

گزارش حسابرسی مستقل

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مهر آفرین بصیر

(حسابداران رسمی)

## سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

### فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
(۱) و (۲)	گزارش حسابرس مستقل صورت های مالی:
۱	تائید صورت های مالی توسط هیأت مدیره
۲	صورت مازاد درآمد بر هزینه
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۲۸	یادداشت های توضیحی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

## گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

گزارش حسابرسی صورت های مالی

### اظهار نظر مشروط

۱- صورت های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های مازاد درآمد بر هزینه، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

### مبانی اظهار نظر مشروط

۲- مانده بدهی مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی و ذخیره بدهی مالیاتی در مجموع به مبلغ ۱۳۱،۹۵۴ میلیون ریال عمدتاً انتقالی از سال های قبل (یادداشت توضیحی ۱۶) تا تاریخ این گزارش تعدیل، تسویه یا تعیین تکلیف نشده و شواهدی در خصوص رسیدگی نهادهای ذیربط ارایه نگردیده است. همچنین، برخی حساب های فی مابین سازمان و دفاتر نمایندگی شهرستان ها (دریافتنی ها و پرداختنی ها به شرح یادداشت های توضیحی ۱۴ و ۱۶) به صورت دوره ای یا سالانه رفع مغایرت و تهاوت نگردیده است. با عنایت به مراتب فوق، هرچند اصلاح حسابها از این بابت ضروری بوده لیکن تعیین تعدیلات مقتضی و جرایم مالیاتی در شرایط حاضر، برای این مؤسسه میسر نمی باشد.

۳- استانداردهای گزارشگری مالی در خصوص انعکاس صورت ریز برخی اقلام از سرفصل دریافتنی ها و پرداختنی ها در صورت های مالی رعایت نگردیده است.

۴- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

### تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱۷، سازمان به استناد ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم از پرداخت مالیات عملکرد معاف بوده و مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ (به استثنای سال مالی ۱۳۹۶) قطعی و تسویه شده است. همچنین، عملکرد سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ با مبلغ تشخیص ۵۸۴ میلیون ریال در مرحله اعتراض بوده و بابت عملکرد سال مورد گزارش نیز به دلیل معافیت یاد شده، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. با عنایت به مراتب فوق، تعیین میزان مبلغ قطعی بدهی مالیاتی سازمان در این ارتباط، منوط به اعلام نظر مراجع مالیاتی می گردد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

### مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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



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

### مسئولیت های حسابرس مستقل در صورتهای مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی سازمان، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط سازمان و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی سازمان به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود سازمان، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تعیین و معرفی مسئول مبارزه با پولشویی، درج شناسه ملی و کد پستی در کلیه سربرگ ها، قراردادها و ... تهیه دستورالعمل های لازم جهت اجرای قانون و آئین نامه اجرایی آن و آموزش مستمر کارکنان در این خصوص، در محدوده رسیدگیهای انجام شده و با توجه به تأییدیه دریافتی از مدیران سازمان، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد ننموده است.

۲۹ مهر ۱۴۰۲

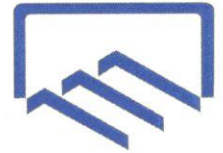
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت مهر آفرین بصیر

(حسابداران رسمی)

رضا دیوان علی  
۸۹۱۶۸۲

محمد رضا خلیلیک  
۸۰۰۲۷۳





# سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

## مجمع عمومی عادی سالیانه

با احترام، به پیوست صورت‌های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت مزاد درآمد بر هزینه
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶ الی ۲۸	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۰ به تأیید هیات مدیره سازمان رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس سازمان	کورش خواجوی
	نائب رئیس اول	مرادعلی واهبی
	نائب رئیس دوم	علیرضا مومنی
	دبیر هیات مدیره	عبدالرحیم رشیدی پور
	خزانه دار	منصور بدیعی فر
	عضو هیات مدیره	مظفر ساعد
	عضو هیات مدیره	محمدعلی نوراله
	عضو هیات مدیره	محمد علی عبدالله پور
	عضو هیات مدیره	اسداله رنجبر
	عضو هیات مدیره	فیروز غلامی
	عضو هیات مدیره	پژمان کیانپور
	عضو هیات مدیره	محمود زاله
	عضو هیات مدیره	حمید رضا انصاری



اهواز - کیانپارس - خیابان ۱۲ غربی - فاز ۳ - روبروی مرکز مخابرات شهید چمران اهواز - پلاک ۷۶

تلفن: ۰۶۱ - ۳۳۳۸۰۰۶۸ - ۳۳۳۸۰۰۶۷ - ۳۳۳۸۰۰۵۴ - ۳۳۳۷۹۸۹۰ - ۳۳۳۷۹۸۰۳ - ۰۶۱ - ۳۳۳۷۹۸۰۱ - ۲ - ۳۳۳۷۹۸۰۱ - ۰۶۱

کد پستی: ۶۱۵۵۸۵۶۷۵۵

نشانی اینترنتی: [www.nezam-khz.ir](http://www.nezam-khz.ir)

سامانه پیام کوتاه: ۳۰۰۰۷۳۰۴

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
 صورت مازاد درآمد بر هزینه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارایه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۴۰۱,۶۱۸,۶۴۹,۷۶۹	۳۵۲,۵۸۶,۱۶۱,۷۴۰	۵ درآمدهای عملیاتی
(۷۱,۶۸۴,۹۴۷,۳۳۲)	(۱۰۸,۱۱۵,۰۱۶,۴۴۰)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۲۹,۹۳۳,۷۰۲,۴۳۷	۲۴۴,۴۷۱,۱۴۵,۳۰۰	مازاد ناخالص درآمد ها بر هزینه ها
(۲۰۰,۴۴۱,۸۰۴,۲۷۳)	(۳۰۷,۷۴۱,۴۰۵,۲۳۳)	۷ هزینه های اداری و عمومی
۱۲۹,۴۹۱,۸۹۸,۱۶۴	(۶۳,۲۷۰,۲۵۹,۹۳۳)	مازاد (کسری) درآمد ها بر هزینه های عملیاتی
(۳,۴۶۳,۵۹۶,۳۰۶)	(۴,۱۲۰,۵۵۴,۶۷۹)	۸ هزینه های مالی
۲۱۶,۲۰۸,۵۰۱,۶۵۲	۲۸۲,۱۹۸,۸۴۲,۰۹۷	۹ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳۴۲,۲۳۶,۸۰۳,۵۱۰	۲۱۴,۸۰۸,۰۲۷,۴۸۵	مازاد درآمد ها بر هزینه ها قبل از مالیات
-	-	۱۷ هزینه مالیات بر درآمد
<b>۳۴۲,۲۳۶,۸۰۳,۵۱۰</b>	<b>۲۱۴,۸۰۸,۰۲۷,۴۸۵</b>	مازاد خالص درآمد ها بر هزینه ها



*(Handwritten signature in blue ink)*

*(Handwritten signature in blue ink)*

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

از آنجایی که اجزاء تشکیل دهنده درآمد و هزینه جامع محدود به مازاد سال جاری است، لذا صورت درآمد و هزینه جامع ارایه نشده است.



*(Large handwritten signature in blue ink)*

*(Handwritten signature in blue ink)*



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
صورت وضعیت مالی  
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

(تجدید آرایه شده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۲۲۷,۷۹۲,۷۴۶,۸۸۴	۴۶۴,۰۶۱,۵۹۳,۷۲۳	۱۰ دارایی‌های ثابت مشهود
۲,۲۲۷,۱۵۶,۰۰۰	۷,۱۸۴,۴۹۶,۰۰۰	۱۱ دارایی‌های نامشهود
۱,۳۹۶,۹۸۳,۰۷۰,۰۰۰	۱,۷۱۳,۳۶۸,۶۵۴,۹۳۱	۱۲ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱,۶۲۷,۰۰۲,۹۷۲,۸۸۴	۲,۱۸۴,۶۱۴,۷۴۴,۶۵۴	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۸,۲۴۴,۰۱۱,۲۹۹	۱۴,۹۷۳,۰۹۴,۶۷۶	۱۳ پیش‌پرداخت‌ها
۷۳۴,۹۸۷,۸۹۳,۹۴۲	۸۴۲,۶۱۱,۵۹۱,۸۱۶	۱۴ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۴۵۷,۸۹۷,۰۶۰,۳۹۹	۸۴۹,۲۶۸,۳۴۶,۹۰۱	۱۵ موجودی نقد
۱,۲۰۱,۱۲۸,۹۶۵,۶۴۰	۱,۷۰۶,۸۵۳,۰۳۳,۳۹۳	جمع دارایی‌های جاری
۲,۸۲۸,۱۳۱,۹۳۸,۵۲۴	۳,۸۹۱,۴۶۷,۷۷۸,۰۴۷	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۱,۱۵۷,۸۹۵,۰۶۶,۸۹۸	۱,۳۷۲,۷۰۳,۰۹۴,۳۸۳	مازاد درآمد بر هزینه انباشته
۱,۱۵۷,۸۹۵,۰۶۶,۸۹۸	۱,۳۷۲,۷۰۳,۰۹۴,۳۸۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های جاری
۱,۶۶۹,۵۰۹,۹۵۵,۹۶۶	۲,۵۱۸,۰۳۷,۷۶۸,۰۰۴	۱۶ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
-	-	۱۷ مالیات پرداختی
۷۲۶,۹۱۵,۶۶۰	۷۲۶,۹۱۵,۶۶۰	۱۸ پیش‌دریافت‌ها
۱,۶۷۰,۲۳۶,۸۷۱,۶۲۶	۲,۵۱۸,۷۶۴,۶۸۳,۶۶۴	جمع بدهی‌های جاری
۱,۶۷۰,۲۳۶,۸۷۱,۶۲۶	۲,۵۱۸,۷۶۴,۶۸۳,۶۶۴	جمع بدهی‌ها
۲,۸۲۸,۱۳۱,۹۳۸,۵۲۴	۳,۸۹۱,۴۶۷,۷۷۸,۰۴۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



*(Handwritten signature in blue ink)*

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



*(Multiple handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page)*

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

جمع کل	مازاد درآمد بر هزینه انباشته	
۸۳۶,۴۷۹,۰۲۷,۷۴۸	۸۳۶,۴۷۹,۰۲۷,۷۴۸	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
(۲۰,۸۲۰,۷۶۴,۳۶۰)	(۲۰,۸۲۰,۷۶۴,۳۶۰)	اصلاح اشتباهات (یادداشت شماره ۱۹)
۸۱۵,۶۵۸,۲۶۳,۳۸۸	۸۱۵,۶۵۸,۲۶۳,۳۸۸	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ - تعدیل شده
۳۵۸,۲۵۳,۵۹۳,۴۳۲	۳۵۸,۲۵۳,۵۹۳,۴۳۲	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
(۱۶,۰۱۶,۷۸۹,۹۲۲)	(۱۶,۰۱۶,۷۸۹,۹۲۲)	مازاد درآمد بر هزینه گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
۳۴۲,۲۳۶,۸۰۳,۵۱۰	۳۴۲,۲۳۶,۸۰۳,۵۱۰	اصلاح اشتباهات (یادداشت شماره ۱۹)
۱,۱۵۷,۸۹۵,۰۶۶,۸۹۸	۱,۱۵۷,۸۹۵,۰۶۶,۸۹۸	مازاد درآمد بر هزینه در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ - تعدیل شده
۲۱۴,۸۰۸,۰۲۷,۴۸۵	۲۱۴,۸۰۸,۰۲۷,۴۸۵	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ - تعدیل شده
۱,۳۷۲,۷۰۳,۰۹۴,۳۸۳	۱,۳۷۲,۷۰۳,۰۹۴,۳۸۳	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
		مازاد درآمد بر هزینه سال ۱۴۰۱
		مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the right and several smaller ones at the bottom.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۳۲۹,۵۶۶,۰۴۵,۷۴۵	۶۷۴,۷۴۸,۲۰۴,۰۴۳	۲۰
-	-	
۳۲۹,۵۶۶,۰۴۵,۷۴۵	۶۷۴,۷۴۸,۲۰۴,۰۴۳	
-	۱,۶۷۵,۱۰۰,۰۰۰	
(۳۹۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۸,۰۶۰,۶۸۴,۹۳۱)	
(۹۲,۷۷۹,۲۰۴,۴۱۸)	(۲۴۴,۲۳۲,۸۳۴,۷۰۷)	
(۲۲۰,۵۱۱,۰۰۰)	(۴,۹۵۷,۳۴۰,۰۰۰)	
۲۳۲,۲۲۵,۲۹۱,۵۷۴	۲۸۲,۱۹۸,۸۴۲,۰۹۷	
(۲۵۰,۹۷۴,۴۲۳,۸۴۴)	(۲۸۳,۳۷۶,۹۱۷,۵۴۱)	
۷۸,۵۹۱,۶۲۱,۹۰۱	۳۹۱,۳۷۱,۲۸۶,۵۰۲	
۳۷۹,۳۰۵,۴۳۸,۴۹۸	۴۵۷,۸۹۷,۰۶۰,۳۹۹	
۴۵۷,۸۹۷,۰۶۰,۳۹۹	۸۴۹,۲۶۸,۳۴۶,۹۰۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

وجوه دریافتی بابت واگذاری سرمایه گذاری در سهام

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Additional handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

# سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

### ۱- تاریخچه و فعالیت

#### ۱-۱- تاریخچه

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۶۵۶۰۹ بر اساس قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مصوب اسفندماه ۱۳۷۴ مجلس شورای اسلامی به صورت سازمان غیرانتفاعی و تابع مقررات عمومی حاکم بر موسسات غیر انتفاعی تأسیس شده و مورخ ۱۳/۱۲/۱۳۹۹ با شماره ۲۳۴۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری شهرستان اهواز ثبت شده است. نشانی مرکز اصلی سازمان واقع در اهواز، کیانپارس، خیابان ۱۲ غربی، پلاک ۷۶ با کد پستی ۶۱۵۵۸۵۷۴۴۵ می‌باشد.

#### ۱-۲- فعالیت اصلی

اهداف و خط مشی سازمان به موجب ماده ۲ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مصوب اسفندماه ۱۳۷۴ مجلس شورای اسلامی به شرح زیر است:

- ۱) تقویت و توسعه فرهنگ و ارزش‌های اسلامی در معماری و شهرسازی.
- ۲) تنسيق امور مربوط به مشاغل و حرفه‌های فنی و مهندسی در بخش‌های ساختمان و شهرسازی.
- ۳) تأمین موجبات رشد و اعتلای مهندسی در کشور.
- ۴) بالا بردن کیفیت خدمات مهندسی و نظارت بر حسن اجرای خدمات.
- ۵) ارتقای دانش فنی صاحبان حرفه‌ها در این بخش.
- ۶) تهیه و تنظیم مبانی قیمت‌گذاری خدمات مهندسی.

#### ۱-۳- ارکان سازمان طبق قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان به شرح زیر است:

- الف) هر یک از سازمان استان‌ها
- ب) هیأت عمومی سازمان
- پ) شورای مرکزی سازمان
- ت) رئیس سازمان
- ث) شورای انتظامی نظام مهندسی

#### الف) هر یک از سازمان استان‌ها

هر سازمان استان حداقل از ۵۰ نفر داوطلب عضویت از بین مهندسان حوزه آن استان که دارای مدرک مهندسی در رشته‌های اصلی مهندسی شامل معماری، عمران، تأسیسات مکانیکی، تأسیسات برقی، شهرسازی، نقشه‌برداری و ترافیک باشند تشکیل می‌شود. هر سازمان استان دارای مجمع عمومی، هیأت مدیره، شورای انتظامی و بازرسان است و محل استقرار دائم دفتر مرکزی آن در مرکز استان می‌باشد.

#### ب) هیأت عمومی سازمان

به منظور هماهنگی در امور سازمان‌های استان‌ها، هیأت عمومی سازمان نظام مهندسی ساختمان از کلیه اعضای اصلی هیأت مدیره سازمان‌های استان‌ها در سطح کشور تشکیل می‌شود. وظایف و اختیارات هیأت عمومی شامل، انتخاب افراد واجد شرایط عضویت در شورای مرکزی جهت معرفی به وزیر مسکن و شهرسازی، برای انتخاب اعضای اصلی و علی‌البدل شورای یاد شده، استماع گزارش سالیانه شورای مرکزی، تصویب خط مشی‌های عمومی پیشنهادی شورای مرکزی و حصول اطلاع از فعالیت‌ها، وضعیت و مشکلات سازمان‌های استان و ارائه طریق به آن‌ها می‌باشد.

#### پ) شورای مرکزی سازمان

شورای مرکزی متشکل از ۲۵ نفر عضو اصلی و ۷ نفر عضو علی‌البدل با ترکیب رشته‌های یادشده در آئین نامه است که از بین اعضای هیأت مدیره سازمان‌های استان معرفی شده از سوی هیأت عمومی و توسط وزیر مسکن و شهرسازی برای مدت ۳ سال انتخاب می‌شوند.

#### ت) رئیس سازمان

رئیس سازمان، به پیشنهاد شورای مرکزی سازمان و با انتخاب وزیر مسکن و شهرسازی و با حکم رئیس جمهور معرفی می‌گردد. دوره تصدی رئیس سازمان سه سال است و انتخاب مجدد آن بلامانع می‌باشد. مسئولیت اجرای تصمیمات شورای مرکزی و مسئولیت اجرایی و نمایندگی سازمان در مراجع ملی و بین‌المللی با رئیس سازمان است.



## سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ث) شورای انتظامی نظام مهندسی

شورای انتظامی نظام مهندسی از چهار نفر عضو سازمان که دو نفر با معرفی وزیر مسکن و شهرسازی و دو نفر دیگر با معرفی شورای مرکزی سازمان و یک حقوقدان با معرفی ریاست قوه قضاییه تشکیل می‌شود.

#### ۴-۱- وضعیت اشتغال

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر
۱۴۷	۱۴۷
۱۴۷	۱۴۷

کارکنان قراردادی

#### ۲- بکارگیری استاندارهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که از ابتدای سال ۱۴۰۱ لازم‌الاجرا هستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶- آثار تغییر در نرخ ارز که از ابتدای سال ۱۴۰۱ لازم‌الاجرا می‌گردد، در مورد فعالیت شرکت موضوعیت نداشته و یا تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی سازمان نداشته است.

#### ۳- اهم رویه‌های حسابداری

##### ۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

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

##### ۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از حق عضویت اعضاء در زمان پرداخت و بر اساس نرخ های مصوب مجمع عمومی سازمان استان خوزستان (موضوع بند د ماده ۹ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان) شناسایی می‌شود.

۳-۲-۳- درآمد حاصل از ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات و بر اساس نرخ‌های مصوب مجمع عمومی سازمان استان خوزستان شناسایی می‌گردد.





## سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۳-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

#### ۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استان دارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استان دارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب تیر ۱۳۹۴ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان‌ها و تاسیسات	۱۵ و ۲۵ سال	مستقیم
اثاث و منصوبات	۳، ۵ و ۶ سال	مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای حداقل ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

#### ۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۵-۲- حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین مستهلک نمی‌شود.

۳-۵-۳- نرم افزارها به صورت ۳ ساله خط مستقیم مستهلک می‌گردد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانی دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی‌ها با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و طی هر سال پرداخت می‌گردد.

۳-۸- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت شامل سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها اندازه‌گیری و شناخت درآمد در سرمایه‌گذاری بلندمدت در سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجامع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) و سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده، صورت می‌گیرد.

۳-۹- هزینه مالیات

به استناد بند "ی" ماده ۱۳۹ قانون مالیات‌های مستقیم سازمان از پرداخت مالیات بر درآمد معاف می‌باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- در تهیه و تنظیم صورتهای مالی، مدیریت صرفاً الزامات استانداردهای حسابداری را بکار گرفته و قضاوتی بابت اعمال رویه حسابداری یا انجام برآورد نداشته است.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

۵-۱- درآمدهای عملیاتی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به ریال)				
۱۴۰۰	۱۴۰۱	نماینده‌گی‌های شهرستان	اهواز	
جمع	جمع			
۲۹.۵۷۵.۷۸۱.۰۵۶	۴۸.۵۷۵.۰۸۶.۱۷۲	۳۰.۳۰۹.۳۷۱.۵۰۴	۱۸.۲۶۵.۷۱۴.۶۶۸	درآمد بازرسی گاز
۷.۳۹۰.۸۶۵.۳۸۶	۱۰.۴۶۵.۸۸۰.۱۹۴	۵۰.۶۸.۱۳۱.۸۹۵	۵.۳۹۷.۷۴۸.۲۹۹	درآمد تفکیک ساختمان
۱۱.۳۷۴.۹۷۳.۴۳۶	۱۴.۰۵۹.۲۰۰.۰۰۰	-	۱۴.۰۵۹.۲۰۰.۰۰۰	درآمد حق عضویت
۲.۷۴۳.۲۰۹.۱۶۵	۳.۶۱۵.۷۳۶.۳۱۶	۳.۶۱۵.۷۳۶.۳۱۶	-	درآمد برق
۲.۵۷۱.۲۸۱.۷۰۰	۱۲.۵۹۰.۰۰۳۷	۱۲.۵۹۰.۰۰۳۷	-	درآمد جانشینی
۴۹۲.۸۴۳.۲۹۳	۲.۷۹۸.۳۸۱.۹۷۹	-	۲.۷۹۸.۳۸۱.۹۷۹	درآمد کلاس‌های آموزشی
۱۴.۷۱۳.۲۵۸.۴۸۶	۱۷.۱۲۳.۷۸۵.۴۶۴	۷.۳۲۰.۹۰۸.۴۹۱	۹.۸۰۲.۸۷۶.۹۷۳	درآمد بتون
۹.۳۱۰.۶۷۲.۴۳۶	۱۵.۱۷۲.۱۶۵.۰۹۹	۲.۳۶۵.۳۰۰.۶۰۳	۱۲.۸۰۶.۸۶۴.۴۹۶	درآمد ژئوتکنیک
۲.۷۷۶.۱۷۲.۶۰۲	۴۲۲.۵۱۳.۲۵۷	۴۲۲.۵۱۳.۲۵۷	-	درآمد اهدایی اعضا- نظارت ۲/۵ درصد
۶۳۳.۶۵۴.۱۷۴	۴۱۶.۰۸۲.۶۴۵	۴۱۶.۰۸۲.۶۴۵	-	درآمد اهدایی اعضا- طراحی ۲/۵ درصد
۷.۸۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۵.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۵.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	درآمد عضویت حقوقی
۳.۱۱۰.۶۴۸.۰۴۴	۱.۹۱۲.۶۱۲.۳۱۵	۱.۹۱۲.۶۱۲.۳۱۵	-	درآمدهای اعضا و کمک‌های مردمی
۹۲.۴۵۰.۱۰۳.۶۱۱	۱۴۹.۱۸۵.۶۶۰.۸۶۲	۶۰.۵۹۹.۵۱۰.۶۶۲	۸۸.۵۸۶.۱۵۰.۲۰۰	درآمد اهدایی اعضا- نظارت
۳۰.۶۵۸.۸۷۵.۲۳۱	۴.۷۵۴.۷۹۳.۸۵۵	۴.۷۵۴.۷۹۳.۸۵۵	-	درآمد اهدایی اعضا - جانشینی
۹۶.۲۸۴.۴۷۷.۸۴۲	۱۵.۲۲۲.۳۲۰.۹۹۱	۳.۷۸۷.۰۸۴.۶۷۰	۱۱.۴۳۵.۲۳۶.۳۲۱	درآمد اهدایی اعضا - طراحی
۱۱۷.۱۱۲.۳۵۵.۹۰۵	۵۷.۳۶۷.۳۵۴.۶۳۲	-	۵۷.۳۶۷.۳۵۴.۶۳۲	درآمد شناسنامه فنی ملکی
-	۲.۲۸۴.۱۱۴.۷۴۵	۲۲۹.۴۳۸.۱۴۶	۲.۰۵۴.۶۷۶.۵۹۹	درآمد بررسی نقشه طراحی
۱۹۲.۴۷۷.۴۰۲	۳.۴۹۷.۸۸۳.۱۷۷	۱۸۱.۵۰۵.۳۵۶	۳.۳۱۶.۳۷۷.۸۲۱	سایر
۴۰۱.۶۱۸.۶۴۹.۷۶۹	۳۵۲.۵۸۶.۱۶۱.۷۴۰	۱۲۰.۹۹۵.۵۷۹.۷۵۲	۲۳۱.۵۹۰.۵۸۱.۹۸۸	جمع کل

۵-۲- کاهش درآمدهای سال جاری مربوط به کاهش میزان فعالیت در بعضی از بخش‌ها از جمله حق نظارت و شناسنامه فنی ملکی بوده است.





سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

جمع	نماینده‌گی‌های شهرستان	اهواز	جمع	نماینده‌گی شهرستان‌ها	اهواز
۱۶,۱۲۸,۷۲۰,۰۰۰	۱۶,۱۲۸,۷۲۰,۰۰۰	-	۲۲,۷۷۸,۵۵۹,۰۰۰	۲۲,۷۷۸,۵۵۹,۰۰۰	-
۱۲,۷۴۱,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۷۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۶۴,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۲۶۴,۴۰۰,۰۰۰
۱۳,۰۵۶,۵۹۹,۰۰۰	۸,۴۰۴,۱۹۹,۰۰۰	۴,۶۵۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۱۰,۶۴۰,۰۰۰	۱۲,۴۲۶,۸۴۰,۰۰۰	۷,۶۸۳,۸۰۰,۰۰۰
۱,۱۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۶,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۷,۰۵۰,۰۰۰	۸۹,۵۵۰,۰۰۰	۱,۳۹۷,۵۰۰,۰۰۰
۳,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۳۷۹,۲۰۰,۰۰۰
۵,۰۷۱,۴۴۵,۵۳۹	۳,۰۸۹,۰۰۰	۵,۰۶۸,۳۵۶,۵۳۹	۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۱,۹۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۶,۸۸۰,۰۰۰	۲,۳۲۷,۹۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۹۸۰,۰۰۰
۵,۱۹۳,۶۳۲,۵۲۰	-	۵,۱۹۳,۶۳۲,۵۲۰	۸,۶۳۴,۸۶۸,۸۴۰	-	۸,۶۳۴,۸۶۸,۸۴۰
۷۵۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰
۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۸۴,۸۰۰,۰۰۰
۱۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۵۲۶,۸۰۰,۰۰۰	-	۵۲۶,۸۰۰,۰۰۰
۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴۷,۶۰۰,۰۰۰	-	۳۴۷,۶۰۰,۰۰۰
۱,۵۶۱,۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۶۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰
۴۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۵,۸۷۵,۰۰۰	-	۳,۳۵۵,۸۷۵,۰۰۰
۳۷۹,۶۳۵,۹۲۶	۱۴۱,۱۳۵,۹۲۶	۲۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۱۲۰,۹۹۸,۴۴۰	۵,۸۲۲,۷۹۸,۴۴۰	۵,۱۸۰,۲۰۰,۰۰۰
۱,۰۶۶,۶۸۰,۵۰۰	-	۱,۰۶۶,۶۸۰,۵۰۰	۲,۴۹۰,۰۱۸,۰۰۰	۴۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۳,۵۱۸,۰۰۰
۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۶۷,۶۶۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۸۶۰,۰۰۰	۱,۰۶۶,۸۰۰,۰۰۰
۱,۵۶۸,۱۳۷,۰۰۰	-	۱,۵۶۸,۱۳۷,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰	-	۱,۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۶۴,۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۶۴,۴۰۰,۰۰۰
۲,۰۴۵,۰۷۸,۰۰۶۷	-	۲,۰۴۵,۰۷۸,۰۰۶۷	۲,۰۷۰,۳۵۵,۱۱۶	۴۱۶,۰۵۱,۱۶۰	۲,۲۸۷,۵۰۰,۰۰۰
۲۸۴,۲۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۵۱,۸۵۴,۰۰۰	۱۰۶,۹۹۰,۰۰۰	۱,۱۴۴,۸۶۴,۰۰۰
۲۴۰,۳۶۷,۸۸۰	-	۲۴۰,۳۶۷,۸۸۰	۴۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۸۰۰,۰۰۰	-
۷۱,۶۸۴,۹۶۷,۳۳۲	۲۷,۳۲۵,۶۴۴,۸۲۶	۴۴,۲۵۹,۲۰۲,۵۰۶	۴۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۲,۶۰۰,۰۰۰
			۱۰,۸۱۵,۰۱۶,۴۴۰	۴۷,۱۳۲,۱۴۸,۶۰۰	۶,۹۸۱,۸۶۷,۸۴۰

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه‌های اداری و عمومی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
جمع	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	یادداشت
۱۴۲.۷۹۹.۳۰۱.۴۶۳	۲۱۹.۹۵۰.۹۹۲.۱۸۲	۹۶.۰۵۰.۷۷۴.۶۸۸	۱۲۳.۹۰۰.۲۱۷.۴۹۴	حقوق و مزایا
۴۵.۸۵۹.۹۷۹.۵۳۳	۶۸.۶۱۹.۹۰۹.۴۸۰	۱۸.۱۲۹.۴۵۲.۷۶۴	۵۰.۴۹۰.۴۵۶.۷۱۶	۷-۲ هزینه‌های اداری
۱۱.۷۸۲.۵۲۳.۲۷۷	۱۹.۱۷۰.۵۰۳.۵۷۱	۷.۲۵۵.۰۲۴.۶۳۸	۱۱.۹۱۵.۴۷۸.۹۳۳	۷-۳ هزینه‌های کارکنان
۲۰۰.۴۴۱.۸۰۴.۲۷۳	۳۰۷.۷۴۱.۴۰۵.۲۳۳	۱۲۱.۴۳۵.۲۵۲.۰۹۰	۱۸۶.۳۰۶.۱۵۳.۱۴۳	

۷-۱- هزینه‌های اداری و عمومی به تفکیک دفتر نمایندگی و انواع هزینه‌ها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			نام نمایندگی	
	جمع	جمع	هزینه‌های کارکنان		هزینه‌های اداری
۱۲۶.۷۵۱.۱۲۰.۰۶۱	۱۸۶.۳۰۶.۱۵۳.۱۴۳	۱۱.۹۱۵.۴۷۸.۹۳۳	۵۰.۴۹۰.۴۵۶.۷۱۶	۱۲۳.۹۰۰.۲۱۷.۴۹۴	اهواز
۴.۱۹۴.۶۸۳.۰۸۱	۶.۳۵۲.۸۰۴.۶۷۵	۱۷۸.۸۹۰.۰۰۰	۵۲۷.۹۲۵.۱۱۹	۵.۶۴۵.۹۸۹.۵۵۶	بندر امام
۴.۶۳۰.۴۷۸.۷۳۱	۷.۱۷۸.۸۵۱.۷۷۳	۳۸۶.۵۷۰.۰۰۰	۶۴۵.۲۶۶.۵۰۱	۶.۱۴۷.۰۱۵.۲۷۲	اندیمشک
۱.۶۶۰.۶۱۵.۸۱۶	۲.۶۰۴.۸۴۵.۷۷۱	۹۶.۵۰۰.۰۰۰	۵۰.۶۷۴.۹۷۴	۲.۴۵۷.۶۷۰.۷۹۷	لالی
۵.۳۲۶.۹۳۵.۸۵۳	۸.۰۹۵.۷۷۴.۶۵۳	۲۰۳.۷۵۰.۰۰۰	۱.۲۷۳.۰۹۴.۶۵۶	۶.۶۱۸.۹۲۹.۹۹۷	خرمشهر
۷.۰۶۹.۲۷۲.۲۵۷	۱۰.۲۴۲.۲۶۵.۸۰۸	۳۳۶.۳۱۹.۵۰۰	۱.۳۲۴.۱۹۲.۲۰۰	۸.۵۸۱.۷۵۴.۱۰۸	ماهشهر
۳.۵۱۱.۴۵۸.۳۵۴	۵.۲۷۲.۲۸۸.۲۳۹	۱۶۴.۵۰۰.۰۰۰	۵۹۳.۰۷۳.۷۷۹	۴.۵۱۴.۷۱۴.۴۶۰	مسجد سلیمان
۳.۰۹۴.۰۳۸.۷۷۶	۴.۸۰۷.۵۲۸.۲۵۵	۲۰۵.۲۲۹.۱۵۰	۶۶۴.۱۳۸.۰۷۲	۳.۹۳۸.۱۶۱.۰۳۳	شوشتر
۹.۸۷۴.۹۱۵.۵۹۶	۱۵.۵۴۶.۴۰۱.۸۲۱	۱.۴۰۱.۶۴۰.۰۰۰	۱.۸۶۹.۹۲۴.۵۷۰	۱۲.۲۷۴.۸۳۷.۲۵۱	دزفول
۸.۱۷۳.۴۴۹.۸۰۱	۱۵.۱۹۵.۱۶۳.۷۸۰	۲.۲۲۵.۶۴۰.۰۰۰	۵.۲۹۲.۵۴۶.۹۴۹	۷.۶۷۶.۹۷۶.۸۳۱	آبادان
۲.۰۸۴.۹۰۴.۶۱۱	۳.۴۴۸.۲۷۲.۱۰۸	۱۲۷.۳۰۰.۰۰۰	۸۱۶.۶۴۵.۶۲۰	۲.۵۰۴.۳۳۶.۴۸۸	امیدیه
۵.۶۳۹.۶۹۱.۴۱۴	۹.۹۴۶.۹۳۷.۸۵۹	۹۱۶.۵۹۲.۵۸۰	۱.۱۹۲.۴۴۷.۶۲۹	۷.۴۱۷.۸۹۷.۶۵۰	بهبهان
۴.۵۱۳.۷۶۳.۲۲۸	۶.۹۴۸.۳۳۷.۶۵۶	۲۰۱.۳۰۰.۰۰۰	۹۶۸.۳۸۷.۸۵۷	۵.۷۷۸.۶۴۹.۷۹۹	ایذه
۲.۹۶۳.۱۴۹.۳۱۷	۴.۹۳۷.۶۲۳.۹۳۹	۱۷۵.۱۰۰.۰۰۰	۴۷۷.۲۷۲.۶۰۴	۴.۲۸۵.۲۵۱.۳۳۵	رامهرمز
۴.۰۳۹.۹۳۸.۱۱۰	۹.۱۶۰.۵۸۹.۳۳۵	۲۹۱.۵۰۰.۰۰۰	۵۹۳.۶۵۱.۵۹۰	۸.۲۷۵.۴۳۷.۷۴۵	شوش
۳.۳۹۰.۷۱۶.۳۱۱	۴.۹۰۹.۵۰۵.۵۷۶	-	۱.۰۵۷.۷۴۳.۸۶۴	۳.۸۰۳.۷۶۱.۷۱۲	باغملک
۱.۱۷۴.۵۱۰.۵۴۶	۱.۶۱۲.۰۶۳.۴۸۴	۳۱.۴۱۹.۷۰۰	۳۱۷.۶۰۸.۵۹۹	۱.۲۶۳.۰۳۵.۱۸۵	سوسنگرد
۹۶۰.۷۹۱.۴۱۰	۲.۷۱۳.۰۸۵.۳۹۸	۵۸.۰۰۰.۰۰۰	۲۳.۰۲۳.۴۵۵	۲.۶۳۲.۰۶۱.۹۴۳	باوی
۷۴۹.۸۸۲.۶۴۹	۱.۲۷۲.۷۷۴.۰۴۴	۹.۰۰۰.۰۰۰	۱۴.۱۱۰.۰۰۰	۱.۲۴۹.۶۶۴.۰۴۴	شادگان
۶۳۷.۴۹۸.۳۵۱	۱.۶۱۰.۱۳۷.۹۱۶	۲۴۵.۷۷۳.۷۰۸	۳۷۹.۷۲۴.۷۲۶	۹۸۴.۶۳۹.۴۸۲	گتوند
۲۰۰.۴۴۱.۸۰۴.۲۷۳	۳۰۷.۷۴۱.۴۰۵.۲۳۳	۱۹.۱۷۰.۵۰۳.۵۷۱	۶۸.۶۱۹.۹۰۹.۴۸۰	۲۱۹.۹۵۰.۹۹۲.۱۸۲	جمع
	۲۰۰.۴۴۱.۸۰۴.۲۷۳	۱۱.۷۸۲.۵۲۳.۲۷۷	۴۵.۸۵۹.۹۷۹.۵۳۳	۱۴۲.۷۹۹.۳۰۱.۴۶۳	سال ۱۴۰۰

۷-۲- این سرفصل از هزینه‌ها مربوط به هزینه آب و برق مصرفی، تعمیر و نگهداری اثاثه و منصوبات، تاسیسات و ساختمان، هزینه‌های استهلاک، هزینه‌های اجاره، هزینه‌های سیم‌نارها و همایش و ... می باشد.

۷-۳- هزینه‌های کارکنان شامل پاداش و کارت هدیه، هزینه‌های رستوران و پذیرایی، هزینه‌های مأموریت و ... بوده است.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- هزینه‌های مالی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
جمع	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز
۳.۴۶۳.۵۹۶.۳۰۶	۴.۱۲۰.۵۵۴.۶۷۹	۴۵۴.۳۸۶.۳۵۳	۳.۶۶۶.۱۶۸.۳۲۶
۳.۴۶۳.۵۹۶.۳۰۶	۴.۱۲۰.۵۵۴.۶۷۹	۴۵۴.۳۸۶.۳۵۳	۳.۶۶۶.۱۶۸.۳۲۶

هزینه‌های مالی و کارمزد های بانکی

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
جمع	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز
۲۳۲.۲۲۵.۲۹۱.۵۷۴	۲۸۲.۱۹۸.۸۴۲.۰۹۷	۱۱۰.۵۸۹.۶۲۷.۵۰۷	۱۷۱.۶۰۹.۲۱۴.۵۹۰
(۱۶.۰۱۶.۷۸۹.۹۲۲)	-	-	-
۲۱۶.۲۰۸.۵۰۱.۶۵۲	۲۸۲.۱۹۸.۸۴۲.۰۹۷	۱۱۰.۵۸۹.۶۲۷.۵۰۷	۱۷۱.۶۰۹.۲۱۴.۵۹۰

سود سپرده‌های بانکی

اصلاح اشتباهات

۹-۱- سود سپرده‌های بانکی به تفکیک دفاتر مرکزی و نمایندگی‌ها به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۱۷.۱۲۸.۲۱۴.۲۸۹	۱۷۱.۶۰۹.۲۱۴.۵۹۰	دفتر مرکزی
۳۷.۱۲۹.۶۴۰.۷۵۶	۳۸.۴۸۲.۰۸۴.۶۱۶	دفتر نمایندگی دزفول
۱.۶۵۱.۷۰۱.۸۷۶	۲.۱۶۵.۹۶۴.۹۲۱	دفتر نمایندگی شوش
۵۰۰.۴۵۹.۹۲۵	۴۱۲.۴۶۹.۳۲۳	دفتر نمایندگی امیدیه
۹.۲۷۲.۱۳۲.۳۵۲	۱۰.۲۶۲.۵۲۷.۴۲۷	دفتر نمایندگی بهبهان
۵.۹۰۰.۸۲۴.۱۳۳	۷.۵۲۲.۰۹۴.۳۰۵	دفتر نمایندگی شوشتر
۲.۹۷۵.۵۱۹.۰۲۹	۳.۱۱۹.۲۳۵.۶۳۵	دفتر نمایندگی خرمشهر
۱۰.۶۵۴.۱۳۵.۰۶۹	۱۳.۶۴۹.۸۷۸.۴۴۶	دفتر نمایندگی ماهشهر
۲۷۷.۶۳۶.۳۷۹	۳۷۷.۷۸۸.۲۱۱	دفتر نمایندگی ایذه
۲.۱۶۵.۰۲۲.۱۷۳	۲.۲۶۷.۵۳۱.۰۵۷	دفتر نمایندگی رامهرمز
۲.۷۶۱.۳۷۳.۷۶۰	۳.۷۳۰.۸۲۱.۳۵۹	دفتر نمایندگی مسجدسلیمان
۱.۶۲۸.۱۸۸.۲۹۲	۱.۱۶۹.۵۹۳.۲۹۰	دفتر نمایندگی باغملک
۱.۷۵۷.۳۷۹.۰۶۹	۲.۰۱۷.۴۳۰.۴۵۲	دفتر نمایندگی سوسنگرد
۱۵.۲۵۳.۹۹۳.۶۵۶	۱۶.۰۳۹.۶۰۰.۳۸۷	دفتر نمایندگی آبادان
۲.۸۶۴.۰۶۵.۲۰۵	۳.۹۶۸.۸۲۳.۵۵۰	دفتر نمایندگی سربندر
۵۷.۰۸۶.۹۸۴	۸۹.۰۴۴.۶۰۶	دفتر نمایندگی لالی
۳۳۱.۷۹۸.۸۰۰	۳۴۸.۹۳۸.۱۵۹	دفتر نمایندگی گتوند
۳۲.۰۲۲.۲۰۵	۱۹.۸۶۹.۴۴۴	دفتر نمایندگی باوی
۵۳.۴۶۰.۲۴۲	۲۸.۲۹۲.۰۲۶	دفتر نمایندگی شادگان
۲.۴۳۴.۱۱۱.۴۰۵	۳.۱۲۱.۱۰۷.۶۲۹	دفتر نمایندگی اندیمشک
۱.۳۷۹.۷۳۶.۰۵۳	۱.۷۹۶.۵۳۲.۶۶۴	دفتر نمایندگی کارون
۲۱۶.۲۰۸.۵۰۱.۶۵۲	۲۸۲.۱۹۸.۸۴۲.۰۹۷	

۹-۲- سود سپرده های بانکی متعلق به سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۲ می باشد.





سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود استان

(مبالغ به ریال)

جمع	دارایی در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت سرمایه‌ای	سایر دارایی‌ها	اثاثه و منسوبات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۱۸۷,۷۵۷,۱۰۴,۸۵۹	۹۱,۱۵۶,۵۴۴,۴۶۷	۴,۷۹۷,۶۶۵,۷۱۵	۱۶,۸۷۰,۰۰۰	۳۷,۰۳۴,۵۰۱,۸۷۷	۱۰,۶۰۹,۸۶۰,۰۰۰	۴۷,۶۵۳,۲۲۸,۱۲۰	۶,۹۹۰,۷۰۸,۶۸۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۹۲,۷۷۹,۲۰۴,۴۱۸	۷۱,۴۶۶,۴۳۶,۹۲۰	-	-	۷,۹۳۰,۲۷۲,۷۵۱	-	-	۱۳,۳۸۲,۴۹۴,۷۴۷	افزایش (کاهش) در دارایی‌های ثابت نقل و انتقالات
۲۸۰,۵۳۶,۳۰۹,۲۷۷	۱۶۷,۴۲۰,۶۴۷,۱۰۲	(۴,۷۹۷,۶۶۵,۷۱۵)	۱۶,۸۷۰,۰۰۰	۴۴,۹۶۴,۷۷۴,۶۲۸	۱۰,۶۰۹,۸۶۰,۰۰۰	۴۷,۶۵۳,۲۲۸,۱۲۰	۲۰,۳۷۳,۲۰۳,۴۲۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۴۴,۳۳۲,۸۳۴,۷۰۷	۲۲۹,۷۳۴,۱۷۲,۷۰۷	-	-	۱۳,۰۵۰,۳۶۲,۰۰۰	۳۴۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش (کاهش) در دارایی‌های ثابت
۵۲۴,۷۶۹,۱۴۳,۹۸۴	۳۹۷,۱۵۴,۸۱۹,۸۰۹	-	۱۶,۸۷۰,۰۰۰	۵۸۰,۱۵۱,۱۳۶,۶۲۸	۴۵۵,۲۸۶,۰۰۰	۴۸,۷۵۳,۲۲۸,۱۲۰	۲۰,۳۷۳,۲۰۳,۴۲۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۴,۶۳۵,۸۹۳,۳۱۶	-	-	-	۲۶,۳۸۸,۸۱۸,۴۵۸	۱,۵۹۶,۹۰۲	۱۸,۲۴۵,۲۷۷,۹۵۶	-	استهلاک انباشته
۸۱۰,۷۶۹,۰۷۷	-	-	-	۵,۶۹۷,۲۶۰,۸۶۷	۵۹۷,۲۰۰	۲,۴۰۹,۸۱۱,۰۱۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۲,۷۴۳,۵۶۳,۳۹۳	-	-	-	۳۲,۰۸۶,۰۷۹,۳۲۵	۲,۱۹۴,۱۰۲	۲۰,۶۵۵,۲۸۸,۹۶۶	-	استهلاک سال ۱۴۰۰
۷,۹۶۳,۹۸۷,۸۶۸	-	-	-	۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۶۹	۵۹۷,۱۹۹	۲,۳۲۳,۳۹۰,۶۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶۰۰,۷۰۷,۵۵۰,۳۶۱	-	-	-	۳۷,۷۲۶,۰۷۹,۳۹۴	۲,۷۹۱,۳۰۱	۲۲,۹۷۸,۶۷۹,۵۶۶	-	استهلاک سال ۱۴۰۱
۴۶۴,۰۶۱,۵۹۳,۷۲۳	۳۹۷,۱۵۴,۸۱۹,۸۰۹	-	۱۶,۸۷۰,۰۰۰	۲۰,۲۸۹,۰۵۷,۲۳۴	۴۵۲,۴۹۴,۶۹۹	۲۵,۷۷۵,۱۴۸,۵۵۴	۲۰,۳۷۳,۲۰۳,۴۲۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۲۷,۷۹۲,۷۴۶,۸۸۴	۱۶۷,۴۲۰,۶۴۷,۱۰۲	-	۱۶,۸۷۰,۰۰۰	۱۲,۸۷۸,۶۹۵,۳۰۳	۱۰,۴۰۹,۱۰۸,۹۸۸	۲۶,۹۹۸,۵۳۹,۱۵۴	۲۰,۳۷۳,۲۰۳,۴۲۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
								مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۱-۱- داری‌های ثابت مشهود اهواز (دفتر مرکزی):

جمع	داری در جریان تکمیل	داری در جریان سرمایه‌ای	پیش‌پرداخت سرمایه‌ای	سایر داری‌ها	اثاثه و منصوبات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۱۵۱,۵۴۳,۷۹۴,۳۰۱	۸۹,۶۹۳,۳۷۲,۹۸۹	۴,۷۹۷,۶۶۵,۷۱۵	۴,۷۹۷,۶۶۵,۷۱۵	۱۴۰,۵۵۰,۰۰۰	۳۳,۸۶۲,۰۴۷,۱۵۲	۲,۹۸۶,۰۰۰	۳۳,۱۷۳,۶۶۷,۴۴۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۶۶,۱۳۵,۴۴۵,۵۵۲	۵۹,۳۰۰,۱۳۲,۳۴۱	-	-	-	۶,۸۳۵,۳۱۳,۲۱۱	-	-	-	افزایش
-	۴,۷۹۷,۶۶۵,۷۱۵	(۴,۷۹۷,۶۶۵,۷۱۵)	-	-	-	-	-	-	نقل و انتقالات
۲۱۷,۶۷۹,۲۳۹,۸۵۳	۱۵۲,۷۹۱,۱۶۱,۰۴۵	-	-	۱۴۰,۵۵۰,۰۰۰	۳۰,۶۹۷,۳۷۰,۲۶۳	۲,۹۸۶,۰۰۰	۳۳,۱۷۳,۶۶۷,۴۴۵	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۳۵,۳۴۴,۵۴۱,۲۵۰	۲۲۲,۹۳۷,۳۷۹,۳۵۰	-	-	-	۱۱,۳۰۷,۱۶۲,۰۰۰	-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش
۴۵۳,۰۲۳,۷۸۱,۲۰۳	۳۷۶,۷۲۸,۵۴۰,۳۹۵	-	-	۱۴۰,۵۵۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۴,۳۲۲,۲۶۳	۲,۹۸۶,۰۰۰	۳۴,۲۷۳,۶۶۷,۴۴۵	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۸,۵۲۲,۹۴۷,۶۹۹	-	-	-	-	۱۷,۰۹۹,۳۶۶,۲۲۷	۱,۵۹۶,۹۰۲	۱۱,۴۲۱,۹۸۴,۵۶۰	-	استهلاک انباشته
۵,۷۶۰,۶۶۰,۱۲۲	-	-	-	-	۴,۲۷۵,۳۸۷,۵۹۶	۵۹۷,۲۰۰	۱,۴۸۴,۶۷۵,۳۲۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۴,۲۸۳,۶۰۷,۸۱۱	-	-	-	-	۲۱,۳۷۴,۷۵۳,۸۲۳	۲,۱۹۴,۱۰۲	۱۲,۹۰۶,۶۵۹,۸۸۶	-	استهلاک سال ۱۴۰۰
۵,۹۳۰,۱۴۴,۵۶۵	-	-	-	-	۴,۴۲۰,۹۶۳,۲۶۴	۵۹۷,۱۹۹	۱,۵۰۸,۵۸۴,۰۰۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۰,۲۱۳,۷۵۲,۳۷۶	-	-	-	-	۲۵,۷۹۵,۷۱۷,۱۸۷	۲,۷۹۱,۳۰۱	۱۴,۴۱۵,۲۴۳,۸۸۸	-	استهلاک سال ۱۴۰۱
۴۱۲,۸۱۰,۲۸۰,۸۲۷	۳۷۶,۷۲۸,۵۴۰,۳۹۵	-	-	۱۴۰,۵۵۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۸,۸۱۵,۱۷۶	۱۹۴,۶۹۹	۱۹,۸۵۸,۴۲۳,۵۵۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۸۳,۳۹۵,۶۳۲,۰۴۲	۱۵۳,۷۹۱,۱۶۱,۰۴۵	-	-	۱۴۰,۵۵۰,۰۰۰	۹,۳۲۲,۶۱۶,۵۴۰	۷۹۱,۸۹۸	۲۰,۲۶۷,۰۰۷,۵۵۹	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
									مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۱۰-۲- دارایی‌های ثابت مشهود شهرستان‌ها

جمع	سایر دارایی‌ها	سایر دارایی‌ها	اثاثه و منقوبات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۳۶,۲۱۳,۳۱۰,۵۵۸	۲,۸۱۵,۰۰۰	۱۳,۱۷۲,۴۵۴,۷۲۵	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۸۰,۱۶۰,۶۷۵	۶,۹۹۰,۷۰۸,۶۸۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	
۲۶,۶۴۳,۷۵۸,۸۶۶	-	۱۰,۹۴۰,۹۴۹,۵۴۰	-	-	۱۳,۳۸۲,۴۹۴,۷۲۷	افزایش	
۶۲,۸۵۷,۰۶۹,۴۲۴	۲,۸۱۵,۰۰۰	۱۴,۲۶۷,۴۰۴,۲۶۵	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۸۰,۱۶۰,۶۷۵	۲۰,۳۷۳,۲۰۳,۴۲۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰	
۸,۸۸۸,۲۹۳,۳۵۷	-	۱,۷۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	افزایش	
۷۱,۷۴۵,۳۶۲,۷۸۱	۲,۸۱۵,۰۰۰	۱۶,۰۱۰,۶۰۴,۲۶۵	۴۵۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۸۰,۱۶۰,۶۷۵	۲۰,۳۷۳,۲۰۳,۴۲۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱	
۱۴,۰۶۱,۵۱۶,۷۹۸	-	۹,۲۸۹,۴۵۲,۲۳۱	-	۶,۸۲۲,۴۹۳,۳۹۶	-	استهلاک انباشته	
۲,۳۲۷,۰۰۰,۸۹۵۵	-	۱,۴۲۱,۸۷۳,۲۷۱	-	۹۲۵,۱۳۵,۶۸۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	
۱۶,۴۵۲,۷۹۵,۷۳۳	-	۱۰,۷۱۱,۳۲۵,۵۰۲	-	۷,۷۴۸,۶۲۹,۰۸۰	-	استهلاک	
۲۰,۳۳۰,۴۴۳,۰۰۳	-	۱,۲۱۹,۰۲۶,۷۰۵	-	۸۱۴۸۰,۶۵۹۸	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰	
۱۷,۲۶۷,۶۰۲,۳۳۱	-	۱۱,۹۳۰,۳۶۲,۲۰۷	-	۷,۷۴۸,۶۲۹,۰۸۰	-	استهلاک	
۵۲,۰۶۶,۳۷۱,۴۹۴	۲,۸۱۵,۰۰۰	۴۰,۸۰۳,۴۲۰,۵۵۸	۴۵۲,۳۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۱,۵۳۱,۵۹۵	۲۰,۳۷۳,۲۰۳,۴۲۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱	
۴۴,۳۹۷,۱۱۴,۸۴۲	۲,۸۱۵,۰۰۰	۳,۵۵۶,۰۷۸,۷۶۳	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۱,۵۳۱,۵۹۵	۲۰,۳۷۳,۲۰۳,۴۲۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	
						مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	

۱۰-۳- دارایی‌های آسیب‌پذیر سازمان در مقابل آتش‌سوزی، سیل، زلزله و سایر حوادث غیرمترقبه حداقل معادل ارزش دفتری آن‌ها تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است.

۱۰-۴- افزایش اثاثه و منقوبات عمدتاً بابت خرید پرینتر، سیستم کامپیوتر، لب‌تاپ، میز تحریر اداری، کولر اسپلیت، دوربین مدار بسته و ... می‌باشد.

۱۰-۵- پیش پرداخت سرمایه‌ای تماماً مربوط به مخارج انجام شده در پروژه احداث ساختمان کوی پیروزی بوده و مانده آن در سال قبل در دارایی در جریان تکمیل انتقال یافته است.

۱۰-۶- افزایش در حساب زمین در سال ۱۴۰۰ مربوط به تحصیل زمین بابت دفتر نمایندگی شهرستان شوش بوده است.

۱۰-۷- حساب دارایی در جریان تکمیل مربوط به ۲ پروژه احداث و تکمیل ساختمان می‌باشد. ساختمان‌های در حال تکمیل مربوط به پروژه کوی پیروزی اهواز و ساختمان اداری شهرستان دزفول می‌باشد. انتظار می‌رود ساختمان‌های مزبور در سال ۱۴۰۳ به بهره‌برداری برسند. تا پایان سال جاری ۷۵ درصد از پروژه‌ها به لحاظ فیزیکی تکمیل گردیده است. تعهدات سرمایه‌ای مربوط به تکمیل پروژه‌ها به مبلغ ۱۱۷۵ میلیارد ریال می‌باشد (برآورد سازمان جهت تکمیل دارایی در جریان نیز به همین مبلغ است).





سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز
۱۰,۴۷,۶۰۶,۰۰۰	۵,۹۹۸,۶۵۶,۰۰۰	۸۹۹,۴۶۰,۰۰۰	۵,۰۹۹,۱۹۶,۰۰۰	۱۱-۱	حق‌الامتياز استفاده از خدمات عمومی
۱,۱۷۹,۵۵۰,۰۰۰	۱,۱۸۵,۸۴۰,۰۰۰	۲۳,۷۹۰,۰۰۰	۱,۱۶۲,۰۵۰,۰۰۰		نرم‌افزارهای کامپیوتری
۲,۲۲۷,۱۵۶,۰۰۰	۷,۱۸۴,۴۹۶,۰۰۰	۹۲۳,۲۵۰,۰۰۰	۶,۲۶۱,۲۴۶,۰۰۰		

۱۱-۱- حق‌الامتياز استفاده از خدمات عمومی بابت حق‌الامتيازهای تلفن، برق، گاز و آب به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱			
جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	
۴۱,۲۲۵,۰۰۰	۲۰,۳۹۰,۰۰۰	۲۰,۸۳۵,۰۰۰	۴۱,۲۲۵,۰۰۰	۲۰,۳۹۰,۰۰۰	۲۰,۸۳۵,۰۰۰	حق‌الامتياز تلفن
۸۶,۹۵۱,۵۰۰	۵۲,۷۵۱,۵۰۰	۳۴,۲۰۰,۰۰۰	۸۶,۹۵۱,۵۰۰	۵۲,۷۵۱,۵۰۰	۳۴,۲۰۰,۰۰۰	حق‌الامتياز برق
۲,۱۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۰۰,۰۰۰	حق‌الامتياز گاز
۹۱۷,۳۲۹,۵۰۰	۸۲۶,۳۱۸,۵۰۰	۹۱,۰۱۱,۰۰۰	۵,۸۶۸,۳۷۹,۵۰۰	۸۲۶,۳۱۸,۵۰۰	۵,۰۴۲,۰۶۱,۰۰۰	حق‌الامتياز آب
۱۰,۴۷,۶۰۶,۰۰۰	۸۹۹,۴۶۰,۰۰۰	۱۴۸,۱۴۶,۰۰۰	۵,۹۹۸,۶۵۶,۰۰۰	۸۹۹,۴۶۰,۰۰۰	۵,۰۹۹,۱۹۶,۰۰۰	

۱۱-۲- افزایش در دارایی نامشهود مربوط به حق‌ان‌شعاب آب در ساختمان کوی پیروزی بوده است.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۱		یادداشت
۱۴۰۰	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	
۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۳,۰۶۰,۶۸۴,۹۳۱	۲۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۰,۹۳۰,۶۸۴,۹۳۱	۱۲-۱ سپرده‌های سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی
۱,۹۸۳,۰۷۰,۰۰۰	۳۰۷,۹۷۰,۰۰۰	-	۳۰۷,۹۷۰,۰۰۰	۱۲-۲ سرمایه‌گذاری نزد شرکت‌ها و موسسات
۱,۳۹۶,۹۸۳,۰۷۰,۰۰۰	۱,۷۱۳,۳۶۸,۶۵۴,۹۳۱	۲۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۱,۲۳۸,۶۵۴,۹۳۱	

۱۲-۱- سپرده‌های سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی به تفکیک هر بانک به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۱		نرخ سود	
۱۴۰۰	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	درصد	
۱,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۰,۹۳۰,۶۸۴,۹۳۱	-	۱,۴۱۰,۹۳۰,۶۸۴,۹۳۱	۲۰ و ۱۹	بانک تجارت شعبه کیانپارس
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ و ۱۸	بانک ملت
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	بانک کشاورزی شعبه طالقانی
۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۳,۰۶۰,۶۸۴,۹۳۱	۲۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۰,۹۳۰,۶۸۴,۹۳۱		

۱۲-۲- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۱		یادداشت	شرح
۱۴۰۰	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
۱,۶۷۵,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۲-۲-۱	سرمایه‌گذاری در شرکت سرمایه‌گذاری نظام مهندسی ایران
۳۰۷,۹۷۰,۰۰۰	۳۰۷,۹۷۰,۰۰۰	-	۳۰۷,۹۷۰,۰۰۰		سرمایه‌گذاری در شرکت خدمات مهندسی آرمان
۱,۹۸۳,۰۷۰,۰۰۰	۳۰۷,۹۷۰,۰۰۰	-	۳۰۷,۹۷۰,۰۰۰		

۱۲-۲-۱- کاهش سرمایه‌گذاری‌ها به دلیل واگذاری سهام به ارزش منعکس در دفاتر بوده است.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- پیش‌پرداخت‌ها

۱۳-۱- پیش‌پرداخت‌ها عمدتاً بابت خرید کالا و خدمات و به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			یادداشت
	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	
۷۱۴,۴۳۲,۰۰۰	۱,۷۵۲,۴۱۶,۱۶۰	-	۱,۷۵۲,۴۱۶,۱۶۰	شرکت همکاران سینستم - خرید نرم افزار
۹۴۱,۱۰۴,۰۷۴	۱,۰۹۸,۸۷۸,۲۹۳	-	۱,۰۹۸,۸۷۸,۲۹۳	۱۳-۱-۱ شرکت سرو ساز جنوب
۷۷۶,۸۹۶,۰۱۸	-	-	-	گروه ملی صنعتی فولاد ایران
۴,۵۰۶,۱۸۸,۱۴۰	-	-	-	مجتمع فولاد روهینا جنوب
۹۱۴,۷۶۴,۴۰۰	۱,۷۲۹,۴۱۷,۵۵۸	۱,۷۲۹,۴۱۷,۵۵۸	-	۱۳-۱-۱ سید داود آقا محمدی
-	۷,۹۷۲,۹۷۰,۰۰۰	۷,۹۷۲,۹۷۰,۰۰۰	-	۱۳-۱-۱ شرکت بارکو سازان ایمن
-	۱,۰۴۵,۶۲۱,۴۸۰	-	۱,۰۴۵,۶۲۱,۴۸۰	۱۳-۱-۱ شرکت آنزان کاران میلاد
۳۹۰,۶۲۶,۶۶۷	۱,۳۷۳,۷۹۱,۱۸۵	۳۳۹,۵۳۵,۱۶۷	۱,۰۳۴,۲۵۶,۰۱۸	سایر
۸,۲۴۴,۰۱۱,۲۹۹	۱۴,۹۷۳,۰۹۴,۶۷۶	۱۰,۰۴۱,۹۲۲,۷۲۵	۴,۹۳۱,۱۷۱,۹۵۱	

۱۳-۱-۱- مانده حساب‌های فوق مربوط به پرداخت وجه بابت تامین مواد و مصالح و مهندسين پروژه دزفول و کوی پیروزی می باشد.

۱۳-۲- مبلغ ۹,۸۶۰ میلیون ریال از پیش‌پرداخت‌ها تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه شده است.





سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			یادداشت	
خالص	کاهش ارزش	جمع	شهرستان‌ها	اهواز	
<b>تجاری:</b>					
<b>اسناد دریافتنی:</b>					
۴۵,۳۴۱,۱۴۵,۶۷۲	۲,۵۲۷,۶۵۷,۰۶۷	(۴۷,۹۰۶,۶۴۰)	۲,۵۷۵,۵۶۳,۷۰۷	۱,۵۸۲,۵۴۵,۲۲۷	۹۹۳,۰۱۸,۴۸۰
۴۵,۳۴۱,۱۴۵,۶۷۲	۲,۵۲۷,۶۵۷,۰۶۷	(۴۷,۹۰۶,۶۴۰)	۲,۵۷۵,۵۶۳,۷۰۷	۱,۵۸۲,۵۴۵,۲۲۷	۹۹۳,۰۱۸,۴۸۰
<b>حساب‌های دریافتنی:</b>					
۳۰,۲۰۲,۰۴۱,۸۵۷	۳۱,۶۱۳,۷۲۴,۵۴۶	(۲,۶۹۲,۴۰۱,۷۶۸)	۳۴,۳۰۶,۱۲۶,۳۱۴	۱,۹۰۳,۶۹۰,۵۱۴	۳۲,۴۰۲,۴۳۵,۸۰۰
۳۰,۲۰۲,۰۴۱,۸۵۷	۳۱,۶۱۳,۷۲۴,۵۴۶	(۲,۶۹۲,۴۰۱,۷۶۸)	۳۴,۳۰۶,۱۲۶,۳۱۴	۱,۹۰۳,۶۹۰,۵۱۴	۳۲,۴۰۲,۴۳۵,۸۰۰
۷۵,۵۴۳,۱۸۷,۵۲۹	۳۴,۱۴۱,۳۸۱,۶۱۳	(۲,۷۴۰,۳۰۸,۴۰۸)	۳۶,۸۸۱,۶۹۰,۰۲۱	۳,۴۸۶,۲۳۵,۷۴۱	۳۳,۳۹۵,۴۵۴,۲۸۰
<b>سایر دریافتنی‌ها:</b>					
<b>اسناد دریافتنی:</b>					
۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴	۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴	-	۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴	-	۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴
۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴	۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴	-	۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴	-	۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴
<b>حساب‌های دریافتنی:</b>					
۱۱,۳۷۸,۳۴۲,۰۴۹	۱۴,۹۹۵,۴۴۹,۰۴۵	-	۱۴,۹۹۵,۴۴۹,۰۴۵	۴,۸۶۰,۷۹۱,۹۵۲	۱۰,۱۳۴,۶۵۷,۰۹۳
۱۲,۳۱۹,۵۰۶,۷۶۶	۲۴,۵۹۲,۱۱۰,۵۲۹	(۱,۴۰۷,۷۳۷,۵۶۷)	۲۵,۹۹۹,۸۴۸,۰۹۶	۲۱,۶۲۲,۸۵۳,۵۵۴	۴,۳۷۶,۹۹۴,۵۴۲
۶۱۷,۳۷۰,۳۲,۷۵۸	۷۰۶,۴۱۶,۴۶۳,۰۹۱	(۳۱,۰۲۹,۵۴۸,۵۰۵)	۷۳۷,۴۴۶,۰۱۱,۵۹۶	۶۵۱,۶۳۰,۱۹۷,۰۵۱	۸۵,۸۱۵,۸۱۴,۵۴۵
۱۸,۰۳۷,۳۶۳,۲۲۶	۶۲,۰۲۷,۳۶۳,۲۲۶	-	۶۲,۰۲۷,۳۶۳,۲۲۶	۱۲,۰۳۱,۵۳۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۵,۸۳۳,۲۲۶
(۳,۴۴۲,۸۰۰)	۹۶,۰۱۹,۸۹۸	(۲۴,۶۷۶,۰۱۳)	۱۲,۰۶۹,۵۹۱	۱۶,۲۶۷,۵۷۰	۱۰۴,۴۲۸,۳۴۱
۶۵۹,۰۱۰,۱۹۰,۱۹۹	۸۰۸,۱۲۷,۴۰۵,۷۸۹	(۳۲,۴۶۱,۹۶۲,۰۸۵)	۸۴۰,۵۸۹,۳۶۷,۸۷۴	۶۹۰,۱۶۱,۶۴۰,۱۲۷	۱۵۰,۴۲۷,۷۲۷,۷۴۷
۶۵۹,۴۴۴,۷۰۶,۴۱۳	۸۰۸,۴۷۰,۲۱۰,۲۰۳	(۳۲,۴۶۱,۹۶۲,۰۸۵)	۸۴۰,۹۳۲,۱۷۲,۲۸۸	۶۹۰,۱۶۱,۶۴۰,۱۲۷	۱۵۰,۷۷۰,۵۳۲,۱۶۱
۷۴۴,۹۸۷,۸۹۳,۹۴۲	۸۴۲,۶۱۱,۵۹۱,۸۱۶	(۳۵,۲۰۲,۲۷۰,۴۹۳)	۸۷۷,۸۱۳,۸۶۲,۳۰۹	۶۹۳,۶۷۸,۸۷۵,۸۶۸	۱۸۴,۱۶۵,۹۸۶,۴۴۱

۱۴-۱- مانده این حساب مربوط به مطالبات سازمان از اشخاص حقیقی (مراجعین) بابت ارائه خدمات مهندسی و کارشناسی و... بوده و شامل اقلام متعدد (بیش از ۲۰۰۰ قلم) می باشد.

۱۴-۲- مانده این حساب عمدتاً مربوط به مطالبات از آزمایشگاه نمونه گیری بتن به مبلغ ۷۳۰ میلیون ریال و مطالبات از وزارت مسکن و شهرسازی بابت خدمات ارائه شده می باشد.

۱۴-۳- مانده این حساب مربوط به دریافت و پرداخت های سازمان و روابط فی مابین با دفاتر نمایندگی نظام مهندسی شهرستان های استان خوزستان می باشد.

۱۴-۴- ودایع به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
جمع	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	
۱۲,۶۷۵,۸۳۳,۲۲۶	۱۲,۶۷۵,۸۳۳,۲۲۶	-	۱۲,۶۷۵,۸۳۳,۲۲۶	۱۴-۴-۱
۵,۳۶۱,۵۳۰,۰۰۰	۴۹,۳۵۱,۵۳۰,۰۰۰	۱۲,۰۳۱,۵۳۰,۰۰۰	۳۷,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ودایع اجاره دفاتر نمایندگی و هتل
۱۸,۰۳۷,۳۶۳,۲۲۶	۶۲,۰۲۷,۳۶۳,۲۲۶	۱۲,۰۳۱,۵۳۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۵,۸۳۳,۲۲۶	

۱۴-۴-۱- مبلغ مذکور بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ بصورت ودیعه به اداره امور مالیاتی پرداخت شده است. شایان ذکر است سازمان نسبت به مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ به دیوان عدالت اداری شکایت نموده است و رأی بدوی به نفع سازمان صادر گردیده است که از سوی سازمان امور مالیاتی مورد تجدید نظرخواهی قرار گرفته است و رأی شعبه تجدیدنظر به شماره دادنامه ۱۴۳ مورخه ۱۳۹۶/۱۱/۲۶ به نفع سازمان و در راستای تأیید رأی شعبه بدوی دیوان به شماره دادنامه ۱۹۶۰ مورخه ۱۳۹۳/۱۱/۱۵ صادر و پرونده مالیاتی سال مزبور برای تعیین تکلیف به هیأت ماده ۲۵۷ م.ق.م.ا.حاله گردیده است. نتیجه نهایی پرونده مزبور تا کنون به نتیجه قطعی نرسیده است.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۲۰۱.۷۲۹.۸۹۵.۱۷۰	۳۶۹.۶۹۶.۸۸۵.۵۶۴	۱۵-۱ موجودی نقد نزد بانک‌های اهواز - دفتر مرکزی
۲۵۵.۹۸۰.۰۷۶.۳۸۸	۴۷۹.۵۷۱.۴۶۱.۳۳۷	۱۵-۲ موجودی نقد نزد بانک‌های دفاتر نمایندگی
۱۸۷.۰۸۸.۸۴۱	-	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها
<b>۴۵۷.۸۹۷.۰۶۰.۳۹۹</b>	<b>۸۴۹.۲۶۸.۳۴۶.۹۰۱</b>	

۱۵-۱- وجه نقد نزد بانک‌های اهواز به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	مشخصات شماره حساب	نام شعبه	نام بانک / موسسه
۶۲.۶۳۱.۶۰۰	۶۲.۶۳۱.۶۰۰	جاری ۱۰۲۳۶۱۹۳۰۰۰۹	شعبه فلکه سوم کدشعبه ۲۹۵۶	بانک صادرات اهواز
۱.۳۴۲.۰۰۰	۱.۳۴۲.۰۰۰	جاری ۱۰۱۹۱۸۰۴۳۰۰۰۳	شعبه فلکه اول کدشعبه ۲۳۰۷	بانک صادرات اهواز
۳.۳۶۸.۶۱۳	۳.۳۶۸.۶۱۳	سنتی ۱۵۳۶	شعبه فلکه سوم کدشعبه ۲۹۵۶	بانک صادرات اهواز
۱۱.۱۸۵.۴۲۴.۸۲۱	۳۰.۱۸۸.۷۴۱.۹۶۴	بررسی نقشه ۱۰۱۰۳۵۵۴۱۵	کیانپارس	تجارت
۱۸.۳۵۰.۱۱۹.۲۵۸	۸۱.۴۵۷.۰۵۵.۴۰۰	نظارت مهندسين ۱۰۱۰۳۵۵۴۷۴	کیانپارس	تجارت
۲۰.۱۲۵.۱۸۱.۳۶۳	۴.۶۹۳.۰۰۸.۰۵۲	آموزش ۱۰۱۳۵۵۴۵۸	کیانپارس	تجارت
۶.۵۰۰.۵۸۰.۸۸۴	۲۶.۰۸۸.۶۹۵.۹۴۴	عضویت ۱۰۱۰۳۵۵۴۳۱	کیانپارس	تجارت
۴۰۵.۰۵۶.۴۱۹	۳۸.۵۰۹.۴۶۳.۱۸۲	۱۰۱۰۶۶۷۴۱۷	کیانپارس	تجارت
-	۱.۵۱۰.۶۵۰.۳۶۲	۵۸۰۳۶۲۶۳۷۰	فلکه دوم کیانپارس	بانک ملت
۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰/۳۸۴۵۶۵۶/۱	شعبه بانکداری اجتماعی	بانک قرض الحسنه رسالت
۶۶.۳۳۸.۳۹۷.۷۰۰	۷۹.۵۶۲.۹۴۲.۷۱۷	۱۰۱۰۶۶۸۶۸۵	کیانپارس	تجارت
۱.۷۷۸.۰۷۵.۵۰۰	۱.۷۷۸.۰۷۵.۵۰۰	۸۴۱۷۸۵۶۷۴۰	فلکه دوم کیانپارس	ملت
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۹۰۵۲۴۱۰۲۶	کیانپارس	تجارت
۵۹.۹۹۸.۰۱۰.۰۰۰	۵۹.۹۹۸.۰۱۰.۰۰۰	۴۰۳۲۴۵۰۹۱۷۳۴۱۶۱	کیان آباد	قرض الحسنه مهر ایران
۱۴.۵۴۵.۸۷۰.۰۱۲	۲۵.۲۹۴.۴۰۰.۲۳۰	۸۸۷۴۷۰۶۱۳	طالقانی	کشاوری
۵۳۸.۵۰۰.۰۰۰	۵۳۸.۵۰۰.۰۰۰	۱۰۱۰۶۶۹۷۱۱ جاری لالی	کیانپارس	تجارت
<b>۲۰۱.۷۲۹.۸۹۵.۱۷۰</b>	<b>۳۶۹.۶۹۶.۸۸۵.۵۶۴</b>			



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵-۲- وجه نقد نزد بانک‌های دفاتر نمایندگی به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴,۲۵۲,۹۰۰,۲۸۹	۵۳,۷۹۹,۵۲۴,۰۹۶	بانک‌های دزفول
۸,۲۸۱,۶۷۱,۰۹۵	۱۶,۴۴۴,۸۳۴,۱۲۸	بانک‌های شوش
۴۰,۹۷۸,۵۰۹,۶۴۴	۴۸,۵۱۵,۵۵۹,۳۹۵	بانک‌های آبادان
۷,۰۳۲,۵۰۵,۸۷۹	۱۴,۴۸۶,۵۰۰,۳۰۸	بانک‌های خرمشهر
۳۰,۲۳۰,۰۰۰,۱۵۵	۶۷,۹۸۶,۹۸۹,۴۵۵	بانک‌های بهبهان
۱۰,۶۲۴,۷۷۳,۵۶۵	۱۹,۶۲۸,۰۹۰,۹۴۵	بانک‌های اندیمشک
۱,۶۵۲,۱۷۳,۵۸۱	۱۸,۷۰۴,۸۹۳	بانک‌های امیدیه
۴۴,۳۲۴,۱۰۶,۶۶۵	۷۱,۴۵۶,۲۹۰,۷۶۵	بانک‌های ماهشهر
۱,۳۲۵,۶۲۷,۳۱۰	۳,۹۲۱,۲۹۸,۲۱۸	بانک‌های ایذه
۱۴,۹۸۰,۲۰۱,۶۷۶	۳۴,۴۱۳,۶۹۴,۵۱۲	بانک‌های بندرامام
۵,۵۹۴,۳۸۹,۰۲۴	۱۰,۳۵۷,۷۹۶,۷۹۰	بانک‌های رامهرمز
۲۰,۵۰۵,۶۱۳,۹۰۰	۲۹,۳۳۱,۶۴۴,۷۷۴	بانک‌های مسجد سلیمان
۵۲۵,۸۱۵,۴۴۶	۱,۱۰۳,۸۵۹,۸۷۵	بانک‌های لالی
۲۵,۸۵۸,۹۸۸,۸۶۶	۵۳,۳۸۳,۵۰۱,۳۷۵	بانک‌های شوشتر
۶۲۹,۴۶۸,۵۷۸	۴,۰۹۴,۰۸۰,۵۰۷	بانک‌های گتوند
۶,۹۱۵,۸۴۵,۱۷۵	۱۴,۸۳۸,۱۱۵,۲۲۹	بانک‌های باغملک
۹,۰۴۷,۱۵۹,۴۵۴	۱۳,۴۳۷,۳۲۴,۷۲۳	بانک‌های سوسنگرد
۵۶۷,۴۶۱,۴۸۱	۸۰۸,۰۱۷,۰۱۵	بانک‌های باوی
۱۲,۲۸۲,۹۱۶,۹۱۸	۲۱,۳۲۵,۸۱۲,۳۲۶	بانک‌های کارون
۳۶۹,۳۲۲,۲۳۷	۲۱۹,۱۹۶,۵۵۸	بانک‌های شادگان
۶۲۵,۴۵۰	۶۲۵,۴۵۰	بانک‌های حسینییه
<b>۲۵۵,۹۸۰,۰۷۶,۳۸۸</b>	<b>۴۷۹,۵۷۱,۴۶۱,۳۳۷</b>	





سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
جمع	جمع	نماینده‌گی شهرستان‌ها	اهواز	یادداشت
۶.۹۹۴.۳۱۷.۲۷۰	-	-	-	تجاری: اسناد پرداختنی: سایر اشخاص و شرکت‌ها
۶.۹۹۴.۳۱۷.۲۷۰	-	-	-	
<b>حساب‌های پرداختنی:</b>				
۵۶۵.۸۴۰.۱۰۴.۱۵۴	۶۶۱.۶۵۵.۰۶۶.۱۸۵	۴۷.۴۳۵.۶۳۰.۲۷۰	۶۱۴.۲۱۹.۴۳۵.۹۱۵	۱۶-۱ سایر حساب‌های پرداختنی - دفاتر نمایندگی
۹۵۶.۱۶۲.۱۹۴.۱۷۸	۱.۶۴۴.۰۴۶.۹۹۰.۷۹۶	۶۸۸.۹۰۹.۱۴۲.۵۲۶	۹۵۵.۱۲۷.۸۴۸.۲۷۰	۱۶-۲ حساب‌های پرداختنی به اشخاص (پلاک ثبتی‌ها)
۴۲۰.۴۹۰.۶۰۶.۳۹۲	۴۹.۷۴۸.۵۹۷.۸۸۸	۲۸.۴۵۶.۲۲۲.۴۸۷	۲۱.۲۹۲.۳۷۵.۴۰۱	۱۶-۳ حساب‌های پرداختنی به شرکت‌ها
۱.۵۶۴.۰۵۲.۲۰۴.۷۲۴	۲.۳۵۵.۴۵۰.۶۵۴.۸۶۹	۷۶۴.۸۰۰.۹۹۵.۲۸۳	۱.۵۹۰.۶۴۹.۶۵۹.۵۸۶	
۱.۵۷۱.۰۴۶.۵۲۱.۹۹۴	۲.۳۵۵.۴۵۰.۶۵۴.۸۶۹	۷۶۴.۸۰۰.۹۹۵.۲۸۳	۱.۵۹۰.۶۴۹.۶۵۹.۵۸۶	
<b>سایر پرداختنی‌ها:</b>				
۳۰.۳۶.۹۱۱.۶۷۳	۵۰.۲۰۴.۸۴۷.۱۷۶	۳.۱۶۶.۶۸۶.۵۳۴	۲۰.۳۸.۱۶۰.۶۴۲	حساب پرداختنی به کارکنان - حقوق
۴۰.۵۰۴.۱۶۳.۷۵۸	۴۰.۵۰۳.۳۲۴.۷۵۸	۱۹۰.۰۹۵.۶۲۵	۴۰.۳۱۳.۲۲۹.۱۳۳	۱۶-۴ سایر ذخیره‌ها
۴۸.۷۲۸.۴۲۰.۴۵۰	۴۶.۸۸۲.۱۲۴.۷۵۰	۲.۷۲۳.۳۰۸.۹۷۸	۴۴.۱۵۸.۸۱۵.۷۷۲	مالیات پرداختنی - ارزش افزوده سنواتی
۲۹۸.۶۹۷.۱۳۲	۶۴۸.۴۳۵.۵۰۹	۴۰۲.۹۱۰.۹۲۵	۲۴۵.۵۲۴.۵۸۴	مالیات حقوق پرداختنی
-	۳۰۴.۸۰۹.۱۵۲	۳۰۴.۸۰۹.۱۵۲	-	ذخیره مزایای پایان خدمت
-	۱۱۳.۹۸۷.۳۳۷	۱۱۳.۹۸۷.۳۳۷	-	ذخیره عیدی، پاداش و مرخصی پرسنل
۵۱.۱۹۰.۰۱۵	۵۱۷.۹۳۵.۰۱۵	-	۵۱۷.۹۳۵.۰۱۵	اندوخته رفاهی کارکنان
۴۰.۲۱۱.۱۹۵.۶۵۵	۴۵.۰۷۱.۹۲۱.۱۵۵	۴۵.۰۷۵.۶۴۷.۹۵۵	(۳.۷۲۶.۸۰۰)	حساب‌های پرداختنی به استان - ارزش افزوده
-	۳.۹۱۳.۷۶۴.۲۴۳	۳.۹۱۳.۷۶۴.۲۴۳	-	۱۶-۵ بستانکاران نامشخص
(۳۸.۳۹۸.۳۸۶.۰۵۳)	۹۸۹.۴۷۸.۰۱۷	-	۹۸۹.۴۷۸.۰۱۷	حساب کنترلی پرداختنی
۱.۱۵۹.۵۸۰.۵۲۰	۹.۴۸۷.۰۶۵.۱۸۰	۱.۴۴۷.۴۳۱.۳۸۲	۸۰.۳۹۶.۳۳۲.۷۹۸	سپرده حسن انجام کار - پروژه کوی پیروزی
۲.۵۸۴.۶۶۵.۴۳۱	۷.۷۲۶.۹۷۵.۹۱۸	۸۳۶.۳۵۹.۷۹۰	۶.۸۹۰.۶۱۶.۱۲۸	سپرده بیمه - پروژه کوی پیروزی
-	۲۵۷.۶۰۰.۰۰۰	-	۲۵۷.۶۰۰.۰۰۰	سپرده مزایده و مناقصه
-	۴۴۰.۳۳۹.۴۰۸	۴۴۰.۳۳۹.۴۰۸	-	مالیات اجاره پرداختنی
۲۸۶.۹۹۵.۳۹۱	۵۲۴.۵۰۵.۵۱۷	۵۲۴.۵۰۵.۵۱۷	-	سایر
۹۸.۴۶۳.۴۳۳.۹۷۲	۱۶۲.۵۸۷.۱۱۳.۱۳۵	۵۹.۱۳۹.۸۴۶.۸۴۶	۱۰۳.۴۴۷.۲۶۶.۲۸۹	
۹۸.۴۶۳.۴۳۳.۹۷۲	۱۶۲.۵۸۷.۱۱۳.۱۳۵	۵۹.۱۳۹.۸۴۶.۸۴۶	۱۰۳.۴۴۷.۲۶۶.۲۸۹	
۱.۶۶۹.۵۰۹.۹۵۵.۹۶۶	۲.۵۱۸.۰۳۷.۷۶۸.۰۰۴	۸۲۳.۹۴۰.۸۴۲.۱۲۹	۱.۶۹۴.۰۹۶.۹۲۵.۸۷۵	

۱۶- مانده این حساب عمدتاً مربوط به دریافت و پرداخت‌های سازمان و روابط فی مابین با دفاتر نمایندگی نظام مهندسی شهرستان‌های استان خوزستان می‌باشد.



**سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۱۶-۲- مانده این حساب مربوط به بدهی سازمان به مهندسین ناظر در سطح خوزستان (اشخاص حقیقی) می باشد که سهم آن ها از خدمات انجام شده در این حساب منظور می گردد. این حساب شامل اقلام متعدد با مبالغ کوچک است.

۱۶-۳- حساب‌های پرداختنی به شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به ریال)				
۱۴۰۰	۱۴۰۱			
جمع	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	
۱,۳۱۳,۱۳۱,۲۴۸	۶۰۳,۴۸۰,۰۰۰	۶۰۳,۴۸۰,۰۰۰	-	مشاوران افق دانش ثریا
۲,۵۸۵,۱۶۳,۹۰۰	۱,۰۶۳,۹۰۴,۳۱۰	-	۱,۰۶۳,۹۰۴,۳۱۰	امیر سالار بتن
۳,۸۷۳,۱۵۹,۷۲۶	۳,۸۷۳,۱۵۹,۷۲۶	-	۳,۸۷۳,۱۵۹,۷۲۶	جوش و بتون
۳,۵۵۲,۱۲۱,۸۸۳	۳,۵۵۲,۱۲۱,۸۸۳	-	۳,۵۵۲,۱۲۱,۸۸۳	ژنو تکنیک
-	۳۵۵,۴۸۲,۴۶۷	۳۵۵,۴۸۲,۴۶۷	-	بیمه میهن
۹,۶۱۸,۶۵۴,۷۴۲	۹,۶۹۹,۱۰۵,۰۹۲	۶,۰۹۸,۷۷۷,۰۴۶	۳,۶۰۰,۳۲۸,۰۴۶	بیمه سامان
۱۳,۳۹۵,۲۵۷,۲۲۳	۱۵,۱۴۰,۰۷۸,۳۶۸	۱۲,۱۷۲,۲۷۹,۱۴۲	۲,۹۶۷,۷۹۹,۲۲۶	بیمه البرز
-	۵۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۸۰۰,۰۰۰	-	بیمه آسیا
۱,۰۶۳,۰۲۶,۵۰۴	۱,۸۳۴,۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۴,۳۰۰,۰۰۰	-	شورای مرکزی نظام مهندسی ساختمان
۱,۵۳۷,۰۳۶,۶۶۷	۲,۱۴۳,۲۸۶,۶۶۷	۲,۱۴۳,۲۸۶,۶۶۷	-	جمعیت نیکوکاران اسلامی-اجاره دفتر آبادان
۶۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۲۰۰,۰۰۰	-	وزارت مسکن و شهرسازی
۲,۰۴۶,۶۱۳,۰۳۶	۲,۰۳۰,۹۵۰,۱۳۱	۲,۰۳۰,۹۵۰,۱۳۱	-	سازمان نظام مهندسی ساختمان اهواز
-	۱,۶۰۲,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۲,۳۰۰,۰۰۰	آتیل پترو سروش
-	۲,۴۶۶,۶۸۵,۹۵۹	-	۲,۴۶۶,۶۸۵,۹۵۹	جرتقیل سازه آریا فولاد
۲۸۱,۸۸۴,۵۴۹	۲۸۱,۸۸۴,۵۴۹	۲۸۱,۸۸۴,۵۴۹	-	شرکت توزیع نیروی برق
۱۹۴,۵۵۰,۰۰۰	-	-	-	(آزمایشگاه بتن) شرکت پی خاک سنگ جنوب
۱,۸۹۸,۱۰۶,۹۱۴	۳,۸۵۹,۸۵۸,۷۳۶	۱,۶۹۳,۷۸۲,۴۸۵	۲,۱۶۶,۰۷۶,۲۵۱	سایر
<b>۴۲,۰۴۹,۹۰۶,۳۹۲</b>	<b>۴۹,۷۴۸,۵۹۷,۸۸۸</b>	<b>۲۸,۴۵۶,۲۲۲,۴۸۷</b>	<b>۲۱,۲۹۲,۳۷۵,۴۰۱</b>	

۱۶-۴- سایر ذخیره‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به ریال)				
۱۴۰۰	۱۴۰۱			
جمع	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره مالیات بر ارزش افزوده
۵۰۴,۱۶۳,۷۵۸	۵۰۳,۳۲۴,۷۵۸	۱۹۰,۰۹۵,۶۲۵	۳۱۳,۲۲۹,۱۳۳	ذخیره هزینه‌های پرداخت نشده
<b>۴۰,۵۰۴,۱۶۳,۷۵۸</b>	<b>۴۰,۵۰۳,۳۲۴,۷۵۸</b>	<b>۱۹۰,۰۹۵,۶۲۵</b>	<b>۴۰,۳۱۳,۲۲۹,۱۳۳</b>	

۱۶-۵- مانده این حساب مربوط به واریزی‌های انجام شده به حساب سازمان عمدتا در اواخر سال ۱۴۰۱ بوده است که به صورت موقت در این حساب منظور شده و پس از پایان سال مالی ردیابی و به سرفصل مربوطه انتقال یافته است.

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

۱۷- مالیات پرداختنی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان به موجب قانون استفاده از خدمات تخصصی و حرفه ای مهندسين ذي صلاح به عنوان مرجع نظارت بر احداث ساختمان بوده و سازمانی حرفه ای و غیر تجاری است و درآمد های آن بر مبنای بند " می ماده (۱۳۹) قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و نیز اصلاحات بعدی تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ معاف از مالیات است.

(مبالغ به ریال)

نحوه تشخیص	مالیات				سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیبه شده	قطعی		
رسیدگی به دفا تر	-	-	-	-	۳۲,۶۷۸,۴۴۳,۸۶۵	۱۳۹۷
رسیدگی به دفا تر	-	-	۱,۱۲۵,۰۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰	۱۵۰,۶۷۵,۹۳۹,۸۹۰	۱۳۹۸
رسیدگی به دفا تر	-	-	-	۵۴۵,۲۰۳,۳۶۳	۴۹۶,۳۶۴,۷۳۴,۷۵۶	۱۳۹۹
رسیدگی به دفا تر	-	-	-	۳۸,۶۶۳,۶۷۰	۳۴۲,۲۲۶,۸۰۳,۵۱۰	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۲۱۴,۸۰۸,۰۳۷,۴۸۵	۱۴۰۱
	-	-	-	-		

۱۷-۱- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۸ (به استثنای سال ۱۳۸۶ به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴-۱)، قطعی و تسویه شده است. بابت سال ۱۳۹۷ و سال های قبل از آن (به استثنای سال ۱۳۸۶) مالیاتی از سازمان مطالبه نشده است.

۱۷-۲- مالیات عملکرد سال های مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به دلیل اعتراض سازمان در دست رسیدگی است.





سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۱۸- پیش‌دریافت‌ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
جمع	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز
۲۵,۸۸۷,۰۰۰	۲۵,۸۸۷,۰۰۰	۲۵,۸۸۷,۰۰۰	-
۷۰۱,۰۲۸,۶۶۰	۷۰۱,۰۲۸,۶۶۰	۷۰۱,۰۲۸,۶۶۰	-
۷۲۶,۹۱۵,۶۶۰	۷۲۶,۹۱۵,۶۶۰	۷۲۶,۹۱۵,۶۶۰	-

پیش‌دریافت از مشتریان - شوشتر

پیش‌دریافت از مشتریان - خرمشهر

(مبالغ به ریال)

۱۹- اصلاح اشتباهات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
(۱۹,۹۴۱,۰۱۶,۹۱۹)	(۱۶,۰۱۶,۷۸۹,۹۲۲)	اصلاح درآمد سود سپرده سال قبل بر اساس مستندات و محاسبات مجدد
(۸۷۹,۷۴۷,۴۴۱)	-	سایر
(۲۰,۸۲۰,۷۶۴,۳۶۰)	(۱۶,۰۱۶,۷۸۹,۹۲۲)	

۱۹-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

(مبالغ به ریال)

۲۰- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۵۸,۲۵۳,۵۹۳,۴۳۲	۲۱۴,۸۰۸,۰۲۷,۴۸۵	سود خالص
		تعدیلات:
۸,۱۰۷,۶۶۹,۰۷۷	۷,۹۶۳,۹۸۷,۸۶۸	هزینه استهلاک
(۲۰,۸۲۰,۷۶۴,۳۶۰)	-	اصلاح اشتباهات
(۲۳۲,۲۲۵,۳۹۱,۵۷۴)	(۲۸۲,۱۹۸,۸۴۲,۰۹۷)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۲۴۴,۹۳۸,۳۸۶,۸۵۷)	(۲۷۴,۲۳۴,۸۵۴,۲۲۹)	جمع تعدیلات
(۶۲,۴۹۵,۶۱۸,۸۷۱)	(۱۰۷,۶۲۳,۶۹۷,۸۷۴)	کاهش (افزایش) در دریافتی‌های عملیاتی
(۵,۲۸۹,۲۸۱,۴۳۲)	(۶,۷۲۹,۰۸۳,۳۷۷)	کاهش (افزایش) در پیش‌پرداخت‌ها
۲۸۴,۰۳۵,۷۳۹,۴۷۳	۸۴۸,۵۲۷,۸۱۲,۰۳۸	افزایش (کاهش) در پرداختی‌های عملیاتی
۲۱۶,۲۵۰,۸۳۹,۱۷۰	۷۳۴,۱۷۵,۰۳۰,۷۸۷	
۳۲۹,۵۶۶,۰۴۵,۷۴۵	۶۷۴,۷۴۸,۲۰۴,۰۴۳	



## سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

##### ۲۱-۱- مدیریت سرمایه

سازمان سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه سازمان از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی سازمان از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و سازمان در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از سازمان نیست.

در حال حاضر سازمان فاقد کمیته ریسک بوده و مدیریت در نظر دارد ساختار سرمایه را به‌طور ادواری مورد بررسی قرار دهد. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. هدف مطلوب نسبت اهرمی (نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه) به میزان ۲۰ درصد - ۲۵ درصد می‌باشد.

##### ۲۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱.۶۷۰.۲۳۶.۸۷۱.۶۲۶	۲.۵۱۸.۷۶۴.۶۸۳.۶۶۴	جمع بدهی‌ها
(۴۵۷.۸۹۷.۰۶۰.۳۹۹)	(۸۴۹.۲۶۸.۳۴۶.۹۰۱)	موجودی نقد
۱.۲۱۲.۳۳۹.۸۱۱.۲۲۷	۱.۶۶۹.۴۹۶.۳۳۶.۷۶۲	خالص بدهی
۱.۱۵۷.۸۹۵.۰۶۶.۸۹۸	۱.۳۷۲.۷۰۳.۰۹۴.۳۸۳	حقوق مالکانه
۱۰۵	۱۲۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

##### ۲۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت سازمان، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات سازمان از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت سازمان که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش داده و مراتب را به هیات مدیره گزارش می‌دهد.

سازمان به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق بالابردن اثربخشی، کارایی و بهره‌وری کنترل‌های داخلی در رابطه با مدیریت نقدینگی و انعقاد قراردادهای ریالی است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط مدیریت سازمان به‌طور مستمر بررسی می‌شود.

##### ۲۱-۳- ریسک بازار

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به سازمان در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری سازمان از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.



## سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۲۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای سازمان شود. سازمان سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. سازمان تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. سازمان با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری سازمان و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط مدیریت سازمان بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل مشتریانی است که در بین صنایع مختلف و در محدوده جغرافیایی خوزستان فعال می‌باشند. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین سازمان هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

#### ۲۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

سازمان برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. سازمان ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

#### ۲۲- وضعیت ارزی

سازمان در سال جاری فاقد هرگونه معاملات ارزی بوده است.

#### ۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

سازمان طی سال جاری فاقد هرگونه معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

#### ۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۴-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰

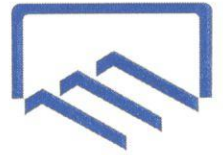
احداث ساختمان در جریان کوی پیروزی (به شرح یادداشت ۷-۱۰)

۲۴-۲- سازمان در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی‌های احتمالی است.

#### ۲۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، هیچگونه رویدادی که بر صورت‌های مالی تأثیر مهمی گذارده، رخ نداده است. مضافاً هیچگونه رویدادی رخ نداده که در عین بی‌تأثیر بودن بر صورت‌های مالی، افشای آن به سبب میزان اهمیت رویداد ضرورت یابد.





تاریخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۷

شماره ۱۱۳ / ب / ۰۲

پوست

گزارش بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی سالیانه سال ۱۴۰۲ سازمان نظام مهندسی ساختمان استان

خوزستان

احتراماً، وفق مفاد ماده ۹ و ۱۸ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان و ماده ۸۲ آیین نامه اجرایی مربوطه، ضمن سپاسگزاری از اعتماد اعضای محترم سازمان گزارش بازرسی قانونی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان به شرح ذیل تقدیم می گردد:

۱) گزارش حسابرس مستقل مورخ ۲۹ مهرماه ۱۴۰۲ عیناً مورد تایید اینجانبان بازرسی قانونی سازمان می باشد.

۲) طبق یادداشت توضیحی بند ۲۳ صورت های مالی، سازمان طی سال ۱۴۰۱ فاقد هرگونه معامله با اشخاص وابسته و در نتیجه فاقد معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است

۳) طبق بررسی های به عمل آمده، وضعیت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ سازمان تا کنون تعیین تکلیف نگردیده و منافع سازمان در خصوص قابلیت بازیافت وجوه پرداختی در این خصوص (یادداشت توضیحی ۱-۴-۱۴ صورت های مالی) مشخص نشده است. همچنین، وضعیت ذخیره و بدهی مالیات بر ارزش افزوده (طبق یادداشت توضیحی بند ۱۶ صورت های مالی) تا کنون تعیین تکلیف نشده است و پرونده های موصوف نزد اداره دارایی مفتوح و در حال رسیدگی می باشد

۴) تا پایان سال مالی مورد گزارش، بالغ بر ۶ فقره از حسابهای بانکی سازمان دارای مانده راکد یا صفر می باشد که تعیین تکلیف نگردیده اند.

(۱/۲)

اهواز - کیانپارس - خیابان ۱۲ غربی - فاز ۳ - روبروی مرکز مخابرات شهید چمران اهواز - پلاک ۷۶

تلفن: ۳۳۳۸۰۰۶۸ - ۳۳۳۸۰۰۶۷ - ۳۳۳۸۰۰۵۴ - ۳۳۳۷۹۸۹۰ - ۳۳۳۷۹۸۰۳ - ۰۶۱ - ۳۳۳۷۹۸۰۱ - ۰۶۱ - ۳۳۳۷۹۸۰۲ - نمابر: ۲ - ۳۳۳۷۹۸۰۱ - ۰۶۱

سامانه پیام کوتاه: ۳۰۰۰۷۳۰۴

نشانی اینترنتی: www.nezam-khz.ir

کد پستی: ۶۱۵۵۸۵۶۷۵۵





تاریخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۷

شماره ۱۱۳ / ب / ۰۲

پروت

## سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

(۵) در مقایسه بودجه مصوب و عملکرد واقعی در سال مالی مذکور منابع تامین مالی عایدی نسبت به پیش بینی شده مساعد میباشد و در خصوص هزینه ها نیز میزان هزینه کرد سازمان نسبت به مبالغ پیش بینی شده ۷٪ کمتر بوده است .

(۶) تا پایان سال مورد گزارش، در خصوص تسویه یا تعیین تکلیف بدهی به اشخاص و شرکتهای به مبلغ ۸،۳۹۸ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۳-۱۶ صورت های مالی) با مانده راکد، مربوط به شرکت های آزمایشگاه جوش و بتن، ژئوتکنیک، راه و شهرسازی و شرکت توزیع برق و مبلغ ۷۲۷ میلیون ریال بابت پیش دریافت از مشتریان نمایندگی شهرستان ها (یادداشت توضیحی بند ۱۸ صورت های مالی) اقدام لازم به عمل نیامده است.

بازرسین قانونی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

محمد درخشانی فرد

افشین عباس حویزروی

(۲/۲)

اهواز - کیانپارس - خیابان ۱۲ غربی - فاز ۳ - روبروی مرکز مخابرات شهید چمران اهواز - پلاک ۷۶

تلفن: ۰۶۸ - ۳۳۳۸۰۰۶۷ - ۳۳۳۸۰۰۵۴ - ۳۳۳۷۹۸۹۰ - ۳۳۳۷۹۸۰۳ - ۰۶۱ - ۳۳۳۷۹۸۰۱ - ۰۶۱ - ۲ - ۳۳۳۷۹۸۰۱

کد پستی: ۶۱۵۵۸۵۶۷۵۵ نشانی اینترنتی: www.nezam-khz.ir سامانه پیام کوتاه: ۳۰۰۰۷۳۰۴