۹۳			بودجه پیشنهادی سال ۱۳۹۴	درصد رشد هر ردیف بودجه سال ۹۴ نسبت به مصوب سال ۹۳	درصد وزنی هر ردیف بودجه سال ۹۴ نسبت به کل درآمد یا هزینه سال ۹۴	توضیحات
				بودجه مصوب سال ۱۳۹۳	عملکرد ۱۱ ماهه سال ۱۳۹۳	درصدتحقق درآمد و هزینه سال ۹۳ نسبت به به بودجه مصوب سال ۹۳				
			درآمدهای سازمان							
*	۴۰۰۰۰۰	۹۸	جمع کل در آمد عملیاتی	۳۵,۳۷۰,۰۰۰	۲۹,۶۹۰,۲۳۵	۸۳.۹۴٪	۳۳,۷۴۵,۰۰۰	-۴.۵۹٪	۶۶.۲۳٪	
۱	۴۰۰۱۰۰	۹۸۰۳	حق عضویت وورودیه	۴,۵۴۰,۰۰۰	۳,۵۹۴,۳۰۰	۷۹.۱۷٪	۴,۹۹۵,۰۰۰	۱۰.۰۲٪	۹.۸۰٪	شامل حق عضویت اعضای حقیقی و حقوقی و همچنین مبلغ ورودیه اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد که تعرفه های آن توسط مجمع عمومی تعیین و تصویب می گردد.
۲	۴۰۰۲۰۰	۹۸۰۲	سهم سازمان از ارجاع خدمات مهندسی:	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۵۹,۱۲۰	۷۵.۴۴٪	۲۳,۲۰۰,۰۰۰	-۷.۲۰٪	۴۵.۵۳٪	شامل سهم سازمان از محل خدمات فنی و مهندسی، بازرسی گاز، بازرسی آبفا، کنترل ژئوتکنیک ،جرائم انصراف مالک، کارشناسی ماده ۲۷ می باشد که تمامی تعرفه های آنان طبق نظر کمیته چهارجانبه و توسط هیئت مدیره تعیین می گردد. (در سال ۹۴ رکود کار نیز لحاظ شده است)
۳	۴۰۰۵۰۰	۹۸۰۱	شناسنامه فنی و ملکی ساختمان	۴,۳۳۰,۰۰۰	۵,۲۸۶,۸۱۵	۱۲۲.۱۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰	-۷.۶۲٪	۷.۸۵٪	بابت سهم سازمان از محل صدور دفترچه شناسنامه فنی و ملکی می باشد که تعرفه آن توسط هیئت مدیره تعیین می گردد .
۴	۴۰۶۰۰	۹۸۱۴	کمک ا زمحل ماده ۳۹ قانون	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۹۵.۰۰٪	۱,۰۵۰,۰۰۰	۵.۰۰٪	۲.۰۶٪	شامل کمک دریافتی از وزارت راه و شهرسازی در راستای اهداف نظارت عالیه می باشد.
۵		۹۸۰۴	در آمد از محل آموزش و تفاهم نامه	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۹۸٪	شامل دریافت مبالغ از مهندسین بابت عدم حضور درکلاس وسمینارها و همچنین در صورت ایجاد تفاهم با ارگان ها برای آموزش مهندسین عضو شاغل در ارگان ها مانند آموزش و پرورش می باشد.
*	۵۰۰۰۰۰	۹۹	جمع کل درآمدهای غیرعملیاتی	۲۱,۳۶۲,۶۰۲	۱۳,۲۱۱,۴۷۵	۶۱.۸۴٪	۱۷,۲۱۰,۰۰۰	-۱۹.۴۴٪	۳۳.۷۷٪	
۱	۵۰۰۱۰۰	۹۹۰۱	سود سپرده های بانکی:	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۹,۰۶۳	۸۴.۹۰٪	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۹.۶۸٪	۳۳.۳۶٪	شامل سود حساب های درآمدی سازمان که به صورت سپرده های کوتاه مدت و بلند مدت نزد بانک های ملت ، مسکن و پاسارگاد می باشد .
۲	۵۰۰۲۰۰	۵۵	برداشت از محل مازاد انباشت سال های قبل	۵,۵۹۲,۶۰۲	۰	۰.۰۰٪	۰	-۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	
۳	۵۰۰۳۰۰	۹۹۰۳	درآمد فروش ضایعات و دارایی	۱۰,۰۰۰	۶,۳۱۲	۶۳.۱۲٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۰۲٪	در صورت فروش ضایعات ، اموال و اثاثیه اسقاطی می باشد .
۴	۵۰۰۴۰۰	۹۹۰۴	کارمزد از سهم شهرداری	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	-۵۰.۰۰٪	۰.۲۰٪	شامل کارمزد کسر سهم شهرداری از حق النظاره مهندسین طی تفاهم نامه فی مابین شهرداری و سازمان می باشد.
۵		۹۹۰۵	درآمد اجاره مغازه	۶۰,۰۰۰	۴۶,۱۰۰	۷۶.۸۳٪	۱۰۰,۰۰۰	۶۶.۶۷٪	۰.۲۰٪	شامل اجاره دریافتی بابت مغازه های ساختمان سازمان نظام مهندسی نبش کوچه ۸ بلوارامین می باشد.
			جمع کل درآمدها	۵۶,۷۳۲,۶۰۲	۴۲,۹۰۱,۷۱۰	۷۵.۶۲٪	۵۰,۹۵۵,۰۰۰	-۱۰.۱۸٪	۱۰۰.۰۰٪	

ارقام به هزار ریال

بودجه پیشنهادی سال ۱۳۹۴ سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم به مجمع عمومی همراه با عملکرد ۱۱ ماهه سال ۹۳

ردیف	فصل	کدبودجه	سرفصل و عنوان حساب	۱۳۹۳			بودجه پیشنهادی سال ۱۳۹۴	درصد رشد هر ردیف بودجه سال ۹۴ نسبت به مصوب سال ۹۳	درصد وزنی هر ردیف بودجه سال ۹۴ نسبت به کل درآمد یا هزینه سال ۹۳	توضیحات
				بودجه مصوب سال ۱۳۹۳	عملکرد ۱۱ ماهه سال ۱۳۹۳	درصدتحقق درآمد و هزینه سال ۹۳ نسبت به به بودجه مصوب سال ۹۳				
			هزینه های سازمان							
*	۱۰۰۰۰۰	۸۲	جمع کل هزینه های عملیاتی	۴۷,۴۵۲,۶۰۲	۲۴,۸۹۷,۶۷۲	۵۲.۴۷٪	۴۴,۷۲۵,۰۰۰	-۵.۷۵٪	۸۷.۷۷٪	
۱	۱۰۰۱۰۰	۸۲۰۱	حقوق ودستمزد کارکنان اداری	۱۸,۰۷۸,۶۰۲	۱۱,۷۸۸,۷۳۸	۶۵.۲۱٪	۱۶,۲۸۰,۰۰۰	-۹.۹۵٪	۳۱.۹۵٪	شامل حقوق و مزایا ، اضافه کار ، بیمه سهم کارفرما، عیدی و پاداش پایان سال ،کمک های رفاهی و تشویقی عملکرد پرسنل سازمان می باشد .**(تعداد پرسنل تمام وقت در سال ۹۳ ، ۴۵ نفر که با پیش بینی نیرو برای واحدآموزش(۱) ، نظارت(۳) و امورمالی (۱) حدودا ۵۰ نفر) میانگین حقوق یک نفر ازکارکنان براساس حکم و قرارداد آن با احتساب بیمه سهم کارفرما در سال ۹۳ مبلغ ۱۴،۵۳۹،۶۷۸ ریال می باشد.**
۲	۱۰۰۳۰۰	۸۲۰۳	حق ماموریت	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۵,۱۰۱	۱۰۳.۶۴٪	۱۷۰,۰۰۰	۲۱.۴۳٪	۰.۳۳٪	ماموریت اعضای هیئت مدیره محترم، ریاست سازمان، اعضا وکارکنان در طول سال در خارج از شهر و استان می باشد
۳	۱۰۰۴۰۰	۸۲۰۴	حق الزحمه وحق الجلسه	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۲۶,۱۹۸	۵۷.۱۰٪	۴,۵۰۰,۰۰۰	-۲۵.۰۰٪	۸.۸۳٪	حق الجلسه و حق الزحمه اعضای هیئت مدیره محترم ، بازرسین، شورای انتظامی وکلیه گروه های تخصصی و نظارت ، ژئوتکنیک ، بررسی نقشه و محاسبات ، گروه بررسی مقاومت بتن، کنترل نقشه معماری، کارشناسان ماده ۲۷، نماینده امورمالیاتی وقرارداد نیروهای ساعتی می باشد .
۴	۱۰۰۵۰۰	۸۲۰۵	هزینه اجاره	۳۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۷۳.۳۳٪	۱۶۰,۰۰۰	۴۳۳.۳۳٪	۰.۳۱٪	هزینه اجاره سالیانه زمین موقوفه واجاره دفترسلفچگان می باشد.
۵	۱۰۰۶۰۰	۸۲۰۶	چاپ واگهی - تبلیغات و فرهنگ سازی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۶۵۹	۱۴.۹۸٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	-۲۵.۰۰٪	۲.۹۴٪	شامل چاپ بنرهای مناسبتی ، چاپ فرم های مورد نیاز سازمان ، چاپ آگهی و اطلاعیه در جراید، تبلیغات و فرهنگ سازی شامل شارژ پیامک و برنامه های صدا و سیما می باشد .
۶	۱۰۰۷۰۰	۸۲۰۷	پذیرایی	۶۵۰,۰۰۰	۶۵۱,۶۰۲	۱۰۰.۲۵٪	۷۰۰,۰۰۰	۷.۶۹٪	۱.۳۷٪	شامل پذیرایی کلیه جلسات اعم از هیئت مدیره و شورای انتظامی و ناهار پرسنل و پذیرایی و اهدای هدایا به شخصیت ها و میهمانان و... می باشد .
۷	۱۰۰۸۰۰	۸۲۰۸	آب وبرق وگاز و سوخت	۳۵۰,۰۰۰	۲۷۸,۳۴۴	۷۹.۵۳٪	۳۵۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۶۹٪	شامل هزینه های آب ، برق ، گاز و سوخت وسایط نقلیه سازمان می باشد .
۸	۱۰۰۹۰۰	۸۲۰۹	پست وتلفن واینترنت	۲۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۸۵۴	۶۲.۹۳٪	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۳۹٪	شامل هزینه های استفاده از اینترانت و قرارداد پست جهت ارسال مرسوله ها و هزینه تلفن سازمان و نمایندگی ها می باشد .
۹	۱۰۱۰۰۰	۸۲۱۰	لوازم مصرفی ونوشت افزار اداری	۷۶۰,۰۰۰	۲۴۱,۱۴۹	۳۱.۷۳٪	۴۰۰,۰۰۰	-۴۷.۳۷٪	۰.۷۹٪	شامل خرید ملزومات و نوشت افزار اداری و لوازم مصرفی می باشد **(خدمات الکترونیک باعث کاهش مصرف کاغذ گردیده است)**
۱۰	۱۰۲۰۰۰	۸۲۱۱	مجمع عمومی سالیانه	۵۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۹۶۲	۴۰.۵۹٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰٪	۱.۹۶٪	شامل برگزاری حداقل دو مجمع عمومی بابت عملکرد سالیانه و بودجه در دونوبت و انتخابات هیئت مدیره محترم می باشد .

ارقام به هزار ریال

بودجه پیشنهادی سال ۱۳۹۴ سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم به مجمع عمومی همراه با عملکرد ۱۱ ماهه سال ۹۳

ردیف	فصل	کدبودجه	سرفصل و عنوان حساب	۱۳۹۳			بودجه پیشنهادی سال ۱۳۹۴	درصد رشد هر ردیف بودجه سال ۹۴ نسبت به مصوب سال ۹۳	درصد وزنی هر ردیف بودجه سال ۹۴ نسبت به کل درآمد یا هزینه سال ۹۴	توضیحات
				بودجه مصوب سال ۱۳۹۳	عملکرد ۱۱ ماهه سال ۱۳۹۳	درصدتحقق درآمد و هزینه سال ۹۳ نسبت به به بودجه مصوب سال ۹۳				
۱۱	۱۰۳۰۰۰	۸۲۱۳	صندوق مشترک	۲,۴۱۹,۰۰۰	۱,۳۱۵,۲۵۰	۵۴.۳۷٪	۱,۶۲۰,۰۰۰	-۳۳.۰۳٪	۳.۱۸٪	شامل پرداخت حق عضویت سالیانه به تعداد اعضا و کمک خرید ساختمان شورای مرکزی و هزینه شرکت در اجلاس هیات عمومی می باشد.
۱۲	۱۰۵۰۰۰	۸۲۱۵	ایاب وذهاب وحمل ونقل	۴۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۱۹۱	۳۰.۰۵٪	۲۰۰,۰۰۰	-۵۰.۰۰٪	۰.۳۹٪	شامل هزینه های ایاب و ذهاب داخل و خارج شهری کارکنان ، اعضا و کرایه حمل می باشد
۱۳	۱۰۶۰۰۰	۸۲۱۶	مخارج وتعمیرات جزئی و نگهداری ساختمان	۲۰۰,۰۰۰	۸۵,۷۳۱	۴۲.۸۷٪	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰.۰۰٪	۲.۳۶٪	شامل هزینه بیمه نامه آتش سوزی ، انجام تعمیرات جزئی و ساماندهی اتاق های ساختمان های شماره یک و دو و سه سازمان و اجرا یا استحکام نمای بیرونی ساختمان می باشد .
۱۴	۱۰۷۰۰۰	۸۲۱۷	تعمیرات و نگهداری اثاثه	۲۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۹۰	۳۳.۵۵٪	۱۰۰,۰۰۰	-۵۰.۰۰٪	۰.۲۰٪	شامل هزینه بیمه نامه آتش سوزی ، انجام تعمیرات اثاثیه و تجهیزات می باشد .
۱۵	۱۰۸۰۰۰	۸۲۱۹	هزینه های انتقالی	۲,۴۲۰,۰۰۰	۲۴۷,۵۶۱	۱۰.۲۳٪	۳,۷۰۰,۰۰۰	۵۲.۸۹٪	۷.۲۶٪	شامل هزینه های استهلاک دارائی های ثابت (ساختمان ، اثاثه و وسایط نقلیه) ، ذخیره سنوات و مرخصی کارکنان می باشد .(پیش بینی این ردیف در پایان سال ۹۳ شفاف تر خواهد بود)
۱۶	۱۰۹۰۰۰	۸۲۲۰	ملزومات وکتب کتابخانه	۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۵۲	۱۶.۲۵٪	۵۰,۰۰۰	-۵۰.۰۰٪	۰.۱۰٪	شامل اشتراک مجلات و کتب تخصصی کتابخانه و اشتراک نشریه شمس می باشد .
۱۷	۱۱۰۰۰۰	۸۲۲۳	شناسنامه فنی و ملکی ساختمان	۴۶۰,۰۰۰	۱۷۰,۲۹۵	۳۷.۰۲٪	۳۰۰,۰۰۰	-۳۴.۷۸٪	۰.۵۹٪	شامل هزینه های چاپ دفترچه اطلاعات آپارتمانی و ویلایی ، جلد شناسنامه فنی و ملکی ، فرم های گزارش پایان کار و ... می باشد .
۱۸	۱۱۱۰۰۰	۸۲۲۴	آموزش - تحقیقات - سمینار- پژوهش	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۶,۳۳۹	۳۶.۱۴٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۱۱٪	۹.۸۱٪	شامل هزینه های تحقیقاتی و پژوهشی و حمایت از مقالات و برگزاری نمایشگاه ها ، برگزاری کلاس و سمینار آموزشی و هزینه های جانبی آن شامل پذیرایی ، ایاب و ذهاب ، حق الزحمه و اقامت اساتید ، اهدای هدایا به اساتید و مهمانان ، چاپ جزوه و گواهینامه ، تکثیر CD و DVD ، فیلمبرداری و ...، حق الجلسات کمیته آموزش،برگزاری دوره کارآموزی جهت مهندسین و برگزاری همایش روز مهندس می باشد .
۱۹	۱۱۲۰۰۰	۸۲۲۵	هزینه های امور مالی	۵,۰۰۰	۷۴۷	۱۴.۹۴٪	۵,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۰۱٪	شامل هزینه های صدور دسته چک و کارمزد های بانکی می باشد .
۲۰	۱۱۴۰۰۰	۸۲۲۸	قرارداد خدمات	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۸,۹۵۳	۵۶.۶۵٪	۴,۷۰۰,۰۰۰	-۲۱.۶۷٪	۹.۲۲٪	شامل قراردادهای پشتیبانی و ارائه خدمات نرم افزارها (آفاق،پیوست،چارگون)، قراردادهای مشاوره ای(مالیاتی، حقوقی،نرم افزار،سخت افزار،برنامه ریزی،نظارت عالیه)،قرارداد حسابرسی ، قراردادهای واگذاری خدمات به افراد و شرکت ها (شرکت تعاونی کارکنان ، بنیاد تعاون تاجا و...) خرید نرم افزار جدید سازمان باتام نما(نظام مهندسی الکترونیک) می باشد .
۲۱	۱۱۶۰۰۰	۸۲۳۲	سازمان نظام کاردانها	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰٪	۷۰۰,۰۰۰	۱۶.۶۷٪	۱.۳۷٪	شامل کمک به نظام کاردان ها بر اساس قانون می باشد .
۲۲	۱۱۷۰۰۰	۸۲۳۳	تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه	۹۰,۰۰۰	۴۵,۸۱۶	۵۰.۹۱٪	۹۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۱۸٪	شامل هزینه بیمه ماشینهای سازمان ، هزینه تعمیرات و کارواش وسایط نقلیه سازمان می باشد .

ارقام به هزار ریال

بودجه پیشنهادی سال ۱۳۹۴ سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم به مجمع عمومی همراه با عملکرد ۱۱ ماهه سال ۹۳

ردیف	فصل	کدبودجه	سرفصل و عنوان حساب	۱۳۹۳			بودجه پیشنهادی سال ۱۳۹۴	درصد رشد هر ردیف بودجه سال ۹۴ نسبت به مصوب سال ۹۳	درصد وزنی هر ردیف بودجه سال ۹۴ نسبت به کل درآمد یا هزینه سال ۹۳	توضیحات
				بودجه مصوب سال ۱۳۹۳	عملکرد ۱۱ ماهه سال ۱۳۹۳	درصدتحقق درآمد و هزینه سال ۹۳ نسبت به به بودجه مصوب سال ۹۳				
۲۳	۱۱۹۰۰۰	۸۲۳۵	نشریه و روزنامه و سررسید	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۴۰	۲.۱۸٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰.۰۰٪	۲.۹۴٪	شامل هزینه های مرتبط با نشریه پنجره (حق الزحمه عوامل اجرایی ، چاپ و صحافی ، بسته بندی و پست ، طراحی و صفحه آرایی)، اشتراک سالیانه روزنامه های استان و سراسری می باشد .
۲۴	۱۲۱۰۰۰	۸۲۳۶	سایر هزینه های پیش بینی نشده	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	-۶۰.۰۰٪	۰.۲۰٪	در صورت وقوع حوادث غیر مترقبه و اتفاقی و عدم پیش بینی هزینه های مربوط به آن دربودجه سالیانه جهت جلوگیری از توقف درامورجاری سازمان می باشد .(در سال ۹۳ نیاز به این ردیف نگردیده است)
۲۵	۱۳۲۰۰۰	۳۸۰۳	دیون مالیاتی	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰٪	۰.۳۹٪	با توجه به عدم رسیدگی عملکرد سالیانه توسط ممیزین دارایی در همان سال مربوطه ، برای پرداخت مالیات تکلیفی و حقوق سال ۹۱،۹۲ و عملکرد سال ۹۲ منظور گردیده است .
=	۲۰۰۰۰۰	۸۱	جمع کل هزینه های غیرعملیاتی	۵,۹۸۰,۰۰۰	۲,۲۰۴,۳۶۲	۳۶.۸۶٪	۳,۷۳۰,۰۰۰	-۳۷.۶۳٪	۷.۳۲٪	
۱	۲۰۰۱۰۰	۸۱۰۲	گروه ورزش، سرگرمی ، سلامت و رفاه	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۷,۵۰۷	۴۵.۹۴٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	-۳۳.۳۳٪	۵.۸۹٪	شامل هزینه بیمه مسئولیت مدنی اعضا ، هزینه های ورزشی (فوتسال ، استخر،مسابقات استانی و کشوری)،خدمات اظهارنامه مالیاتی ، چاپ کارت عضویت ، تشویق دانش آموزان ممتاز اعضا و تهیه دفاتر درآمد و هزینه می باشد .همچنین عدم تحقق بودجه مصوب سال ۹۳ به دلیل حذف انجام شارژ کارت رسا می باشد .
۲	۲۰۰۲۰۰	۸۱۰۳	پرداخت کمک	۲۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۷۳	۴۱.۱۹٪	۱۰۰,۰۰۰	-۵۰.۰۰٪	۰.۲۰٪	شامل کمک به مسجد چهارده معصوم (ع) ، کمیته امداد ، بهزیستی ، کمک به اداره کل مسکن ، مدارس و بسیج مهندسین و ... می باشد .
۳	۲۰۰۵۰۰	۸۱۰۴	مطالبات سوخت شده	۲۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۰۴٪	بابت سوخت شدن مطالبات سازمان از مالکین که اقلام آنان کمتر از ده هزار ریال می باشد.**(بستگی به تعداد پروژه ها دارد)**
۴	۲۰۰۳۰۰	۸۱۰۵	تخفیفات پرداختی به مهندسین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۸۲	۵.۴۵٪	۵۰۰,۰۰۰	-۵۰.۰۰٪	۰.۹۸٪	تخفیفات مصوب هیئت مدیره بابت پروژه ها اعم از تخفیفات کمیته امداد و بهزیستی و ... می
۵	۱۲۰۰۰۰	۸۱۰۶	هزینه زیان فروش دارایی	۱۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۰۲٪	درصورت فروش دارایی ها به قیمتی کمتراز بهای تمام شده می باشد .
۶	۲۰۰۶۰۰	۸۱۰۷	سایر هزینه های پیش بینی نشده	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	-۶۰.۰۰٪	۰.۲۰٪	در صورت وقوع حوادث غیر مترقبه و اتفاقی و عدم پیش بینی هزینه های مربوط به آن دربودجه سالیانه جهت جلوگیری از توقف درامورجاری سازمان می باشد .(در سال ۹۳ نیاز به این ردیف نگردیده است)
=	۳۰۰۰۰۰	۳۱	جمع کل هزینه های سرمایه ای	۳,۳۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۲۷۵	۲۵.۴۶٪	۲,۵۰۰,۰۰۰	-۲۴.۲۴٪	۴.۹۱٪	
۱	۳۰۰۲۰۰	۳۲	جمع کل حق الامتیازها	۵۰,۰۰۰	۴۴۷,۴۵۴	۸۹۴.۹۱٪	۴۰۰,۰۰۰	۷۰۰.۰۰٪	۰.۷۹٪	شامل خرید خط تلفن و امتیاز آب و برق می باشد .(مبلغ هزینه بابت آب و برق مجموعه ورزشی پردیسان می باشد)
۲	۳۰۰۳۰۰	۲۱۰۲	اثاثه وتجهیزات و سخت افزار	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۸۲۱	۱۳.۰۹٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	-۳۳.۳۳٪	۳.۹۳٪	شامل خرید تجهیزات اداری و انفورماتیک برای سازمان می باشد .

ارقام به هزار ریال

بودجه پیشنهادی سال ۱۳۹۴ سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم به مجمع عمومی همراه با عملکرد ۱۱ ماهه سال ۹۳

ردیف	فصل	کدبودجه	سرفصل و عنوان حساب	۱۳۹۳			بودجه پیشنهادی سال ۱۳۹۴	درصد رشد هر ردیف بودجه سال ۹۴ نسبت به مصوب سال ۹۳	درصد وزنی هر ردیف بودجه سال ۹۴ نسبت به کل درآمد یا هزینه سال ۹۴	توضیحات
				بودجه مصوب سال ۱۳۹۳	عملکرد ۱۱ ماهه سال ۱۳۹۳	درصدتحقق درآمد و هزینه سال ۹۳ نسبت به به بودجه مصوب سال ۹۳				
۳	۳۰۰۵۰۰	۲۱	سایر هزینه های پیش بینی نشده	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	-۶۰.۰۰٪	۰.۲۰٪	در صورت وقوع حوادث غیر مترقبه و اتفاقی و عدم پیش بینی هزینه های مربوط به آن دربودجه سالیانه جهت جلوگیری از توقف درامورجاری سازمان می باشد .
جمع کل هزینه ها				۵۶,۷۳۲,۶۰۲	۲۷,۹۴۲,۳۰۹	۴۹.۲۵٪	۵۰,۹۵۵,۰۰۰	-۱۰.۱۸٪	۱۰۰.۰۰٪	

شرح	بودجه مصوب سال ۱۳۹۳	عملکرد سال ۱۳۹۳	درصدتحقق درآمد و هزینه سال ۹۳ نسبت به به بودجه مصوب	پیشنهادی بودجه ۹۴	درصد رشد نسبت به سال ۹۳
درآمد	۵۶,۷۳۲,۶۰۲	۴۲,۹۰۱,۷۱۰	۷۵.۶۲٪	۵۰,۹۵۵,۰۰۰	-۱۰.۱۸٪
هزینه	۵۶,۷۳۲,۶۰۲	۲۷,۹۴۲,۳۰۹	۴۹.۲۵٪	۵۰,۹۵۵,۰۰۰	-۱۰.۱۸٪
تراز	۰	۱۴,۹۵۹,۴۰۱	۲۶.۳۷٪	۰	

تباصر بودجه:

با توجه به نیاز سازمان به احداث ساختمان اداری و شروع ساخت مجموعه فرهنگی ورزشی، براساس پیش بینی های صورت گرفته جهت انجام ساخت جمعا مبلغ ۱۲ میلیارد ریال از محل انباشت

۱ تبصره ۱ : در سال ۱۳۹۴ برداشت می گردد. لازم به ذکر است از ابتدای سال تاکنون مبلغ ۱،۱۹۷،۲۲۳،۱۹۵ ریال که سهم ۴۵۶،۶۷۳،۷۴۵ ریال بابت ساختمان اداری و ۷۴۰،۵۴۹،۴۵۰ ریال بابت مجموعه ورزشی پرداخت گردید

۲ تبصره ۲ : به هیئت مدیره اجازه داده می شود که براساس پیشنهاد هیئت رئیسه سازمان، نسبت به جابجایی ۲۰٪ رقم هر یک از ردیف های همان فصل با حفظ جمع کل هزینه و درآمد اقدام نماید.

۳ تبصره ۳ : با توجه به عدم ابلاغ قطعی حقوق سال ۱۳۹۴ کارگران تا تاریخ تصویب بودجه توسط هیئت مدیره محترم سازمان، هیئت مدیره مجاز است ضمن بررسی مجدد بودجه سال ۹۴ نسبت به اصلاح هر یک از ردیف ها اقدام و گزارش آن را جهت تصویب بودجه اصلاحی به مجمع ارائه نماید.

ارقام به هزار ریال

بودجه مصوب سال ۱۳۹۴ سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

باستناد اصلاحات مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۹

ردیف	فصل	کدبودجه	سرفصل و عنوان حساب	۱۳۹۳			بودجه پیشنهادی سال ۱۳۹۴	درصد رشد هر ردیف بودجه سال ۹۴ نسبت به مصوب سال ۹۳	درصد وزنی هر ردیف بودجه سال ۹۴ نسبت به کل درآمد یا هزینه سال ۹۴	توضیحات
				بودجه مصوب سال ۱۳۹۳	عملکرد ۱۱ ماهه سال ۱۳۹۳	درصدتحقق درآمد و هزینه سال ۹۳ نسبت به به بودجه مصوب ۹۳				
			درآمدهای سازمان							
*	۴۰۰۰۰۰	۹۸	جمع کل در آمد عملیاتی	۳۵,۳۷۰,۰۰۰	۲۹,۶۹۰,۲۳۵	۸۳.۹۴٪	۳۷,۵۴۵,۰۰۰	۶.۱۵٪	۶۸.۵۷٪	
۱	۴۰۰۱۰۰	۹۸۰۳	حق عضویت وورودیه	۴,۵۴۰,۰۰۰	۳,۵۹۴,۳۰۰	۷۹.۱۷٪	۴,۷۹۵,۰۰۰	۵.۶۲٪	۸.۷۶٪	شامل حق عضویت اعضای حقیقی و حقوقی و همچنین مبلغ ورودیه اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد که تعرفه های آن توسط مجمع عمومی تعیین و تصویب می گردد.
۲	۴۰۰۲۰۰	۹۸۰۲	سهم سازمان از ارجاع خدمات مهندسی:	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۵۹,۱۲۰	۷۵.۴۴٪	۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۸.۸۰٪	۴۹.۶۸٪	شامل سهم سازمان از محل خدمات فنی و مهندسی، بازرسی گاز، آبفا، کنترل ژئوتکنیک ،جرائم انصراف مالک، کارشناسی ماده ۲۷ می باشد که تمامی تعرفه های آنان طبق نظر کمیته چهارجانبه و توسط هیئت مدیره تعیین می گردد. همچنین پیش بینی درآمد مجریان ذیصلاح در سال ۹۴ به میزان چهار میلیارد ریال لحاظ گردیده است. (در سال ۹۴ رکود کار نیز لحاظ شده است)
۳	۴۰۰۵۰۰	۹۸۰۱	شناسنامه فنی و ملکی ساختمان	۴,۳۳۰,۰۰۰	۵,۲۸۶,۸۱۵	۱۲۲.۱۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰	-۷.۶۲٪	۷.۳۱٪	بابت سهم سازمان از محل صدور دفترچه شناسنامه فنی و ملکی می باشد که تعرفه آن توسط هیئت مدیره تعیین می گردد .
۴	۴۰۶۰۰	۹۸۱۴	کمک ا زمحل ماده ۳۹ قانون	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۹۵.۰۰٪	۱,۰۵۰,۰۰۰	۵.۰۰٪	۱.۹۲٪	شامل کمک دریافتی از وزارت راه و شهرسازی در راستای اهداف نظارت عالیه می باشد.
۵		۹۸۰۴	در آمد از محل آموزش و تفاهم نامه	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۹۱٪	شامل دریافت مبالغ از مهندسین بابت عدم حضور درکلاس وسمینارها و همچنین در صورت ایجاد تفاهم با ارگان ها برای آموزش مهندسین عضو شاغل در ارگان ها مانند آموزش و پرورش می باشد.
*	۵۰۰۰۰۰	۹۹	جمع کل درآمدهای غیرعملیاتی	۲۱,۳۶۲,۶۰۲	۱۳,۲۱۱,۴۷۵	۶۱.۸۴٪	۱۷,۲۱۰,۰۰۰	-۱۹.۴۴٪	۳۱.۴۳٪	
۱	۵۰۰۱۰۰	۹۹۰۱	سود سپرده های بانکی:	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۹,۰۶۳	۸۴.۹۰٪	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۹.۶۸٪	۳۱.۰۵٪	شامل سود حساب های درآمدی سازمان که به صورت سپرده های کوتاه مدت و بلند مدت نزد بانک های ملت ، مسکن و پاسارگاد می باشد .
۲	۵۰۰۲۰۰	۵۵	برداشت از محل مازاد انباشت سال های قبل	۵,۵۹۲,۶۰۲	۰	۰.۰۰٪	۰	-۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	
۳	۵۰۰۳۰۰	۹۹۰۳	درآمد فروش ضایعات و دارایی	۱۰,۰۰۰	۶,۳۱۲	۶۳.۱۲٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۰۲٪	در صورت فروش ضایعات ، اموال و اثاثیه اسقاطی می باشد .
۴	۵۰۰۴۰۰	۹۹۰۴	کارمزد از سهم شهرداری	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	-۵۰.۰۰٪	۰.۱۸٪	شامل کارمزد کسر سهم شهرداری از حق النظاره مهندسین طی تفاهم نامه فی مابین شهرداری و سازمان می باشد.
۵		۹۹۰۵	درآمد اجاره مغازه	۶۰,۰۰۰	۴۶,۱۰۰	۷۶.۸۳٪	۱۰۰,۰۰۰	۶۶.۶۷٪	۰.۱۸٪	شامل اجاره دریافتی بابت مغازه های ساختمان سازمان نظام مهندسی نبش کوچه ۸ بلوارامین می باشد
			جمع کل درآمدها	۵۶,۷۳۲,۶۰۲	۴۲,۹۰۱,۷۱۰	۷۵.۶۲٪	۵۴,۷۵۵,۰۰۰	-۳.۴۹٪	۱۰۰.۰۰٪	

ارقام به هزار ریال

بودجه مصوب سال ۱۳۹۴ سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

باستناد اصلاحات مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۹

ردیف	فصل	کدبودجه	سرفصل و عنوان حساب	۱۳۹۳			بودجه پیشنهادی سال ۱۳۹۴	درصد رشد هر ردیف بودجه سال ۹۴ نسبت به مصوب سال ۹۳	درصد وزنی هر ردیف بودجه سال ۹۴ نسبت به کل درآمد یا هزینه سال ۹۴	توضیحات
				بودجه مصوب سال ۱۳۹۳	عملکرد ۱۱ ماهه سال ۱۳۹۳	درصدتحقق درآمد و هزینه سال ۹۳ نسبت به به بودجه مصوب				
*	۱۰۰۰۰۰	۸۲	جمع کل هزینه های عملیاتی	۴۷,۴۵۲,۶۰۲	۲۴,۸۹۷,۶۷۲	۵۲.۴۷٪	۴۴,۵۲۵,۰۰۰	-۶.۱۷٪	۸۱.۳۲٪	
۱	۱۰۰۱۰۰	۸۲۰۱	حقوق ودستمزد کارکنان اداری	۱۸,۰۷۸,۶۰۲	۱۱,۷۸۸,۷۳۸	۶۵.۲۱٪	۱۶,۲۸۰,۰۰۰	-۹.۹۵٪	۲۹.۷۳٪	شامل حقوق و مزایا ، اضافه کار ، بیمه سهم کارفرما، عیدی و پاداش پایان سال ،کمک های رفاهی و تشویقی عملکرد پرسنل سازمان می باشد .(تعداد پرسنل تمام وقت در سال ۹۳ ، ۴۵ نفر که با پیش بینی نیرو برای واحدآموزش(۱) ، نظارت(۳) و امورمالی (۱) و مجریان ذیصلاح (۵) نفر حدودا ۵۵ نفر) میانگین حقوق یک نفر ازکارکنان براساس حکم و قرارداد آن با احتساب بیمه سهم کارفرما در سال ۹۳ مبلغ ۱۴،۵۳۹،۶۷۸ ریال می باشد.
۲	۱۰۰۳۰۰	۸۲۰۳	حق ماموریت	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۵,۱۰۱	۱۰۳.۶۴٪	۱۷۰,۰۰۰	۲۱.۴۳٪	۰.۳۱٪	ماموریت اعضای هیئت مدیره محترم، ریاست سازمان، اعضا و کارکنان در طول سال در خارج از شهر و استان می باشد
۳	۱۰۰۴۰۰	۸۲۰۴	حق الزحمه وحق الجلسه	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۲۶,۱۹۸	۵۷.۱۰٪	۴,۵۰۰,۰۰۰	-۲۵.۰۰٪	۸.۲۲٪	حق الجلسه و حق الزحمه اعضای هیئت مدیره محترم ، بازرسین، شورای انتظامی وکلیه گروه های تخصصی و نظارت ، ژئوتکنیک ، بررسی نقشه و محاسبات ، گروه بررسی مقاومت بتن، کنترل نقشه معماری، کارشناسان ماده ۲۷، نماینده امورمالیاتی وقرارداد نیروهای ساعتی می باشد .
۴	۱۰۰۵۰۰	۸۲۰۵	هزینه اجاره	۳۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۷۳.۳۳٪	۱۶۰,۰۰۰	۴۳۳.۳۳٪	۰.۲۹٪	هزینه اجاره سالیانه زمین موقوفه واجاره دفترسلفچگان می باشد.
۵	۱۰۰۶۰۰	۸۲۰۶	چاپ واگهی - تبلیغات و فرهنگ سازی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۶۵۹	۱۴.۹۸٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	-۲۵.۰۰٪	۲.۷۴٪	شامل چاپ بنرهای مناسبتی ، چاپ فرم های مورد نیاز سازمان ، چاپ آگهی و اطلاعیه در جراید، تبلیغات و فرهنگ سازی شامل شارژ پیامک و برنامه های صدا و سیما می باشد .
۶	۱۰۰۷۰۰	۸۲۰۷	پذیرایی	۶۵۰,۰۰۰	۶۵۱,۶۰۲	۱۰۰.۲۵٪	۷۰۰,۰۰۰	۷۶۹٪	۱.۲۸٪	شامل پذیرایی کلیه جلسات اعم از هیئت مدیره و شورای انتظامی و ناهار پرسنل و پذیرایی و اهدای هدایا به شخصیت ها و میهمانان و... می باشد .
۷	۱۰۰۸۰۰	۸۲۰۸	آب وبرق وگاز و سوخت	۳۵۰,۰۰۰	۲۷۸,۳۴۴	۷۹.۵۳٪	۳۵۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۶۴٪	شامل هزینه های آب ، برق ، گاز و سوخت وسایط نقلیه سازمان می باشد .
۸	۱۰۰۹۰۰	۸۲۰۹	پست وتلفن واینترنت	۲۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۸۵۴	۶۲.۹۳٪	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۳۷٪	شامل هزینه های استفاده از اینترانت و قرارداد پست جهت ارسال مرسوله ها و هزینه تلفن سازمان و نمایندگی ها می باشد .
۹	۱۰۱۰۰۰	۸۲۱۰	لوازم مصرفی ونوشت افزار اداری	۷۶۰,۰۰۰	۲۴۱,۱۴۹	۳۱.۷۳٪	۴۰۰,۰۰۰	-۴۷.۳۷٪	۰.۷۳٪	شامل خرید ملزومات و نوشت افزار اداری و لوازم مصرفی می باشد (خدمات الکترونیک باعث کاهش مصرف کاغذ گردیده است)
۱۰	۱۰۲۰۰۰	۸۲۱۱	مجمع عمومی سالیانه	۵۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۹۶۲	۴۰.۵۹٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰٪	۱.۸۳٪	شامل برگزاری حداقل دو مجمع عمومی بابت عملکرد سالیانه و بودجه در دونوبت و انتخابات هیئت مدیره محترم می باشد .

ارقام به هزار ریال

بودجه مصوب سال ۱۳۹۴ سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

باستناد اصلاحات مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۹

ردیف	فصل	کدبودجه	سرفصل و عنوان حساب	۱۳۹۳			بودجه پیشنهادی سال ۱۳۹۴	درصد رشد هر ردیف بودجه سال ۹۴ نسبت به مصوب سال ۹۳	درصد وزنی هر ردیف بودجه سال ۹۴ نسبت به کل درآمد یا هزینه سال ۹۴	توضیحات
				بودجه مصوب سال ۱۳۹۳	عملکرد ۱۱ ماهه سال ۱۳۹۳	درصدتحقق درآمد و هزینه سال ۹۳ نسبت به به بودجه مصوب سال ۹۳				
۱۱	۱۰۳۰۰۰	۸۲۱۳	صندوق مشترک	۲,۴۱۹,۰۰۰	۱,۳۱۵,۲۵۰	۵۴.۳۷٪	۱,۶۲۰,۰۰۰	-۳۳.۰۳٪	۲.۹۶٪	شامل پرداخت حق عضویت سالیانه به تعداد اعضا و کمک خرید ساختمان شورای مرکزی و هزینه شرکت در اجلاس هیات عمومی می باشد.
۱۲	۱۰۵۰۰۰	۸۲۱۵	ایاب وذهاب وحمل ونقل	۴۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۱۹۱	۳۰.۰۵٪	۲۰۰,۰۰۰	-۵۰.۰۰٪	۰.۳۷٪	شامل هزینه های ایاب و ذهاب داخل و خارج شهری کارکنان ، اعضا و کرایه حمل می باشد
۱۳	۱۰۶۰۰۰	۸۲۱۶	مخارج وتعمیرات جزئی و نگهداری ساختمان	۲۰۰,۰۰۰	۸۵,۷۳۱	۴۲.۸۷٪	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰.۰۰٪	۲.۱۹٪	شامل هزینه بیمه نامه آتش سوزی ، انجام تعمیرات جزئی و ساماندهی اتاق های ساختمان های شماره یک و دو و سه سازمان و اجرا یا استحکام نمای بیرونی ساختمان می باشد .
۱۴	۱۰۷۰۰۰	۸۲۱۷	تعمیرات و نگهداری اثاثه	۲۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۹۰	۳۳.۵۵٪	۱۰۰,۰۰۰	-۵۰.۰۰٪	۰.۱۸٪	شامل هزینه بیمه نامه آتش سوزی ، انجام تعمیرات اثاثیه و تجهیزات می باشد .
۱۵	۱۰۸۰۰۰	۸۲۱۹	هزینه های انتقالی	۲,۴۲۰,۰۰۰	۲۴۷,۵۶۱	۱۰.۲۳٪	۳,۷۰۰,۰۰۰	۵۲.۸۹٪	۶.۷۶٪	شامل هزینه های استهلاک دارائی های ثابت (ساختمان ، اثاثه و وسایط نقلیه) ، ذخیره سنوات و مرخصی کارکنان می باشد .(پیش بینی این ردیف در پایان سال ۹۳ شفاف تر خواهد بود)
۱۶	۱۰۹۰۰۰	۸۲۲۰	ملزومات وکتب کتابخانه	۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۵۲	۱۶.۲۵٪	۵۰,۰۰۰	-۵۰.۰۰٪	۰.۰۹٪	شامل اشتراک مجلات و کتب تخصصی کتابخانه و اشتراک نشریه شمس می باشد .
۱۷	۱۱۰۰۰۰	۸۲۲۳	شناسنامه فنی و ملکی ساختمان	۴۶۰,۰۰۰	۱۷۰,۲۹۵	۳۷.۰۲٪	۳۰۰,۰۰۰	-۳۴.۷۸٪	۰.۵۵٪	شامل هزینه های چاپ دفترچه اطلاعات آپارتمانی و ویلایی ، جلد شناسنامه فنی و ملکی ، فرم های گزارش پایان کار و ... می باشد .
۱۸	۱۱۱۰۰۰	۸۲۲۴	آموزش - تحقیقات - سمینار- پژوهش	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۶,۳۳۹	۳۶.۱۴٪	۴,۸۰۰,۰۰۰	۶۶۷٪	۸.۷۷٪	شامل هزینه های تحقیقاتی و پژوهشی و حمایت از مقالات و برگزاری نمایشگاه ها ، برگزاری کلاس و سمینار آموزشی و هزینه های جانبی آن (پذیرایی ، ایاب و ذهاب ، حق الزحمه و اقامت اساتید ، اهدای هدایا به اساتید و مهمانان ، چاپ جزوه و گواهینامه ، تکثیر CD و DVD ، فیلمبرداری و ..)حق الجلسات کمیته آموزش،برگزاری دوره کارآموزی جهت مهندسین و برگزاری همایش روز مهندس می باشد .
۱۹	۱۱۲۰۰۰	۸۲۲۵	هزینه های امور مالی	۵,۰۰۰	۷۴۷	۱۴.۹۴٪	۵,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۰۱٪	شامل هزینه های صدور دسته چک و کارمزد های بانکی می باشد .
۲۰	۱۱۴۰۰۰	۸۲۲۸	قرارداد خدمات	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۸,۹۵۳	۵۶.۶۵٪	۴,۷۰۰,۰۰۰	-۲۱.۶۷٪	۸.۵۸٪	شامل قراردادهای پشتیبانی و ارائه خدمات نرم افزارها (آفاق،پیوست،چارگون)، قراردادهای مشاوره ای(مالیاتی، حقوقی،نرم افزار،سخت افزار،برنامه ریزی،نظارت عالیه)،قرارداد حسابرسی ، قراردادهای واگذاری خدمات به افراد و شرکتها (شرکت تعاونی کارکنان ، بنیاد تعاون ناجا و...) خرید نرم افزار جدید سازمان بنام نما(نظام مهندسی الکترونیک) می باشد .
۲۱	۱۱۶۰۰۰	۸۲۳۲	سازمان نظام کاردانها	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰٪	۷۰۰,۰۰۰	۱۶۶۷٪	۱.۲۸٪	شامل کمک به نظام کاردان ها بر اساس قانون می باشد.
۲۲	۱۱۷۰۰۰	۸۲۳۳	تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه	۹۰,۰۰۰	۴۵,۸۱۶	۵۰.۹۱٪	۹۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۱۶٪	شامل هزینه بیمه ماشینهای سازمان ، هزینه تعمیرات و کارواش وسایط نقلیه سازمان می باشد .

ارقام به هزار ریال

بودجه مصوب سال ۱۳۹۴ سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

باستناد اصلاحات مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۹

ردیف	فصل	کدبودجه	سرفصل و عنوان حساب	۱۳۹۳			بودجه پیشنهادی سال ۱۳۹۴	درصد رشد هر ردیف بودجه سال ۹۴ نسبت به مصوب سال ۹۳	درصد وزنی هر ردیف بودجه سال ۹۴ نسبت به کل درآمد یا هزینه سال ۹۴	توضیحات
				بودجه مصوب سال ۱۳۹۳	عملکرد ۱۱ ماهه سال ۱۳۹۳	درصدتحقق درآمد و هزینه سال ۹۳ نسبت به به بودجه مصوب سال ۹۳				
۲۳	۱۱۹۰۰۰	۸۲۳۵	نشریه و روزنامه و سررسید	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۴۰	۲.۱۸٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰.۰۰٪	۲.۷۴٪	شامل هزینه های مرتبط با نشریه پنجره (حق الزحمه عوامل اجرایی ، چاپ و صحافی ، بسته بندی و پست ، طراحی و صفحه آرایی)، اشتراک سالیانه روزنامه های استان و سراسری می باشد .
۲۴	۱۲۱۰۰۰	۸۳۳۶	سایر هزینه های پیش بینی نشده	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	-۶۰.۰۰٪	۰.۱۸٪	در صورت وقوع حوادث غیر مترقبه و اتفاقی و عدم پیش بینی هزینه های مربوط به آن دربودجه سالیانه جهت جلوگیری از توقف درامورجاری سازمان می باشد .(در سال ۹۳ نیاز به این ردیف نگردیده است)
۲۵	۱۲۲۰۰۰	۳۸۰۳	دیون مالیاتی	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰٪	۰.۳۷٪	با توجه به عدم رسیدگی عملکرد سالیانه توسط ممیزین دارایی در همان سال مربوطه ، برای پرداخت مالیات تکلیفی و حقوق سال ۹۱،۹۲ و عملکرد سال ۹۲ منظور گردیده است .
■	۲۰۰۰۰۰	۸۱	جمع کل هزینه های غیرعملیاتی	۵,۹۸۰,۰۰۰	۲,۲۰۴,۳۶۲	۳۶.۸۶٪	۳,۷۳۰,۰۰۰	-۳۷.۶۳٪	۶.۸۱٪	
۱	۲۰۰۱۰۰	۸۱۰۲	گروه ورزش، سرگرمی ، سلامت و رفاه	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۷,۵۰۷	۴۵.۹۴٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	-۳۳.۳۳٪	۵.۴۸٪	شامل هزینه بیمه مسئولیت مدنی اعضا ، هزینه های ورزشی (فوتسال ، استخر،مسابقات استانی و کشوری)،خدمات اظهارنامه مالیاتی ، چاپ کارت عضویت ، تشویق دانش آموزان ممتاز اعضا و تهیه دفاتر درآمد و هزینه می باشد .همچنین عدم تحقق بودجه مصوب سال ۹۳ به دلیل حذف انجام شارژ کارت رسا می باشد .
۲	۲۰۰۲۰۰	۸۱۰۳	پرداخت کمک	۲۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۷۳	۴۱.۱۹٪	۱۰۰,۰۰۰	-۵۰.۰۰٪	۰.۱۸٪	شامل کمک به مسجد چهارده معصوم (ع) ، کمیته امداد ، بهزیستی ، کمک به اداره کل مسکن ، مدارس و بسیج مهندسین و ... می باشد .
۳	۲۰۰۵۰۰	۸۱۰۴	مطالبات سوخت شده	۲۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۰۴٪	بابت سوخت شدن مطالبات سازمان از مالکین که اقلام آنان کمتر از ده هزار ریال می باشد.**(بستگی به تعداد پروژه ها دارد)**
۴	۲۰۰۳۰۰	۸۱۰۵	تخفیفات پرداختی به مهندسین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۸۲	۵.۴۵٪	۵۰۰,۰۰۰	-۵۰.۰۰٪	۰.۹۱٪	تخفیفات مصوب هیئت مدیره بابت پروژه ها اعم از تخفیفات کمیته امداد و بهزیستی و ... می
۵	۱۲۰۰۰۰	۸۱۰۶	هزینه زیان فروش دارایی	۱۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۰۲٪	درصورت فروش دارایی ها به قیمتی کمتراز بهای تمام شده می باشد .
۶	۲۰۰۶۰۰	۸۱۰۷	سایر هزینه های پیش بینی نشده	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	-۶۰.۰۰٪	۰.۱۸٪	در صورت وقوع حوادث غیر مترقبه و اتفاقی و عدم پیش بینی هزینه های مربوط به آن دربودجه سالیانه جهت جلوگیری از توقف درامورجاری سازمان می باشد .(در سال ۹۳ نیاز به این ردیف
■	۳۰۰۰۰۰	۲۱	جمع کل هزینه های سرمایه ای	۳,۳۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۲۷۵	۲۵.۴۶٪	۶,۵۰۰,۰۰۰	۹۶.۹۷٪	۱۱.۸۷٪	
۱	۳۰۰۲۰۰	۲۴	ساختمان	۰	۰	۰.۰۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰٪	۷.۳۱٪	براساس مصوبه مجمع عمومی بابت انجام هزینه ساخت ساختمان اداری سازمان می باشد که از محل درآمد مجریان ذیصلاح تامین می گردد

ارقام به هزار ریال

بودجه مصوب سال ۱۳۹۴ سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

باستناد اصلاحات مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۹

ردیف	فصل	کدبودجه	سرفصل و عنوان حساب	۱۳۹۳			بودجه پیشنهادی سال ۱۳۹۴	درصد رشد هر ردیف بودجه سال ۹۴ نسبت به مصوب سال ۹۳	درصد وزنی هر ردیف بودجه سال ۹۴ نسبت به کل درآمد یا هزینه سال ۹۴	توضیحات
				بودجه مصوب سال ۱۳۹۳	عملکرد ۱۱ ماهه سال ۱۳۹۳	درصدتحقق درآمد و هزینه سال ۹۳ نسبت به به بودجه مصوب سال ۹۳				
۲	۳۰۰۲۰۰	۲۲	جمع کل حق الامتیازها	۵۰,۰۰۰	۴۴۷,۴۵۴	۸۹۴.۹۱٪	۴۰۰,۰۰۰	۷۰۰.۰۰٪	۰.۷۳٪	شامل خرید خط تلفن و امتیاز آب و برق می باشد .(مبلغ هزینه بابت آب و برق مجموعه ورزشی پردیسان می باشد)
۳	۳۰۰۳۰۰	۲۱۰۴	اثاثه وتجهیزات و سخت افزار	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۸۲۱	۱۳.۰۹٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	-۳۳.۳۳٪	۳.۶۵٪	شامل خرید تجهیزات اداری و انفورماتیک برای سازمان می باشد .
۴	۳۰۰۵۰۰	۲۱	سایر هزینه های پیش بینی نشده	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	-۶۰.۰۰٪	۰.۱۸٪	در صورت وقوع حوادث غیر مترقبه و اتفاقی و عدم پیش بینی هزینه های مربوط به آن دربودجه سالیانه جهت جلوگیری از توقف درامورجاری سازمان می باشد .
جمع کل هزینه ها				۵۶,۷۳۲,۶۰۲	۲۷,۹۴۲,۳۰۹	۴۹.۲۵٪	۵۴,۷۵۵,۰۰۰	-۳.۴۹٪	۱۰۰.۰۰٪	

شرح	بودجه مصوب سال ۱۳۹۳	عملکرد سال ۱۳۹۳	درصدتحقق درآمد و هزینه سال ۹۳ نسبت به به بودجه مصوب	پیشنهادی بودجه ۹۴	درصد رشد نسبت به سال ۹۳
درآمد	۵۶,۷۳۲,۶۰۲	۴۲,۹۰۱,۷۱۰	۷۵.۶۲٪	۵۴,۷۵۵,۰۰۰	-۳.۴۹٪
هزینه	۵۶,۷۳۲,۶۰۲	۲۷,۹۴۲,۳۰۹	۴۹.۲۵٪	۵۴,۷۵۵,۰۰۰	-۳.۴۹٪
تراز	۰	۱۴,۹۵۹,۴۰۱	۲۶.۳۷٪	۰	

تباصر بودجه:

تبصره ۱ : با توجه به نیاز سازمان به احداث ساختمان اداری و شروع ساخت مجموعه فرهنگی ورزشی، براساس پیش بینی های صورت گرفته جهت انجام ساخت جمعا مبلغ ۱۸ میلیارد ریال (شامل ۱۲ میلیارد ریال برای زمین فرهنگی ورزشی و ۶ میلیارد ریال برای ساختمان اداری) از محل انباشت در سال ۱۳۹۴ برداشت می گردد. لازم به ذکر است از ابتدای سال تاکنون مبلغ ۱،۱۹۷،۲۲۳،۱۹۵ ریال که سهم ۴۵۶،۶۷۳،۷۴۵ ریال بابت ساختمان اداری و ۷۴۰،۵۴۹،۴۵۰ ریال بابت مجموعه ورزشی پرداخت گردید

تبصره ۲ : به هیئت مدیره اجازه داده می شود که براساس پیشنهاد هیئت رئیسه سازمان، نسبت به جابجایی ۲۰٪ رقم هر یک از ردیف های همان فصل با حفظ جمع کل هزینه و درآمد اقدام نماید.

تبصره ۳ : با توجه به عدم ابلاغ قطعی حقوق سال ۱۳۹۴ کارگران تا تاریخ تصویب بودجه توسط هیئت مدیره محترم سازمان، هیئت مدیره مجاز است ضمن بررسی مجدد بودجه سال ۹۴ نسبت به اصلاح هر یک از ردیف ها اقدام و گزارش آن را جهت تصویب بودجه اصلاحی به مجمع ارائه نماید.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم (تشکل قانونی)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم (تشکل قانونی)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱ - گزارش حسابرس مستقل	۱ تا ۲
۲ - صورتهای مالی :	
الف) صورت خلاصه اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی	۱
ب) ترازنامه	۲
پ) صورت سود و زیان و گردش سود انباشته	۳
ت) صورت جریان وجوه نقد	٤
ث) یادداشتهای توضیحی	۵ تا ۲۲

ژرف بین بهبود ارقام
موسسه حسابرسی و مشاوره مالی
(حسابداران رسمی)

بسمه تعالی

شماره ثبت ۲۱۹۹۳
حسابرس معتمد بورس اوراق بهادار تهران

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی سازمان
سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم (تشکل قانونی)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم(تشکل قانونی) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ صورتهای سود و زیان وجریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

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 آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را بگونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که ازنبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های 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 روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نـه بـه قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. 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 مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

آدرس : تهران ، میدان فاطمی ، ساختمان فاطمی ، پلاک ۱۳ ، طبقه هفتم ، واحد ۷۳
کد پستی : ۱۴۳۱۶۶۳۷۶۹ تلفن : ۸۸ ۹۵ ۲۲ ۹۰ تلفکس : ۸۸ ۹۵ ۲۲ ۸۹ E-mail: jarfbinbehboodargham@yahoo.com

مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین بهبود ارقام (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم(تشکل قانونی)

مبانی اظهار نظر مشروط

٤) مبلغ ۷,۹۸۲ میلیون ریال از مانده دریافتنی های تجاری و غیر تجاری (یادداشت ۶ صورتهای مالی) و همچنین مبلغ۲,۹۶۸ میلیون ریال از پرداختنی های تجاری و غیر تجاری (یادداشت ۱۱ صورتهای مالی) اقلام راکد انتقالی از سنوات قبل سررسید گذشته می باشدکه تا کنون تعیین تکلیف و تسویه نگردیده است.با توجه به مراتب فوق، نحوه و چگونگی قابلیت بازیافت وتسویه تمامی مبالغ مذکور بدلیل عدم دسترسی به مستندات کافی برای این مؤسسه مشخص نمی باشد. مضاف براین از مانده سرفصل پرداختنی های تجاری در سنوات قبل به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲-۱۱صورتهای مالی مبلغ ۲,۴۸۶ میلیون ریال آن مربوط به واریزیهای نامشخص می باشدکه بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی در این خصوص اثرات آن بر صورتهای مالی برای این موسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این موسسه، به استثنای اثر احتمالی مورد مندرج در بند ۴ صورتهای مالی یاد شده در بالا،وضعیت مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم (تشکل قانونی) در تاریخ ۳۰ اسفندماه۱۳۹۵ وعملکردمالی وجریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

٦) به شرح یادداشت ۱-۱-۷ صورتهای مالی مبلغ ۴,۷۶۴ میلیون ریال از مانده حساب پیش پرداختها در سنوات گذشته توسط سازمان مورد رسیدگی بابت عوارض مشاغل مهندسین به حساب شهرداری قم واریز گردیده که تا کنون تعیین تکلیف نگردیده است. در این خصوص نظر مجمع عمومی عادی محترم سازمان را به موضوع فوق جلب می نماید.((اظهار نظر این موسسه در اثرمفاد این بند مشروط نگردیده است))

سایر بندهای تو ضیحی

۷) صورتهای مالی سال قبل سازمان توسط موسسه حسابرسی دیگری رسیدگی شده واظهارنظرآن که درتاریخ۲۲ اردیبهشت ماه۱۳۹۵ صادر شده مشروط بوده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان،رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط،در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و رویه های حسابرسی،توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است .در این خصوص به استثنای عدم استقرار واحد مبارزه با پولشویی و معرفی مسئول ذیربط به واحد پولشویی ،این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۱ فروردین ماه ۱۳۹٦

موسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین بهبود ارقام

(حسابداران رسمی)

علی اصغر شهبازی ۸۰۰٤٤۵

امیر حسین عسکری زاده ۸۱۱۱۲۵

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

به مجمع عمومی عادی اعضاء

با احترام

به پیوست صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
ترازنامه	۲
صورت درآمد و هزینه	۳
گردش حساب مازاددرآمد بر هزینه انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی :	
الف. تاریخچه فعالیت سازمان	۵
ب. مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶
ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۷-۲۴

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۱۹ به تایید هیئت مدیره سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم رسیده است.

نام اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
امین مقومی	رئیس هیئت مدیره	
کاوه نوری کوپایی	نایب رئیس اول	
سید محمد علی سبحانی	نایب رئیس دوم	
حمید رمضان دهنوی	خزانه دار	
جمیله صادقی	دبیر	
سعید خان احمدلو	عضو	
وحید معماریان	عضو	
حسین علی یار	عضو	
احمدرضا اجتهادی	عضو	

امور مالی
سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

دارائیها	یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بدهیها وحقوق اعضاء	یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
دارائیهای جاری :		**ریال**	**ریال**	**بدهیهای جاری:**		**ریال**	**ریال**
موجودی نقد	۴	۲۱,۶۸۶,۷۳۲,۳۶۵	۱۰,۷۱۰,۵۵۲,۸۹۸	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۱	۹۵,۹۶۲,۹۱۳,۵۳۴	۸۵,۴۳۲,۱۸۳,۱۵۴
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۵	۱۱۲,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۱۶۶,۰۰۷,۱۰۶	مالیات پرداختنی	۱۲	۰	۱۷۰,۸۸۷,۱۷۸
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۶	۱۶,۷۳۵,۶۶۲,۳۰۲	۱۵,۳۶۶,۷۳۳,۳۰۸	**جمع بدهیهای جاری**		**۹۵,۹۶۲,۹۱۳,۵۳۴**	**۸۵,۶۰۳,۰۷۰,۳۳۲**
پیش پرداختها	۷	۵,۸۹۵,۰۶۹,۵۹۱	۵,۶۵۶,۷۵۸,۴۶۷	**بدهیهای غیر جاری:**			
جمع دارائیهای جاری		**۱۵۶,۳۹۶,۴۶۴,۲۵۸**	**۱۳۴,۹۰۰,۰۵۱,۷۷۹**	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳	۴,۰۰۸,۰۱۹,۵۳۹	۲,۸۲۵,۲۵۸,۳۹۸
دارائیهای غیر جاری :				اسناد پرداختنی بلند مدت	۱۴	۱۲,۰۲۸,۴۶۲,۶۶۹	۱۴,۷۰۱,۴۶۲,۶۶۹
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۸	۸۱,۵۲۰,۰۰۰	۸۱,۵۲۰,۰۰۰	جمع بدهیهای غیر جاری		**۱۶,۰۳۶,۴۸۲,۲۰۸**	**۱۷,۵۲۶,۷۲۱,۰۶۷**
دارائیهای نامشهود	۹	۶۹۰,۹۵۱,۸۶۹	۵۴۸,۸۵۰,۳۲۰	**جمع بدهیها**		**۱۱۱,۹۹۹,۳۹۵,۷۴۲**	**۱۰۳,۱۲۹,۷۹۱,۳۹۹**
دارائیهای مشهود	۱۰	۵۵,۲۲۴,۹۰۵,۴۷۴	۴۶,۶۵۸,۹۸۳,۹۵۱	مازاد انباشته		۱۰۰,۳۹۴,۴۴۵,۸۵۹	۷۹,۰۵۹,۶۱۴,۶۵۱
جمع دارائیهای غیر جاری		۵۵,۹۹۷,۳۷۷,۳۴۳	۴۷,۲۸۹,۳۵۴,۲۷۱				
جمع دارائیها		**۲۱۲,۳۹۳,۸۴۱,۶۰۱**	**۱۸۲,۱۸۹,۴۰۶,۰۵۰**	**جمع بدهیها و حقوق اعضاء**		**۲۱۲,۳۹۳,۸۴۱,۶۰۱**	**۱۸۲,۱۸۹,۴۰۶,۰۵۰**

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۴
		ریال	ریال	ریال
درآمد های عملیاتی	۱۵		۴۰,۵۳۳,۴۷۰,۶۴۱	۳۷,۲۱۰,۰۲۰,۶۸۲
هزینه عملیاتی	۱۶		(۴۰,۶۲۹,۹۱۶,۰۴۴)	(۳۹,۷۱۷,۰۴۵,۷۳۰)
مازاد(کسری) درآمدهای عملیاتی			(۹۶,۴۴۵,۴۰۳)	(۲,۵۰۷,۰۲۵,۰۴۸)
درآمد های غیر عملیاتی	۱۷	۲۳,۷۷۳,۴۶۹,۶۲۵		۲۲,۸۰۹,۸۳۳,۹۵۱
هزینه های غیر عملیاتی	۱۸	(۲,۳۴۲,۱۹۳,۰۱۴)		(۲,۵۷۹,۸۳۷,۷۵۴)
خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			۲۱,۴۳۱,۲۷۶,۶۱۱	۲۰,۲۲۹,۹۹۶,۱۹۷
مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات			۲۱,۳۳۴,۸۳۱,۲۰۸	۱۷,۷۲۲,۹۷۱,۱۴۹
ذخیره مالیات			۰	(۵۷,۹۵۹,۱۹۵)
مازاد درآمد بر هزینه سال			**۲۱,۳۳۴,۸۳۱,۲۰۸**	**۱۷,۶۶۵,۰۱۱,۹۵۴**

گردش مازاد انباشته

مازاد درآمد بر هزینه سال			۲۱,۳۳۴,۸۳۱,۲۰۸	۱۷,۶۶۵,۰۱۱,۹۵۴
مازاد انباشته ابتدای سال		۷۹,۸۸۲,۶۸۰,۶۶۱		۶۱,۳۹۴,۶۰۲,۶۹۷
تعدیلات سنواتی	۱۹	(۸۲۳,۰۶۶,۰۱۰)		۰
مازاد انباشته تعدیل شده ابتدای سال			۷۹,۰۵۹,۶۱۴,۶۵۱	۶۱,۳۹۴,۶۰۲,۶۹۷
مازاد انباشته در پایان سال			**۱۰۰,۳۹۴,۴۴۵,۸۵۹**	**۷۹,۰۵۹,۶۱۴,۶۵۱**

از آنجا که اقلام تشکیل دهنده صورت درآمد و هزینه جامع محدود به مازاد سال می باشد ، صورت مذکور ارائه نشده است.

یاداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۴
		ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی:				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۰		۶,۳۷۶,۲۳۶,۴۲۷	(۲,۹۳۲,۸۷۲,۰۳۳)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری			۲۳,۰۰۴,۴۷۹,۲۳۶	۲۲,۷۳۴,۲۲۳,۹۵۱
مالیات بر درآمد:				
مالیات بردرآمد پرداختی			(۱۷۰,۸۸۷,۱۷۸)	۰
فعالیتهای سرمایه گذاری:				
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۹,۴۱۵,۴۳۵,۱۳۸)		(۳,۱۰۵,۱۲۱,۶۷۴)
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود		۲۹۲,۸۹۱,۶۶۴		۴۱,۴۲۶,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		(۸,۹۱۲,۹۹۲,۸۹۴)		(۱۰۳,۱۶۶,۰۰۷,۱۰۶)
وجوه پرداختی بابت خریددارائیهای ثابت نامشهود		(۱۹۸,۱۱۲,۶۶۰)		(۶۴۵,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقدناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۱۸,۲۳۳,۶۴۹,۰۲۸)	(۱۰۶,۲۳۰,۳۴۷,۷۸۰)
خالص افزایش در وجه نقد			۱۰,۹۷۶,۱۷۹,۴۶۷	(۸۶,۴۲۸,۹۹۵,۸۶۲)
مانده وجه نقد در ابتدای سال			۱۰,۷۱۰,۵۵۲,۸۹۸	۹۷,۱۳۹,۵۴۸,۷۶۰
مانده وجه نقد در پایان سال			**۲۱,۶۸۶,۷۳۲,۳۶۵**	**۱۰,۷۱۰,۵۵۲,۸۹۸**

یاداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱- تاریخچه فعالیت سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۱-۱- کلیات

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم در تاریخ ۱۳۷۵/۰۷/۰۱ براساس مصوبه شماره ۴۷۷۵-ق مورخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۸ مجلس شورای اسلامی تاسیس شده است. درحال حاضر سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم که یکی از سازمانهای تابعه شورای مرکزی سازمان نظام مهندسی ساختمان کل کشور محسوب می گردد دارای ۴۹۶۳نفر عضو فعال می باشد. سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم بر اساس ماده ۴۲ آئین نامه اجرایی قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان دارای شخصیت حقوقی مستقل و غیرانتفاعی بوده و تابع قوانین و مقررات عمومی حاکم بر موسسات غیرانتفاعی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی سازمان

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم بر اساس ماده (۲) قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مصوب ۱۳۷۴ درجهت تقویت و توسعه فرهنگ و ارزشهای اسلامی در معماری و شهرسازی،ترویج اصول معماری و شهرسازی و رشد آگاهی عمومی نسبت به آن و مقررات ملی ساختمان و افزایش بهره وری، بالا بردن کیفیت خدمات مهندسی و نظارت بر حسن اجرای خدمات ،ارتقای دانش فنی صاحبان حرفه ها در این بخش ،تنسیق امور مربوط به مشاغل و حرفه های فنی و مهندسی در بخشهای ساختمان و شهرسازی و الزام به رعایت مقررات ملی ساختمان و ضوابط و مقررات شهرسازی از سوی تمام دستگاههای دولتی، شهرداری، سازندگان و تمام اشخاص حقیقی و حقوقی مرتبط با بخش ساختمان فعالیت می نماید.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان در استخدام سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۵	۱۳۹٤
	نفر	نفر
تعداد کارکنان	۴۶	۵۰
	٤٦	٥٠

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری استفاده شده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ داراییهای ثابت مشهود:

۳-۱-۱) داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه ای جاری تلقی و به حساب سود وزیان دوره منظور می گردد.

۳-۱-۲) استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن) آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۸و ۱۰ساله	خط مستقیم
ساختمان	۷٪ ، ۱۰٪	نزولی

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۳-۲-دارایی های نامشهود:

داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین و با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار و بر اساس نرخ ها و مقررات قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه می شود.

۳-۳ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۴نحوه شناسایی درآمد

سازمان درآمد خود را مطابق با ماده ۳۷ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان از محل حق عضویت ثابت و درصدی از حق الزحمه دریافتی اعضا بابت ارائه مهندسی ارجاع شده از طرف سازمان که در سال ۱۳۹۵ پنج درصد می باشد تامین نموده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

مؤسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

٤-موجودی نقد

مانده سرفصل فوق شامل موجودی نقد نزد بانکها به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹٤
		ریال	ریال
بانک قرض الحسنه رسالت	۴-۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بانک ملت (حسابهای سپرده کوتاه مدت)	۴-۲	۱۱,۵۰۹,۱۶۷,۳۱۹	۷,۶۸۹,۱۶۰,۴۹۶
بانک ملت (جاری)		۱۰۲,۶۵۴,۹۰۷	۹۶۶,۰۹۵,۱۸۳
بانک مسکن		۶۰,۸۴۳	۴۵۱,۱۶۵
بانک قرض الحسنه مهر ایران		۰	۱,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰
بانک سامان		۱۴,۲۳۹,۸۳۱	۰
بانک پاسارگاد	۴-۳	۶۰,۶۰۹,۴۶۵	۵۴,۸۶۶,۰۵۴
جمع		**۲۱,۶۸۶,۷۳۲,۳۶۵**	**۱۰,۷۱۰,۵۵۲,۸۹۸**

۴-۱ حساب جاری پس انداز نزد بانک قرض الحسنه رسالت می باشد که منظور از افتتاح دریافت تسهیلات وام و اعطای آن به مناسبت های مختلف به اعضا می باشدکه پیرو مصوبه هیئت مدیره محترم سازمان مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۰۸ در تاریخ ۹۵/۰۹/۰۲ افتتاح گردید.

۴-۲ حساب های سپرده کوتاه مدت با نرخ سود ۱۸٪ و ۱۰٪ نزد بانک ملت به عنوان حساب های درآمدی و پشتیبان جهت انتقال وجه به حساب جام شماره ۱۰۸۳۲۷۰۱۴ می باشند.

۴-۳ سپرده گذاری کوتاه مدت نزد بانک پاسارگاد که نرخ سود آن ۱۰٪ می باشد .

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

۵-سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرح	یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
سپرد های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی:		ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت	۵-۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بانک ملت حساب سپرده کوتاه مدت شماره۲۰۷۴۴۲۰۸۴۴	۵-۲	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت حساب سپرده کوتاه مدت شماره۳۳۰۴۴۱۰۵۱۹	۵-۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۴۸۶۸۱۸۵۳۴۷	۵-۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۵۳۲۶۲۵۲۷۸۷	۵-۵	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۵۵۹۶۱۳۹۳۰۱	۵-۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۵۷۰۴۶۸۹۵۳۸	۵-۷	۲,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۰
بانک ملت حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۵۷۰۴۳۵۹۵۰۸	۵-۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بانک مسکن حساب سپرده کوتاه مدت شماره۱۱-۷۸۵۶	۵-۹	۰	۷,۱۶۶,۰۰۷,۱۰۶
بانک سامان سپرده کوتاه مدت شماره ۱-۲۵۴۴۴۶۵-۱۱۱-۹۰۰۱	۵-۱۰	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
		۱۱۲,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	**۱۰۳,۱۶۶,۰۰۷,۱۰۶**

۵-۱ مبلغ مزبور بابت افتتاح صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت نزد بانک ملت در تاریخ ۹۵/۰۷/۱۱ پیرو مصوبه مورخ ۹۵/۰۷/۱۰ هیئت محترم مدیره و نامه ش ۱۶۹۱/۹۵/د می باشد که مدت سرمایه گذاری تا پایان سال ۱۳۹۵ بوده که در تاریخ سررسید تمدید و نرخ سود مورد انتظار ۱۸٪ با نرخ تعدیل۱۷٪ قبل از پایان سال ۱۳۹۵ می باشد که سود آن در ابتدای هر ماه به حساب واریز گردیده و تا پایان سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱,۵۰۳,۰۵۱,۴۸۰ ریال سود داشته است.

۵-۲ سپرده گذاری نزد بانک ملت در تاریخ ۸۹/۵/۱۹ افتتاح و به علت کاهش میزان سود در تاریخ ۹۵/۰۷/۱۱ پیرو مصوبه مورخ ۹۵/۰۷/۱۰ هیئت محترم مدیره و نامه ش ۱۶۹۱/۹۵/د فسخ و مانده آن به حساب صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت انتقال گردید.

۵-۳ سپرده گذاری نزد بانک ملت در تاریخ ۹۰/۲/۷ افتتاح گردید و مدت آن یکساله و نرخ سود آن ۱۸٪ می باشد و سود آن تا پایان سال واریز گردیده است.

۵-۴ سپرده گذاری نزد بانک ملت در تاریخ ۹۲/۱۰/۱۷ افتتاح گردید و مدت آن دوساله و نرخ سود آن ۲۲٪ می باشد و سود آن تا پایان سال واریز گردیده است.

۵-۵ سپرده گذاری نزد بانک ملت در تاریخ ۹۴/۰۲/۱۰ افتتاح گردید و مدت آن یکساله و نرخ سود آن ۱۸٪ می باشد و سود آن تا پایان سال واریز گردیده است.

۵-۶ سپرده گذاری نزد بانک ملت در تاریخ ۹۴/۱۱/۲۹ افتتاح گردید و مدت آن یکساله و نرخ سود آن ۲۰٪ می باشد و سود آن تا پایان سال واریز گردیده است.

۵-۷ سپرده گذاری نزد بانک ملت در تاریخ ۹۵/۰۳/۳۱ افتتاح گردید و مدت آن یکساله و نرخ سود آن ۱۸٪ می باشد و سود آن تا پایان سال واریز گردیده است.

۵-۸ سپرده گذاری نزد بانک ملت در تاریخ ۹۵/۰۳/۳۱ افتتاح گردید و مدت آن یکساله و نرخ سود آن ۱۸٪ می باشد و سود آن تا پایان سال واریز گردیده است.

۵-۹ مانده فوق مربوط به سپرده گذاری نزد بانک مسکن که در تاریخ ۹۰/۱۲/۲۸ افتتاح که در تاریخ ۹۵/۰۶/۲۸ فسخ و مانده آن به حساب ۵۶۰۰۸۰۰۰۰۳۲۱۴ انتقال و در ۹۵/۱۲/۲۸ نیز فسخ گردید.

۵-۱۰ سپرده گذاری بلند مدت نزد بانک سامان که در تاریخ ۹۵/۱۲/۲۸ افتتاح گردید و مدت آن یکساله و نرخ سود آن ۲۲٪ می باشد.

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

۶-دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

شرح	یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
		ریال	ریال
اسناد دریافتنی تجاری(سایر مشتریان)	۶-۱	۳۷۲,۳۲۸,۴۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابهای دریافتنی تجاری(سایر مشتریان)	۶-۲	۹,۴۹۰,۲۱۸,۰۵۶	۹,۹۱۵,۳۷۲,۹۷۶
دریافتنی های غیر تجاری	۶-۳	۶,۸۷۳,۱۱۵,۸۲۸	۵,۴۴۱,۳۶۰,۳۳۲
جمع		**۱۶,۷۳۵,۶۶۲,۳۰۲**	**۱۵,۳۶۶,۷۳۳,۳۰۸**

۶-۱ مانده سرفصل فوق مربوط به ۲ فقره چک دریافتنی می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش بدلیل سررسید نشدن ، تسویه نگردیده است و به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	شماره چک	تاریخ سررسید	۱۳۹۵	۱۳۹۴
			ریال	ریال
حسین آزمون بابت شناسنامه فنی و ملکی سرای ایرانی	۵۸۰۸۵۸	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۳۲۶,۳۲۴,۴۱۸	۰
محمد کاظم شاملو بابت پروژه ۱-۱-۱۳۶۸۲۱	۳۹۸۵۸۲	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۴۶,۰۰۴,۰۰۰	۰
آقای مهندس قماشچی	۸۸۷۱۰۱	۱۳۹۰/۰۴/۱۵	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
آقای مهندس زرشناس	۴۷۹۰۶۵	۱۳۹۰/۰۹/۲۷	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع			**۳۷۲,۳۲۸,۴۱۸**	**۱۰,۰۰۰,۰۰۰**

۶-۱-۱ آمار چک های دریافتی در تاریخ ترازنامه بر حسب سررسید چک ها به شرح زیر می باشد:

سال قابل وصول/سررسید		مبلغ چک ها	میزان وصولی چک ها در سال مالی بعد
سال ۱۳۹۶	۲	۳۷۲,۳۲۸,۴۱۸	۳۷۲,۳۲۸,۴۱۸
جمع		۳۷۲,۳۲۸,۴۱۸	۳۷۲,۳۲۸,۴۱۸

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

۶-۲ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح		۱۳۹۵	۱۳۹۴
		ریال	ریال
مرکز خدمات حوزه علمیه		۸۲۶,۳۲۲,۹۵۹	۰
شرکت تعاونی کارکنان کل جامعه المصطفی		۷۵۴,۸۳۸,۴۴۳	۰
شرکت قائم اندیشه توسعه البرز		۵۹۸,۲۹۲,۷۶۹	۱۲۰,۶۱۵,۳۰۲
شرکت پردیس کریمه		۳۲۶,۳۳۳,۵۶۰	۳۲۶,۳۳۳,۵۶۵
شرکت تعاونی آسمان شهر هلیا		۳۲۴,۲۴۷,۴۰۰	۳۲۴,۲۴۷,۴۰۰
محمد میرزایی		۲۴۸,۷۵۹,۶۱۲	۲۴۸,۷۵۹,۶۱۲
علی ایمانی منش		۱۳۹,۱۳۷,۵۵۶	۰
محمد علی اکرمی و شرکا		۱۱۹,۹۳۶,۵۶۵	۱۱۹,۹۳۶,۵۶۵
تعاونی مسکن مهر ۵		۱۰۱,۹۷۶,۰۲۰	۱۰۱,۹۷۶,۰۲۰
تعاونی مسکن کارکنان دانشگاه قم		۹۲,۲۵۰,۷۲۵	۹۲,۲۵۰,۷۲۵
تعاونی مسکن مهر ۶ و کلبه سازان اقوام		۷۷,۳۹۵,۸۴۰	۷۷,۳۹۵,۸۴۰
تعاونی مسکن موسسه امام خمینی		۷۰,۲۱۳,۲۷۷	۷۰,۲۱۳,۲۷۵
تعاونی مسکن مهر ۲۷		۶۱,۶۶۶,۴۶۹	۶۱,۶۶۶,۴۶۹
علی آقا روحانی نژاد		۶۰,۸۱۹,۹۹۵	۶۰,۶۷۸,۹۳۶
طیبه میرزایی و حسن شعبانی		۵۸,۴۵۹,۶۶۷	۵۸,۴۵۹,۶۶۷
تعاونی مسکن کارکنان دانشگاه قم		۵۷,۳۵۱,۷۴۵	۵۷,۳۵۱,۷۴۵
ابوالفضل امجدی		۵۶,۱۶۸,۳۵۷	۰
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز		۵۲,۰۴۹,۳۹۱	۵۲,۰۴۹,۳۹۱
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز		۵۲,۰۴۹,۳۹۰	۵۲,۰۴۹,۳۹۰
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز		۵۲,۰۴۹,۳۹۰	۵۲,۰۴۹,۳۹۰
محمد حسین راوش		۵۱,۲۱۸,۲۱۰	۵۱,۲۱۸,۲۱۰
تعاونی مسکن صنف درب و پنجره سازان		۵۱,۰۹۴,۴۰۷	۵۱,۰۹۴,۴۰۷
تعاونی مسکن شهاب گاز سوز		۴۳,۴۹۲,۰۷۳	۴۳,۴۹۲,۰۷۳
موسسه عمران نورگستر پروژه شهید مدرس		۴۳,۱۱۵,۷۱۲	۱۱,۵۹۸,۶۶۵
علی محمدی زاده		۴۰,۸۶۹,۵۶۸	۳۹۸,۵۰۴
موسسه عمران نورگستر پروژه شیخ عبدالکریم حائری		۴۰,۶۱۸,۳۱۹	۲۴,۳۴۳,۹۳۷
تعاونی مسکن استادکاران		۳۸,۳۸۱,۶۰۸	۳۸,۳۸۱,۶۰۸
سایر اقلام	۶-۲-۱	۵,۰۵۱,۱۰۹,۰۲۹	۷,۸۱۸,۸۱۲,۲۸۰
جمع		**۹,۴۹۰,۲۱۸,۰۵۶**	**۹,۹۱۵,۳۷۲,۹۷۶**

۶-۲-۱ مبلغ فوق مربوط به ۲۵۷۸ پروژه می باشد که به علت تعدد پروژه ها از افشای بیشترآن خودداری شده است.

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۳-۶- دریافتنی های غیر تجاری:

شرح	یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
		ریال	ریال
وام کارکنان		۱,۲۳۱,۳۱۹,۰۵۸	۱,۴۵۷,۳۷۲,۱۸۷
اداره دارائی(مالیات تکلیفی)		۰	۱,۸۹۰,۷۲۰
اداره دارائی(مالیات بر ارزش افزوده)		۴۷۱,۹۹۹,۸۰۲	۹۳۸,۱۲۸,۱۸۲
ودیعه اجاره	۶-۳-۱	۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰
اسنادد‌یافتنی کوتاه مدت(ملت۴۰۶۳۶۳۶۳۳۶)		۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۸۰۰,۰۰۰
اسنادد‌یافتنی بلند مدت(ملت۴۰۶۳۶۳۶۳۳۶)		۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بازرسی فنی آرمان	۸-۱	۸۱,۵۲۰,۰۰۰	۸۱,۵۲۰,۰۰۰
سایر دریافتنی های غیر تجاری		۱,۸۷۲,۲۷۶,۹۶۸	۷۴۱,۶۴۹,۲۴۳
جمع		۶,۸۷۳,۱۱۵,۸۲۸	۵,۴۴۱,۳۶۰,۳۳۲

۱-۳-۶- مبلغ فوق مربوط به ودیعه رهن مهمانسرای مشهد می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

موسسه حسابرسی
ژرف بین بهبود ارقام
گزارش

۷-پیش پرداختها :

شرح	یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
		ریال	ریال
علی الحساب ها	۷-۱	۵,۰۳۱,۰۴۲,۵۹۴	۵,۰۳۱,۰۴۲,۵۹۴
پیش پرداخت ها	۷-۲	۸۶۴,۰۲۶,۹۹۷	۶۲۵,۷۱۵,۸۷۳
جمع		۵,۸۹۵,۰۶۹,۵۹۱	۵,۶۵۶,۷۵۸,۴۶۷

۷-۱-مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
		ریال	ریال
علی الحساب عوارض مشاغل مهندسین به شهرداری	۷-۱-۱	۴,۷۶۳,۷۷۰,۰۰۰	۴,۷۶۳,۷۷۰,۰۰۰
علی الحساب حسن انجام کار مهندسین	۷-۱-۲	۲۶۷,۲۷۲,۵۹۴	۲۶۷,۲۷۲,۵۹۴
جمع		۵,۰۳۱,۰۴۲,۵۹۴	۵,۰۳۱,۰۴۲,۵۹۴

۷-۱-۱ مبلغ مزبور بابت پرداخت علی الحساب عوارض مشاغل کلیه مهندسین ناظر و طراح سال ۹۲ و ۹۳ پیرو تفاهم نامه شماره ۵۳۵۸۶ می باشد که به دلیل عدم مهلت کافی جهت پرداخت به شهرداری و دریافت ۳۰٪ تخفیف به صورت علی الحساب در روز آخر سال واریز و قطعی نگردیده است.

۷-۱-۲ مبلغ مزبور بابت پرداخت علی الحساب حسن انجام کار به مهندسین در سال۸۹ می باشد.

۷-۲-مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
		ریال	ریال
پیش پرداخت قراردادهای پژوهشی	۷-۲-۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۸۵۰,۰۰۰
پیش پرداخت موسسه دانشگر محاسب		۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت بیمه	۷-۲-۲	۲۶۴,۴۲۶,۹۹۷	۳۶۱,۸۶۵,۸۷۳
پیش پرداخت قرارداد دیوارکشی زمین ورزشی پردیسان	۷-۲-۳	۵۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۰
جمع		۸۶۴,۰۲۶,۹۹۷	۶۲۵,۷۱۵,۸۷۳

۷-۲-۱ مبلغ مزبور بابت پیش پرداخت ۲۰٪ مبلغ کل قرارداد پژوهشی "شناسایی و مدیریت ریسک و آسیب ها در فرآیند طراحی،نظارت و بازرسی تأسیسات مکانیک و گاز ابنیه در استان قم" توسط مهندس وحیدرضا صادق منش می باشد.

۷-۲-۲ مبلغ مزبور بابت پیش پرداخت بیمه آتش سوزی شرکت بیمه معلم از تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۱ لغایت ۱۳۹۶/۰۵/۲۱(۱۴۴ روز)، بیمه مکمل درمان پرسنل از شرکت بیمه رازی از تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۰۱ تا ۱۳۹۶/۰۳/۳۱(۹۳ روز)، بیمه نامه مسئولیت مدنی به شماره بیمه نامه ۹۴/۳۱۰/۴۶/۰۰۰۲۰۲ از تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۷ لغایت ۱۳۹۶/۰۶/۰۷ (۱۶۲ روز) شرکت بیمه رازی می باشد.

۷-۲-۳ مبلغ مزبور بابت پیش پرداخت قرارداد دیوار کشی زمین ورزشی پردیسان به شرکت صادق بشیر طی نامه شماره ۱۳۴۷۲/و/۹۵ و نامه شماره ۱۳۱۳۶/و/۹۵ می باشد.

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

۸-سرمایه گذاریهای بلندمدت

شرح	یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت بازرسی فنی آرمان	۸-۱	۸۱,۵۲۰,۰۰۰	۸۱,۵۲۰,۰۰۰
جمع		۸۱,۵۲۰,۰۰۰	۸۱,۵۲۰,۰۰۰

۸-۱ مانده حساب فوق مربوط به ۱.۶۳٪ از سهام شرکت بازرسی فنی آرمان می باشد .مضاف بر این در طی سنوات گذشته مبلغ ۸۱.۵۲۰.۰۰۰ ریال دیگر به حساب شرکت بازرسی فنی آرمان واریز گردیده که تا کنون مراحل مربوط به افزایش سرمایه در دفاتر شرکت فوق الذکر انجام نگرفته و مبلغ مذکور به حساب طلب از شرکت بازرسی منظور گردیده است.

۹-دارائیهای ثابت نامشهود

شرح	یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
		ریال	ریال
امتیاز آب ، برق و گاز		۶۳۴,۲۳۹,۰۶۰	۴۷۶,۵۲۶,۴۰۰
سرقفلی (حق پذیره نویسی)		۵۴,۹۰۰,۰۰۰	۵۴,۹۰۰,۰۰۰
امتیاز تلفن		۱۶,۲۸۰,۰۰۰	۱۵,۸۸۰,۰۰۰
انشعابات پردیسان - برق		۱,۵۴۳,۹۲۰	۱,۵۴۳,۹۲۰
نرم افزار تلفن گویا		۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
		۷۴۶,۹۶۲,۹۸۰	۵۴۸,۸۵۰,۳۲۰
کسر می شود(استهلاک سرقفلی و نرم افزار)		(۵۶,۰۱۱,۱۱۱)	۰
جمع		۶۹۰,۹۵۱,۸۶۹	۵۴۸,۸۵۰,۳۲۰

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

۱۰-دارائیهای ثابت مشهود

بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح جدول زیر است:

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

شرح اقلام	بهای تمام شده - (ریال)				استهلاک انباشته (ریال)				ارزش دفتری (ریال)	
	مانده در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	افزایش طی سال	کاهش طی سال	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	استهلاک طی دوره	کاهش و تعدیل طی دوره	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ساختمان	۹,۸۷۴,۰۶۷,۵۴۶	۰	۰	۹,۸۷۴,۰۶۷,۵۴۶	۷,۷۳۵,۹۱۸,۷۶۶	۲۱۳,۸۱۴,۸۷۸	۰	۷,۹۴۹,۷۳۳,۶۴۴	۱,۹۲۴,۳۳۳,۹۰۲	۲,۱۳۸,۱۴۸,۷۸۰
اثاثه و منصوبات	۵,۴۸۷,۶۴۸,۷۰۴	۱,۱۰۴,۸۷۳,۵۱۵	(۲۵,۵۹۱,۶۶۴)	۶,۵۶۶,۹۳۰,۵۵۵	۲,۱۹۸,۳۴۰,۲۲۱	۵۲۸,۳۷۸,۰۰۰	(۱,۶۰۱,۳۹۰)	۲,۷۲۵,۱۱۶,۸۳۱	۳,۸۴۱,۸۱۳,۷۲۴	۳,۲۸۹,۳۰۸,۴۸۳
وسایط نقلیه	۲۷۲,۲۷۰,۰۰۰	–	(۲۷۲,۲۷۰,۰۰۰)	–	۱۸۸,۹۳۹,۵۳۷	۱۵,۶۲۴,۴۶۲	(۲۰۴,۵۶۳,۹۹۹)	–	–	۸۳,۳۳۰,۴۶۳
	۱۵,۶۳۳,۹۸۶,۲۵۰	۱,۱۰۴,۸۷۳,۵۱۵	(۲۹۷,۸۶۱,۶۶۴)	۱۶,۴۴۰,۹۹۸,۱۰۱	۱۰,۱۲۳,۱۹۸,۵۲۴	۷۵۷,۸۱۷,۳۴۰	(۲۰۶,۱۶۵,۳۸۹)	۱۰,۶۷۴,۸۵۰,۴۷۵	۵,۷۶۶,۱۴۷,۶۲۶	۵,۵۱۰,۷۸۷,۷۲۶
پیش پرداخت سرمایه ای	–	۳۶۹,۰۱۰,۰۰۰	۰	۳۶۹,۰۱۰,۰۰۰					۳۶۹,۰۱۰,۰۰۰	–
دارائی در دست تکمیل	۴۱,۱۴۸,۱۹۶,۲۲۵	۷,۹۴۱,۵۵۱,۶۲۳	۰	۴۹,۰۸۹,۷۴۷,۸۴۸					۴۹,۰۸۹,۷۴۷,۸۴۸	۴۱,۱۴۸,۱۹۶,۲۲۵
	۵۶,۷۸۲,۱۸۲,۴۷۵	۹,۴۱۵,۴۳۵,۱۳۸	(۲۹۷,۸۶۱,۶۶۴)	۶۵,۸۹۹,۷۵۵,۹۴۹	۱۰,۱۲۳,۱۹۸,۵۲۴	۷۵۷,۸۱۷,۳۴۰	(۲۰۶,۱۶۵,۳۸۹)	۱۰,۶۷۴,۸۵۰,۴۷۵	۵۵,۲۲۴,۹۰۵,۴۷۴	۴۶,۶۵۸,۹۸۳,۹۵۱

۱-۱۰-دارائی های ثابت سازمان در برابر خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشد.

۲-۱۰-افزایش طی سال اثاثه و منصوبات بابت خرید سیستم رای گیری،مانیتور،وسایل کامپیوتری،کولرگازی، دوربین عکاسی، صندلی ،پرینتر،اسکنر، ویترین و جالباسی، نوت بوک و ... می باشد.

۳-۱۰-پیش پرداخت سرمایه ای در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۲ به شرکت ایران خودرو بابت خرید یک دستگاه سمند سورن جهت سازمان نظام مهندسی ساختمان قم طی نامه ۱۱۵۰۸/و/۹۵ می باشد که تحویل و دریافت فاکتور در سال ۱۳۹۶ می باشد.

۴-۱۰-فزایش طی سال دارائی در دست تکمیل از بابت پرداخت هزینه های مربوط به زمین اداری سازمان واقع در عمار یاسر و هزینه های مربوط به زمین فرهنگی ورزشی واقع در پردیسان می باشد.

۵-۱۰-کاهش طی سال وسائط نقلیه بابت فروش یکدستگاه پژو پرشیا و یکدستگاه وانت سازمان می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری:

شرح	یادداشت	۱۳۹۵	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۴
		ریال	ریال
بستانکاران -اشخاص	۱-۱۱	۷,۹۴۴,۷۱۰,۸۵۸	۶,۵۶۶,۸۴۷,۰۶۶
سایر حسابهای پرداختنی	۲-۱۱	۸۸,۰۱۸,۲۰۲,۶۷۶	۷۸,۸۶۵,۳۳۶,۰۸۸
		۹۵,۹۶۲,۹۱۳,۵۳۴	۸۵,۴۳۲,۱۸۳,۱۵۴

۱-۱۱-مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
		ریال	ریال
شرکت تعاونی مسکن سازمان نظام پزشکی		۲۹۴,۷۰۴,۹۳۳	۲۹۴,۷۰۴,۹۳۳
تعاونی مسکن جامعه دندانپزشکان و دندان سازان		۲۶۲,۳۰۶,۸۷۵	۲۶۲,۳۰۶,۸۷۵
تعاونی مسکن خادمین شهر نور		۲۰۰,۸۶۷,۶۳۰	۵۳,۳۴۱,۴۲۳
قربانعلی رحیمی		۱۹۳,۰۵۰,۹۱۷	۰
تعاونی مسکن یادگاران شاهد و ایثارگر قم		۱۲۸,۱۴۹,۷۵۳	۵۶۵,۹۰۷
سلامیان و محمد مویدی نژاد و شرکا		۱۲۴,۱۰۱,۳۱۹	۵۶,۳۲۱,۳۲۵
موسسه فرهنگی یاسین		۹۸,۹۴۹,۰۲۲	۹۸,۹۴۹,۰۲۲
تعاونی مسکن کمیته امداد امام خمینی		۹۳,۶۰۱,۵۰۰	۸,۴۴۴,۷۴۹
آستان مقدس حضرت امام خمینی (ره		۷۴,۵۱۵,۲۱۳	۰
تعاونی مسکن کارکنان دارالحدیث		۶۰,۱۴۷,۳۶۱	۰
شرکت پشمبافی ایران مرینوس و شرکت سروش ایلیا		۵۶,۴۳۷,۵۲۷	۵۶,۴۳۷,۵۲۷
بیتا جوادیان وغیره		۵۴,۴۹۷,۱۶۸	۵۴,۴۹۷,۱۶۸
گل بهار صوفی		۴۲,۳۷۲,۰۰۰	۰
مرکز خدمات حوزه علمیه		۳۵,۹۹۴,۶۴۰	۳۵,۹۹۴,۶۴۰
زهرا حاج حسینی		۳۵,۸۸۰,۰۰۰	۰
محمد مویدی نژاد و شرکا		۳۵,۵۹۶,۲۸۰	۳۵,۵۹۶,۲۸۰
حامد میرصوفیان		۳۲,۵۵۸,۰۰۰	۰
تعاونی مسکن مرکز بهداشت		۳۱,۳۹۹,۷۲۸	۳۱,۳۹۹,۷۲۸
مجتمع مسکونی ایت اله سیستانی		۲۸,۵۳۶,۲۶۰	۲۸,۵۳۶,۲۶۰
بنیاد مسکن		۲۸,۴۱۴,۰۸۱	۲۸,۴۱۴,۰۸۱
دانشگاه آزاد اسلامی		۲۷,۹۲۵,۶۲۵	۲۷,۹۲۵,۶۲۵
رایحه خوش خدمت		۲۷,۵۰۰,۹۵۸	۲۷,۵۰۰,۹۵۸
محمد شاه میری		۲۶,۶۶۲,۶۵۰	۰
فاطمه مبینی		۲۵,۲۴۲,۶۲۱	۲۵,۲۴۲,۶۲۱
مرکز مطالعات و تحقیقات ادیان و مذاهب		۲۲,۹۶۷,۰۰۰	۲۲,۹۶۷,۰۰۰
موسسه عمران نورگستر مجتمع آیت اله فاضل لنکرانی		۲۱,۹۶۰,۷۳۸	۲۱,۹۶۰,۷۳۸
شرکت تعاونی مسکن صنعت تبلیغات قم- دانش		۲۱,۸۹۳,۴۹۲	۲۱,۸۹۳,۴۹۲
سایر اقلام	۱-۱-۱۱	۵,۸۵۸,۴۷۷,۵۶۷	۵,۳۷۳,۸۴۶,۷۱۴
جمع		۷,۹۴۴,۷۱۰,۸۵۸	۶,۵۶۶,۸۴۷,۰۶۶

۱-۱-۱۱ مبلغ فوق مربوط به ۳۷۲۷ پروژه می باشد که به علت تعدد پروژه ها از افشای آن خودداری شده است.

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

۲-۱۱-سایرحسابهای پرداختنی

شرح	یادداشت	۱۳۹۵	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۴
		ریال	ریال
٪۱۱سپرده حسن انجام کار نظارت	۱-۲-۱۱	۸۰,۰۳۸,۳۳۳,۴۳۳	۶۸,۴۴۲,۸۴۶,۶۱۷
شهرداری (اعضا و آفاق)	۲-۲-۱۱	۴,۲۱۷,۴۶۸,۵۷۳	۳,۱۳۲,۷۴۱,۲۲۶
واریزی های مالکین		۲,۴۸۶,۲۱۷,۰۲۴	۳,۷۰۱,۱۲۵,۷۵۴
سایر حسابهای پرداختنی		۱,۲۷۶,۱۸۳,۶۴۶	۳,۵۸۸,۶۲۲,۴۹۱
جمع		**۸۸,۰۱۸,۲۰۲,۶۷۶**	**۷۸,۸۶۵,۳۳۶,۰۸۸**

۱-۲-۱۱-مانده سرفصل فوق مربوط به اعضای (کاردان و کارشناس) می باشد که از درآمد مهندس تحت عنوان حسن انجام کار کسر و نزد سازمان نگهداری می شود که زمان پرداخت آن به سه حالت :پس از صدور پایان کار ،گذشت یکسال و نیم از تاریخ صدور پروانه ساخت ، دوسال پس از تاریخ اولین فیش واریزی به حساب مهندس می باشد.

۲-۲-۱۱- مانده سرفصل فوق بابت ۳٪ سهم شهرداری از نظارت مهندسین ناظر می باشد که توسط مالک به حساب سازمان واریز می گردد

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

۱۲- مالیات پرداختنی:

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سالهای ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۵ بشرح جدول زیر است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

سال مالی	سود(زیان)ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات					(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۴	نحوه تشخیص
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره	ریال مانده ذخیره	
۱۳۹۱	۵,۴۹۴,۳۱۹,۰۰۸	۵۰۱,۲۷۵,۴۶۶	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	تسویه شده است
۱۳۹۲	۹,۱۰۳,۸۳۴,۱۴۸	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۹,۹۷۶,۱۳۲	۵۹,۹۷۶,۱۳۲	۵۹,۹۷۶,۱۳۲	۰	۰	تسویه شده است
۱۳۹۳	۱۷,۳۰۹,۷۶۲,۷۹۱	۷۱۹,۵۹۲,۱۰۰	۰	۱۰۶,۱۹۲,۵۳۵	۱۰۶,۱۹۲,۵۳۵	۱۰۶,۱۹۲,۵۳۵	۰	۱۱۲,۹۲۷,۹۸۳	تسویه شده است
۱۳۹۴	۱۷,۳۶۱,۱۰۵,۲۷۶	۸,۶۸۰,۱۹۸,۳۵۳	۰	۱۰۳,۴۹۲,۴۳۶	۱۰۳,۴۹۲,۴۳۶	۱۰۳,۴۹۲,۴۳۶	۰	۵۷,۹۵۹,۱۹۵	تسویه شده است
۱۳۹۵	۲۱,۳۳۴,۸۳۱,۲۰۸	۰	۰	—	—	—	۰	۰	رسیدگی نشده است
							۰	۱۷۰,۸۸۷,۱۷۸	

۱-۱۲-مالیات عملکرد سازمان تا پایان سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

۲-۱۲-با توجه به مفاد بند ی ماده ۱۳۹ ق.م .م درآمدهای عملیاتی شرکت معاف از مالیات می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۱۳-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرح	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	ریال	ریال
مانده ابتدای سال	۲,۸۲۵,۲۵۸,۳۹۸	۲,۳۵۷,۵۸۰,۰۲۸
تامین شده طی سال	۱,۴۸۳,۵۶۸,۸۵۸	۱,۶۶۴,۶۳۵,۱۶۴
پرداخت شده طی سال	(۳۰۰,۸۰۷,۷۱۷)	(۱,۱۹۶,۹۵۶,۷۹۴)
مانده در پایان سال	۴,۰۰۸,۰۱۹,۵۳۹	۲,۸۲۵,۲۵۸,۳۹۸

اضافات طی سال از بابت محاسبه یک ماه حقوق پرسنل به عنوان ذخیره سنوات خدمت می باشد .

۱٤-اسناد پرداختنی بلندمدت

شرح	یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
		ریال	ریال
اسناد پرداختنی بلند مدت	۱۴-۱	۱۲,۰۲۸,۴۶۲,۶۶۹	۱۴,۷۰۱,۴۶۲,۶۶۹
جمع		۱۲,۰۲۸,۴۶۲,۶۶۹	۱۴,۷۰۱,۴۶۲,۶۶۹

۱۴-۱ مانده سرفصل فوق بابت ۹ فقره چک های ارائه شده به اداره کل راه و شهرسازی جهت خرید زمین فرهنگی ورزشی سازمان می باشدکه سررسید آن ها از سال ۱۳۹۷ تا ۱۴۰۱ می باشد .

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

موسسه حسابرسی
ژرف بین بهبود ارقام
گـــزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۱۵- درآمدهای عملیاتی

شرح	یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
		ریال	ریال
سهم سازمان از نظارت مهندسی(حق عضویت متغیر)	۱۵-۱	۲۷,۴۰۲,۷۲۷,۰۴۴ ✓	۲۲,۳۵۸,۴۷۱,۱۲۹
حق عضویت و ورودیه (حق عضویت ثابت)	۱۵-۲	۳,۸۴۷,۵۷۲,۳۲۸ ✓	۴,۴۵۵,۴۵۰,۰۰۰
شناسنامه فنی و ملکی ساختمان	۱۵-۳	۷,۶۵۰,۹۲۱,۲۶۹	۸,۵۸۴,۵۹۹,۵۵۳
کمک از محل ماده ۳۹ قانون نظام مهندسی	۱۵-۴	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ✓	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
درآمد آموزش و تحقیقات	۱۵-۵	۳۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰
جمع		۴۰,۵۳۳,۴۷۰,۶۴۱	۳۷,۲۱۰,۰۲۰,۶۸۲

۱۵-۱ مانده حساب مزبور مربوط به درآمد عایده سازمان از سهم طراحی و نظارت مهندسین طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

۱۵-۲ درآمدحق عضویت و ورودیه به مبلغ ۳.۸۴۷.۵۷۲.۳۲۸ ریال می باشد که از اعضا دریافت گردیده و مبلغ تعیین شده طبق مصوبه مجمع عمومی عادی به ترتیب به حق عضویت به مبلغ ۸۵۰،۰۰۰ ریال و ورودیه سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱،۳۲۰،۰۰۰ ریال لحاظ گردیده است.

۱۵-۳ رقم ذکرشده مربوط به سهم سازمان از محل صدور شناسنامه فنی و ملکی ساختمان می باشد.

۱۵-۴ رقم ذکر شده مربوط به کمک وزارت مسکن بابت اجرای ماده ۳۹ قانون نظام مهندسی می باشد.

۱۵-۵ رقم ذکر شده مربوط به عدم حضور مهندسین در کلاس های آموزشی طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

موسسه حسابرسی
ژرف بین بهبود ارقام
گـــزارش

۱۶-بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
		ریال	ریال
حقوق دستمزد و مزایا		۱۹,۰۱۶,۴۴۱,۵۵۴	۱۶,۰۸۲,۲۷۵,۵۰۹
حق الزحمه و حق الجلسه	۱۶-۱	۴,۶۹۹,۹۲۴,۷۸۱	۴,۱۹۳,۴۸۳,۹۳۴
هزینه استهلاک		۸۲۶,۷۲۰,۱۱۵	۱,۳۰۳,۲۵۲,۱۳۹
آموزش و تحقیقات ، سمینار و پژوهش	۱۶-۲	۴,۳۳۹,۲۷۲,۲۴۵	۲,۴۳۲,۶۳۹,۶۷۴
کانون کاردانها	۱۶-۳	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه سنوات کارمندان		۱,۵۲۱,۶۸۰,۷۵۹	۱,۷۵۸,۳۸۵,۴۷۹
مراسم و پذیرایی		۲۰۵,۵۴۸,۶۴۱	۷۶۵,۱۶۵,۷۱۹
لوازم مصرفی و نوشت افزار		۴۷۶,۱۵۱,۴۶۲	۴۷۹,۴۰۷,۳۰۰
مجمع عمومی سالیانه		۲۵۰,۳۵۳,۰۰۰	۱,۴۱۰,۲۴۰,۷۱۳
پست و تلفن و اینترنت		۱۶۹,۷۴۸,۴۱۱	۱۷۲,۶۶۷,۱۴۴
چاپ و آگهی و تبلیغات		۶۴۸,۱۷۶,۲۳۷	۱,۱۴۹,۶۵۰,۰۰۷
آب و برق و گاز		۳۷۴,۸۷۸,۸۵۸	۳۸۵,۹۶۱,۲۰۸
ایاب و ذهاب و حمل و نقل		۲۰۳,۴۶۹,۸۰۰	۱۵۵,۵۴۵,۵۵۰
صندوق مشترک	۱۶-۴	۱,۴۱۶,۰۶۰,۰۰۰	۱,۲۳۴,۷۰۰,۰۰۰
تعمیرات و نگهداری ساختمان		۲۳۹,۳۲۲,۵۰۰	۶۵۰,۳۳۳,۳۸۰
حق ماموریت		۱۶۸,۵۶۳,۳۴۸	۱۵۹,۲۶۰,۷۵۱
ملزومات و کتب کتابخانه و نشریه و روزنامه		۶۹۳,۴۶۴,۰۰۰	۱,۱۱۸,۵۷۹,۳۱۰
تعمیرات و نگهداری اثاثه		۱۷۵,۹۴۴,۰۰۰	۹۵,۱۱۶,۳۸۱
شناسنامه فنی و ملکی		۹۸,۵۵۹,۰۰۰	۲۱۱,۸۱۵,۰۰۰
هزینه های اداری		۲,۷۵۶,۰۰۰	۹۲۳,۰۰۰
هزینه خدمات قراردادی	۱۶-۵	۳,۹۹۹,۵۰۲,۹۶۸	۴,۴۲۱,۷۳۹,۳۱۰
تعمیرات و نگهداری وسائط نقلیه		۲۳,۸۷۶,۴۰۴	۴۹,۷۲۸,۴۸۶
هزینه اجاره		۲۹,۹۰۸,۷۵۰	۲۸,۷۱۳,۹۱۴
سایر هزینه ها(هزینه مالیات، ارزش افزوده، عوار		۳۹۹,۵۹۳,۲۱۱	۷۵۷,۴۶۱,۸۲۲
جمع		٤٠,٦٢٩,٩١٦,٠٤٤	۳۹,۷۱۷,۰۴۵,۷۳۰

۱۶-۱ حق الجلسه هیات مدیره و حق الزحمه گروههای تخصصی می باشد.

۱۶-۲ هزینه سمینار و دوره های آموزشی و برگزاری کلاسهای آموزشی و کلیه موارد مرتبط با آموزش می باشد.

۱۶-۳ شامل پرداخت به سازمان نظام کاردان ها از محل بخشی از ارجاع خدمات مهندسی به اعضای کاردان دارای پروانه می باشد.

۱۶-۴ سرانه حق عضویت اعضا به شورای مرکزی می باشد که در سال ۱۳۹۵ بابت ۲۵۱۰ نفر دارای پروانه * ۳۰۰،۰۰۰ریال و ۲۱۸۰ نفر بدون پروانه * ۱۵۰،۰۰۰ ریال بوده است و شرکت در اجلاس هیئت عمومی و تدوین پیش نویس مقررات ملی می باشد.

۱۶-۵ هزینه پشتیبانی و ارائه خدمات نرم افزار آفاق به مبلغ ۶۸۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال،حسابرسی سال ۹۴ و ۹۵ به مبلغ ۲۳۶.۰۰۰.۰۰۰ریال، قرارداد(ناجا) انتظامات به مبلغ ۱۴۰.۶۰۴.۸۱۵ ریال، قرارداد نیروی کار معین(خدماتی) به مبلغ ۱۷۴.۰۲۲.۶۴۷ریال ، پشتیبانی سیستم چارگون و پیوست به مبلغ ۱۰۹،۰۴۴،۰۰۰ ریال ، قراردادهای مشاوره ای به مبلغ ۴۸۳.۵۷۴.۶۰۱ریال، قرارداد نظارت عالیه به مبلغ ۱.۵۷۳.۰۶۲.۰۰۰ریال، قرارداد پشتیبانی فنی سایت به مبلغ ۳۲.۸۸۶.۶۰۰ ریال و سایرقرارداد ها به مبلغ ۵۷۰.۳۰۸.۳۰۵ ریال می باشد.

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

۱۷-درآمدهای غیر عملیاتی

	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴
	ریال	ریال
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری نزد بانک ملت	۲۱,۳۵۰,۸۷۳,۴۲۲	۲۱,۱۹۸,۳۲۰,۲۰۷
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری بانک پاسارگاد	۵,۷۴۳,۴۱۱	۵,۱۹۹,۱۵۹
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری نزد بانک مسکن	۱,۴۰۶,۸۸۴,۷۷۰	۱,۱۷۹,۵۷۲,۶۵۰
اوراق حق تقدم بانک مسکن	۲۴۰,۹۷۷,۶۳۳	۳۵۱,۱۳۱,۹۳۵
درآمد اجاره مغازه	۱۰۱,۲۹۵,۰۰۰	۶۵,۰۴۰,۰۰۰
درآمد حاصل از تبلیغات و فروش سررسید	۳۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۰,۰۰۰
درامد حاصل از فروش اسناد مناقصه	۱۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۰
درآمد حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود-وسائط نقلیه	۲۰۱,۱۹۵,۳۸۹	
درآمد فروش ضایعات و دارایی	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۰
جمع	**۲۳,۷۷۳,۴۶۹,۶۲۵**	**۲۲,۸۰۹,۸۳۳,۹۵۱**

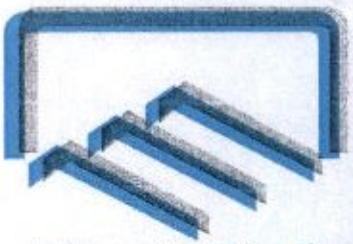
۱۸-هزینه های غیر عملیاتی

هزینه های غیر عملیاتی در پایان سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴
		ریال	ریال
گروه ورزش، سرگرمی سلامت و رفاه	۱۸-۱	۲,۰۹۸,۸۳۴,۸۰۳	۲,۲۵۰,۱۱۹,۵۴۳
تخفیفات پرداختی به مهندسین		۶۶,۶۱۵,۹۲۷	۱۳۳,۸۳۷,۵۶۱
پرداخت کمک ها		۱۶۵,۷۲۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰
هزینه مطالبات سوخت شده		۱۱,۰۲۲,۲۸۴	۸۸۰,۶۵۰
جمع		**۲,۳۴۲,۱۹۳,۰۱۴**	**۲,۵۷۹,۸۳۷,۷۵۴**

۱-۱۸-رقم ذکر شده بابت خدمات رفاهی به اعضا در زمینه بیمه مسئولیت مهندسین و فعالیت های ورزشی مانند استفاده از استخر و زمین فوتسال و غیره می باشد.

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش



۱۹-تعدیلات سنواتی

شرح	سال۱۳۹۵	سال۱۳۹٤
	ریال	ریال
بابت پرداخت مالیات عملکرد سال ۹۴	(۵۷,۹۵۹,۱۹۵)	
بابت پرداخت مالیات عملکرد سال ۹۳	(۱۱۲,۹۲۷,۹۸۳)	۰
بابت پرداخت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سالهای ۸۷ تا ۹۲	(۶۵۲,۱۷۸,۸۳۲)	۰
جمع	(۸۲۳,۰٦٦,۰۱۰)	۰

۲۰-صورت تطبیق مازاد(کسری) درآمد عملیاتی

صورت تطبیق مازاد(کسری) درآمد عملیاتی یا جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

شرح	سال۱۳۹۵	سال۱۳۹٤
	ریال	ریال
مازاد (کسری) درآمد عملیاتی	(۹۶,۴۴۵,۴۰۳)	(۲,۴۹۴,۰۲۵,۰۴۸)
هزینه استهلاک	۸۱۳,۸۲۸,۴۵۱	۱,۳۰۳,۲۵۲,۱۳۹
خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۸۲,۷۶۱,۱۴۱	۴۶۷,۶۷۸,۳۷۰
(افزایش) کاهش حسابها پیش پرداختها	(۲۳۸,۳۱۱,۱۲۴)	(۴,۸۳۵,۶۳۵,۸۷۳)
کاهش دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	(۱,۳۶۸,۹۲۸,۹۹۴)	(۴,۸۴۸,۸۴۷,۹۱۸)
افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۷,۸۵۷,۷۳۰,۳۸۰	۹,۹۷۸,۹۳۴,۰۵۱
خالص درآمد ها و (هزینه های) غیر عملیاتی	(۱,۷۷۴,۳۹۸,۰۱۴)	(۲,۵۰۴,۲۲۷,۷۵۴)
جمع	٦,۳۷٦,۲۳٦,٤۳۷	(۲,۹۳۲,۸۷۲,۰۳۳)

۲۱-تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه ، سازمان هیچگونه تعهد سرمایه ای و بدهی احتمالی ندارد.

۲۲-رویدادهای بعدازتاریخ ترازنامه

رویداد یا اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی باشد، لکن به سبب میزان اهمیت افشای آن ضروری باشد بعد از تاریخ ترازنامه به وقوع نپیوسته است.

۲۳-معاملات با اشخاص وابسته

با توجه به نوع فعالیت سازمان، کلیه دریافتهای انجام شده از اعضاء اعم از سهم سازمان از نظارت مهندسی و حق عضویت طی سال مورد گزارش، طبق استانداردهای حسابداری از نوع معاملات با اشخاص وابسته تلقی میگردد که طبق ضوابط مصوب شورایعالی سازمان در شرایط عادی عملیاتی و به صورت یکسان برای کلیه اعضا انجام شده است. غیر از معاملات مذکور که به طور کامل در یادداشت توضیحی۱۷ افشا شده، سازمان هیچگونه معامله دیگری با اشخاص وابسته نداشته است.

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

موسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین بهبود ارقام (حسابدارن رسمی)

احتراماً

موضوع: تائیدیه مدیران سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

بدینوسیله تایید می گردد که اطلاعات مشروح در زیر که دررابطه با رسیدگی به صورتهای مالی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ این سازمان در اختیار موسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین بهبود ارقام قرار گرفته ، درحد اطلاع و اعتقاد اینجانبان ، و با توجه به مقررات "قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت ، مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷، درست و منصفانه است.

رویه های حسابداری

۱- رویه های حسابداری مورد استفاده، به تفصیل در صورتهای مالی منعکس گردیده و (به جز مواردی که ذیلاً ذکر شده) با رویه های متخذه در صورتهای مالی سال / دوره قبل یکنواخت است.

.....

۲- در تهیه صورتهای مالی گروهی، تعدیلات لازم بمنظور یکنواخت کردن رویه های حسابداری سازمانهای فرعی با رویه های گروه انجام شده است.

دارائیها

کلیات

۳- کلیه دارائیهائی که در برهه ای از سال به سازمان تعلق داشته است در دفاتر ثبت شده و تمام دارائیهائی که در تاریخ ترازنامه به سازمان تعلق داشته، در ترازنامه انعکاس یافته است.

۴- کلیه دارائیهای منعکس در ترازنامه، در تاریخ ترازنامه به سازمان تعلق داشته و به استثنای موارد مندرج در بند ۵ زیر، تماماً در اختیار سازمان بوده است.

۵- دارائیهای مشروح زیر، علیرغم تعلق به سازمان، در تاریخ ترازنامه در اختیار سازمان نبوده است:

مشخصات دارائی	نام استفاده کننده	توضیحات
موردی ندارد		

۶- به استثنای موارد زیر، هیچ یک از دارائیها در تاریخ ترازنامه در گروه اشخاص ثالث نبوده است:

مشخصات دارائی	موضوع رهن	ذینفع
مورد ندارد		

" اقتصاد مقاومتی ؛ تولید – اشتغال "

امور مالی
سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

دارائیهای ثابت نامشهود

۷- منحصراً مخارجی که انتظار می رود در دوره های آتی برای سازمان منشاء تحصیل درآمد باشد، به حساب دارائیهای ثابت نامشهود منظور شده است.

۸- مبالغی که بابت ذخیره استهلاک دارائیهای ثابت نامشهود منظور شده است، طبق رویه های حسابداری که در صورتهای مالی تشریح گردیده محاسبه شده است

۹- نرخها و روشهای استهلاک دارائیهای ثابت نامشهود که با دوره مالی قبل یکنواخت است، چنان انتخاب شده که ارزش دفتری هر یک از اقلام، متناسب با عمر مفید آن کاهش یابد.

دارائیهای ثابت مشهود

۱۰- کلیه مخارجی که طی دوره مالی به حساب دارائیهای ثابت منظور شده، بیانگر مخارجی است که صرف خرید دارائیهای جدید و تعمیر اساسی دارائیهای موجود گردیده است. مخارج مزبور هیچ یک از هزینه هائی را که نوعاً به حساب سود و زیان منظور می گردد، دربر نمی گیرد.

۱۱- ارزش ناخالص دفتری و استهلاک انباشته کلیه دارائیهائی که تا تاریخ ترازنامه فروخته یا اسقاط شده یا دیگر قابل استفاده نیست، از حسابهای مربوط خارج شده است.

۱۲- الف- مبالغی که بابت ذخیره استهلاک و ناباب شدن دارائیهای ثابت منظور شده، طبق رویه های حسابداری که در صورتهای مالی تشریح گردیده محاسبه شده است.

ب- نرخها و روشهای مربوط چنان انتخاب شده اند که خالص ارزش دفتری هر یک از اقلام دارائی در پایان عمر مفید اقتصادی آن معادل ارزش اسقاط دارائی خواهد بود.

ج- مبنای محاسبه استهلاک نسبت به سال قبل تغییر نکرده است و هزینه ای که براساس آن به هر یک از دوره های مالی تخصیص می یابد، به نظر هیات مدیره کافی است و در عین حال از میزان معقول تجاوز نمی کند.

۱۳- دارائیهای ثابتی که طی سال / دوره مالی جاری مورد استفاده قرار نگرفته، به شرح زیر است:

مشخصات دارائی	خالص ارزش دفتری	مدت عدم استفاده تا تاریخ ترازنامه	علت عدم استفاده
موردی ندارد	ریال		

تعهدات سرمایه ای

۱۴- در تاریخ ترازنامه، سازمان هیچگونه تعهدی در رابطه با انجام مخارج سرمایه ای نداشته است.

"اقتصاد مقاومتی ؛ تولید- اشتغال"

امور مالی
سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

" اقتصاد مقاومتی ؛ تولید- اشتغال "

سرمایه گذاری در سازمانهای فرعی و وابسته

۱۵- مالکیت سازمان نسبت به سرمایه گذاریهای فوق (به شرح صورتهای مالی) از نظر حقوقی کامل بوده و سرمایه گذاریهای مزبور تماماً در صورتهای مالی منظور و ذخیره لازم برای هر گونه کاهش ارزش آنها در نظر گرفته شده است (یا: هیچگونه ذخیره ای برای کاهش ارزش آنها لازم نیست).

سایر سرمایه گذاریها (بلند مدت و جاری)

۱۶- مالکیت سازمان نسبت به سرمایه گذاریهای مزبور (به شرح صورتهای مالی) از نظر حقوقی کامل بوده و ذخیره لازم برای هرگونه کاهش ارزش آنها در نظر گرفته شده است (یا: هیچگونه ذخیره ای برای کاهش ارزش آنها لازم نیست).

۱۷- هیات مدیره ، سرمایه گذاری در شرکتهائی را که سهام آنها نرخ بندی نشده است (به شرح صورتهای مالی) ارزشیابی کرده و با استفاده از ..... به عنوان مبنای ارزشیابی ، مبالغ زیر حاصل شده است:

ارزشیابی هیات مدیره به ریال	مشخصات سرمایه گذاری
بلند مدت: مورد ندارد	
کوتاه مدت: مورد ندارد	

موجودی جنسی و کارهای در جریان پیشرفت

۱۸- سازمان فاقد انبار می باشد و اقلام ضروری سازمان بر اساس نیاز خریداری و مصرف می گردد همچنین با توجه به قانون، این سازمان ارائه دهنده خدمات است لذا از بابت خدمات ارائه شده، بهای تمام شده لحاظ نمی گردد.

موجودی بانکی و وجوه نقد

۱۹- کلیه وجوه نقد در تاریخ ترازنامه شمارش شده و مورد تایید است.

۲۰- به استثنای موارد زیر، هیچیک از حسابهای بانکی مربوط به فعالیتهای شرکت در داخل و خارج از کشور، به نام اشخاص حقیقی نمی باشد:

توضیحات	نام صاحب حساب	شماره حساب	نام بانک و شعبه مربوط
موردی ندارد			

۲۱- کلیه حسابهای بانکی شرکت در داخل و خارج از کشور طی دوره مالی مورد گزارش اعم از فعال و راکد (شامل حسابهائی که طی سال مسدود شده است) به قرار زیر می باشد:

امور مالی
سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

" اقتصاد مقاومتی ؛ تولید – اشتغال "

شماره حساب	نام بانک	شعبه
جاری ۱۴/۱۰۸۳۲۷۰ (حساب جام)	ملت	بلوارامین
حساب سپرده بلند مدت شماره۲۰۷۴۴۲۰۸۴۴	ملت	بلوارامین
حساب سپرده بلند مدت شماره۳۳۰۴۴۱۰۵۱۹	ملت	بلوارامین
حساب سپرده بلند مدت شماره ۴۸۶۸۱۸۵۳۴۷	ملت	بلوارامین
حساب سپرده بلند مدت شماره ۵۳۲۶۲۵۲۷۸۷	ملت	بلوارامین
حساب سپرده بلند مدت شماره ۵۵۹۶۱۳۹۳۰۱	ملت	بلوارامین
حساب سپرده بلند مدت شماره ۵۷۰۴۶۸۹۵۳۸	ملت	بلوارامین
حساب سپرده بلند مدت شماره ۵۷۰۴۳۵۹۵۰۸	ملت	بلوارامین
حساب سپرده کوتاه مدت شماره۴۰۶۳۶۳۶۳۳۶	ملت	بلوارامین
حساب سپرده کوتاه مدت شماره۵۰۹۳۵۶۸۵۸۶	ملت	بلوارامین
حساب سپرده کوتاه مدت شماره۴۵۳۹۶۰۴۵۹۱	ملت	بلوارامین
حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۴۶۰۹۱۴۴۶۱۲	ملت	بلوارامین
حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۴۶۰۹۱۴۵۴۰۱	ملت	بلوارامین
حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۴۶۰۹۱۴۵۶۱۵	ملت	بلوارامین
حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۴۶۰۹۱۴۵۹۳۶	ملت	بلوارامین
حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۴۶۰۹۱۴۶۰۷۳	ملت	بلوارامین
حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۵۹۲۲۱۱۷۲۵۰	مسکن	بلوارامین
حساب سپرده بلند مدت (ممتاز)شماره۱۱۹-۸۷۲۸	مسکن	بلوارامین
حساب سپرده بلند مدت شماره۱۱-۷۸۵۶	مسکن	بلوارامین
حساب سپرده بلند مدت شماره۵۶۰۰۸۰۰۰۰۳۲۱۴	مسکن	بلوارامین
حساب سپرده بلند مدت شماره۴۱۱۰۱۰۲۹۰۰۵۰۶	قرض الحسنه مهر ایران	فلکه جهاد
حساب قرض الحسنه ۱-۱۳۲۸۶۹۳-۱۲-۵۲۱۰	قرض الحسنه مهر ایران	فلکه جهاد
حساب قرض الحسنه ۱-۳۷۱۴۷۳۳-۱۱-۵۲۱۱	قرض الحسنه رسالت	بلوارامین
حساب قرض الحسنه شماره ۱۰۴۹۹۷۶۷۱	سامان	بلوارامین
سپرده بلند مدت شماره ۱-۲۵۴۴۴۶۵-۱۱۱-۹۰۰۱	سامان	بلوارامین
سپرده کوتاه مدت شماره ۱-۲۵۴۴۴۶۵-۸۱۰-۹۰۰۱	پاسارگاد	بلوارامین
سپرده بلند مدت شماره۱-۲۲۲۱۲۱-۸۱۰-۳۲۰۱		

امور مالی
سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۲۲- کلیه معاملات بانکی در دفاتر شرکت ثبت گردیده و به استثنای موارد زیر کلیه مغایرات موجود بین صورتحسابهای بانکی و دفاتر شرکت مشخص شده است . در مواردی که در خصوص مغایراتی نیاز به اقدام اصلاحی بوده ، اقدام لازم به عمل آمده است.

.....
.....

سایر دارائیهای جاری

۲۳- مورد ندارد

بدهیها

نکات کلی

۲۴- مبالغ مندرج در صورتهای مالی بابت بدهیها، کلیه بدهیهای سازمان در تاریخ ترازنامه را در بر می گیرد.

بدهی مالیاتی

۲۵- ذخیره مالیات بر درآمد و سایر ذخیره های احتیاطی که از این بابت در ترازنامه منظور شده است، برای تامین کلیه بدهیهای مالیاتی سازمان ، اعم از قطعی و احتمالی، کفایت می کند. مالیات عملکرد مربوط به کلیه دوره های قبل تا سال ۱۳۹۴ پرداخت گردیده است.

ذخیره بابت زیان

۲۶- مورد ندارد

بدهیهای احتمالی

۲۷- در تاریخ ترازنامه، سازمان هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

تعهدات

(توجه: تعهدات سرمایه ای قبلاً تحت عنوان دارائیهای ثابت ذکر شده است).

۲۸- به استثنای موارد زیر، هیچگونه قراردادی که به موجب آن، یکی از بدهیهای سازمان مقدم بر پرداخت بدهی دیگری باشد وجود نداشته است: مورد ندارد

۲۹- به استثنای موارد زیر، و در حد اطلاع هیات مدیره، هیچیک از بدهیهای سازمان طرف معامله اولویتی نسبت به مبالغ قابل پرداخت به سازمان نداشته است: مورد ندارد

۳۰- کلیه معاملات خارجی و داخلی انجام شده طی دوره مورد رسیدگی و همچنین هرگونه تخفیف یا کمیسیون دریافتی از این بابت به طور کامل و صحیح در دفاتر سازمان ثبت شده است. مورد ندارد

" اقتصاد مقاومتی ؛ تولید – اشتغال "

امور مالی
سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۳۱- به استثنای موارد زیر، هیچگونه تخلفی در مورد شرایط مربوط به باز پرداخت اصل و پرداخت سود تضمین شده سهام سازمان (سهام ممتاز) یا تسهیلات اعتباری دریافتی رخ نداده و هیچیک از مقررات، تعهدات یا قراردادهای مربوط نقض نگردیده است: مورد ندارد

۳۲- به استثنای مواردی که در صورتهای مالی افشاء شده، هیچ یک از عوامل زیر تاثیر قابل اهمیتی بر نتیجه عملیات دوره مالی نداشته است:

الف- معاملاتی به جز معاملات عادی سازمان .

ب- وضعیتهای ماهیتاً استثنائی یا غیر مکرر.

ج- هزینه یا درآمد مربوط به سنوات قبل.

د- هر گونه تغییر رویه حسابداری.

معاملات با اشخاص وابسته

۳۳- طی دوره مورد گزارش، هیچ نوع معامله مشمول ماده ۱۲۹ " قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷" انجام نشده است.

رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

۳۴- از تاریخ ترازنامه تا کنون، به استثنای موارد زیر، هیچگونه تغییرات قابل اهمیت دیگری در موارد مذکور در بندهای فوق روی نداده است. مورد ندارد

۳۵- از تاریخ ترازنامه تا کنون ، هیچگونه رویدادی که بر صورتهای مالی تاثیر مهمی گذارده، رخ نداده است. مضافاً هیچگونه رویدادی رخ نداده است که، در عین بی تاثیر بودن بر صورتهای مالی، افشای آن به سبب میزان اهمیت رویداد ضرورت یابد.

بیمه

۳۶- در دوره مورد گزارش، کلیه دارائیها و حیطه های ریسکی فعالیت سازمان که قابل بیمه شدن می باشد (بخصوص زیانهای تبعی) ، بنحو مطلوبی تحت پوشش بیمه‌ای قرار داشته و بیمه نامه های مربوط در تاریخ ترازنامه معتبر بوده است.

صورتجلسات

۳۷- صورتجلسات هیات مدیره و مجامع عمومی که در دفتر صورتجلسات سازمان ثبت شده است، حاوی سابقه کامل موثقی از شرح کار و تصمیمات این جلسات طی دوره / سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه سال ۱۳۹۵ میباشد. کپی‌های ارائه شده به حسابرسان ، شامل کلیه صورتجلسات مذکور بوده است.

سهام و حقوق و مزایای هیات مدیره

۳۸- اعضای هیئت مدیره به استثنای حق الزحمه و حق الجلسه که مصوب مجمع عمومی می باشد، حقوق و مزایای دیگری دریافت نمی نمایند.

امور مالی
سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

سوابق حسابداری

۳۹- کلیه دریافتها و پرداختها یا در دفاتر سازمان ثبت شده و یا، در غیر این صورت، توضیحات لازم به حسابرسان ارائه شده است، مگر در موارد زیر که توضیحات لازم ذیلاً ارائه می شود:

ثبت شده است

۴۰- دریافتها و پرداختهای مندرج در جدول پیوست که فاقد مدارک مثبته بوده، در ارتباط با فعالیت تجاری سازمان دریافت / پرداخت شده است. مورد ندارد

۴۱- کلیه تعدیلات و اصلاحات لازم جهت مطابقت دفاتر با صورتهای مالی حسابرسی شده، بعمل آمده و یا خواهد آمد. بله

احتیاجات نقدی آتی

۴۲- به نظر هیات مدیره، سازمان برای تامین فعالیتهای مالی و تعهدات خود طی ۱۲ ماه آتی (از تاریخ ترازنامه)، منابع نقدی کافی در اختیار خواهد داشت. بله

رعایت قوانین و مقررات

۴۳- در دوره مالی مورد گزارش، هیچگونه رویداد یا معامله ای که ماهیت غیر قانونی داشته و عدم افشای آن صورتهای مالی را گمراه کننده سازد، وجود نداشته است. مورد ندارد

۴۴- ریاست سازمان طی دوره تصدی خود مدیریت عامل هیچ سازمان دیگری را به عهده نداشته است.

۴۵- ریاست سازمان و اعضای هیات مدیره سازمان هیچگونه وام یا اعتباری از سازمان دریافت نکرده و سازمان هیچیک از دیون آنها را تضمین یا تعهد نکرده است (در غیر این صورت، موارد مربوط باید همراه با توضیحات لازم ذکر گردد).

۴۶- ریاست سازمان و اعضای هیات مدیره سازمان هیچگونه معاملاتی نظیر معاملات سازمان که متضمن رقابت با عملیات سازمان باشد انجام نداده اند (در غیر این صورت، موارد مربوط باید همراه با توضیحات لازم ذکر گردد).

۴۷- در دوره مالی مورد گزارش، درآمد عملیاتی سازمان نسبت به سال قبل افزایش داشته است که اهم آن به دلیل افزایش نرخ تعرفه های خدمات فنی مهندسی و شناسنامه فنی و ملکی می باشد. درآمد غیر عملیاتی سازمان نسبت به سال قبل افزایش داشته است که اهم آن به دلیل سپرده گذاری نزد بانک ها، استفاده از مزایای سپرده گذاری مانند اوراق حق تقدم بانک مسکن و کسب درآمد اجاره مغازه می باشد. همچنین هزینه های عملیاتی سازمان نسبت به سال قبل افزایش داشته است که اهم آن مربوط به اصلاح نظام رتبه بندی حقوق کارکنان ، برگزاری کلاس های آموزشی و سمینارها، حق عضویت پرداختی سازمان به شورای مرکزی نسبت به سال قبل، ،پرداخت بابت خدمات های قراردادی و پرداخت حق الزحمه های گروه های تخصصی و ... می باشد. هزینه های غیر عملیاتی سازمان نسبت به سال قبل کاهش داشته است که اهم آن مربوط به هزینه های رفاهی اعضا می باشد.

۴۸-در معاملات و فعالیتهای انجام شده، قوانین و مقررات مربوط به مبارزه با پولشویی بطور کامل رعایت شده و هیچگونه رویداد یا معامله ای به منظور پولشویی صورت نپذیرفته است یا در صورت وجود هر گونه معاملات مشکوک یا مظنون به پولشویی، موارد در اسرع وقت به مرکز اطلاعات مالی شورای عالی مبارزه با پولشویی گزارش شده است.

" اقتصاد مقاومتی ؛ تولید – اشتغال "

امور مالی
سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

۴۹- اعضای غیر موظف هیات مدیره در قبال سمت مدیریت خود، به استثنای مبالغ مندرج در جدول **حق الزحمه ها که در مجمع عمومی مورخ ۱۳۹٤/۱۲/۱٦ به تصویب رسیده به آنان پرداخت شده** ، هیچگونه وجهی از سازمان دریافت نکرده اند.

با تقدیم احترام
اعضای هیات مدیره

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
۱	امین مقومی	ریاست	
۲	کاوه نوری کوپایی	نایب رییس اول	
۳	سید محمد علی سبحانی	نایب رییس دوم	
٤	حمید رمضان دهنوی	خزانه دار	
٥	جمیله صادقی	دبیر	
٦	حسین علی یار	عضو هیات مدیره	
۷	سعید خان احمدلو	عضو هیات مدیره	
۸	احمدرضا اجتهادی	عضو هیات مدیره	
۹	وحید معماریان	عضو هیات مدیره	

" اقتصاد مقاومتی ؛ تولید – اشتغال "

امور مالی
سازمان نظام مهندسی ساختمان
استان قم

کد بودجه	سرفصل و عنوان حساب	بودجه مصوب سال ۱۳۹۵	عملکرد	درصد تحقق	مانده اعتبار
۸,۲۲۰	ملزومات وکتب کتابخانه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۶۰,۰۰۰	۵۴	۲۳,۰۴۰,۰۰۰
۸,۲۲۳	شناسنامه فنی و ملکی ساختمان	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۵۵۹,۰۰۰	۹۹	۱,۴۴۱,۰۰۰
۸,۲۲۴	آموزش - تحقیقات - سمینار- پژوهش	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۹,۲۷۲,۲۴۵	۹۶	۱۶۰,۷۲۷,۷۵۵
۸,۲۲۵	هزینه های امور مالی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۶,۰۰۰	۵۵	۲,۲۴۴,۰۰۰
۸,۲۲۸	قرارداد خدمات	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۹,۵۰۲,۹۶۸	۱۰۰	۴۹۷,۰۳۲
۸,۲۳۲	سازمان نظام کاردانها	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	
۸,۲۳۳	تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۷۶,۴۰۴	۱۰۰	۱۲۳,۵۹۶
۸,۲۳۵	نشریه و روزنامه و سررسید	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۶,۵۰۴,۰۰۰	۸۹	۸۳,۴۹۶,۰۰۰
۸۲	**جمع کل هزینه های عملیاتی**	**۴۲,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰**	**۴۰,۲۳۰,۳۲۲,۸۳۳**	**۹۴**	**۲,۳۷۴,۶۷۷,۱۶۷**
۸,۱۰۲	گروه ورزش، سرگرمی ، سلامت و رفاه	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۸,۸۳۴,۸۰۳	۹۵	۱۰۱,۱۶۵,۱۹۷
۸	پرداخت کمک	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۷۲۰,۰۰۰	۸۳	۳۴,۲۸۰,۰۰۰
۸,۱۰۴	مطالبات سوخت شده	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۲,۲۸۴	۵۵	۸,۹۷۷,۷۱۶
۸,۱۰۵	تخفیفات پرداختی به مهندسین	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۶۱۵,۹۲۷	۶۷	۳۳,۳۸۴,۰۷۳
۸,۱۰۶	هزینه های غیر مترقبه (زیان فروش دارایی)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۱	**جمع کل هزینه های غیرعملیاتی**	**۲,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۲,۳۴۲,۱۹۳,۰۱۴**	**۹۳**	**۱۸۷,۸۰۶,۹۸۶**
۲۴	جمع کل حق الامتیازها	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۱۰۱,۵۴۹	۴۴	۱۷۷,۸۹۸,۴۵۱
۲۱	اثاثه وتجهیزات و سخت افزار	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۹,۲۸۱,۸۵۱	۱۰۰	۷۱۸,۱۴۹
۲۱	جمع کل هزینه های سرمایه ای	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۱,۳۸۳,۴۰۰	۸۷	۱۷۸,۶۱۶,۶۰۰
----	**جمع کل هزینه ها**	**۴۶,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰**	**۴۳,۷۹۳,۸۹۹,۲۴۷**	**۹۴**	**۲,۷۴۱,۱۰۰,۷۵۳**

	شرح	بودجه مصوب سال ۱۳۹۵	عملکرد	درصدتحقق
----	درآمد	۴۶,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۱۷۸,۴۴۰,۲۶۶	۱۳۸
----	هزینه	۴۶,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۹۳,۸۹۹,۲۴۷	۹۴
----	**تراز**		**۲۰,۳۸۴,۵۴۱,۰۱۹**	

کد بودجه	سرفصل و عنوان حساب	بودجه مصوب سال ۱۳۹۵	عملکرد	درصد تحقق	مانده اعتبار
۹،۸۰۳	حق عضویت ووروديه	۳،۹۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۳،۸۴۷،۵۷۲،۳۲۸	۹۹	۵۲،۴۲۷،۶۷۲
۹،۸۰۲	درصد سهم سازمان از ارجاع خدمات مهندسی	۱۷،۳۰۵،۰۰۰،۰۰۰	۲۷،۴۰۲،۷۲۷،۰۴۴	۱۵۸	-۱۰،۰۹۷،۷۲۷،۰۴۴
۹،۸۰۱	شناسنامه فنی و ملکی ساختمان	۶،۱۷۰،۰۰۰،۰۰۰	۷،۶۵۰،۹۲۱،۲۶۹	۱۲۴	-۱،۴۸۰،۹۲۱،۲۶۹
۹،۸۱۳	کمک ا زمحل ماده ۳۹ قانون	۱،۶۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱،۶۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰	
۹،۸۰۴	در آمد از محل آموزش	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۲،۲۵۰،۰۰۰	۳۲	۶۷،۷۵۰،۰۰۰
۹۸	**جمع کل در آمد عملیاتی**	**۲۹،۰۷۵،۰۰۰،۰۰۰**	**۴۰،۵۳۳،۴۷۰،۶۴۱**	**۱۳۹**	**-۱۱،۴۵۸،۴۷۰،۶۴۱**
۹،۹۰۱	سود سپرده های بانکی	۱۷،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۳،۰۰۴،۴۷۹،۲۳۶	۱۳۵	-۶،۰۰۴،۴۷۹،۲۳۶
۹،۹۰۳	درآمد فروش ضایعات و دارایی	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۱۹،۶۹۵،۳۸۹	۲،۱۹۷	-۲۰۹،۶۹۵،۳۸۹
۹،۹۰۴	کارمزد از سهم شهرداری	۳۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۰	۰	۳۵۰،۰۰۰،۰۰۰
۹،۹۰۵	درآمد اجاره مغازه	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۱،۲۹۵،۰۰۰	۱۰۱	-۱،۲۹۵،۰۰۰
۹،۹۰۶	درآمد حاصل از تبلیغات و فروش سررسید	۰	۳۱۹،۵۰۰،۰۰۰	۱۰۰	-۳۱۹،۵۰۰،۰۰۰
۹۹	**جمع کل درآمدهای غیرعملیاتی**	**۱۷،۴۶۰،۰۰۰،۰۰۰**	**۲۳،۶۴۴،۹۶۹،۶۲۵**	**۱۳۵**	**-۶،۱۸۴،۹۶۹،۶۲۵**
----	**جمع کل درآمدها**	**۴۶،۵۳۵،۰۰۰،۰۰۰**	**۶۴،۱۷۸،۴۴۰،۲۶۶**	**۱۳۸**	**-۱۷،۶۴۳،۴۴۰،۲۶۶**
۸،۲۰۱	حقوق ودستمزد	۱۹،۹۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۹،۰۱۶،۴۴۱،۵۵۴	۹۶	۸۸۳،۵۵۸،۴۴۶
۸،۲۰۳	حق ماموریت	۱۷۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۶۸،۵۶۳،۳۴۸	۹۹	۱،۴۳۶،۶۵۲
۸،۲۰۴	حق الزحمه وحق الجلسه	۴،۷۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۴،۶۹۹،۹۲۴،۷۸۱	۱۰۰	۷۵،۲۱۹
۸،۲۰۵	هزینه اجاره	۴۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۹،۹۰۸،۷۵۰	۷۵	۱۰،۰۹۱،۲۵۰
۸،۲۰۶	چاپ واگهی - تبلیغات و فرهنگ سازی	۷۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۶۴۸،۱۷۶،۲۳۷	۹۳	۵۱،۸۲۳،۷۶۳
۸،۲۰۷	پذیرایی	۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۰۵،۵۴۸،۶۴۱	۶۹	۹۴،۴۵۱،۳۵۹
۸،۲۰۸	آب وبرق وگاز و سوخت	۴۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۷۴،۸۷۸،۸۵۸	۸۳	۷۵،۱۲۱،۱۴۲
۸،۲۰۹	پست وتلفن واینترنت	۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۶۹،۷۴۸،۴۱۱	۸۵	۳۰،۲۵۱،۵۸۹
۸،۲۱۰	لوازم مصرفی ونوشت افزار اداری	۴۸۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۷۶،۱۵۱،۴۶۲	۹۹	۳،۸۴۸،۵۳۸
۸،۲۱۱	مجمع عمومی سالیانه	۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۵۰،۳۵۳،۰۰۰	۵۰	۲۴۹،۶۴۷،۰۰۰
۸،۲۱۳	صندوق مشترک	۱،۴۲۶،۰۰۰،۰۰۰	۱،۴۱۶،۰۶۰،۰۰۰	۹۹	۹،۹۴۰،۰۰۰
۸،۲۱۵	ایاب وذهاب وحمل ونقل	۲۴۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۰۳،۴۶۹،۸۰۰	۸۵	۳۶،۵۳۰،۲۰۰
۸،۲۱۶	مخارج وتعمیرات جزئی و نگهداری ساختمان	۲۴۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۳۹،۳۲۲،۵۰۰	۱۰۰	۶۷۷،۵۰۰
۸،۲۱۷	تعمیرات و نگهداری اثاثه	۱۸۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۷۵،۹۴۴،۰۰۰	۹۸	۴،۰۵۶،۰۰۰
۸،۲۱۹	هزینه های انتقالی	۳،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲،۳۴۸،۴۰۰،۸۷۴	۷۸	۶۵۱،۵۹۹،۱۲۶

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم (تشکل قانونی)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم (تشکل قانونی)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱ - گزارش حسابرس مستقل	۱ تا ۲
۲ - صورتهای مالی :	
الف) صورت خلاصه اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی	۱
ب) ترازنامه	۲
پ) صورت سود و زیان و گردش سود انباشته	۳
ت) صورت جریان وجوه نقد	٤
ث) یادداشتهای توضیحی	۵ تا ۲۲

بسمه تعالی

ژرف بین بهبود ارقام
موسسه حسابرسی و مشاوره مالی
(حسابداران رسمی)

شماره ثبت ۲۱۹۹۳
حسابرس معتمد بورس اوراق بهادار تهران

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی
سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم (تشکل قانونی)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم(تشکل قانونی) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ صورتهای سود و زیان وجریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

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 آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را بگونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که ازنبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های 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 روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نـه بـه قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. 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.

آدرس : تهران ، میدان فاطمی ، ساختمان فاطمی ، پلاک ۱۳ ، طبقه هفتم ، واحد ۷۳
کد پستی : ۱۴۳۱۶۶۳۷۶۹ تلفن : ۸۸ ۹۵ ۲۲ ۹۰ تلفکس : ۸۸ ۹۵ ۲۲ ۸۹
E-mail: jarfbinbehboodargham@yahoo.com

اظهار نظر

٤) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا،وضعیت مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم(تشکل قانونی) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

٥) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. باستثنای برقراری سیستم مدون به منظورشناسایی ارباب رجوع وابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان ، به مواردبااهمیتی که حاکی ازعدم رعایت قوانین ومقررات یادشده باشد، برخوردننموده است.

۲۳ فروردین ماه ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین بهبود ارقام
(حسابداران رسمی)
علی اصغر شهبازی ۸۰۰٤٤٥
امیر حسین عسکری زاده ۸۱۱۱۲٥

موسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین بهبود ارقام
شماره ثبت ۲۱۹۹۳
(حسابداران رسمی)

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

به مجمع عمومی عادی اعضاء

با احترام

به پیوست صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
ترازنامه	۲
صورت درآمد و هزینه	۳
گردش حساب مازاددرآمد بر هزینه انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی :	
الف. تاریخچه فعالیت سازمان	۵
ب. مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶
ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۷-۲۲

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۱۸ به تایید هیئت مدیره سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم رسیده است.

نام اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
امین مقومی	رئیس هیئت مدیره	
کاوه نوری کوپایی	نایب رئیس اول	
سید محمد علی سبحانی	نایب رئیس دوم	
حمید رمضان دهنوی	خزانه دار	
جمیله صادقی	دبیر	
سعید خان احمدلو	عضو	
وحید معماریان	عضو	
حسین علی یار	عضو	
احمدرضا اجتهادی	عضو	

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
Iranian Organization For Engineering Order Of Building (Qom Province)

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

دارائیها	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	بدهیها وحقوق اعضاء	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
دارائیهای جاری :		**ریال**	**ریال**	**بدهیهای جاری:**		**ریال**	**ریال**
موجودی نقد	۴	۱۶,۶۲۳,۲۸۳,۱۴۲	۲۱,۶۸۶,۷۳۲,۳۶۵	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۱	۱۰۵,۱۶۷,۴۸۸,۱۶۸	۹۳,۲۴۶,۲۹۳,۰۷۰
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۵	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	مالیات پرداختنی	۱۲	۰	۰
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۶	۱۶,۹۷۵,۸۲۶,۳۴۲	۱۴,۰۱۹,۰۴۱,۸۳۸	**جمع بدهیهای جاری**		۱۰۵,۱۶۷,۴۸۸,۱۶۸	۹۳,۲۴۶,۲۹۳,۰۷۰
پیش پرداختها	۷	۳,۶۱۳,۱۹۸,۶۵۴	۵,۸۹۵,۰۶۹,۵۹۱	**بدهیهای غیر جاری:**			
جمع دارائیهای جاری		۱۳۲,۲۱۲,۳۰۸,۱۳۸	۱۵۳,۶۷۹,۸۴۳,۷۹۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳	۵,۰۳۴,۹۱۶,۵۰۰	۴,۰۰۸,۰۱۹,۵۳۹
دارائیهای غیر جاری :				اسناد پرداختنی بلند مدت	۱۴	۹,۳۵۵,۴۶۲,۶۶۹	۱۲,۰۲۸,۴۶۲,۶۶۹
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۸	۸۱,۵۲۰,۰۰۰	۸۱,۵۲۰,۰۰۰	جمع بدهیهای غیر جاری		۱۴,۳۹۰,۳۷۹,۱۶۹	۱۶,۰۳۶,۴۸۲,۲۰۸
دارائیهای نامشهود	۹	۳,۰۰۵,۸۴۲,۰۶۹	۶۹۰,۹۵۱,۸۶۹	**جمع بدهیها**		۱۱۹,۵۵۷,۸۶۷,۳۳۷	۱۰۹,۲۸۲,۷۷۵,۲۷۸
دارائیهای مشهود	۱۰	۹۸,۹۹۳,۲۳۷,۶۸۳	۵۵,۲۲۴,۹۰۵,۴۷۴	مازاد انباشته		۱۱۴,۷۳۵,۰۴۰,۵۵۳	۱۰۰,۳۹۴,۴۴۵,۸۵۹
جمع دارائیهای غیر جاری		۱۰۲,۰۸۰,۵۹۹,۷۵۲	۵۵,۹۹۷,۳۷۷,۳۴۳				
جمع دارائیها		**۲۳۴,۲۹۲,۹۰۷,۸۹۰**	**۲۰۹,۶۷۷,۲۲۱,۱۳۷**	**جمع بدهیها و حقوق اعضاء**		**۲۳۴,۲۹۲,۹۰۷,۸۹۰**	**۲۰۹,۶۷۷,۲۲۱,۱۳۷**

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال	ریال
درآمد های عملیاتی	۱۵		۴۵,۱۲۵,۵۲۲,۷۳۸	۴۰,۵۳۳,۴۷۰,۶۴۱
هزینه عملیاتی	۱۶		(۴۸,۲۸۰,۴۳۹,۷۲۳)	(۴۰,۶۲۹,۹۱۶,۰۴۴)
ما:اد(کسری) درآمدهای عملیاتی			(۳,۱۵۴,۹۱۶,۹۸۵)	(۹۶,۴۴۵,۴۰۳)
درامد های غیر عملیاتی	۱۷	۲۲,۱۵۰,۷۳۲,۰۷۶		۲۳,۷۷۳,۴۶۹,۶۲۵
هزینه های غیر عملیاتی	۱۸	(۴,۶۵۵,۲۲۰,۳۹۷)		(۲,۳۴۲,۱۹۳,۰۱۴)
خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			۱۷,۴۹۵,۵۱۱,۶۷۹	۲۱,۴۳۱,۲۷۶,۶۱۱
مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات			۱۴,۳۴۰,۵۹۴,۶۹۴	۲۱,۳۳۴,۸۳۱,۲۰۸
ذخیره مالیات			۰	۰
مازاد درآمد بر هزینه سال			۱۴,۳۴۰,۵۹۴,۶۹۴	۲۱,۳۳۴,۸۳۱,۲۰۸

گردش مازاد انباشته

مازاد درآمد بر هزینه سال			۱۴,۳۴۰,۵۹۴,۶۹۴	۲۱,۳۳۴,۸۳۱,۲۰۸
مازاد انباشته ابتدای سال		۱۰۰,۳۹۴,۴۴۵,۸۵۹		۷۹,۸۸۲,۶۸۰,۶۶۱
تعدیلات سنواتی	۱۹	۰		(۸۲۳,۰۶۶,۰۱۰)
مازاد انباشته تعدیل شده ابتدای سال			۱۰۰,۳۹۴,۴۴۵,۸۵۹	۷۹,۰۵۹,۶۱۴,۶۵۱
مازاد انباشته در پایان سال			**۱۱۴,۷۳۵,۰۴۰,۵۵۳**	**۱۰۰,۳۹۴,۴۴۵,۸۵۹**

از آنجا که اقلام تشکیل دهنده صورت درآمد و هزینه جامع محدود به مازاد سال می باشد ، صورت مذکور ارائه نشده است.

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

یاداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۰		۵,۷۰۰,۵۲۴,۲۲۲	۶,۳۷۶,۲۳۶,۴۳۷
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری			۱۹,۴۵۷,۹۹۱,۱۵۹	۲۳,۰۰۴,۴۷۹,۲۳۶
مالیات بر درآمد:				
مالیات بردرآمد پرداختی			۰	(۱۷۰,۸۸۷,۱۷۸)
فعالیتهای سرمایه گذاری:				
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۴۴,۹۰۴,۷۱۸,۱۰۴)		(۹,۴۱۵,۴۳۵,۱۳۸)
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود		۳۰,۳۵۶,۵۰۰		۲۹۲,۸۹۱,۶۶۴
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		۱۷,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰		(۸,۹۱۲,۹۹۲,۸۹۴)
وجوه پرداختی بابت خریددارائیهای ثابت نامشهود		(۲,۴۲۶,۶۰۳,۰۰۰)		(۱۹۸,۱۱۲,۶۶۰)
جریان خالص خروج وجه نقدناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۳۰,۲۲۱,۹۶۴,۶۰۴)	(۱۸,۲۳۳,۶۴۹,۰۲۸)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد			(۵,۰۶۳,۴۴۹,۲۲۳)	۱۰,۹۷۶,۱۷۹,۴۶۷
مانده وجه نقد در ابتدای سال			۲۱,۶۸۶,۷۳۲,۳۶۵	۱۰,۷۱۰,۵۵۲,۸۹۸
مانده وجه نقد در پایان سال			**۱۶,۶۲۳,۲۸۳,۱۴۲**	**۲۱,۶۸۶,۷۳۲,۳۶۵**

یاداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱- تاریخچه فعالیت سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۱-۱- کلیات

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم در تاریخ ۱۳۷۵/۰۷/۰۱ براساس مصوبه شماره ۴۷۷۵-ق مورخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۸ مجلس شورای اسلامی تاسیس شده است.

درحال حاضر سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم که یکی از سازمانهای تابعه شورای مرکزی سازمان نظام مهندسی ساختمان کل کشور محسوب می گردد دارای ۴۹۱۳نفر عضو فعال می باشد. سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم بر اساس ماده ۴۲ آئین نامه اجرایی قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان دارای شخصیت حقوقی مستقل و غیرانتفاعی بوده و تابع قوانین و مقررات عمومی حاکم بر موسسات غیرانتفاعی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی سازمان

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم بر اساس ماده (۲) قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مصوب ۱۳۷۴ درجهت تقویت و توسعه فرهنگ و ارزشهای اسلامی در معماری و شهرسازی،ترویج اصول معماری و شهرسازی و رشد آگاهی عمومی نسبت به آن و مقررات ملی ساختمان و افزایش بهره وری، بالا بردن کیفیت خدمات مهندسی و نظارت بر حسن اجرای خدمات ،ارتقای دانش فنی صاحبان حرفه ها در این بخش ،تنسیق امور مربوط به مشاغل و حرفه های فنی و مهندسی در بخشهای ساختمان و شهرسازی و الزام به رعایت مقررات ملی ساختمان و ضوابط و مقررات شهرسازی از سوی تمام دستگاههای دولتی، شهرداری، سازندگان و تمام اشخاص حقیقی و حقوقی مرتبط با بخش ساختمان فعالیت می نماید.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان در استخدام سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم به شرح زیر می باشد.

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	نفر	نفر
تعداد کارکنان	۴۳	۴۶
	۴۳	۴۶

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری استفاده شده است.

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ داراییهای ثابت مشهود:

۳-۱-۱) داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه ای جاری تلقی و به حساب سود وزیان دوره منظور می گردد.

۳-۱-۲) استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن) آئین نامه استهلاکات موضوع مقررات ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۱۰،۶،۵و۳ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ساله	خط مستقیم
ساختمان	۷٪ ، ۱۰٪	نزولی

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۳-۲-دارایی های نامشهود:

داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین و با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار و بر اساس نرخ ها و مقررات قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه می شود.

۳-۳ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۴نحوه شناسایی درآمد

سازمان درآمد خود را مطابق با ماده ۳۷ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان از محل حق عضویت ثابت و درصدی از حق الزحمه دریافتی اعضا بابت ارائه مهندسی ارجاع شده از طرف سازمان که در سال ۱۳۹۶ پنج درصد می باشد تامین نموده است.

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

مانده سرفصل فوق شامل موجودی نقد نزد بانکها به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		ریال	ریال
بانک قرض الحسنه رسالت	۴-۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت (حسابهای سپرده کوتاه مدت)	۴-۲	۴,۴۱۵,۶۲۷,۹۶۴	۱۱,۵۰۹,۱۶۷,۳۱۹
بانک ملت (جاری)		۱,۶۵۹,۸۷۰,۹۰۴	۱۰۲,۶۵۴,۹۰۷
بانک مسکن		۱۴۰,۹۱۶,۹۴۸	۶۰,۸۴۳
بانک تجارت		۳۳۱,۴۸۳,۱۱۲	۰
بانک سامان		۷,۹۲۶,۸۲۴	۱۴,۲۳۹,۸۳۱
بانک پاسارگاد	۴-۳	۶۷,۴۵۷,۳۹۰	۶۰,۶۰۹,۴۶۵
جمع		**۱۶,۶۲۳,۲۸۳,۱۴۲**	**۲۱,۶۸۶,۷۳۲,۳۶۵**

۴-۱ حساب جاری پس انداز نزد بانک قرض الحسنه رسالت می باشد که منظور از افتتاح دریافت تسهیلات وام و اعطای آن به مناسبت های مختلف به اعضا می باشد، پیرو مصوبه هیئت مدیره محترم سازمان مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۰۸ در تاریخ ۹۵/۰۹/۰۲ افتتاح گردید.

۴-۲ حساب های سپرده کوتاه مدت با نرخ سود ۱۸٪ و ۱۰٪ نزد بانک ملت به عنوان حساب های درآمدی و پشتیبان جهت انتقال وجه به حساب جام شماره ۱۰۸۳۳۷۰۱۴ می باشند.

۴-۳ سپرده گذاری کوتاه مدت نزد بانک پاسارگاد که نرخ سود آن ۱۰٪ می باشد .

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

های کوتاه مدت

شرح	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
سپرد های سرمایه گذاری یک ساله بانکی:		ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت	۵-۱	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گواهی سپرده سرمایه گذاری عام با نام یکساله بانک ملت	۵-۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
گواهی سپرده سرمایه گذاری عام با نام یکساله بانک تجارت	۵-۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
گواهی سپرده سرمایه گذاری عام با نام یکساله بانک سامان	۵-۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بانک ملت حساب سپرده یکساله شماره۳۳۰۴۴۱۰۵۱۹	۵-۵	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت حساب سپرده یکساله شماره ۴۸۶۸۱۸۵۳۴۷	۵-۶	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت حساب سپرده یکساله شماره ۵۳۲۶۲۵۲۷۸۷	۵-۷	۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت حساب سپرده یکساله شماره ۵۵۹۶۱۳۹۳۰۱	۵-۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت حساب سپرده یکساله شماره ۵۷۰۴۶۸۹۵۳۸	۵-۹	۰	۲,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت حساب سپرده یکساله شماره ۵۷۰۴۳۵۹۵۰۸	۵-۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت حساب سپرده یکساله شماره ۸۰۴۶۶۸۸۷۳۵	۵-۱۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بانک سامان سپرده یکساله شماره ۱-۲۵۴۴۴۶۵-۱۱۱-۹۰۰۱	۵-۱۲	۰	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت سپرده یکساله شماره ۶۵۵۱۲۰۶۳۷۶	۵-۱۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
		۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	**۱۱۲,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰**

۵-۱ حساب مزبور در تاریخ ۹۵/۰۷/۱۱ پیرو مصوبه مورخ ۹۵/۰۷/۱۰ هیئت محترم مدیره و نامه ش ۱۶۹۱/۹۵/د نزد بانک ملت افتتاح با نرخ سود مورد انتظار ۱۸٪ با ترخ تعدیل۱۷٪ که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۲ پیرو نامه شماره ۵۱۵/۹۶/د مورخ ۹۶/۰۳/۰۱ فسخ گردیده است.

۵-۲ حساب مزبور بابت خرید گواهی سپرده مدت دار ویژه سرمایه گذاری عام بانام یکساله بانک ملت با نرخ بهره ۲۰٪ سالانه به تاریخ سررسید ۹۷/۱۱/۲۸ طی نامه شماره ۹۳۳۵/ص/۹۶ پیرو بند ۱۶ مصوبه ۷۷۲ هیئت مدیره محترم طی نامه ابلاغیه شماره ۲۵۲۳/د/۹۶ می باشد.

۵-۳ گواهی سپرده مدت دار ویژه سرمایه گذاری عام بانام یکساله بانک تجارت با نرخ بهره ۲۰٪ سالانه به تاریخ سررسید ۹۷/۱۱/۲۸ طی نامه شماره ۹۴۲۹/ص/۹۶ پیرو بند ۱۶ مصوبه ۷۷۲ هیئت مدیره محترم طی نامه ابلاغیه شماره ۲۵۲۳/د/۹۶ (خرید ۱۰۰۰سهم ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ریالی از سریال ۱۵۰۲۰۰۰۴۱۲۱۴ الی ۱۵۰۲۰۰۰۴۲۲۱۳) می باشد.

۵-۴ گواهی سپرده سرمایه گذاری عام با نام یکساله بانک سامان با نرخ ۲۰٪ به سررسید ۹۷/۱۲/۰۹ به شماره سپرده ۱-۲۵۴۴۴۶۵-۱۲۷-۹۰۰۱ طی رسید شماره ۲۰۰۱۴۲۳۳ به استناد بند ۱۴ مصوبه ۷۷۳ هیئت مدیره مورخ ۹۶/۱۲/۰۵ ابلاغی طی نامه شماره ۲۶۰۷/۹۶/د و نامه درخواست شماره ۲۴۹۳/۹۶/د می باشد.

۵-۵ حساب سپرده مدت دار ملت ۳۳۰۴۴۱۰۵۱۹ شماره ۵۸۷۸۱۰ سری الف با تاریخ صدور ۱۳۹۰/۰۲/۰۷ طی رسید ۸۲۲۶۰۸ مورخ ۹۶/۰۵/۲۶ طبق مصوبه ۶ و ۲۰ خرداد ۱۳۹۶ هیئت مدیره و صورتجلسه شماره ۵۸۵۵ مورخ ۹۶/۰۵/۱۵ کمیته مالی ابطال گردید.

۵-۶ حساب سپرده بلند مدت بانک ملت به شماره ۴۸۶۸۱۸۵۳۴۷ و واریز مبلغ آن به حساب ۱۰۸۳۲۷۰۱۴با محاسبه کسر درصد سود طی رسید ۶۶۱۲۳۰ مورخ ۹۶/۱۲/۱۰ طی نامه ۹۴۴۲/ص/۹۶ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۹ و بند ۱۶مصوبه ۷۷۲ هیئت مدیره ابلاغی به شماره ۲۵۲۳/۹۶/د مورخ ۹۶/۱۲/۰۵ جهت تامین موجودی بابت افتتاح حساب بانک تجارت ابطال گردید.

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵-۷ حساب سپرده سرمایه گذاری مدت دار ۵۳۲۶۲۵۲۷۸۷ در تاریخ ۹۴/۰۲/۱۰ با نرخ سود آن ۱۸٪ افتتاح گردید و در تاریخ سررسید مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۰ عدم تمدید و فسخ گردید و موجودی آن به حساب ۴۰۶۳۶۳۶۳۳۶ طی رسید ۱۱۲۵۹۸ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۵ پیرو دستور نامه ۵۷۰۳/ص/۹۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۰انتقال گردید.

۵-۸ سپرده گذاری نزد بانک ملت در تاریخ ۹۴/۱۱/۲۹ افتتاح گردید و مدت آن یکساله و نرخ سود آن ۲۰٪ می باشد و سود آن تا پایان سال واریز گردیده است که در تاریخ ۹۶/۱۲/۲۷ سررسید و با نرخ سود ۱۵٪ تمدید گردیده است .

۵-۹ حساب سپرده مدت دار ملت ۵۷۰۴۶۸۹۵۳۸ شماره ۷۲۰۶۷۸ سری پ با تاریخ صدور ۱۳۹۵/۰۴/۰۱و نرخ سود آن ۱۸٪ که طی رسید ۸۲۲۶۰۷ مورخ ۹۶/۰۵/۲۶ به استناد مصوبه ۶ و ۲۰ خرداد ۱۳۹۶ هیئت مدیره و صورتجلسه شماره ۵۸۵۵ مورخ ۹۶/۰۵/۱۵ کمیته مالی ابطال گردید.

۵-۱۰ سپرده گذاری نزد بانک ملت در تاریخ ۹۵/۰۳/۳۱ افتتاح گردید و مدت آن یکساله و نرخ سود آن ۱۸٪ می باشد و سود آن تا پایان سال واریز گردیده است که در تاریخ سررسید تمدید گردیده است .

۵-۱۱ حساب سپرده بلند مدت سرمایه گذاری ملت (۸۰۴۶۶۸۸۷۳۵) از محل فسخ حساب صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۲ پیرو نامه شماره ۵۱۵/۹۶/د مورخ ۹۶/۰۳/۰۱ افتتاح گردید که مدت آن یکساله با نرخ سود ۲۰٪ می باشد و سود آن تا پایان سال واریز گردیده است.

۵-۱۲ سپرده گذاری بلند مدت نزد بانک سامان در تاریخ ۹۵/۱۲/۲۸ افتتاح گردید با مدت یکساله و نرخ سود آن ۲۲٪ که در تاریخ سررسید به استناد بند ۱۴ مصوبه ۷۷۳ هیئت مدیره مورخ ۹۶/۱۲/۰۵ ابلاغی طی نامه شماره ۲۶۰۷/۹۶/د و نامه درخواست شماره ۲۴۹۳/۹۶/د جهت خرید گواهی عام با نام یکساله فسخ گردید.

۵-۱۳ حساب سرمایه گذاری بلند مدت یک ساله بانک تجارت شعبه بلوار امین با نرخ سود ۱۵٪ به سررسید ۹۷/۱۲/۱۰ طی نامه شماره ۹۴۲۹/ص/۹۶ پیرو بند ۱۶ مصوبه ۷۷۲ هیئت مدیره محترم طی نامه ابلاغیه شماره ۲۵۲۳/د/۹۶ و نامه درخواست بانک تجارت به شماره ۱۵۱۲۷/و/۹۶ افتتاح گردید.

موسسه حسابرسی
ژرف بین بهبود ارقام
گزارش

٦-دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

شرح	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		ریال	ریال
اسناد دریافتنی تجاری	۶-۱	۴,۱۱۰,۲۷۰,۴۰۰	۳۷۲,۳۲۸,۴۱۸
حسابهای دریافتنی تجاری	۶-۲	۲,۷۲۴,۹۴۱,۵۶۷	۷,۰۰۴,۰۰۱,۰۳۲
سایر حسابها و اسناد دریافتنی غیرتجاری	۶-۳	۱۰,۱۴۰,۶۱۴,۳۷۵	۶,۶۴۲,۷۱۲,۳۸۸
جمع		۱۶,۹۷۵,۸۲۶,۳۴۲	۱۴,۰۱۹,۰۴۱,۸۳۸

۶-۱ مانده سرفصل فوق مربوط به ۱۲ فقره چک دریافتنی به شرح ذیل می باشد :

شرح	شماره چک	تاریخ سررسید	۱۳۹۶	۱۳۹۵
			ریال	ریال
حسین آزمون بابت شناسنامه فنی و ملکی سرای ایرانی	۵۸۰۸۵۸	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۰	۳۲۶,۳۲۴,۴۱۸
محمد کاظم شاملو بابت پروژه ۱-۱-۱۳۶۸۲۱	۳۹۸۵۸۲	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۰	۴۶,۰۰۴,۰۰۰
علی ایمانی منش بابت پروژه ۱۰۹۷۳۹	۶۶۷۶۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۳۱۹,۰۳۰,۰۰۰	۰
علیرضا پهلوان زاده بابت پروژه ۱۴۱۰۹۸	۶۸۳۳۱۲	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
علیرضا پهلوان زاده بابت پروژه ۱۴۱۰۹۸	۶۸۳۳۱۳	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
علیرضا پهلوان زاده بابت پروژه ۱۴۱۰۹۸	۶۸۳۳۱۴	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
علیرضا پهلوان زاده بابت پروژه ۱۴۱۰۹۸	۶۸۳۳۱۵	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
علیرضا پهلوان زاده بابت پروژه ۱۴۱۰۹۸	۶۸۳۳۱۶	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
علیرضا پهلوان زاده بابت پروژه ۱۴۱۰۹۸	۶۸۳۳۱۸	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۳۴۵,۰۳۰,۰۰۰	۰
شرکت جهش ساز بابت پروژه ۱۴۲۴۶۰	۲۸۶۰۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۴۸۸,۹۸۲,۴۰۰	۰
شرکت جهش ساز بابت پروژه ۱۴۲۴۶۰	۲۸۶۰۳۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۱	۶۱۱,۳۲۸,۰۰۰	۰
اسماعیل کمالی فرد - عضویت ۶۰۷۹	۵۵۰۴۴۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
جواد مهرابی رزوه - عضویت ۶۱۱۹	۳۴۸۶۴۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
حامد خسروی - عضویت ۶۱۰۷	۷۵۶۸۵۲	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع			۴,۱۱۰,۲۷۰,۴۰۰	۳۷۲,۳۲۸,۴۱۸

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

۲-۶ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح		۱۳۹۶	۱۳۹۵
		ریال	ریال
مرکز خدمات حوزه علمیه - پروژه ۱۱۰۹۰۵		۰	۸۲۶,۳۲۲,۹۵۹
شرکت تعاونی کارکنان کل جامعه المصطفی - پروژه ۹۶۶۰۰		۰	۷۵۴,۸۳۸,۴۴۳
شرکت قائم اندیشه توسعه البرز- پروژه ۱۰۴۳۲۹		۰	۵۹۸,۲۹۲,۷۶۹
شرکت پردیس کریمه- پروژه ۵۸۲۱۵		۳۲۶,۳۳۳,۵۶۰	۳۲۶,۳۳۳,۵۶۰
شرکت تعاونی آسمان شهر هلیا - پروژه ۱۰۱۵۸		۳۲۴,۲۴۷,۴۰۰	۳۲۴,۲۴۷,۴۰۰
محمد میرزایی - پروژه ۱۰۳۰۱		۲۴۳,۶۸۲,۶۷۱	۲۴۸,۷۵۹,۶۱۲
علی ایمانی منش- پروژه ۱۰۹۷۴۱		۰	۱۳۹,۱۳۷,۵۵۶
محمد علی اکرمی و شرکا - پروژه ۹۵۸۳		۱۱۹,۹۳۶,۵۶۵	۱۱۹,۹۳۶,۵۶۵
تعاونی مسکن مهر ۵ - پروژه ۱۹۱۷۴		۱۰۱,۹۷۶,۰۲۰	۱۰۱,۹۷۶,۰۲۰
سایر اقلام	۶-۲-۱	۴,۳۶۹,۸۵۴,۱۶۸	۶,۰۵۰,۳۷۳,۱۷۲
جمع		۵,۴۸۶,۰۳۰,۳۸۴	۹,۴۹۰,۲۱۸,۰۵۶
انتقال از واریزی های مالکین - یادداشت ۲-۱۱		(۲,۳۴۵,۶۰۱,۹۸۷)	(۲,۴۸۶,۲۱۷,۰۲۴)
کسر می شود : ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۶-۲-۱	(۴۱۵,۴۸۶,۸۳۰)	
		۲,۷۲۴,۹۴۱,۵۶۷	۷,۰۰۴,۰۰۱,۰۳۲

۱-۲-۶ مبلغ فوق مربوط به خدمات مهندسی ۲۶۳۰ پروژه می باشد که به دلیل تعدد پروژه ها از افشای صورت ریز آنها صرف نظر گردیده است.

۱-۲-۶ رقم ذکر شده بابت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول پروژه های سال های ۸۶ تا ۹۴ با مبالغ ۱۰.۰۰۰ ریال تا ۱.۱۰۰.۰۰۰ ریال به تعداد ۱۶۴۲ پروژه به استناد بند ۴مصوبه ۷۷۹ هیئت مدیره محترم مورخ ۹۶/۱۲/۲۷ طی نامه ابلاغی شماره ۲۳/۹۷/د می باشد.

۳-۶-سایر حسابها و اسناد دریافتنی غیرتجاری:

شرح	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		ریال	ریال
اسناددریافتنی کوتاه مدت	۶-۳-۱	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
وام کارکنان		۱,۲۷۴,۹۸۰,۳۲۲	۱,۲۳۱,۳۱۹,۰۵۸
اداره دارائی(مالیات بر ارزش افزوده)		۳,۵۵۸,۶۰۴,۲۱۵	۲۴۱,۵۹۶,۳۶۲
ودیعه اجاره	۶-۳-۲	۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰
اسناددریافتنی بلند مدت		۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بازرسی فنی آرمان		۸۱,۵۲۰,۰۰۰	۸۱,۵۲۰,۰۰۰
سایر بدهکاران غیر تجاری		۱,۱۵۵,۵۰۹,۸۳۸	۱,۸۷۲,۲۷۶,۹۶۸
جمع		۱۰,۱۴۰,۶۱۴,۳۷۵	۶,۶۴۲,۷۱۲,۳۸۸

۱-۳-۶ مانده حساب مزبور بابت یک فقره چک مالی دریافتی نظارت عالیه سازمان موضوع ماده ۳۵ قانون با نظر وزارت راه و شهرسازی و چک های تبلیغ در سررسید سال ۹۶می باشد.

۲-۳-۶ مانده حساب مزبور بابت ودیعه قرض الحسنه ۴ واحد ۶ دانگ پلاک ثبتی ۲۶۷۰۳ به سند مالکیت ۰۶۳۸۲۴ در شهر مشهد مقدس از تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۱ تا ۱۳۹۶/۰۶/۰۱ به شماره قرارداد شماره ۴۷۸۸/و/۹۵ مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۲ پیرو مصوبه هیئت رئیسه محترم سازمان مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۱ می باشد .

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۷-پیش پرداختها :

شرح	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		ریال	ریال
علی الحساب ها	۷-۱	۰	۵,۰۳۱,۰۴۲,۵۹۴
پیش پرداخت ها	۷-۲	۳,۶۱۳,۱۹۸,۶۵۴	۸۶۴,۰۲۶,۹۹۷
جمع		۳,۶۱۳,۱۹۸,۶۵۴	۵,۸۹۵,۰۶۹,۵۹۱

۷-۱ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		ریال	ریال
علی الحساب حسن انجام کار مهندسین	۷-۱-۱	۰	۲۶۷,۲۷۲,۵۹۴
علی الحساب عوارض مشاغل مهندسین	۷-۱-۲	۰	۴,۷۶۳,۷۷۰,۰۰۰
جمع		۰	۵,۰۳۱,۰۴۲,۵۹۴

۷-۱-۱ مبلغ مزبور بابت پرداخت علی الحساب حسن انجام کار به مهندسین در سال۸۹ می باشدکه در سال ۹۶ قطعی گردیدند.

۷-۱-۲ مبلغ مزبور بابت پرداخت علی الحساب عوارض مشاغل کلیه مهندسین ناظر و طراح سال ۹۲ و ۹۳ پیرو تفاهم نامه شماره ۵۳۵۸۶ می باشد که به دلیل عدم مهلت کافی جهت پرداخت به شهرداری و دریافت ۳۰٪ تخفیف در روزهای پایانی سال ۹۴ به حساب شهرداری واریز گردید که به استناد بند ۶ مصوبه مجمع روز شنبه مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۶ و نامه شماره ۲۷۱۸/۹۶/د مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۴ قطعی گردید.

۷-۲ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		ریال	ریال
پیش پرداخت قراردادهای پژوهشی	۷-۲-۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت بیمه	۷-۲-۲	۲۷۳,۵۸۱,۵۴۱	۲۶۴,۴۲۶,۹۹۷
پیش پرداخت قرارداد دیوارکشی -صادق بشیر	۷-۲-۳	۰	۵۶۹,۶۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت قرارداد تکمیل سالن -صادق بشیر	۷-۲-۴	۳,۱۶۴,۶۱۷,۱۱۳	۰
پیش پرداخت قرارداد دانشگاه صنعتی امیرکبیر	۷-۲-۵	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع		۳,۶۱۳,۱۹۸,۶۵۴	۸۶۴,۰۲۶,۹۹۷

۷-۲-۱ مبلغ مزبور بابت پیش پرداخت ۲۰٪ مبلغ کل قرارداد پژوهشی "شناسایی و مدیریت ریسک و آسیب ها در فرایند طراحی،نظارت و بازرسی تاسیسات مکانیک و گاز ابنیه در استان قم" توسط مهندس وحیدرضا صادق منش می باشد.

۷-۲-۲ مبلغ مزبور بابت پیش پرداخت بیمه آتش سوزی، بیمه مکمل درمان پرسنل و بیمه نامه مسئولیت مدنی می باشد.

۷-۲-۳ مبلغ مزبور بابت پیش پرداخت قرارداد دیوار کشی با شرکت صادق بشیر طی نامه شماره ۱۳۴۷۲/و/۹۵ و نامه شماره ۱۳۱۳۶/و/۹۵ می باشد که طی صورت وضعیت های پرداختی در سال ۹۶ مستهلک گردید.

۷-۲-۴ مبلغ مزبور بابت پیش پرداخت قرارداد تکمیل سالن با شرکت صادق بشیر به شماره ۱۳۷۸۲/و/۹۶ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۳۰به میزان ۱۵٪ مبلغ کل قرارداد در قبال اخذ ضمانت نامه می باشد.

۷-۲-۵ مبلغ مزبور بابت پیش پرداخت قرارداد ۴۲۹۲/۹۶/و مورخ ۹۶/۰۳/۱۷ تحقیق ، پژوهش، ترجمه و تعلیقه بر کتاب اخلاق مهندسی و قرارداد ۴۲۹۶/۹۶/و مورخ ۹۶/۰۳/۱۷ تحقیق ، پژوهش، ترجمه و تعلیقه در مطالعات موردی اخلاق مهندسی منتشره از سوی BER در قالب DVD توسط دانشگاه صنعتی امیر کبیر می باشد.

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

۸-سرمایه گذاریهای بلندمدت

شرح	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت بازرسی فنی آرمان	۸-۱	۸۱,۵۲۰,۰۰۰	۸۱,۵۲۰,۰۰۰
جمع		۸۱,۵۲۰,۰۰۰	۸۱,۵۲۰,۰۰۰

۸-۱ مانده حساب فوق مربوط به ۱.۶۳٪ از سهام شرکت بازرسی فنی آرمان می باشد .

۹-دارائیهای نامشهود

شرح	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		ریال	ریال
امتیاز تلفن		۱۸,۳۴۷,۰۰۰	۱۶,۲۸۰,۰۰۰
انشعابات پردیسان - برق		۱,۵۴۳,۹۲۰	۱,۵۴۳,۹۲۰
امتیاز آب ، برق و گاز		۶۳۴,۲۳۹,۰۶۰	۶۳۴,۲۳۹,۰۶۰
سرقفلی (حق پذیره نویسی)		۵۴,۹۰۰,۰۰۰	۵۴,۹۰۰,۰۰۰
نرم افزار تلفن گویا		۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
نرم افزار سیستم پرسنلی و کارگزینی		۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
نرم افزار سازمان الکترونیک نماسان	۹-۱	۲,۳۳۶,۵۳۶,۰۰۰	۰
جمع		۳,۱۷۳,۵۶۵,۹۸۰	۷۴۶,۹۶۲,۹۸۰
کسر می شود (استهلاک سرقفلی و نرم افزار)		(۱۶۷,۷۲۳,۹۱۱)	(۵۶,۰۱۱,۱۱۱)
		۳,۰۰۵,۸۴۲,۰۶۹	۶۹۰,۹۵۱,۸۶۹

۹-۱ مانده حساب فوق بابت خرید زیر سیستم اطلاع رسانی، خرید زیر سیستم های خدمات الکترونیک-بخش زیر سیستم عضویت ، بخش زیر سیستم پرونده عضو و داشبورد ، بخش زیر سیستم رفاهی ، بخش زیر سیستم آموزش و زیر سیستم آرشیو الکترونیکی اسناد از مجموعه نرم افزار سازمان الکترونیک نماسان از شرکت نرم افزای آفاق پیرو مصوبه ترک تشریفات مناقصه هیئت مدیره محترم طی نامه ابلاغی ۲۰۵۹/د/۹۶ می باشد .

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام

۱۰-دارائیهای ثابت مشهود

بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح جدول زیر است:

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال					استهلاک انباشته - ریال				ارزش دفتری- ریال	
	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	افزایش طی سال	کاهش طی سال	نقل و انتقال	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	استهلاک طی سال	کاهش و تعدیل طی سال	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ساختمان	۹,۸۷۴,۰۶۷,۵۴۶	۱,۹۵۸,۴۱۴,۷۲۰	۰	۰	۱۱,۸۳۲,۴۸۲,۲۶۶	۷,۹۴۹,۷۲۳,۶۴۴	۳۸۸,۲۷۴,۸۶۲	۰	۸,۳۳۸,۰۰۸,۵۰۶	۳,۴۹۴,۴۷۳,۷۶۰	۱,۹۲۴,۳۲۲,۹۰۲
اثاثه و منصوبات	۶,۵۶۶,۹۳۰,۵۵۵	۱,۲۸۵,۵۴۰,۲۴۳	(۴۶,۴۱۵,۰۰۰)	۰	۷,۸۰۶,۰۵۵,۷۹۸	۲,۷۲۵,۱۱۶,۸۳۱	۶۷۴,۷۶۵,۹۰۱	(۴۳,۵۳۰,۸۶۶)	۳,۳۵۶,۳۵۱,۸۶۶	۴,۴۴۹,۷۰۳,۹۳۲	۳,۸۴۱,۸۱۳,۷۲۴
وسایط نقلیه	۰	۰	۰	۳۴۱,۱۹۸,۸۶۰	۳۴۱,۱۹۸,۸۶۰	۰	۴۲,۶۴۹,۸۵۸	۰	۴۲,۶۴۹,۸۵۸	۲۹۸,۵۴۹,۰۰۲	۰
	۱۶,۴۴۰,۹۹۸,۱۰۱	۳,۲۴۳,۹۵۴,۹۶۳	(۴۶,۴۱۵,۰۰۰)	۳۴۱,۱۹۸,۸۶۰	۱۹,۹۷۹,۷۳۶,۹۲۴	۱۰,۶۷۴,۸۵۰,۴۷۵	۱,۱۰۵,۶۹۰,۶۲۱	(۴۳,۵۳۰,۸۶۶)	۱۱,۷۳۷,۰۱۰,۲۳۰	۸,۲۴۲,۷۲۶,۶۹۴	۵,۷۶۶,۱۴۷,۶۲۶
پیش پرداخت سرمایه ای	۳۶۹,۰۱۰,۰۰۰	۰	۰	(۳۶۹,۰۱۰,۰۰۰)	۰					۰	۳۶۹,۰۱۰,۰۰۰
دارائی در دست تکمیل	۴۹,۰۸۹,۷۴۷,۸۴۸	۴۱,۶۶۰,۷۶۳,۱۴۱	۰	۰	۹۰,۷۵۰,۵۱۰,۹۸۹					۹۰,۷۵۰,۵۱۰,۹۸۹	۴۹,۰۸۹,۷۴۷,۸۴۸
	۶۵,۸۹۹,۷۵۵,۹۴۹	۴۴,۹۰۴,۷۱۸,۱۰۴	(۴۶,۴۱۵,۰۰۰)	(۲۷,۸۱۱,۱۴۰)	۱۱۰,۷۳۰,۲۴۷,۹۱۳	۱۰,۶۷۴,۸۵۰,۴۷۵	۱,۱۰۵,۶۹۰,۶۲۱	(۴۳,۵۳۰,۸۶۶)	۱۱,۷۳۷,۰۱۰,۲۳۰	۹۸,۹۹۳,۲۳۷,۶۸۳	۵۵,۲۲۴,۹۰۵,۴۷۴

۱-۱۰-دارائی های ثابت سازمان در برابر خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشد.

۲-۱۰-افزایش طی سال اثاثه و منصوبات بابت تجهیز کلاس آموزشی از قبیل میز آموزشی دو نفره ، ویدئو پروژکتور، صندلی انتظار و خریدهایی از قبیل اسکنر، لب تاپ، بارکدخوان، دوربین ، دستگاه بیسیم و کاهش آن بابت فروش صندلی گردان و صندلی سه تایی و ... می باشد.

۳-۱۰-پیش پرداخت سرمایه ای در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۲ به شرکت ایران خودرو بابت خرید یک دستگاه سمند سورن جهت سازمان نظام مهندسی ساختمان قم طی نامه ۱۱۵۰۸/و/۹۵ می باشد که تحویل و دریافت فاکتور در سال ۱۳۹۶ بود و از این حساب خارج گردید، لازم به ذکر است مازاد نقل و انتقال مربوط به ارزش افزوده وسایط نقلیه می باشد.

۴-۱۰-افزایش طی سال دارائی های در دست تکمیل از بابت پرداخت هزینه های مربوط به زمین اداری سازمان واقع در عمار یاسر و هزینه های مربوط به مجموعه فرهنگی ورزشی واقع در پردیسان می باشد.

موسسه حسابرسی
ژرف بین بهبود ارقام

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری:

شرح	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		ریال	ریال
بستانکاران -اشخاص	۱۱-۱	۱۲,۳۶۲,۸۶۳,۰۰۶	۷,۸۹۰,۳۳۸,۲۶۱
سایر حسابهای پرداختنی	۱۱-۲	۹۲,۸۰۴,۶۲۵,۱۶۲	۸۵,۳۵۵,۹۵۴,۸۰۹
		۱۰۵,۱۶۷,۴۸۸,۱۶۸	۹۳,۲۴۶,۲۹۳,۰۷۰

۱-۱۱ مانده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		ریال	ریال
شرکت تعاونی مسکن سازمان نظام پزشکی		۲۹۴,۷۰۴,۹۳۳	۲۹۴,۷۰۴,۹۳۳
تعاونی مسکن جامعه دندانپزشکان		۲۶۲,۳۰۶,۸۷۵	۲۶۲,۳۰۶,۸۷۵
تعاونی مسکن خادمین شهر نور		۲۰۰,۸۶۷,۶۳۰	۲۰۰,۸۶۷,۶۳۰
قربانعلی رحیمی		۲۳۹,۴۳۷,۶۶۷	۱۹۳,۰۵۰,۹۱۷
تعاونی مسکن یادگاران شاهد و ایثارگر قم		۱۲۸,۱۴۹,۷۵۳	۱۲۸,۱۴۹,۷۵۳
سلامیان و محمد مویدی نژاد و شرکا		۱۲۴,۱۰۱,۳۱۹	۱۲۴,۱۰۱,۳۱۹
موسسه فرهنگی یاسین		۰	۹۸,۹۴۹,۰۲۲
تعاونی مسکن کمیته امداد امام خمینی		۸,۴۴۴,۷۴۹	۹۳,۶۰۱,۵۰۰
آستان مقدس حضرت امام خمینی (ره		۷۴,۵۱۵,۲۱۳	۷۴,۵۱۵,۲۱۳
سایر اقلام	۱۱-۱-۱	۱۱,۰۳۰,۳۳۴,۸۶۷	۶,۴۲۰,۰۹۱,۰۹۹
جمع		۱۲,۳۶۲,۸۶۳,۰۰۶	۷,۸۹۰,۳۳۸,۲۶۱

۱-۱-۱۱ مبلغ فوق مربوط به ۳۹۶۹ پروژه می باشد.

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

۱۱-۲ سایرحسابهای پرداختنی

شرح	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		ریال	ریال
٪۱۱سپرده حسن انجام کار نظارت	۱۱-۲-۱	۸۸,۶۶۹,۱۶۵,۱۹۷	۸۰,۰۳۸,۳۳۳,۴۳۳
شهرداری	۱۱-۲-۲	-	۴,۲۱۷,۴۶۸,۵۷۳
واریزی های مالکین		۲,۳۴۵,۶۰۱,۹۸۷	۲,۴۸۶,۲۱۷,۰۲۴
سایر حسابهای پرداختنی	۱۱-۲-۳	۴,۱۳۵,۴۵۹,۹۶۵	۱,۱۰۰,۱۵۲,۸۰۳
جمع		۹۵,۱۵۰,۲۲۷,۱۴۹	۸۷,۸۴۲,۱۷۱,۸۳۳
انتقال به حسابهای دریافتنی - یادداشت ۲-۶		(۲,۳۴۵,۶۰۱,۹۸۷)	(۲,۴۸۶,۲۱۷,۰۲۴)
جمع		۹۲,۸۰۴,۶۲۵,۱۶۲	۸۵,۳۵۵,۹۵۴,۸۰۹

۱-۲-۱۱ مانده سرفصل فوق مربوط به اعضای (کاردان و کارشناس) می باشد که از درآمد مهندس تحت عنوان حسن انجام کار کسر و نزد سازمان نگهداری می شود که زمان پرداخت آن به سه حالت :پس از صدور پایان کار ،گذشت یکسال و نیم از تاریخ صدور پروانه ساخت ، دوسال پس از تاریخ اولین فیش واریزی به حساب مهندس می باشد.

۲-۲-۱۱ مانده سرفصل فوق بابت سهم شهرداری از نظارت مهندسین ناظر می باشد که توسط مالکین به حساب سازمان واریز می گردید و به استناد بند ۶ مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۶ و نامه شماره ۲۷۱۸/۹۶/د مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۴ با علی الحساب پرداختی به شهرداری تسویه و الباقی توسط سازمان هزینه گردید.

۳-۲-۱۱ حساب مزبور بابت بدهی به سازمان تامین اجتماعی بابت سپرده های بیمه مکسوره از قراردادها، شرکت آفاق، شرکت طرح و ساخت نیماد و ... می باشد.

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

۱۲- مالیات پرداختنی:

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سالهای ۱۳۹۲ تا ۱۳۹۶ بشرح جدول زیر است.

سال مالی	سود(زیان)ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات				۱۳۹۵	نحوه تشخیص
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	ریال	
							مانده ذخیره	
۱۳۹۲	۹,۱۰۳,۸۳۴,۱۴۸	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۹,۹۷۶,۱۳۲	۵۹,۹۷۶,۱۳۲	۵۹,۹۷۶,۱۳۲	۰	تسویه شده است
۱۳۹۳	۱۷,۳۰۹,۷۶۲,۷۹۱	۷۱۹,۵۹۲,۱۰۰	۰	۱۰۶,۱۹۲,۵۳۵	۱۰۶,۱۹۲,۵۳۵	۱۰۶,۱۹۲,۵۳۵	۰	تسویه شده است
۱۳۹۴	۱۷,۳۶۱,۱۰۵,۲۷۶	۴۱۳,۹۶۹,۷۴۴	۰	۱۰۳,۴۹۲,۴۳۶	۱۰۳,۴۹۲,۴۳۶	۱۰۳,۴۹۲,۴۳۶	۰	تسویه شده است
۱۳۹۵	۲۱,۳۳۴,۸۳۱,۲۰۸	۰	۰	—	—	—	۰	درحال رسیدگی
۱۳۹۶	۱۴,۳۴۰,۵۹۴,۶۹۴	۰					۰	رسیدگی نشده است
			۰				۰	

۱-۱۲-مالیات عملکرد سازمان تا پایان سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

۲-۱۲-با توجه به مفاد بند ی ماده ۱۳۹ ق.م .م الحاقی در ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ درآمدهای عملیاتی سازمان معاف از مالیات می باشد.

موسسه حسابرسی
ژرف بین بهبود ارقام
گزارش

۱۳-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرح	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
مانده ابتدای سال	۴,۰۰۸,۰۱۹,۵۳۹	۲,۸۲۵,۲۵۸,۳۹۸
تامین شده طی سال	۱,۵۸۱,۶۰۱,۷۳۶	۱,۴۸۳,۵۶۸,۸۵۸
پرداخت شده طی سال	(۵۵۴,۷۰۴,۷۷۵)	(۳۰۰,۸۰۷,۷۱۷)
مانده در پایان سال	۵,۰۳۴,۹۱۶,۵۰۰	۴,۰۰۸,۰۱۹,۵۳۹

اضافات طی سال از بابت محاسبه یک ماه حقوق پرسنل به عنوان ذخیره سنوات خدمت می باشد .

۱۴-اسناد پرداختنی بلندمدت

شرح	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		ریال	ریال
اسناد پرداختنی بلند مدت	۱۴-۱	۹,۳۵۵,۴۶۲,۶۶۹	۱۲,۰۲۸,۴۶۲,۶۶۹
جمع		۹,۳۵۵,۴۶۲,۶۶۹	۱۲,۰۲۸,۴۶۲,۶۶۹

۱۳-۱ مانده سرفصل فوق بابت ۷ فقره چک های ارائه شده به اداره کل راه و شهرسازی جهت خرید زمین فرهنگی ورزشی سازمان می باشدکه سررسید آن ها از سال ۱۳۹۸ تا ۱۴۰۱ می باشد .

مؤسسه حسابرسی
ژرف بین بهبود ارقام
گزارش

۱۵-درآمدهای عملیاتی

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال۱۳۹۵
		ریال	ریال
درآمد سازمان از محل حق عضویت متغیر	۱۵-۱	۲۷,۴۳۶,۸۱۷,۷۱۷	۲۷,۴۰۲,۷۲۷,۰۴۴
حق عضویت و ورودیه (حق عضویت ثابت)	۱۵-۲	۵,۲۸۹,۸۰۲,۰۰۰	۳,۸۴۷,۵۷۲,۳۲۸
شناسنامه فنی و ملکی ساختمان	۱۵-۳	۸,۶۷۴,۸۸۶,۸۷۸	۷,۶۵۰,۹۲۱,۲۶۹
دریافتی از محل کمک ها	۱۵-۴	۲,۵۱۵,۷۹۱,۹۴۳	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
درآمد از محل آموزش و تحقیقات	۱۵-۵	۱,۲۰۸,۲۲۴,۲۰۰	۳۲,۲۵۰,۰۰۰
جمع		۴۵,۱۲۵,۵۲۲,۷۳۸	۴۰,۵۳۳,۴۷۰,۶۴۱

۱۵-۱ مانده حساب مزبور مربوط به سهم سازمان از محل حق الزحمه دریافتی اعضا به استناد ماده ۳۷ قانون نظام مهندسی می باشد که تمامی تعرفه های آنان طبق نظر کمیته چهارجانبه و توسط هیئت مدیره تعیین و در مجمع عمومی به تصویب می رسد . درصد حق عضویت متغیر به میزان ۵٪ از بابت حق الزحمه دریافتی اعضا در پروژه های خدمات مهندسی ، بازرسی گاز، آبفا و برق ، کارشناسی ماده ۲۷ می باشد.

۱۵-۲ درآمد حق عضویت و ورودیه سال ۱۳۹۶ به استناد مصوبه مجمع عمومی به ترتیب از بابت حق عضویت اعضای حقیقی به مبلغ ۱،۰۰۰،۰۰۰ریال، اعضای حقوقی به مبلغ ۲،۰۰۰،۰۰۰ریال و ورودیه اعضای حقیقی مبلغ ۲،۰۰۰،۰۰۰ریال و اعضای حقوقی مبلغ ۱۲،۰۰۰،۰۰۰ ریال لحاظ گردیده است.

۱۵-۳ رقم ذکرشده مربوط به سهم سازمان از محل صدور شناسنامه فنی و ملکی ساختمان می باشد.

۱۵-۴ رقم ذکر شده مربوط به کمک از سازمان ها و ارگان ها و وزارت مسکن بابت اجرای ماده ۳۹ قانون نظام مهندسی می باشد.

۱۵-۵ رقم ذکر شده مربوط به عدم حضور مهندسین در کلاس های آموزشی و ثبت نام دوره آموزشی طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

۱۶-بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
حقوق دستمزد و مزایا		۲۱,۸۵۷,۹۷۴,۰۸۶	۱۹,۰۱۶,۴۴۱,۵۵۴
حق الزحمه و حق الجلسه	۱۶-۱	۴,۹۹۳,۷۹۸,۳۰۸	۴,۶۹۹,۹۲۴,۷۸۱
هزینه استهلاک		۱,۲۱۷,۴۰۳,۴۲۱	۸۲۶,۷۲۰,۱۱۵
آموزش و تحقیقات ، سمینار و پژوهش	۱۶-۲	۵,۹۹۶,۰۰۹,۴۴۴	۴,۳۳۹,۲۷۲,۲۴۵
کانون کاردانها	۱۶-۳	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه سنوات کارمندان		۱,۶۳۶,۹۱۹,۶۵۱	۱,۵۲۱,۶۸۰,۷۵۹
اسم و پذیرایی		۱۴۴,۳۰۴,۹۳۰	۲۰۵,۵۴۸,۶۴۱
لوازم مصرفی و نوشت افزار		۵۹۵,۰۵۳,۱۰۰	۴۷۶,۱۵۱,۴۶۲
مجمع عمومی سالیانه		۴۹۹,۸۴۱,۲۸۹	۲۵۰,۳۵۳,۰۰۰
پست ، تلفن و اینترنت		۲۴۷,۰۰۰,۸۷۳	۱۶۹,۷۴۸,۴۱۱
چاپ و آگهی ، تبلیغات و فرهنگ سازی		۹۶۶,۳۳۶,۶۸۶	۶۴۸,۱۷۶,۲۳۷
آب ، برق ، گاز و سوخت		۳۱۵,۹۶۲,۳۷۰	۳۷۴,۸۷۸,۸۵۸
ایاب و ذهاب و حمل و نقل		۶۶۰,۵۱۷,۷۵۰	۲۰۳,۴۶۹,۸۰۰
صندوق مشترک	۱۶-۴	۹۷۰,۱۸۶,۰۰۰	۱,۴۱۶,۰۶۰,۰۰۰
تعمیرات و نگهداری ساختمان		۱۲۵,۱۶۰,۷۶۲	۲۳۹,۳۲۲,۵۰۰
حق ماموریت		۳۷۵,۶۵۴,۳۵۸	۱۶۸,۵۶۳,۳۴۸
ملزومات و کتب کتابخانه و نشریه و روزنامه		۵۷۱,۸۷۷,۰۰۰	۶۹۳,۴۶۴,۰۰۰
تعمیرات و نگهداری اثاثه		۱۸۳,۱۴۰,۵۱۰	۱۷۵,۹۴۴,۰۰۰
شناسنامه فنی و ملکی		۸۶,۲۰۴,۰۰۰	۹۸,۵۵۹,۰۰۰
هزینه های اداری		۶,۶۰۲,۵۶۱	۲,۷۵۶,۰۰۰
هزینه خدمات قراردادی	۱۶-۵	۴,۰۷۰,۶۱۱,۶۵۴	۳,۹۹۹,۵۰۲,۹۶۸
تعمیرات و نگهداری وسائط نقلیه		۱۵,۳۲۶,۵۵۰	۲۳,۸۷۶,۴۰۴
هزینه اجاره		۳۱,۷۲۵,۰۰۰	۲۹,۹۰۸,۷۵۰
سایر هزینه ها(هزینه مالیات، ارزش افزوده، عوارض شهرداری)		۱,۹۶۲,۸۲۹,۴۲۰	۳۹۹,۵۹۳,۲۱۱
جمع		۴۸,۲۸۰,۴۳۹,۷۲۳	۴۰,۶۲۹,۹۱۶,۰۴۴

۱۶-۱ حق الجلسه هیات مدیره و حق الزحمه گروههای تخصصی می باشد.

۱۶-۲ هزینه سمینار و دوره های آموزشی و برگزاری کلاسهای آموزشی و کلیه موارد مرتبط با آموزش می باشد.

۱۶-۳ شامل پرداخت به سازمان نظام کاردان ها از محل بخشی از ارجاع خدمات مهندسی به اعضای کاردان دارای پروانه می باشد.

۱۶-۴ سرانه حق عضویت اعضا به شورای مرکزی می باشد که در سال ۱۳۹۵ بابت ۲۶۰۰ نفر دارای پروانه * ۳۰۰.۰۰۰ریال و ۲۱۳۵ نفر بدون پروانه *۱۵۰.۰۰۰ ریال بوده است و هزینه شرکت در اجلاس هیئت عمومی می باشد.

۱۶-۵ هزینه پشتیبانی و ارائه خدمات نرم افزار آفاق به مبلغ ۸۰۸.۹۶۸.۰۰۰ریال،حسابرسی به مبلغ ۱۷۲.۵۰۰.۸۰۰ریال، قرارداد(ناجا) انتظامات به مبلغ ۱۶۶.۱۹۴.۱۲۹ریال، پشتیبانی سیستم چارگون و پیوست به مبلغ ۱۲۶.۴۰۰.۰۰۰ریال ، قراردادهای مشاوره ای به مبلغ ۲۶۹.۲۳۲.۵۰۰ریال، قرارداد نظارت عالیه به مبلغ ۱.۷۷۳.۹۶۹.۴۰۳ریال، قرارداد پشتیبانی فنی سایت به مبلغ ۴۰.۶۱۸.۵۶۰ ریال و سایرقرارداد ها به مبلغ ۷۱۲.۷۲۸.۲۶۲ ریال می باشد.

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

۱۷-درآمدهای غیر عملیاتی

	یادداشت	سال۱۳۹۶	سال۱۳۹۵
		ریال	ریال
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری نزد بانک ملت		۱۷,۱۲۲,۱۶۳,۱۳۶	۲۱,۳۵۰,۸۷۳,۴۲۲
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری بانک پاسارگاد		۶,۸۹۲,۹۲۵	۵,۷۴۳,۴۱۱
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری نزد بانک مسکن		۱۱,۳۷۶,۰۴۰	۱,۴۰۶,۸۸۴,۷۷۰
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری نزد بانک سامان		۱,۹۲۳,۶۹۶,۹۹۳	۰
درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری نزد بانک تجارت		۲۶۴,۳۸۲,۰۰۰	۰
اوراق حق تقدم بانک مسکن		۱۲۹,۴۸۰,۰۶۵	۲۴۰,۹۷۷,۶۳۳
درآمد اجاره مغازه		۹۰,۸۴۰,۰۰۰	۱۰۱,۲۹۵,۰۰۰
درآمد حاصل از تبلیغات و فروش سررسید		۴۱۴,۱۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۵۰۰,۰۰۰
درامد حاصل از فروش اسناد مناقصه		۶۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۲۸,۵۰۰,۰۰۰
درآمد حاصل از خدمات رفاهی ورزشی	۱۷-۱	۲,۰۹۷,۵۷۸,۵۵۱	۰
درآمد فروش دارایی ثابت		۲۷,۴۷۲,۳۶۶	۲۱۹,۶۹۵,۳۸۹
جمع		**۲۲,۱۵۰,۷۳۲,۰۷۶**	**۲۳,۷۷۳,٤٦۹,٦۲۵**

۱-۱۷مانده حساب مزبور بابت واریزی های اعضا بابت استفاده از مجتمع رفاهی مشهد، اسپانسری جشن روز مهندس،کمک مرحله ی دوم هیئت تیراندازی استان به تیم سازمان نظام مهندسی قم جهت حضور در مسابقات لیگ برترمی باشد

۱۸-هزینه های غیر عملیاتی

هزینه های غیر عملیاتی در پایان سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرح	یادداشت	سال۱۳۹۶	سال۱۳۹۵
		ریال	ریال
گروه ورزش، سرگرمی سلامت و رفاه	۱۸-۱	۳,۳۱۰,۷۳۳,۱۰۱	۲,۰۹۸,۸۳۴,۸۰۳
تخفیفات پرداختی به مهندسین		۳۶,۰۱۰,۳۰۵	۶۶,۶۱۵,۹۲۷
پرداخت کمک ها		۸۹۲,۳۳۱,۹۴۳	۱۶۵,۷۲۰,۰۰۰
هزینه مطالبات سوخت شده		۶۵۸,۲۱۸	۱۱,۰۲۲,۲۸۴
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۱۸-۲	۴۱۵,۴۸۶,۸۳۰	۰
جمع		**٤,٦٥٥,۲۲۰,۳۹۷**	**۲,۳٤۲,۱۹۳,۰۱٤**

۱-۱۸-رقم ذکر شده بابت خدمات رفاهی به اعضا در زمینه بیمه مسئولیت مهندسین و فعالیت های ورزشی مانند استفاده از استخر و زمین فوتسال و غیره می باشد.

۲-۱۸-رقم ذکر شده بابت ذخیره گیری مطالبات مشکوک الوصول پروژه های سال های ۸۶ تا ۹۴ با مبالغ ۱۰.۰۰۰ ریال تا ۱.۱۰۰.۰۰۰ ریال به تعداد ۱۶۴۲ پروژه به استناد بند ۴مصوبه ۷۷۹ هیئت مدیره محترم مورخ ۹۶/۱۲/۲۷ طی نامه ابلاغی شماره ۲۳/۹۷/د می باشد.

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

۱۹-تعدیلات سنواتی

شرح	سال۱۳۹۶	سال۱۳۹۵
	ریال	ریال
بابت پرداخت مالیات عملکرد سال ۹۴	۰	(۵۷,۹۵۹,۱۹۵)
بابت پرداخت مالیات عملکرد سال ۹۳	۰	(۱۱۲,۹۲۷,۹۸۳)
بابت پرداخت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سالهای ۸۷ تا ۹۲	۰	(۶۵۲,۱۷۸,۸۳۲)
جمع	۰	(۸۲۳,۰۶۶,۰۱۰)

۲۰-صورت تطبیق مازاد(کسری) درآمد عملیاتی

صورت تطبیق مازاد(کسری) درآمد عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

شرح	سال۱۳۹۶	سال۱۳۹۵
	ریال	ریال
مازاد (کسری) درآمد عملیاتی	(۳,۱۵۴,۹۱۶,۹۸۵)	(۹۶,۴۴۵,۴۰۳)
هزینه استهلاک داراییهای مشهود و نامشهود	۱,۲۱۷,۴۰۳,۴۲۱	۸۱۳,۸۲۸,۴۵۱
خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۰۲۶,۸۹۶,۹۶۱	۱,۱۸۲,۷۶۱,۱۴۱
(افزایش) کاهش حسابها پیش پرداختها	۲,۲۸۱,۸۷۰,۹۳۷	(۲۳۸,۳۱۱,۱۲۴)
کاهش دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	(۲,۹۲۸,۹۷۳,۳۶۴)	(۱,۳۶۸,۹۲۸,۹۹۴)
افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۹,۲۴۸,۱۹۵,۰۹۸	۷,۸۵۷,۷۳۰,۳۸۰
خالص درآمد ها و (هزینه های) غیر عملیاتی	(۱,۹۸۹,۹۵۱,۸۴۶)	(۱,۷۷۴,۳۹۸,۰۱۴)
جمع	۵,۷۰۰,۵۲۴,۲۲۲	۶,۳۷۶,۲۳۶,۴۳۷

۲۱-تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۲۱-۱ در تاریخ ترازنامه ، سازمان هیچگونه تعهد سرمایه ای ندارد.

۲۱-۲ سایر بدهی های احتمالی از بابت مالیات ارزش افزوده و سازمان تامین اجتماعی بعد از رسیدگی و ممیزی مشخص خواهد گردید.

۲۲-رویدادهای بعدازتاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی باشد، لکن به سبب میزان اهمیت افشای آن ضروری باشد بعد از تاریخ ترازنامه به وقوع نپیوسته است.

۲۳-معاملات با اشخاص وابسته

با توجه به نوع فعالیت سازمان، کلیه دریافتهای انجام شده از اعضاء اعم از سهم سازمان از نظارت مهندسی و حق عضویت طی سال مورد گزارش، طبق استانداردهای حسابداری از نوع معاملات با اشخاص وابسته تلقی میگردد که طبق ضوابط مصوب شورایعالی سازمان در شرایط عادی عملیاتی و به صورت یکسان برای کلیه اعضا انجام شده است. غیر از معاملات مذکور که به طور کامل در یادداشت توضیحی۱۷ افشا شده، سازمان هیچگونه معامله دیگری با اشخاص وابسته نداشته است.

موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام گزارش

تاریخ : ۱۳۹۷/۰۱/۱۸
شماره: ص/۹۷/۱۵۵
پیوست :

بسمه تعالی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

موسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین بهبود ارقام (حسابدارن رسمی)

احتراماً

موضوع: تائیدیه مدیران سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

بدینوسیله تایید می گردد که اطلاعات مشروح در زیر که دررابطه با رسیدگی به صورتهای مالی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ این سازمان در اختیار موسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین بهبود ارقام قرار گرفته ، درحد اطلاع و اعتقاد اینجانبان ، و با توجه به مقررات "قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت ، مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷، درست و منصفانه است.

رویه های حسابداری

۱- رویه های حسابداری مورد استفاده، به تفصیل در صورتهای مالی منعکس گردیده و (به جز مواردی که ذیلاً ذکر شده) با رویه های متخذه در صورتهای مالی سال / دوره قبل یکنواخت است.

.....

۲- در تهیه صورتهای مالی گروهی، تعدیلات لازم بمنظور یکنواخت کردن رویه های حسابداری سازمانهای فرعی با رویه های گروه انجام شده است.

دارائیها

کلیات

۳- کلیه دارائیهائی که در برهه ای از سال به سازمان تعلق داشته است در دفاتر ثبت شده و تمام دارائیهائی که در تاریخ ترازنامه به سازمان تعلق داشته، در ترازنامه انعکاس یافته است.

۴- کلیه دارائیهای منعکس در ترازنامه، در تاریخ ترازنامه به سازمان تعلق داشته و به استثنای موارد مندرج در بند ۵ زیر، تماماً در اختیار سازمان بوده است.

۵- دارائیهای مشروح زیر، علیرغم تعلق به سازمان، در تاریخ ترازنامه در اختیار سازمان نبوده است:

مشخصات دارائی	نام استفاده کننده	توضیحات
موردی ندارد		

۶- به استثنای موارد زیر، هیچ یک از دارائیها در تاریخ ترازنامه در گروه اشخاص ثالث نبوده است:

مشخصات دارائی	موضوع رهن	ذینفع
مورد ندارد		

"حمایت از کالای ایرانی"

آدرس : قم ،بلوار امین،نبش کوچه شماره ۲۰ دور نگار:۳۲۹۱۴۹۸۲-۰۲۵ تلفن گویا:۸۶-۳۲۹۱۹۲۸۴-۰۲۵ صندوق پستی: ۴۴۳۱-۳۷۱۸۵
Www.NezamQom.ir

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
Nezam Organization For Engineering Order Of Building (Qom Province)



دارائیهای ثابت نامشهود

۷- منحصراً مخارجی که انتظار می رود در دوره های آتی برای سازمان منشاء تحصیل درآمد باشد، به حساب دارائیهای ثابت نامشهود منظور شده است.

۸- مبالغی که بابت ذخیره استهلاک دارائیهای ثابت نامشهود منظور شده است، طبق رویه های حسابداری که در صورتهای مالی تشریح گردیده محاسبه شده است

۹- نرخها و روشهای استهلاک دارائیهای ثابت نامشهود که با دوره مالی قبل یکنواخت است، چنان انتخاب شده که ارزش دفتری هر یک از اقلام، متناسب با عمر مفید آن کاهش یابد.

دارائیهای ثابت مشهود

۱۰- کلیه مخارجی که طی دوره مالی به حساب دارائیهای ثابت منظور شده، بیانگر مخارجی است که صرف خرید دارائیهای جدید و تعمیر اساسی دارائیهای موجود گردیده است. مخارج مزبور هیچ یک از هزینه هائی را که نوعاً به حساب سود و زیان منظور می گردد، دربر نمی گیرد.

۱۱- ارزش ناخالص دفتری و استهلاک انباشته کلیه دارائیهائی که تا تاریخ ترازنامه فروخته یا اسقاط شده یا دیگر قابل استفاده نیست، از حسابهای مربوط خارج شده است.

۱۲- الف- مبالغی که بابت ذخیره استهلاک و ناباب شدن دارائیهای ثابت منظور شده، طبق رویه های حسابداری که در صورتهای مالی تشریح گردیده محاسبه شده است.

ب- نرخها و روشهای مربوط چنان انتخاب شده اند که خالص ارزش دفتری هر یک از اقلام دارائی در پایان عمر مفید اقتصادی آن معادل ارزش اسقاط دارائی خواهد بود.

ج- مبنای محاسبه استهلاک طبق قانون مالیاتهای مستقیم می باشد و هزینه ای که براساس آن به هر یک از دوره های مالی تخصیص می یابد، به نظر هیات مدیره کافی است و در عین حال از میزان معقول تجاوز نمی کند.

۱۳- دارائیهای ثابتی که طی سال / دوره مالی جاری مورد استفاده قرار نگرفته، به شرح زیر است:

مشخصات دارائی	خالص ارزش دفتری ریال	مدت عدم استفاده تا تاریخ ترازنامه	علت عدم استفاده
موردی ندارد			

تعهدات سرمایه ای

۱۴- در تاریخ ترازنامه، سازمان هیچگونه تعهدی در رابطه با انجام مخارج سرمایه ای نداشته است.

" حمایت از کالای ایرانی "



تاریخ :
شماره:
پیوست :

بسمه تعالی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

سرمایه گذاری در سازمانهای فرعی و وابسته

۱۵- مالکیت سازمان نسبت به سرمایه گذاریهای فوق (به شرح صورتهای مالی) از نظر حقوقی کامل بوده و سرمایه گذاریهای مزبور تماماً در صورتهای مالی منظور و ذخیره لازم برای هر گونه کاهش ارزش آنها در نظر گرفته شده است (یا: هیچگونه ذخیره ای برای کاهش ارزش آنها لازم نیست).

سایر سرمایه گذاریها (بلند مدت و جاری)

۱۶- مالکیت سازمان نسبت به سرمایه گذاریهای مزبور (به شرح صورتهای مالی) از نظر حقوقی کامل بوده و ذخیره لازم برای هرگونه کاهش ارزش آنها در نظر گرفته شده است (یا: هیچگونه ذخیره ای برای کاهش ارزش آنها لازم نیست).

۱۷- هیات مدیره ، سرمایه گذاری در شرکتهائی را که سهام آنها نرخ بندی نشده است (به شرح صورتهای مالی) ارزشیابی کرده و با استفاده از ..... به عنوان مبنای ارزشیابی ، مبالغ زیر حاصل شده است:

ارزشیابی هیات مدیره به ریال	مشخصات سرمایه گذاری
بلند مدت: مورد ندارد	
کوتاه مدت: مورد ندارد	

موجودی جنسی و کارهای در جریان پیشرفت

۱۸- سازمان فاقد انبار می باشد و اقلام ضروری سازمان بر اساس نیاز خریداری و مصرف می گردد همچنین با توجه به قانون، این سازمان ارائه دهنده خدمات است لذا از بابت خدمات ارائه شده، بهای تمام شده لحاظ نمی گردد.

موجودی بانکی و وجوه نقد

۱۹- کلیه وجوه نقد در تاریخ ترازنامه شمارش شده و مورد تایید است.

۲۰- به استثنای موارد زیر، هیچیک از حسابهای بانکی مربوط به فعالیتهای شرکت در داخل و خارج از کشور، به نام اشخاص حقیقی نمی باشد:

توضیحات	نام صاحب حساب	شماره حساب	نام بانک و شعبه مربوط
موردی ندارد			

" حمایت از کالای ایرانی "

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
Nezam Organization For Engineering Order Of Building (Qom Province)

تاریخ :
شماره:
پیوست :

بسمه تعالی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۲۱- کلیه حسابهای بانکی شرکت در داخل و خارج از کشور طی دوره مالی مورد گزارش اعم از فعال و راکد (شامل حسابهائی که طی سال مسدود شده است) به قرار زیر می باشد:

شماره حساب	نام بانک	شعبه
جاری ۱۰۸۳۲۷۰/۱۴ (حساب جام)	ملت	بلوارامین
حساب سپرده بلند مدت شماره۸۰۴۶۶۸۸۷۳۵	ملت	بلوارامین
حساب سپرده بلند مدت شماره۳۳۰۴۴۱۰۵۱۹	ملت	بلوارامین
حساب سپرده بلند مدت شماره ۴۸۶۸۱۸۵۳۴۷	ملت	بلوارامین
حساب سپرده بلند مدت شماره ۵۳۲۶۲۵۲۷۸۷	ملت	بلوارامین
حساب سپرده بلند مدت شماره ۵۵۹۶۱۳۹۳۰۱	ملت	بلوارامین
حساب سپرده بلند مدت شماره ۵۷۰۴۶۸۹۵۳۸	ملت	بلوارامین
حساب سپرده بلند مدت شماره ۵۷۰۴۳۵۹۵۰۸	ملت	بلوارامین
حساب سپرده کوتاه مدت شماره۴۰۶۳۶۳۶۳۳۶	ملت	بلوارامین
حساب سپرده کوتاه مدت شماره۵۰۹۳۵۶۸۵۸۶	ملت	بلوارامین
حساب سپرده کوتاه مدت شماره۴۵۳۹۶۰۴۵۹۱	ملت	بلوارامین
حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۴۶۰۹۱۴۴۶۱۲	ملت	بلوارامین
حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۴۶۰۹۱۴۵۴۰۱	ملت	بلوارامین
حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۴۶۰۹۱۴۵۶۱۵	ملت	بلوارامین
حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۴۶۰۹۱۴۵۹۳۶	ملت	بلوارامین
حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۴۶۰۹۱۴۶۰۷۳	ملت	بلوارامین
حساب سپرده کوتاه مدت شماره ۵۹۲۲۱۱۷۲۵۰	ملت	بلوارامین
حساب سپرده بلند مدت (ممتاز)شماره۱۱۹-۸۷۲۸	مسکن	بلوارامین
حساب سپرده بلند مدت شماره۶۵۵۱۲۰۶۳۷۶	تجارت	بلوارامین
حساب سپرده کوتاه مدت شماره۱۵۶۱۳۷۶۵۹۶	تجارت	بلوارامین
حساب قرض الحسنه شماره ۱۰۴۹۹۷۶۷۱	قرض الحسنه رسالت	بلوارامین
سپرده بلند مدت شماره ۱-۲۵۴۴۴۶۵-۱۱۱-۹۰۰۱	سامان	بلوارامین
سپرده کوتاه مدت شماره ۱-۲۵۴۴۴۶۵-۸۱۰-۹۰۰۱	سامان	بلوارامین
سپرده بلند مدت شماره۱-۲۲۲۱۲۱-۸۱۰-۳۲۰۱	پاسارگاد	بلوارامین

" حمایت از کالای ایرانی "

آدرس : قم ،بلوار امین،نبش کوچه شماره ۲۰ دور نگار:۳۲۹۱۴۹۸۲-۰۲۵ تلفن گویا:۸۶-۳۲۹۱۹۲۸۴-۰۲۵ صندوق پستی:۴۴۳۱-۳۷۱۸۵
Www.NezamQom.ir

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
Iranian Organization For Engineering Order Of Building (Qom Province)

۲۲- کلیه معاملات بانکی در دفاتر شرکت ثبت گردیده و به استثنای موارد زیر کلیه مغایرات موجود بین صورتحسابهای بانکی و دفاتر شرکت مشخص شده است . در مواردی که در خصوص مغایراتی نیاز به اقدام اصلاحی بوده ، اقدام لازم به عمل آمده است.

.....

.....

سایر دارائیهای جاری

۲۳- مورد ندارد

بدهیها

نکات کلی

۲۴- مبالغ مندرج در صورتهای مالی بابت بدهیها، کلیه بدهیهای سازمان در تاریخ ترازنامه را در بر می گیرد.

بدهی مالیاتی

۲۵- ذخیره مالیات بر درآمد و سایر ذخیره های احتیاطی که از این بابت در ترازنامه منظور شده است، برای تامین کلیه بدهیهای مالیاتی سازمان ، اعم از قطعی و احتمالی، کفایت می کند. مالیات عملکرد مربوط به کلیه دوره های قبل تا سال ۱۳۹۴ پرداخت گردیده است.

ذخیره بابت زیان

۲۶- مورد ندارد

بدهیهای احتمالی

۲۷- در تاریخ ترازنامه، سازمان هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

تعهدات

(توجه: تعهدات سرمایه ای قبلاً تحت عنوان دارائیهای ثابت ذکر شده است).

۲۸- به استثنای موارد زیر، هیچگونه قراردادی که به موجب آن، یکی از بدهیهای سازمان مقدم بر پرداخت بدهی دیگری باشد وجود نداشته است: مورد ندارد

۲۹- به استثنای موارد زیر، و در حد اطلاع هیات مدیره، هیچیک از بدهیهای سازمان طرف معامله اولویتی نسبت به مبالغ قابل پرداخت به سازمان نداشته است: مورد ندارد

" حمایت از کالای ایرانی "

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
Iranian Organization For Engineering Order Of Building (Qom Province)

تاریخ :
شماره:
پیوست :

بسمه تعالی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

۳۰- کلیه معاملات خارجی و داخلی انجام شده طی دوره مورد رسیدگی و همچنین هرگونه تخفیف یا کمیسیون دریافتی از این بابت به طور کامل و صحیح در دفاتر سازمان ثبت شده است. مورد ندارد

۳۱- به استثنای موارد زیر، هیچگونه تخلفی در مورد شرایط مربوط به باز پرداخت اصل و پرداخت سود تضمین شده سهام سازمان (سهام ممتاز) یا تسهیلات اعتباری دریافتی رخ نداده و هیچیک از مقررات، تعهدات یا قراردادهای مربوط نقض نگردیده است: مورد ندارد

۳۲- به استثنای مواردی که در صورتهای مالی افشاء شده، هیچ یک از عوامل زیر تاثیر قابل اهمیتی بر نتیجه عملیات دوره مالی نداشته است:

الف- معاملاتی به جز معاملات عادی سازمان .

ب- وضعیتهای ماهیتاً استثنائی یا غیر مکرر.

ج- هزینه یا درآمد مربوط به سنوات قبل.

د- هر گونه تغییر رویه حسابداری.

معاملات با اشخاص وابسته

۳۳- طی دوره مورد گزارش، هیچ نوع معامله مشمول ماده ۱۲۹ " قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷" انجام نشده است.

رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

۳۴- از تاریخ ترازنامه تا کنون، به استثنای موارد زیر، هیچگونه تغییرات قابل اهمیت دیگری در موارد مذکور در بندهای فوق روی نداده است. مورد ندارد

۳۵- از تاریخ ترازنامه تا کنون ، هیچگونه رویدادی که بر صورتهای مالی تاثیر مهمی گذارده، رخ نداده است. مضافاً هیچگونه رویدادی رخ نداده است که، در عین بی تاثیر بودن بر صورتهای مالی، افشای آن به سبب میزان اهمیت رویداد ضرورت یابد.

بیمه

۳۶- در دوره مورد گزارش، کلیه دارائیها و حیطه های ریسکی فعالیت سازمان که قابل بیمه شدن می باشد (بخصوص زیانهای تبعی) ، بنحو مطلوبی تحت پوشش بیمه‌ای قرار داشته و بیمه نامه های مربوط در تاریخ ترازنامه معتبر بوده است.

صورتجلسات

۳۷- صورتجلسات هیات مدیره و مجامع عمومی که در دفتر صورتجلسات سازمان ثبت شده است، حاوی سابقه کامل موثقی از شرح کار و تصمیمات این جلسات طی دوره / سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۶ میباشد. کپی‌های ارائه شده به حسابرسان ، شامل کلیه صورتجلسات مذکور بوده است.

" حمایت از کالای ایرانی "

آدرس : قم ،بلوار امین،نبش کوچه شماره ۲۰ دور نگار:۳۲۹۱۴۹۸۲-۰۲۵ تلفن گویا:۸۶-۳۲۹۱۹۲۸۴-۰۲۵ صندوق پستی: ۴۴۳۱-۳۷۱۸۵
Www.NezamQom.ir

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
Iranian Organization For Engineering Order Of Building (Qom Province)

تاریخ :
شماره:
پیوست :

بسمه تعالی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

سهام و حقوق و مزایای هیات مدیره

۳۸- اعضای هیئت مدیره به استثنای حق الزحمه و حق الجلسه که مصوب مجمع عمومی می باشد، حقوق و مزایای دیگری دریافت نمی نمایند.

سوابق حسابداری

۳۹- کلیه دریافتها و پرداختها یا در دفاتر سازمان ثبت شده و یا، در غیر این صورت، توضیحات لازم به حسابرسان ارائه شده است، مگر در موارد زیر که توضیحات لازم ذیلاً ارائه می شود:

موردی ندارد و تماما ثبت گردیده است.

۴۰- دریافتها و پرداختهای مندرج در جدول پیوست که فاقد مدارک مثبته بوده، در ارتباط با فعالیت تجاری سازمان دریافت / پرداخت شده است. مورد ندارد

۴۱- کلیه تعدیلات و اصلاحات لازم جهت مطابقت دفاتر با صورتهای مالی حسابرسی شده، بعمل آمده و یا خواهد آمد. بله

احتیاجات نقدی آتی

۴۲- به نظر هیات مدیره، سازمان برای تامین فعالیتهای مالی و تعهدات خود طی ۱۲ ماه آتی (از تاریخ ترازنامه)، منابع نقدی کافی در اختیار خواهد داشت. بله

رعایت قوانین و مقررات

۴۳- در دوره مالی مورد گزارش، هیچگونه رویداد یا معامله ای که ماهیت غیر قانونی داشته و عدم افشای آن صورتهای مالی را گمراه کننده سازد، وجود نداشته است. مورد ندارد

۴۴- ریاست سازمان طی دوره تصدی خود مدیریت عامل هیچ سازمان دیگری را به عهده نداشته است.

۴۵- ریاست سازمان و اعضای هیات مدیره سازمان هیچگونه وام یا اعتباری از سازمان دریافت نکرده و سازمان هیچیک از دیون آنها را تضمین یا تعهد نکرده است (در غیر این صورت، موارد مربوط باید همراه با توضیحات لازم ذکر گردد).

۴۶- ریاست سازمان و اعضای هیات مدیره سازمان هیچگونه معاملاتی نظیر معاملات سازمان که متضمن رقابت با عملیات سازمان باشد انجام نداده اند (در غیر این صورت، موارد مربوط باید همراه با توضیحات لازم ذکر گردد).

۴۷- در دوره مالی مورد گزارش، درآمد عملیاتی سازمان نسبت به سال قبل افزایش داشته است که اهم آن به دلیل افزایش نرخ تعرفه های خدمات فنی مهندسی و شناسنامه فنی و ملکی می باشد. درآمد غیر عملیاتی سازمان نسبت به سال قبل کاهش داشته است که اهم آن به دلیل فسخ و برداشت سپرده گذاری نزد بانک ها بابت احداث مجموعه ورزشی می باشد. همچنین هزینه های عملیاتی سازمان نسبت به سال قبل افزایش داشته است که اهم آن مربوط به برگزاری کلاس های آموزشی و سمینارها از جمله همایش اخلاق مهندسی، حق عضویت پرداختی سازمان به شورای مرکزی ،پرداخت بابت خدمات های قراردادی و پرداخت حق الزحمه های گروه های تخصصی و ... می باشد. هزینه های غیر عملیاتی سازمان نسبت به سال قبل

" حمایت از کالای ایرانی "

آدرس : قم ،بلوار امین،نبش کوچه شماره ۲۰ دور نگار:۳۲۹۱۴۹۸۲-۰۲۵ تلفن گویا:۸۶-۳۲۹۱۹۲۸۴-۰۲۵ صندوق پستی: ۳۷۱۸۵-۴۴۳۱
Www.NezamQom.ir

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
Iranian Organization For Engineering Order Of Building (Qom Province)

تاریخ :
شماره:
پیوست :

بسمه تعالی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم

افزایش داشته است که اهم آن مربوط به کمک به زلزله زدگان کرمانشاه، هزینه های رفاهی اعضا از جمله برگزاری جشن روز مهندس و... می باشد.

۴۸-در معاملات و فعالیتهای انجام شده، قوانین و مقررات مربوط به مبارزه با پولشویی بطور کامل رعایت شده و هیچگونه رویداد یا معامله ای به منظور پولشویی صورت نپذیرفته است یا در صورت وجود هر گونه معاملات مشکوک یا مظنون به پولشویی، موارد در اسرع وقت به مرکز اطلاعات مالی شورای عالی مبارزه با پولشویی گزارش شده است.

۴۹- اعضای غیر موظف هیات مدیره در قبال سمت مدیریت خود، به استثنای مبالغ مندرج در جدول **حق الزحمه ها که در مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲٤ به تصویب رسیده به آنان پرداخت شده** ، هیچگونه وجهی از سازمان دریافت نکرده اند.

با تقدیم احترام

اعضای هیات مدیره

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
۱	امین مقومی	ریاست	
۲	کاوه نوری کوپایی	نایب رییس اول	
۳	سید محمد علی سبحانی	نایب رییس دوم	
٤	حمید رمضان دهنوی	خزانه دار	
٥	جمیله صادقی	دبیر	
٦	سعید خان احمدلو	عضو هیات مدیره	
۷	حسین علی یار	عضو هیات مدیره	
۸	احمدرضا اجتهادی	عضو هیات مدیره	
۹	وحید معماریان	عضو هیات مدیره	

" حمایت از کالای ایرانی "

آدرس : قم ،بلوار امین،نبش کوچه شماره ۲۰ دور نگار:۳۲۹۱۴۹۸۲-۰۲۵ تلفن گویا:۸۶-۳۲۹۱۹۲۸۴-۰۲۵ صندوق پستی:۳۷۱۸۵-۴۴۳۱
Www.NezamQom.Ir

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان قم
Iranian Organization For Engineering Order Of Building (Qom Province)