

گزارش حسابرس مستقل

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی مهر آفرین بصیر

(حسابداران رسمی)

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
(۱) و (۳)	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 ۲۹	یادداشت های توضیحی صورت های مالی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس 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 ۱۴۰۲ و صورت های مازاد درآمد بر هزینه، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ 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 ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های 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- به شرح یادداشت توضیحی ۱۷، سازمان به استناد مفاد ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم از پرداخت مالیات عملکرد معاف بوده و مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ (به استثنای سال های مالی ۱۳۸۹ و ۱۳۹۹) قطعی و تسویه شده است. همچنین، مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۱ طبق برگ های تشخیص ابلاغی در مجموع به مبلغ ۸۱،۷۷۷ میلیون ریال در مرحله اعتراض بوده و از این بابت ذخیره ای در حسابها شناسایی نشده است. ضمناً بابت عملکرد سال مورد گزارش نیز به دلیل معافیت یاد شده، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. مضافاً، مانده بدهی مالیات بر ارزش افزوده پرداختی در مجموع به مبلغ ۹۸،۵۷۸ میلیون ریال عمدتاً انتقالی از سال های قبل (یادداشت توضیحی ۱۶) بوده که تا تاریخ این گزارش تعدیل، تسویه یا تعیین تکلیف نشده و رسیدگی نهادهای ذیربط در مرحله هیات های حل اختلاف بوده و به نتیجه قطعی نرسیده است. با عنایت به مراتب فوق، تعیین میزان مبلغ قطعی بدهی مالیاتی سازمان در این ارتباط، منوط به اعلام نظر مراجع مالیاتی می گردد.

۳- حساب های فی مابین سازمان و دفاتر نمایندگی شهرستان ها (دریافتی ها و پرداختی ها به شرح یادداشت های توضیحی ۱۴-۱ و ۱۶) به صورت دوره ای یا سالانه رفع مغایرت و تهاوتر نگردیده و صورت ریز آن ها به تفکیک نمایندگی ها در صورت های مالی افشا نشده است. با عنایت به مراتب فوق، هرچند اصلاح حسابها از این بابت ضروری است. لیکن، تعیین تعدیلات مقتضی و اقلام راکد حسابهای مزبور در شرایط حاضر، برای این مؤسسه میسر نمی باشد. همچنین، استانداردهای گزارشگری مالی در خصوص اصلاح و ارایه مجدد ارقام مقایسه ای ناشی از اصلاح اشتباهات، افشای توجیهات لازم در خصوص انحرافات مساعد و نامساعد در یادداشت مقایسه ای بودجه و عملکرد واقعی و تفکیک ارزش زمین و ساختمان مربوط به دفتر مرکزی 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- بیمه دارایی های ثابت مشهود

به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۰، دارایی های ثابت مشهود (به استثنای زمین) تا مبلغ دفتری دارایی ها از پوشش بیمه ای در قبال حوادث احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی برخوردار می باشند. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این موسسه 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 در حسابرسی 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 اظهارنظر 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 خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر 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 اظهارنظر 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، اظهارنظر 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- ارقام مقایسه ای بودجه مصوب سال مالی مورد گزارش سازمان با عملکرد واقعی آن (یادداشت توضیحی ۲۶) با مدارک و مستندات موجود مورد بررسی قرار گرفته است. به استثنای موارد ذکر شده در این گزارش، این موسسه به موارد دیگری مبنی بر عدم رعایت قوانین و مقررات برخورد نکرده است.

۹- مفاد ماده ۲۷۲ ق م م در خصوص تهیه و تسلیم صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی مورد گزارش به سازمان امور مالیاتی ظرف ۳ ماه از انقضای مهلت تسلیم اظهارنامه مالیات عملکرد رعایت نشده است.



۱۰- 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، قراردادهای 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.

۳۰ دی ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت مهر آفرین بصیر
(حسابداران رسمی)

مهر داد طاعی
۸۰۰۴۹۹

محمد رضا خلیلیک
۸۰۰۲۷۳





بسمه تعالی

تاریخ

شماره

پیوست

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مجمع عمومی عادی سالیانه

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

صورت مازاد درآمد بر هزینه

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان‌های نقدی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

۶ الی ۲۹

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۷ به تأیید هیات مدیره سازمان رسیده است.

اعضای هیأت رئیسه

امضاء

سمت

مدیر عامل و رئیس هیات مدیره

نائب رئیس اول

نائب رئیس دوم

دبیر هیات مدیره

خزانه دار

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

مظفر ساعد

محمد علی عبدالله پور

مراد علی واهبی

عبدالرحیم رشیدی پور

منصور بدیعی فر

کوروش خواجوی

محمد علی نوراله

محمود ژاله

حمید رضا انصاری

اسداله رنجبر

پژمان کیانپور

فیروز غلامی

علیرضا مومنی



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

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

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

شناسه ملی: ۱۴۰۰۰۲۶۱۴۲۲

کد اقتصادی: ۴۱۱۳۶۶۹۸۶۵۷۷

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

صورت مازاد درآمد بر هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۳۵۲,۵۸۶,۱۶۱,۷۴۰	۶۸۳,۵۳۸,۲۰۵,۳۶۴	۵ درآمدهای عملیاتی
(۹۰,۰۹۲,۳۲۴,۰۰۰)	(۱۴۸,۷۴۵,۱۸۹,۵۲۱)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۶۲,۴۹۳,۸۳۷,۷۴۰	۵۳۴,۷۹۳,۰۱۵,۸۴۳	مازاد ناخالص درآمد ها بر هزینه ها
(۳۲۵,۷۶۴,۰۹۷,۶۷۳)	(۴۶۹,۴۰۸,۱۰۰,۶۸۸)	۷ هزینه های اداری و عمومی
(۶۳,۲۷۰,۲۵۹,۹۳۳)	۶۵,۳۸۴,۹۱۵,۱۵۵	مازاد (کسری) درآمد ها بر هزینه های عملیاتی
(۴,۱۲۰,۵۵۴,۶۷۹)	(۴۶,۸۵۰,۱۰۲,۳۱۹)	۸ هزینه های مالی
۲۸۲,۱۹۸,۸۴۲,۰۹۷	۴۳۰,۸۴۵,۷۸۸,۴۰۱	۹ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۲۱۴,۸۰۸,۰۲۷,۴۸۵	۴۴۹,۳۸۰,۶۰۱,۲۳۷	مازاد درآمد ها بر هزینه ها قبل از مالیات
-	-	۱۷ هزینه مالیات بر درآمد
۲۱۴,۸۰۸,۰۲۷,۴۸۵	۴۴۹,۳۸۰,۶۰۱,۲۳۷	مازاد خالص درآمد ها بر هزینه ها

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.

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



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۴۶۴,۰۶۱,۵۹۳,۷۲۳	۱,۱۹۷,۲۶۴,۲۱۴,۳۳۲	۱۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۷,۱۸۴,۴۹۶,۰۰۰	۷,۱۸۶,۹۴۲,۰۰۰	۱۱	دارایی‌های نامشهود
۱,۷۱۳,۳۶۸,۶۵۴,۹۳۱	۱,۰۵۶,۲۳۷,۹۷۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۲,۱۸۴,۶۱۴,۷۴۴,۶۵۴	۲,۲۶۰,۶۸۹,۱۲۶,۳۳۲		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۱۴,۹۷۳,۰۹۴,۶۷۶	۲۵,۵۶۰,۲۹۶,۳۹۷	۱۳	پیش‌پرداخت‌ها
۸۴۲,۶۱۱,۵۹۱,۸۱۶	۱,۱۴۷,۲۷۱,۰۰۴,۱۷۹	۱۴	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۸۴۹,۲۶۸,۳۴۶,۹۰۱	۲,۲۸۰,۵۶۸,۳۵۵,۹۲۶	۱۵	موجودی نقد
۱,۷۰۶,۸۵۳,۰۳۳,۳۹۳	۳,۴۵۳,۳۹۹,۶۵۶,۵۰۲		جمع دارایی‌های جاری
۳,۸۹۱,۴۶۷,۷۷۸,۰۴۷	۵,۷۱۴,۰۸۸,۷۸۲,۸۳۴		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱,۳۷۲,۷۰۳,۰۹۴,۳۸۳	۱,۸۱۶,۸۷۸,۰۷۵,۱۵۵		مازاد درآمد بر هزینه انباشته
۱,۳۷۲,۷۰۳,۰۹۴,۳۸۳	۱,۸۱۶,۸۷۸,۰۷۵,۱۵۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های جاری
۲,۵۱۸,۰۳۷,۷۶۸,۰۰۴	۳,۸۹۶,۴۸۳,۷۹۲,۰۱۹	۱۶	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
-	-	۱۷	مالیات پرداختنی
۷۲۶,۹۱۵,۶۶۰	۷۲۶,۹۱۵,۶۶۰	۱۸	پیش‌دریافت‌ها
۲,۵۱۸,۷۶۴,۶۸۳,۶۶۴	۳,۸۹۷,۲۱۰,۷۰۷,۶۷۹		جمع بدهی‌های جاری
۲,۵۱۸,۷۶۴,۶۸۳,۶۶۴	۳,۸۹۷,۲۱۰,۷۰۷,۶۷۹		جمع بدهی‌ها
۳,۸۹۱,۴۶۷,۷۷۸,۰۴۷	۵,۷۱۴,۰۸۸,۷۸۲,۸۳۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

مازاد درآمد بر هزینه انباشته	جمع کل
۱,۱۷۳,۹۱۱,۸۵۶,۸۲۰	۱,۱۷۳,۹۱۱,۸۵۶,۸۲۰
(۱۶,۰۱۶,۷۸۹,۹۲۲)	(۱۶,۰۱۶,۷۸۹,۹۲۲)
۱,۱۵۷,۸۹۵,۰۶۶,۸۹۸	۱,۱۵۷,۸۹۵,۰۶۶,۸۹۸
۲۱۴,۸۰۸,۰۲۷,۴۸۵	۲۱۴,۸۰۸,۰۲۷,۴۸۵
۱,۳۷۲,۷۰۳,۰۹۴,۳۸۳	۱,۳۷۲,۷۰۳,۰۹۴,۳۸۳
۴۴۹,۳۸۰,۶۰۱,۲۳۷	۴۴۹,۳۸۰,۶۰۱,۲۳۷
(۵,۲۰۵,۶۲۰,۴۶۵)	(۵,۲۰۵,۶۲۰,۴۶۵)
۱,۸۱۶,۸۷۸,۰۷۵,۱۵۵	۱,۸۱۶,۸۷۸,۰۷۵,۱۵۵

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت شماره ۱۹)

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ - تعدیل شده

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

مازاد درآمد بر هزینه گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

مازاد درآمد بر هزینه سال ۱۴۰۲

اصلاح اشتباهات (یادداشت شماره ۱۹)

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۶۷۴,۷۴۸,۲۰۴,۰۴۳	۱,۰۸۴,۸۴۴,۲۲۹,۷۸۷	۲۰
-	(۳۸,۶۶۳,۶۷۰)	
۶۷۴,۷۴۸,۲۰۴,۰۴۳	۱,۰۸۴,۸۰۵,۵۶۶,۱۱۷	
۱,۶۷۵,۱۰۰,۰۰۰	۶۵۷,۱۳۰,۶۸۴,۹۳۱	
(۳۱۸,۰۶۰,۶۸۴,۹۳۱)	-	
(۲۴۴,۲۳۲,۸۳۴,۷۰۷)	(۷۴۱,۴۷۹,۵۸۴,۴۲۴)	
(۴,۹۵۷,۳۴۰,۰۰۰)	(۲,۴۴۶,۰۰۰)	
۲۸۲,۱۹۸,۸۴۲,۰۹۷	۴۳۰,۸۴۵,۷۸۸,۴۰۱	
(۲۸۳,۳۷۶,۹۱۷,۵۴۱)	۳۴۶,۴۹۴,۴۴۲,۹۰۸	
۳۹۱,۳۷۱,۲۸۶,۵۰۲	۱,۴۳۱,۳۰۰,۰۰۹,۰۲۵	
۴۵۷,۸۹۷,۰۶۰,۳۹۹	۸۴۹,۲۶۸,۳۴۶,۹۰۱	
۸۴۹,۲۶۸,۳۴۶,۹۰۱	۲,۲۸۰,۵۶۸,۳۵۵,۹۲۶	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

وجوه دریافتی بابت بستن حساب سپرده های بانکی

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت - سپرده ها

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی

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

خالص افزایش وجه نقد طی سال

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

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



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۱۳۹۹/۱۲/۱۳ 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) هیأت عمومی سازمان
- ب) شورای مرکزی سازمان
- پ) رئیس سازمان
- ت) شورای انتظامی نظام مهندسی

الف) 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.

ب) 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.

پ) 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 ۱۴۰۲

ت) 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.

۱-۴- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان قراردادی در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۲	۱۴۰۱
نفر	نفر
۷۸	۷۸
کارکنان قراردادی	
۶۹	۶۹
کارکنان دفاتر نمایندگی	
۱۴۷	۱۴۷

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳- درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از ابتدای سال ۱۴۰۴ لازم الاجرا می گردد، بر اساس ارزیابی مدیریت تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی سازمان نخواهد داشت.

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 دریافتنی 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 ۱۴۰۲

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- استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان‌ها و تاسیسات	۱۵ و ۲۵ سال	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵ و ۶ سال	مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای حداقل ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك 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 ۱۴۰۲

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- 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 ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

۵-۱- درآمدهای عملیاتی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	
جمع	جمع			
۴۸,۵۷۵,۰۸۶,۱۷۲	۵۶,۵۱۸,۸۴۰,۴۴۲	۳۶,۵۵۸,۲۲۲,۸۲۹	۱۹,۹۶۰,۶۱۷,۶۱۳	درآمد بازرسی گاز
۱۰,۴۶۵,۸۸۰,۱۹۴	۱۲,۰۰۴,۰۸۴,۸۰۴	۴,۸۵۱,۵۴۴,۰۶۵	۷,۱۵۲,۵۴۰,۷۳۹	درآمد تفکیک ساختمان
۱۴۰,۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۹۶,۷۷۰,۰۰۰	-	۲۲,۶۹۶,۷۷۰,۰۰۰	درآمد حق عضویت
۳,۶۱۵,۷۳۶,۳۱۶	۳,۵۷۲,۲۵۷,۱۸۳	۳,۵۷۲,۲۵۷,۱۸۳	-	درآمد برق
۱۲,۵۹۰,۰۰۳۷	۸۵,۰۸۳,۴۴۶	۸۵,۰۸۳,۴۴۶	-	درآمد جانشینی
۲,۷۹۸,۳۸۱,۹۷۹	۱۳,۶۷۹,۸۲۲,۵۰۰	۴,۶۲۰,۰۰۰	۱۳,۶۷۵,۲۰۲,۵۰۰	درآمد کلاس‌های آموزشی
۱۷,۱۲۳,۷۸۵,۴۶۴	۳۳,۹۵۶,۳۹۰,۸۳۰	۱۶,۵۰۹,۱۲۸,۴۴۸	۱۷,۴۴۷,۲۶۲,۳۸۲	درآمد بتون
۱۵,۱۷۲,۱۶۵,۰۹۹	۳۴,۸۸۰,۳۸۲,۴۰۶	۷,۹۶۲,۲۴۰,۳۶۳	۲۶,۹۱۸,۱۴۲,۰۴۳	درآمد ژئوتکنیک
۴۲۲,۵۱۳,۲۵۷	۴۱,۷۰۶,۳۷۰,۲۸۲	۱۸,۶۰۷,۵۲۹,۵۳۹	۲۳,۰۹۸,۸۴۰,۷۴۳	درآمد اعضا- تمدید نظارت
۴۱۶,۰۸۲,۶۴۵	۴۲,۳۲۶,۲۳۲,۱۸۱	۱۳,۲۳۵,۴۶۰,۶۹۰	۲۹,۰۹۰,۷۷۱,۴۹۱	درآمد اعضا- مجریان ذیصلاح
۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	درآمد عضویت حقوقی
۱,۹۱۲,۶۱۲,۳۱۵	۲,۷۸۲,۷۶۲,۰۸۸	۲,۷۸۲,۷۶۲,۰۸۸	-	درآمدهای اعضا و کمک‌های مردمی
۱۴۹,۱۸۵,۶۶۰,۸۶۲	۲۲۸,۷۱۵,۰۱۲,۴۵۶	۸۹,۶۷۸,۴۷۱,۱۷۹	۱۳۹,۰۳۶,۵۴۱,۲۷۷	درآمد اعضا- نظارت
۴,۷۵۴,۷۹۳,۸۵۵	۶,۴۹۸,۵۹۱,۶۲۱	۶,۴۹۸,۵۹۱,۶۲۱	-	درآمد اعضا - جانشینی
۱۵,۲۲۲,۳۲۰,۹۹۱	۱۵۶,۹۶۲,۸۰۷,۱۴۹	۵۵,۵۴۴,۷۳۸,۹۶۴	۱۰۱,۴۱۸,۰۶۸,۱۸۵	درآمد اعضا - طراحی
۵۷,۳۶۷,۳۵۴,۶۳۲	-	-	-	درآمد شناسنامه فنی ملکی
۲,۲۸۴,۱۱۴,۷۴۵	۱۱,۵۶۱,۰۴۱,۱۶۴	۱۱,۵۶۱,۰۴۱,۱۶۴	-	درآمد بررسی نقشه طراحی
۳,۴۹۷,۸۸۳,۱۷۷	۴,۷۷۶,۷۵۶,۸۱۲	۳,۶۲۴,۶۱۰,۲۸۲	۱,۱۵۲,۱۴۶,۵۳۰	سایر
۳۵۲,۵۸۶,۱۶۱,۷۴۰	۶۸۳,۵۳۸,۲۰۵,۳۶۴	۲۷۱,۰۷۶,۳۰۱,۸۶۱	۴۱۲,۴۶۱,۹۰۳,۵۰۳	جمع کل

۵-۲- افزایش درآمدهای سال جاری مربوط به افزایش میزان فعالیت سازمان به ویژه در بخش نمایندگی‌های شهرستان در بعضی از بخش‌ها بوده است.

۵-۳- درآمد حاصل از شناسنامه فنی ملکی به دلیل تغییر مقررات و قوانین، در سال جاری صفر بوده است.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

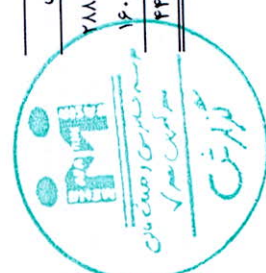
(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	جمع
۲۲,۷۷۸,۵۵۹,۰۰۰	۲۲,۷۷۸,۵۵۹,۰۰۰	-	۳۰,۲۸۵,۱۵۰,۰۰۰
۱۸,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۴۹,۳۸۸,۳۸۷
۲۰,۱۱۰,۶۴۰,۰۰۰	۱۲,۴۳۶,۸۴۰,۰۰۰	۷,۶۷۳,۸۰۰,۰۰۰	۹,۵۹۱,۶۰۰,۰۰۰
۱,۴۸۷,۰۵۰,۰۰۰	۸۹,۵۵۰,۰۰۰	۱,۳۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۳۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰
۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۸۳۶,۸۸۰,۰۰۰	۲,۳۲۷,۹۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۹۸۰,۰۰۰	۷,۱۳۰,۳۹۶,۲۵۴
۸,۶۳۴,۸۶۸,۸۴۰	-	۸,۶۳۴,۸۶۸,۸۴۰	۷,۶۲۶,۶۲۰,۰۰۰
۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۴,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۴,۴۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰
۵۲۶,۸۰۰,۰۰۰	-	۵۲۶,۸۰۰,۰۰۰	-
۳۴۷,۶۰۰,۰۰۰	-	۳۴۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۲۳,۲۰۰,۰۰۰
۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰
۳,۳۵۵,۸۷۵,۰۰۰	-	۳,۳۵۵,۸۷۵,۰۰۰	۶,۳۷۹,۱۵۰,۰۰۰
۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۶۴,۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۶۰۰,۰۰۰
۲,۷۰۳,۵۵۱,۱۶۰	۴۱۶,۰۵۱,۱۶۰	۲,۲۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۴,۴۰۹,۸۸۰
۴۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۸۰۰,۰۰۰	-	۹۵۶,۱۱۰,۰۰۰
۴۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۰,۹۲۰,۳۲۴,۰۰۰	۳۸,۵۷۶,۰۰۰,۱۶۰	۵۱,۵۱۶,۳۲۳,۸۴۰	۵۱۹,۰۹۶۷۲,۵۰۰
			۹۶,۸۳۵,۵۱۷,۰۲۱

۶-۱ جدول مقایسه ای درآمد ها و هزینه ها به تفکیک دفتر مرکزی و دفاتر نمایندگی به شرح زیر است:

سود خالص	درآمدهای غیر عملیاتی	هزینه های اداری و مالی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۲۸۸,۵۷۴,۱۳۶,۲۵	۳۲۵,۵۶۷,۶۰۲,۵۵۰	۳۵۲,۶۱۹,۷۷۵,۴۰۷	۳۱۵,۶۲۶,۳۱۶,۴۸۲	۹۶,۸۳۵,۵۱۷,۰۲۱	۴۱۲,۴۶۱,۹۰۳,۵۰۳
۱۶۰,۸۰۰,۶۳۸,۷۶۱۲	۱۰۵,۳۲۸,۱۸۵,۸۵۱	۱۶۳,۶۳۸,۴۳۷,۶۰۰	۲۱۹,۱۶۶,۶۲۹,۳۶۱	۵۱۹,۰۹۶۷۲,۵۰۰	۲۷۱,۰۷۶,۳۰۱,۸۶۱
۴۴۹,۳۸۰,۶۰۱,۳۲۷	۴۳۰,۸۴۵,۷۸۸,۴۰۱	۵۱۶,۲۵۸,۲۰۳,۰۰۷	۵۳۴,۷۹۲,۰۱۵,۸۴۳	۱۴۸,۷۴۵,۱۸۹,۵۲۱	۶۸۳,۵۳۸,۲۰۵,۳۶۴

۱۴۰۲- مبالغ به ریال



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه‌های اداری و عمومی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	یادداشت	
جمع	جمع				حقوق و مزایا
۲۱۹.۹۵۰.۹۹۲.۱۸۲	۳۱۴.۵۳۴.۹۳۰.۴۱۰	۱۲۶.۰۲۶۶.۰۰۰.۳۶	۱۸۸.۵۰۸.۳۳۰.۳۷۴		
۸۶.۶۴۲.۶۰۱.۹۲۰	۱۲۵.۳۷۴.۲۱۰.۴۴۲	۲۷.۶۰۶.۶۵۳.۰۴۷	۹۷.۷۶۷.۵۵۷.۳۹۵	۷-۲	هزینه‌های اداری
۱۹.۱۷۰.۵۰۳.۵۷۱	۲۹.۴۹۸.۹۵۹.۸۳۶	۹.۱۵۳.۵۳۳.۹۳۶	۲۰.۳۴۵.۴۲۵.۹۰۰	۷-۳	هزینه‌های کارکنان
۳۲۵.۷۶۴.۰۹۷.۶۷۳	۴۶۹.۴۰۸.۱۰۰.۶۸۸	۱۶۲.۷۸۶.۷۸۷.۰۱۹	۳۰۶.۶۲۱.۳۱۳.۶۶۹		

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	نام نمایندگی
جمع	جمع	حقوق و مزایا
۲۰۴.۳۲۸.۸۴۵.۵۸۳	۳۰۶.۶۲۱.۳۱۳.۶۶۹	۱۸۸.۵۰۸.۳۳۰.۳۷۴
۶.۳۵۲.۸۰۴.۶۷۵	۸.۱۵۷.۴۵۶.۷۱۴	۷.۳۴۸.۲۷۱.۱۲۰
۷.۱۷۸.۸۵۱.۷۷۳	۹.۸۵۴.۳۰۳.۲۳۵	۸.۳۵۹.۸۷۱.۶۲۴
۲.۶۰۴.۸۴۵.۷۷۱	۳.۶۲۷.۹۷۴.۹۵۲	۳.۱۹۵.۸۸۲.۲۸۲
۸۰.۹۵.۷۷۴.۶۵۳	۱۱۰.۶۶۶.۵۶.۹۵۲	۸.۹۹۱.۴۲۰.۹۹۸
۱۰.۲۴۲.۲۶۵.۸۰۸	۱۳.۷۰۸.۹۷۳.۵۲۱	۱۲.۱۱۴.۱۷۵.۶۱۳
۵.۲۷۲.۲۸۸.۲۳۹	۷.۵۰۲.۱۸۰.۶۷۱	۶.۴۷۷.۸۰۸.۳۴۷
۴.۸۰۷.۵۲۸.۲۵۵	۶.۷۳۰.۳۵۶.۷۸۴	۴.۹۱۱.۱۳۷.۸۸۹
۱۵.۵۴۶.۴۰۱.۸۲۱	۲۲.۹۵۸.۳۱۳.۶۵۴	۱۷.۶۶۳.۸۳۳.۷۸۹
۱۵.۱۹۵.۱۶۳.۷۸۰	۱۸.۸۰۸.۲۳۰.۱۹۱	۸.۵۷۱.۰۴۲.۴۵۱
۳.۴۴۸.۲۷۲.۱۰۸	۴.۵۷۸.۴۴۲.۰۷۶	۳.۴۲۶.۷۷۴.۶۲۴
۹.۵۲۶.۹۳۷.۸۵۹	۱۲.۳۵۰.۴۲۶.۰۷۰	۸.۹۸۹.۷۸۵.۸۶۸
۶.۹۴۸.۳۳۷.۶۵۶	۸.۴۲۶.۱۶۴.۷۳۸	۷.۲۲۳.۵۱۵.۸۴۵
۴.۹۳۷.۶۲۳.۹۳۹	۷.۰۰۱.۳۷۹.۹۶۵	۵.۶۴۷.۹۰۱.۰۵۹
۹.۱۶۰.۵۸۹.۳۳۵	۱۱.۳۵۳.۹۳۱.۳۱۷	۹.۷۹۸.۷۰۸.۲۷۷
۴.۹۰۹.۵۰۵.۵۷۶	۶.۴۵۴.۰۵۲.۲۷۳	۵.۱۱۰.۸۰۵.۶۹۷
۱.۶۱۲.۰۶۳.۴۸۴	۲۰.۰۵۸۷۰.۷۸۱	۱.۷۳۳.۷۶۹.۱۸۱
۲.۷۱۳.۰۸۵.۳۹۸	۴.۳۳۴.۷۳۷.۱۴۴	۳.۲۲۶.۷۵۹.۰۸۴
۱.۲۷۲.۷۷۴.۰۴۴	۱.۸۰۶.۳۱۲.۵۵۲	۱.۶۷۱.۹۶۲.۵۵۲
۱.۶۱۰.۱۳۷.۹۱۶	۲۰.۶۱۰.۲۳.۴۲۹	۱.۵۶۳.۴۷۳.۷۳۶
۳۲۵.۷۶۴.۰۹۷.۶۷۳	۴۶۹.۴۰۸.۱۰۰.۶۸۸	۳۱۴.۵۳۴.۹۳۰.۴۱۰
	۱۹.۱۷۰.۵۰۳.۵۷۱	۸۶.۶۴۲.۶۰۱.۹۲۰
	۳۲۵.۷۶۴.۰۹۷.۶۷۳	۲۱۹.۹۵۰.۹۹۲.۱۸۲



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۲- هزینه های اداری عمومی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۰.۱۵۹.۵۹۷.۰۱۲	۱۳.۱۹۲.۷۶۷.۳۶۰
۴.۳۱۷.۳۹۶.۹۸۰	۱۱.۲۶۰.۹۲۴.۴۶۲
۴.۴۷۱.۹۸۲.۵۴۰	۷.۳۴۵.۰۸۶.۰۱۲
۴.۲۶۹.۳۳۸.۲۰۷	۵.۱۳۵.۱۹۷.۸۶۰
۴.۹۹۳.۲۲۲.۱۷۰	۷.۳۳۴.۷۴۴.۳۳۴
۷.۹۶۳.۹۸۷.۸۶۸	۸.۲۷۶.۹۶۳.۸۱۵
۳.۱۵۳.۹۴۵.۸۵۴	۴.۳۶۶.۸۱۴.۳۹۷
۶.۵۷۶.۴۷۰.۴۰۰	۱۳.۲۳۴.۳۲۰.۷۳۹
۱۱.۰۱۲.۹۹۸.۴۴۰	۸.۴۳۷.۸۳۳.۰۰۰
۲.۴۹۰.۰۱۸.۰۰۰	۹.۰۴۴.۹۶۰.۲۳۵
۳.۲۶۷.۶۶۰.۰۰۰	۱۱.۰۹۳.۶۵۹.۱۳۶
۱.۲۵۱.۸۵۴.۰۰۰	۴.۵۰۱.۲۳۰.۰۰۰
۲۲.۷۱۳.۹۶۸.۴۴۹	۲۲.۱۴۹.۷۰۹.۰۹۲
۸۶.۶۴۲.۶۰۱.۹۲۰	۱۲۵.۳۷۴.۲۱۰.۴۴۲

هزینه سرویس و نگهداری انفورماتیک و اینترنت

هزینه ماموریت و اقامت

هزینه سرویس و آژانس

هزینه آبدارخانه

هزینه اجاره

هزینه استهلاک دارایی های ثابت

هزینه ملزومات اداری

هزینه های برگزاری مجمع عمومی

هزینه های روز مهندس

هزینه های ورزش مهندسان

هزینه های رفاهی مهندسان

هزینه های آموزشی و آزمون

سایر

۷-۳- هزینه های کارکنان شامل پاداش و کارت هدیه، هزینه های رستوران و پذیرایی، هزینه های ماموریت و بوده است.

۷-۴- افزایش هزینه های حقوق به دلیل افزایش نرخ پرداختی حقوق می باشد.

۸- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
جمع	جمع
۴.۱۲۰.۵۵۴.۶۷۹	۴۶.۸۵۰.۱۰۲.۳۱۹
۴.۱۲۰.۵۵۴.۶۷۹	۴۶.۸۵۰.۱۰۲.۳۱۹

هزینه های کارمزد خدمات بانکی

(مبالغ به ریال)

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲
جمع	جمع
۲۸۲.۱۹۸.۸۴۲.۰۹۷	۴۳۰.۸۴۵.۷۸۸.۴۰۱
۲۸۲.۱۹۸.۸۴۲.۰۹۷	۴۳۰.۸۴۵.۷۸۸.۴۰۱

سود سپرده های بانکی

۹-۱- سود سپرده های بانکی به تفکیک دفاتر مرکزی و نمایندگی ها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۷۱.۶۰۹.۲۱۴.۵۹۰	۲۹۰.۴۷۳.۶۷۱.۷۶۸
۳۸.۴۸۲.۰۸۴.۶۱۶	۵۳.۳۵۹.۴۳۵.۵۱۸
۲.۱۶۵.۹۶۴.۹۲۱	۶۱۵.۶۹۵.۰۶۰
۱۰.۲۶۲.۵۲۷.۴۲۷	۱۲.۹۴۸.۴۷۴.۳۳۱
۷.۵۲۲.۰۹۴.۳۰۵	۸.۴۴۰.۰۸۸.۴۰۹
۳.۱۱۹.۲۳۵.۶۳۵	۱۰.۰۹۲.۰۵۰.۱۹۲
۱۳.۶۴۹.۸۷۸.۴۴۶	۱۹.۸۲۹.۸۷۹.۰۵۷
۲۴۶.۸۱۰.۹۹۹.۹۴۰	۳۸۶.۶۷۶.۴۴۹.۳۳۵



دفتر مرکزی

دفتر نمایندگی دزفول

دفتر نمایندگی شوش

دفتر نمایندگی بهبهان

دفتر نمایندگی شوشتر

دفتر نمایندگی خرمشهر

دفتر نمایندگی ماهشهر

نقل به صفحه بعد

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۴۶۸۱۰۰۹۹۹۹۴۰	۳۸۶۶۷۶۰۴۹۰۳۳۵
۲۰۱۷۰۴۳۰۴۵۲	۲۰۶۳۲۰۷۳۰۴۹۰
۱۶۰۳۹۶۰۰۰۳۸۷	۲۰۰۲۹۳۰۵۳۵۰۴۷۵
۳۰۹۶۸۸۲۳۰۵۵۰	۴۰۲۹۹۰۹۲۳۰۸۰۸
۳۰۱۲۱۰۱۰۷۶۲۹	۴۰۱۴۰۵۶۲۶۶۰
۱۰۷۹۶۰۵۳۳۶۶۴	۱۰۸۸۷۰۸۶۳۰۹۲۶
۲۰۳۶۷۰۵۳۱۰۵۷	۳۰۱۳۷۰۱۶۰۰۸۸
۳۰۷۳۰۰۸۲۱۰۳۵۹	۴۰۵۶۳۰۷۴۶۰۹۸۰
۱۰۱۶۹۰۵۹۳۰۲۹۰	۱۰۳۷۴۰۶۴۵۰۲۱۶
۱۰۳۷۶۰۴۰۱۰۷۶۹	۱۰۸۳۹۰۹۷۱۰۴۲۳
۲۸۲۰۱۹۸۰۸۴۲۰۹۷	۴۳۰۰۸۴۵۰۷۸۸۰۴۰۱



نقل از صفحه قبل
دفتر نمایندگی سوسنگرد
دفتر نمایندگی آبادان
دفتر نمایندگی سریشدر
دفتر نمایندگی اندیمشک
دفتر نمایندگی کارون
دفتر نمایندگی رامهرمز
دفتر نمایندگی مسجدسلیمان
دفتر نمایندگی باغملک
سایر نمایندگی ها

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

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)

جمع	دارایی در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	سایر دارایی ها	اثاثه و منقوبات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۲۸۰۰۵۳۶۰۳۰۹۰۲۷۷	۱۶۷۰۴۲۰۶۴۷۰۱۰۲	-	۱۶۸۷۰۰۰۰	۴۴۰۹۶۰۷۷۴۰۶۲۸	۱۰۶۰۹۸۶۰۰۰	۴۷۰۶۵۳۰۸۲۸۰۱۲۰	۲۰۰۳۷۳۰۲۰۳۰۴۲۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۴۴۰۲۳۲۰۸۳۴۰۷۰۷	۲۲۹۰۷۳۴۰۱۷۲۰۷۰۷	-	-	۱۳۰۵۰۰۳۶۲۰۰۰	۳۴۸۰۳۰۰۰۰۰	۱۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	افزایش (کاهش)
۵۲۴۰۷۶۹۰۱۴۳۰۹۸۴	۳۹۷۰۱۵۴۰۸۱۹۰۸۰۹	-	۱۶۸۷۰۰۰۰	۵۸۰۱۵۰۱۳۶۰۶۲۸	۴۵۵۰۲۸۶۰۰۰	۴۸۰۷۵۳۰۸۲۸۰۱۲۰	۲۰۰۳۷۳۰۲۰۳۰۴۲۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۷۴۱۰۴۷۹۰۵۸۴۰۴۲۴	۷۰۳۰۶۳۰۳۱۶۰۶۷۰	۲۲۰۹۷۹۰۴۶۲۰۲۵۴	-	۱۱۰۱۳۵۰۸۲۵۰۰۰	-	-	۴۳۰۰۰۰۹۸۰۰۵۰۰	افزایش (کاهش)
۱۰۳۶۶۰۳۴۸۰۷۲۸۰۴۰۸	۱۰۱۰۰۰۳۰۲۱۸۰۱۲۶۰۴۷۹	۲۲۰۹۷۹۰۴۶۲۰۲۵۴	۱۶۸۷۰۰۰۰	۶۹۰۱۵۰۰۹۶۱۰۶۲۸	۴۵۵۰۲۸۶۰۰۰	۴۸۰۷۵۳۰۸۲۸۰۱۲۰	۲۴۰۶۷۴۰۱۸۳۰۹۲۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۵۲۰۷۴۳۰۵۶۲۰۳۹۳	-	-	-	۳۲۰۰۸۶۰۰۷۹۰۳۲۵	۲۰۱۹۴۰۱۰۲	۲۰۰۵۵۰۲۸۸۰۹۶۶	-	استهلاک انباشته
۷۰۹۶۳۰۹۸۷۰۸۶۸	-	-	-	۵۶۴۰۰۰۰۰۰۰۰۶۹	۵۹۷۰۱۹۹	۲۰۳۲۳۰۳۹۰۶۰۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۶۰۷۰۷۰۵۵۰۰۲۶۱	-	-	-	۳۷۰۷۲۶۰۰۷۹۰۳۹۴	۲۰۷۹۱۰۳۰۱	۲۲۰۹۷۸۰۶۷۹۰۵۶۶	-	استهلاک
۸۰۲۷۶۰۹۶۳۰۸۱۵	-	-	-	۶۰۰۵۶۰۵۰۰۸۶۰	-	۲۰۲۲۰۰۹۱۲۰۹۵۵	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶۸۰۹۸۴۰۵۱۴۰۰۷۶	-	-	-	۴۳۰۷۸۲۰۱۳۰۰۲۵۴	۲۰۷۹۱۰۳۰۱	۲۵۰۱۹۹۰۵۹۲۰۵۲۱	-	استهلاک
۱۰۱۹۷۰۳۶۴۰۲۱۴۰۳۳۳	۱۰۰۰۰۲۱۸۰۱۳۶۰۴۷۹	۲۲۰۹۷۹۰۴۶۲۰۲۵۴	۱۶۰۸۷۰۰۰۰	۲۵۰۳۶۸۰۸۳۱۰۳۷۴	۴۵۲۰۴۹۴۰۶۹۹	۲۳۰۵۵۴۰۲۲۵۰۵۹۹	۲۴۰۶۷۴۰۱۸۳۰۹۲۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴۶۴۰۶۱۰۵۹۳۰۷۲۳	۳۹۷۰۱۵۴۰۸۱۹۰۸۰۹	-	۱۶۰۸۷۰۰۰۰	۲۰۰۲۸۹۰۰۵۷۰۲۳۴	۴۵۲۰۴۹۴۰۶۹۹	۲۵۰۷۷۵۰۱۴۸۰۵۵۴	۲۰۰۳۷۳۰۲۰۳۰۴۲۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
								مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به ریال)

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	تاسیسات	اثاثه و منصوبات	سایر دارایی‌ها	پیش‌پرداخت سرمایه‌ای	دارایی در جریان تکمیل	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	۳۳,۱۷۳,۶۶۷,۴۴۵	۲,۹۸۶,۰۰۰	۳۰,۶۹۷,۳۷۰,۳۶۳	۱۴۰,۵۵۰,۰۰۰	-	۱۵۳,۷۹۱,۱۶۱,۰۴۵	۲۱۷,۶۷۹,۳۳۹,۸۵۳
افزایش	-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۳۰۷,۱۶۲,۰۰۰	-	-	۲۲۲,۹۳۷,۳۷۹,۳۵۰	۲۳۵,۲۴۴,۵۴۱,۳۵۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	۳۴,۲۷۳,۶۶۷,۴۴۵	۲,۹۸۶,۰۰۰	۴۲,۰۰۴,۵۳۲,۳۶۳	۱۴۰,۵۵۰,۰۰۰	-	۳۷۶,۷۲۸,۵۴۰,۳۹۵	۴۵۳,۰۲۳,۷۸۱,۲۰۳
افزایش	-	-	-	۷,۹۳۶,۳۶۱,۰۰۰	-	-	۵۱۴,۹۲۱,۶۷۰,۴۱۵	۵۲۲,۸۴۸,۰۳۱,۴۱۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۳۴,۲۷۳,۶۶۷,۴۴۵	۲,۹۸۶,۰۰۰	۴۹,۹۴۰,۸۹۳,۳۶۳	۱۴۰,۵۵۰,۰۰۰	-	۸۹۱,۶۵۰,۲۱۰,۸۱۰	۹۷۵,۸۷۱,۸۱۲,۶۱۸
استهلاک انباشته								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	۱۲,۹۰۶,۶۵۹,۸۸۶	۲,۱۹۴,۱۰۲	۲۱,۳۷۴,۷۵۳,۸۲۳	-	-	-	۳۴,۲۸۳,۶۰۷,۸۱۱
استهلاک	-	۱,۵۰۸,۵۸۴,۰۰۲	۵۹۷,۱۹۹	۴,۴۲۰,۹۶۳,۳۶۴	-	-	-	۵,۹۳۰,۱۴۴,۵۴۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	۱۴,۴۱۵,۲۴۳,۸۸۸	۲,۷۹۱,۳۰۱	۲۵,۷۹۵,۷۱۷,۱۸۷	-	-	-	۴۰,۲۱۲,۷۵۲,۳۷۶
استهلاک	-	۱,۵۵۸,۰۰۰,۸۶۰	-	۴,۹۸۱,۳۲۲,۰۰۸	-	-	-	۶,۵۳۹,۳۳۰,۶۶۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۱۵,۹۷۳,۲۵۲,۵۴۸	۲,۷۹۱,۳۰۱	۳۰,۷۷۷,۰۳۹,۱۹۵	-	-	-	۴۹,۷۵۳,۰۸۳,۰۴۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	-	۱۸,۴۰۰,۴۱۴,۸۹۷	۱۹۴,۶۹۹	۱۹,۱۵۳,۸۵۴,۱۶۸	۱۴۰,۵۵۰,۰۰۰	-	۸۹۱,۶۵۰,۲۱۰,۸۱۰	۹۲۹,۱۱۸,۷۲۹,۵۷۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	-	۱۹,۸۵۸,۴۲۳,۵۵۷	۱۹۴,۶۹۹	۱۶,۲۰۸,۸۱۵,۱۷۶	۱۴۰,۵۵۰,۰۰۰	-	۳۷۶,۷۲۸,۵۴۰,۳۹۵	۴۱۲,۸۱۰,۲۸۰,۸۲۷



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰-۲- دارایی‌های ثابت مشهود شهرستان‌ها

(مبالغ به ریال)

جمع	پیش‌پرداخت سرمایه‌ای	دارایی در جریان تکمیل	سایر دارایی‌ها	اثاثه و منصوبات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۶۲,۸۵۷,۰۶۹,۴۲۴	۱۳,۶۲۹,۴۸۶,۰۵۷	-	۲,۸۱۵,۰۰۰	۱۴,۲۶۷,۴۰۴,۲۶۵	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۸۰,۱۶۰,۶۷۵	۲۰,۳۷۳,۲۰۳,۴۲۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۸,۸۸۸,۲۹۳,۳۵۷	۶,۷۹۶,۷۹۳,۳۵۷	-	-	۱,۷۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۳۰۰,۰۰۰	-	-	افزایش
۷۱,۷۴۵,۳۶۲,۷۸۱	۲۰,۴۲۶,۲۷۹,۴۱۴	-	۲,۸۱۵,۰۰۰	۱۶,۰۱۰,۶۰۴,۲۶۵	۴۵۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۸۰,۱۶۰,۶۷۵	۲۰,۳۷۳,۲۰۳,۴۲۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۱۸,۶۳۱,۵۵۲,۰۰۹	۱۸۸,۱۴۱,۶۴۶,۲۵۵	۳۲,۹۷۹,۴۶۲,۲۵۴	-	۳,۲۰۹,۴۶۴,۰۰۰	-	-	۴۳۰,۰۰۰,۹۸۰,۵۰۰	افزایش
۳۹۰,۳۷۶,۹۱۵,۷۹۰	۲۰۸,۵۶۷,۹۲۵,۶۶۹	۲۲,۹۷۹,۴۶۲,۲۵۴	۲,۸۱۵,۰۰۰	۱۹,۲۲۰,۰۶۸,۲۶۵	۴۵۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۸۰,۱۶۰,۶۷۵	۲۴,۶۷۴,۱۸۳,۹۲۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
								استهلاک انباشته
۱۸,۴۵۹,۹۵۴,۵۸۲	-	-	-	۱۰,۷۱۱,۳۲۵,۵۰۲	-	۷,۷۴۸,۶۲۹,۰۸۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۰,۳۳۸,۴۳۳,۰۰۳	-	-	-	۱,۳۱۹,۰۳۶,۷۰۵	-	۸۱۴,۸۰۰,۶۵۹,۸	-	استهلاک
۲۰,۴۹۳,۷۹۷,۸۸۵	-	-	-	۱۱,۹۳۰,۳۶۲,۲۰۷	-	۸,۵۶۳,۴۳۵,۶۷۸	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۳۷۷,۶۳۳,۰۱۴	-	-	-	۱۰,۷۴۴,۷۸۸,۵۵۲	-	۶۶۲,۹۰۴,۲۹۵	-	استهلاک
۲۲,۲۳۱,۴۳۱,۰۳۳	-	-	-	۱۳,۰۰۰,۵۰۹,۱۰۰۵۹	-	۹,۲۲۶,۳۳۹,۹۷۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۶۸,۱۴۵,۴۸۴,۷۵۸	۲۰۸,۵۶۷,۹۲۵,۶۶۹	۲۲,۹۷۹,۴۶۲,۲۵۴	۲,۸۱۵,۰۰۰	۶,۲۱۴,۹۷۷,۲۰۶	۴۵۲,۳۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۳,۸۲۰,۷۰۳	۲۴,۶۷۴,۱۸۳,۹۲۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۵۱,۲۵۱,۵۶۴,۸۹۶	۲۰,۴۲۶,۲۷۹,۴۱۴	-	۲,۸۱۵,۰۰۰	۴۰۸,۰۲۴۲,۰۵۸	۴۵۲,۳۰۰,۰۰۰	۵,۹۱۶,۷۳۴,۹۹۷	۲۰,۳۷۳,۲۰۳,۴۲۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱-۳- دارایی‌های آسیب‌پذیر سازمان در مقابل آتش‌سوزی، سیل، زلزله و سایر حوادث غیرمترقبه حداقل معادل ارزش دفتری آن‌ها تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است.

۱-۴- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید پرینتر، سیستم کامپیوتر، لب‌تاپ، میز تحریر اداری، کولر اسپلیت، دوربین مدار بسته و ... می‌باشد.

۱-۵- پیش‌پرداخت سرمایه‌ای تماماً مربوط به خرید ملک بابت دفتر نمایندگی آبادان و رامهرمز می‌باشد. فرایند تحویل ملک (ساختمان) و انتقال مالکیت آن تا تاریخ صورت‌های مالی به نتیجه نرسیده است.

۱-۶- افزایش در حساب زمین مربوط به خرید زمین بابت دفتر نمایندگی شهرستان مسجدسلیمان طی سال جاری بوده است.

۱-۷- حساب دارایی در جریان تکمیل مربوط به ۲ پروژه احداث و تکمیل ساختمان می‌باشد. ساختمان‌های در حال تکمیل مربوط به پروژه ساختمان اداری کوی پیروزی اهواز و ساختمان اداری شهرستان درفول می‌باشد. انتظار می‌رود ساختمان پروژه اهواز در سال ۱۴۰۴ و ساختمان درفول در سال ۱۴۰۵ به بهره‌برداری برسند. تا پایان سال جاری ۸۵ درصد از پروژه کوی پیروزی و ۹ درصد از پروژه درفول به لحاظ فیزیکی تکمیل گردیده است. تعهدات سرمایه‌ای مربوط به تکمیل پروژه‌ها به مبلغ ۳۸۰ 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 ۱۴۰۲

۱۰-۸- اجزای تشکیل دهنده دارایی در جریان تکمیل (مخارج انباشته هر سال) به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۸۸,۱۶۸,۷۴۶,۶۶۹	۵۵۱,۵۷۱,۳۴۶,۶۰۰
۱۷۲,۹۰۶,۳۸۰,۳۹۷	۴۷۱,۰۵۶,۷۰۷,۳۵۸
۳۶,۰۷۹,۶۹۲,۷۴۳	۷۷,۵۹۰,۰۸۲,۵۲۱
۳۹۷,۱۵۴,۸۱۹,۸۰۹	۱,۱۰۰,۲۱۸,۱۳۶,۴۷۹

مواد و مصالح مصرفی

پیمانکاران و مشاوران

سایر هزینه‌ها - حمل، غذا، عوارض، طراحی، ملزومات و...

۱۱- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
جمع	جمع	اهواز
۵,۹۹۸,۶۵۶,۰۰۰	۶,۰۰۱,۱۰۲,۰۰۰	۹۰۱,۹۰۶,۰۰۰
۱,۱۸۵,۸۴۰,۰۰۰	۱,۱۸۵,۸۴۰,۰۰۰	۲۳,۷۹۰,۰۰۰
۷,۱۸۴,۴۹۶,۰۰۰	۷,۱۸۶,۹۴۲,۰۰۰	۹۲۵,۶۹۶,۰۰۰

حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی

نرم‌افزارهای کامپیوتری

۱۱-۱- حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی بابت حق الامتیازهای تلفن، برق، گاز و آب به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	اهواز	نماینده‌گی‌های شهرستان	جمع	اهواز
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع
۴۱,۲۲۵,۰۰۰	۲۰,۳۹۰,۰۰۰	۲۰,۸۳۵,۰۰۰	۴۳,۶۷۱,۰۰۰	۲۲,۸۳۶,۰۰۰	۲۰,۸۳۵,۰۰۰
۸۶,۹۵۱,۵۰۰	۵۲,۷۵۱,۵۰۰	۳۴,۲۰۰,۰۰۰	۸۶,۹۵۱,۵۰۰	۵۲,۷۵۱,۵۰۰	۳۴,۲۰۰,۰۰۰
۲,۱۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۰۰,۰۰۰
۵,۸۶۸,۳۷۹,۵۰۰	۸۲۶,۳۱۸,۵۰۰	۵,۰۴۲,۰۶۱,۰۰۰	۵,۸۶۸,۳۷۹,۵۰۰	۸۲۶,۳۱۸,۵۰۰	۵,۰۴۲,۰۶۱,۰۰۰
۵,۹۹۸,۶۵۶,۰۰۰	۸۹۹,۴۶۰,۰۰۰	۵,۰۹۹,۱۹۶,۰۰۰	۶,۰۰۱,۱۰۲,۰۰۰	۹۰۱,۹۰۶,۰۰۰	۵,۰۹۹,۱۹۶,۰۰۰

حق الامتیاز تلفن

حق الامتیاز برق

حق الامتیاز گاز

حق الامتیاز آب

۱۱-۲- افزایش در دارایی نامشهود مربوط به حق الامتیاز تلفن در ساختمان کوی پیروزی دفتر مرکزی اهواز بوده است.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- سرمایه‌گذاری های بلندمدت

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲		یادداشت
۱۴۰۱	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	
۱.۷۱۳.۰۶۰.۶۸۴.۹۳۱	۱.۰۵۵.۹۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷۶.۹۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۷۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۲-۱ سپرده‌های سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی
۳۰۷.۹۷۰.۰۰۰	۳۰۷.۹۷۰.۰۰۰	-	۳۰۷.۹۷۰.۰۰۰	۱۲-۲ سرمایه‌گذاری نزد شرکت‌ها و موسسات
۱.۷۱۳.۳۶۸.۶۵۴.۹۳۱	۱.۰۵۶.۲۳۷.۹۷۰.۰۰۰	۱۷۶.۹۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۷۹.۳۰۷.۹۷۰.۰۰۰	

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲			
۱۴۰۱	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	نرخ سود	
۱.۴۱۰.۹۳۰.۶۸۴.۹۳۱	۵۶۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۵۶۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸٪ و ۲۰٪	بانک تجارت شعبه کیانپارس
۲۵۲.۱۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۳۶.۹۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷۶.۹۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸٪ و ۲۰٪	بانک ملت
۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰٪	بانک کشاورزی شعبه طالقانی
۱.۷۱۳.۰۶۰.۶۸۴.۹۳۱	۱.۰۵۵.۹۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷۶.۹۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۷۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		

۱۲-۱-۱- کاهش سپرده ها به دلیل بستن برخی حسابها جهت نیاز مالی سازمان جهت تکمیل پروژه کوی پیروزی می باشد. سود سپرده ها طی سال بر اساس واریزی بانک ها شناسایی شده و به شرح یادداشت توضیحی ۹ می باشد.

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲			
۱۴۰۱	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت	شرح
۳۰۷.۹۷۰.۰۰۰	۳۰۷.۹۷۰.۰۰۰	-	۳۰۷.۹۷۰.۰۰۰		سرمایه‌گذاری در شرکت خدمات مهندسی آرمان
۳۰۷.۹۷۰.۰۰۰	۳۰۷.۹۷۰.۰۰۰	-	۳۰۷.۹۷۰.۰۰۰		



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- پیش‌پرداخت‌ها

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲		یادداشت	
۱۴۰۱	جمع	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	
۱,۷۵۲,۴۱۶,۱۶۰	۱,۶۴۹,۸۴۲,۹۷۵	-	-	۱,۶۴۹,۸۴۲,۹۷۵	شرکت همکاران سیستم - خرید نرم افزار و پشتیبانی
۱,۰۹۸,۸۷۸,۲۹۳	۱,۴۸۶,۷۲۹,۰۰۰	-	-	۱,۴۸۶,۷۲۹,۰۰۰	۱۳-۱-۱ شرکت سرو ساز جنوب
-	۱۰,۵۴۲,۸۴۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۵۴۲,۸۴۰,۰۰۰	۱۳-۱-۱ احمد موسوی جد- اجرای نمای خشک کرتکس
-	۷,۵۱۸,۶۴۵,۰۹۶	-	-	۷,۵۱۸,۶۴۵,۰۹۶	۱۳-۱-۱ شرکت رنگ پروفیل کویر- خرید درب و پنجره آلومینیومی
۱,۷۲۹,۴۱۷,۵۵۸	۱,۵۷۳,۵۰۱,۹۲۶	۱,۵۷۳,۵۰۱,۹۲۶	-	-	۱۳-۱-۱ سید داود آقا محمدی
۷,۹۷۲,۹۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت بارکو سازان ایمن
۱,۰۴۵,۶۲۱,۴۸۰	-	-	-	-	شرکت آنزان کاران میلاد
۱,۳۷۳,۷۹۱,۱۸۵	۲,۷۸۸,۷۳۷,۴۰۰	۱,۰۷۹,۱۸۱,۳۸۲	۱,۷۰۹,۵۵۶,۰۱۸	-	سایر
۱۴,۹۷۳,۰۹۴,۶۷۶	۲۵,۵۶۰,۲۹۶,۳۹۷	۲,۶۵۲,۶۸۳,۳۰۸	۲۲,۹۰۷,۶۱۳,۰۸۹	-	

۱۳-۱-۱- مانده حساب‌های فوق مربوط به پرداخت وجه بابت تامین مواد و مصالح و مهندسین مشاور پروژه دزفول و کوی پیروزی می‌باشد.

۱۳-۲- کلیه 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 ۱۴۰۲

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲					یادداشت
۱۴۰۱	خالص	کاهش ارزش	جمع	شهرستان‌ها	اهواز		
۲,۵۲۷,۶۵۷,۰۶۷	۲,۵۷۵,۵۶۳,۷۰۷	-	۲,۵۷۵,۵۶۳,۷۰۷	۱,۵۸۲,۵۴۵,۲۲۷	۹۹۳,۰۱۸,۴۸۰	۱۴-۱	
۲,۵۲۷,۶۵۷,۰۶۷	۲,۵۷۵,۵۶۳,۷۰۷	-	۲,۵۷۵,۵۶۳,۷۰۷	۱,۵۸۲,۵۴۵,۲۲۷	۹۹۳,۰۱۸,۴۸۰		
۳۱,۶۱۳,۷۲۴,۵۴۶	۳۷,۴۸۸,۹۰۲,۲۱۳	-	۳۷,۴۸۸,۹۰۲,۲۱۳	۳,۹۶۵,۹۴۲,۸۸۶	۳۳,۵۲۲,۹۵۹,۳۲۷	۱۴-۱	
۳۱,۶۱۳,۷۲۴,۵۴۶	۳۷,۴۸۸,۹۰۲,۲۱۳	-	۳۷,۴۸۸,۹۰۲,۲۱۳	۳,۹۶۵,۹۴۲,۸۸۶	۳۳,۵۲۲,۹۵۹,۳۲۷		
۳۴,۱۴۱,۳۸۱,۶۱۳	۴۰,۰۶۴,۴۶۵,۹۲۰	-	۴۰,۰۶۴,۴۶۵,۹۲۰	۵,۵۴۸,۴۸۸,۱۱۳	۳۴,۵۱۵,۹۷۷,۸۰۷		
۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴	۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴	-	۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴	-	۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴		
۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴	۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴	-	۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴	-	۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴		
۱۴,۹۹۵,۴۴۹,۰۴۵	۲۳,۳۳۱,۶۹۸,۱۲۴	-	۲۳,۳۳۱,۶۹۸,۱۲۴	۸,۳۸۴,۱۴۱,۸۰۵	۱۴,۹۴۷,۵۵۶,۳۱۹	۱۴-۲	
۲۴,۵۹۲,۱۱۰,۵۲۹	۶۰,۰۰۷,۴۹۳,۵۴۴	-	۶۰,۰۰۷,۴۹۳,۵۴۴	۲۴,۵۸۱,۳۳۱,۲۲۲	۳۵,۴۲۶,۱۶۲,۳۲۲		
۷۰۶,۴۱۶,۴۶۳,۰۹۱	۹۶۷,۹۴۴,۲۳۸,۳۹۵	-	۹۶۷,۹۴۴,۲۳۸,۳۹۵	۸۸۵,۸۰۰,۲۱۳,۱۹۶	۸۲,۱۴۴,۰۲۵,۱۹۹	۱۴-۳	
۶۲,۰۲۷,۳۶۳,۲۲۶	۴۰,۷۵۷,۳۶۳,۲۲۶	-	۴۰,۷۵۷,۳۶۳,۲۲۶	۲۸,۰۸۱,۵۳۰,۰۰۰	۱۲,۶۷۵,۸۳۳,۲۲۶	۱۴-۴	
-	۳۰,۴۲,۱۶۳,۴۶۲	-	۳۰,۴۲,۱۶۳,۴۶۲	۶۸۸,۵۶۳,۴۹۸	۲,۳۲۳,۵۹۹,۹۶۴		
۹۶,۰۱۹,۸۹۸	۱۱,۷۸۰,۷۷۷,۰۹۴	-	۱۱,۷۸۰,۷۷۷,۰۹۴	۱۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۶۹,۹۱۷,۰۹۲		
۸۰۸,۱۲۷,۴۰۵,۷۸۹	۱,۱۰۶,۸۶۳,۷۳۳,۸۴۵	-	۱,۱۰۶,۸۶۳,۷۳۳,۸۴۵	۹۴۷,۵۲۶,۶۳۹,۷۲۳	۱۵۹,۳۲۷,۰۹۴,۱۲۲		
۸۰۸,۴۷۰,۲۱۰,۲۰۳	۱,۱۰۷,۲۰۶,۵۳۸,۲۵۹	-	۱,۱۰۷,۲۰۶,۵۳۸,۲۵۹	۹۴۷,۵۲۶,۶۳۹,۷۲۳	۱۵۹,۶۷۹,۸۹۸,۵۳۶		
۸۴۲,۶۱۱,۵۹۱,۸۱۶	۱,۱۴۷,۲۷۱,۰۰۴,۱۷۹	-	۱,۱۴۷,۲۷۱,۰۰۴,۱۷۹	۹۵۳,۰۷۵,۱۲۷,۸۳۶	۱۹۴,۱۹۵,۸۷۶,۳۴۳		

۱۴-۱- مانده این حساب مربوط به مطالبات سازمان از اشخاص حقیقی (مراجعین) بابت ارایه خدمات مهندسی و کارشناسی و... بوده و شامل اقلام متعدد (بیش از ۲۰۰۰ قلم) می باشد. مبلغ ۲۷,۹۲۰ میلیون ریال از دریافتنی‌های تجاری تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی وصول شده است.

۱۴-۲- مانده این حساب عمدتاً مربوط به مطالبات از آزمایشگاه نمونه‌گیری بتن و مطالبات از وزارت مسکن و شهرسازی بابت خدمات ارایه شده می باشد.

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

۱۴-۴- ودایع به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲		یادداشت
۱۴۰۱	جمع	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	
۱۲,۶۷۵,۸۳۳,۲۲۶	۱۲,۶۷۵,۸۳۳,۲۲۶	-	اهواز	۱۴-۴-۱
۴۹,۳۵۱,۵۳۰,۰۰۰	۲۸,۰۸۱,۵۳۰,۰۰۰	۲۸,۰۸۱,۵۳۰,۰۰۰	-	
۶۲,۰۲۷,۳۶۳,۲۲۶	۴۰,۷۵۷,۳۶۳,۲۲۶	۲۸,۰۸۱,۵۳۰,۰۰۰	۱۲,۶۷۵,۸۳۳,۲۲۶	

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 ق.م.ا حواله 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 ۱۴۰۲

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۳۶۹,۶۹۶,۸۸۵,۵۶۴	۱,۶۹۶,۲۲۱,۱۰۵,۰۳۳	۱۵-۱	موجودی نقد نزد بانک‌های اهواز - دفتر مرکزی
۴۷۹,۵۷۱,۴۶۱,۳۳۷	۵۸۴,۲۳۳,۰۷۷,۵۸۸	۱۵-۲	موجودی نقد نزد بانک‌های دفاتر نمایندگی
-	۱۱۴,۱۷۳,۳۰۵		موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها
۸۴۹,۲۶۸,۳۴۶,۹۰۱	۲,۲۸۰,۵۶۸,۳۵۵,۹۲۶		

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	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
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰۵۳۸۵۰۴	مرکزی	بانک مسکن
۳۰,۱۸۸,۷۴۱,۹۶۴	۱۱,۴۸۸,۴۲۶,۰۸۳	بررسی نقشه ۱۰۱۰۳۵۵۴۱۵	کیانپارس	بانک تجارت
۸۱,۴۵۷,۰۵۵,۴۰۰	۱,۴۰۰,۳۹۰,۳۴۱,۳۸۷	نظارت مهندسین ۱۰۱۰۳۵۵۴۷۴	کیانپارس	بانک تجارت
۴,۶۹۳,۰۰۸,۰۵۲	۳۰۳,۰۰۱,۲۹۸	آموزش ۱۰۱۳۵۵۴۵۸	کیانپارس	بانک تجارت
۲۶,۰۸۸,۶۹۵,۹۴۴	۴,۶۸۸,۷۳۰,۴۳۵	عضویت ۱۰۱۰۳۵۵۴۳۱	کیانپارس	بانک تجارت
۳۸,۵۰۹,۴۶۳,۱۸۲	۶,۲۹۹,۶۰۲,۳۹۳	۱۰۱۰۶۶۷۴۱۷	کیانپارس	بانک تجارت
۷۹,۵۶۲,۹۴۲,۷۱۷	۲۳,۰۵۶,۱۸۰,۰۵۰	۱۰۱۰۶۶۸۶۸۵	کیانپارس	بانک تجارت
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰۵۲۴۱۰۲۶	کیانپارس	بانک تجارت
۵۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۱۰۶۶۹۷۱۱ جاری لالی	کیانپارس	بانک تجارت
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰۵۱۴۱۴۳۹	کیانپارس	بانک تجارت
۱,۵۱۰,۶۵۰,۳۶۲	۱۳۰,۱۷۶,۹۷۳,۷۴۹	۵۸۰۳۶۲۶۳۷۰	فلکه دوم کیانپارس	بانک ملت
۱,۷۷۸,۰۷۵,۵۰۰	۱,۷۷۸,۰۷۵,۵۰۰	۸۴۱۷۸۵۶۷۴۰	فلکه دوم کیانپارس	بانک ملت
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰/۳۸۴۵۶۵۶/۱	شعبه بانکداری اجتماعی	بانک قرض الحسنه رسالت
-	۱۹,۹۹۸,۸۴۶,۲۴۹	۱۰/۱۰۶۵۲۱۷۴/۱	شعبه بانکداری اجتماعی	بانک قرض الحسنه رسالت
۵۹,۹۹۸,۰۱۰,۰۰۰	۵۹,۹۹۸,۰۱۰,۰۰۰	۴۰۳۲۴۵۰۹۱۷۳۴۱۶۱	کیان آباد	بانک قرض الحسنه مهر ایران
۲۵,۲۹۴,۴۰۰,۲۳۰	۳۶,۴۲۲,۰۷۵,۶۷۶	۸۸۷۴۷۰۶۱۳	طالقانی	بانک کشاورزی
۳۶۹,۶۹۶,۸۸۵,۵۶۴	۱,۶۹۶,۲۲۱,۱۰۵,۰۳۳			



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۳.۷۹۹.۵۲۴.۰۹۶	۱۳۸.۳۸۰.۹۲۲.۵۰۹	بانک‌های دزفول
۱۶.۴۴۴.۸۳۴.۱۲۸	۴.۷۶۵.۰۵۴.۵۳۱	بانک‌های شوش
۴۸.۵۱۵.۵۵۹.۳۹۵	۳۴.۸۸۴.۰۳۷.۶۱۰	بانک‌های آبادان
۱۴.۴۸۶.۵۰۰.۳۰۸	۲۶.۳۶۱.۸۷۴.۶۰۰	بانک‌های خرمشهر
۶۷.۹۸۶.۹۸۹.۴۵۵	۵۶.۲۷۲.۴۳۶.۳۷۴	بانک‌های بهبهان
۱۹.۶۲۸.۰۹۰.۹۴۵	۳۳.۹۰۶.۶۱۹.۰۴۲	بانک‌های اندیمشک
۱۸.۷۰۴.۸۹۳	۲.۹۹۳.۴۸۴.۳۶۶	بانک‌های امیدیه
۷۱.۴۵۶.۲۹۰.۷۶۵	۹۵.۴۶۸.۱۰۸.۸۳۳	بانک‌های ماهشهر
۳.۹۲۱.۲۹۸.۲۱۸	۴.۳۷۳.۴۲۷.۴۶۱	بانک‌های ایذه
۳۴.۴۱۳.۶۹۴.۵۱۲	۳۲.۹۲۵.۶۴۵.۴۳۶	بانک‌های بندرامام
۱۰.۳۵۷.۷۹۶.۷۹۰	۵.۴۸۶.۶۴۴.۰۱۸	بانک‌های رامهرمز
۲۹.۳۳۱.۶۴۴.۷۷۴	۳۲.۶۳۰.۵۱۵.۶۵۹	بانک‌های مسجد سلیمان
۱۰.۱۰۳.۸۵۹.۸۷۵	۷.۸۴۴.۵۸۸.۸۸۰	بانک‌های لالی
۵۳.۳۸۳.۵۰۱.۳۷۵	۴۰.۹۴۲.۹۸۸.۲۱۵	بانک‌های شوشتر
۴۰.۹۴۰.۸۰.۵۰۷	۸.۶۹۹.۵۰۲.۷۷۷	بانک‌های گتوند
۱۴.۸۳۸.۱۱۵.۲۲۹	۲۲.۷۵۷.۵۵۵.۸۳۷	بانک‌های باغملک
۱۳.۴۳۷.۳۲۴.۷۲۳	۶.۴۷۲.۶۶۳.۹۶۳	بانک‌های سوسنگرد
۸۰.۸۰۱۷.۰۱۵	۶.۴۳۶.۹۹۸.۰۶۳	بانک‌های باوی
۲۱.۳۲۵.۸۱۲.۳۲۶	۲۲.۳۶۳.۳۰۲.۶۷۲	بانک‌های کارون
۲۱۹.۱۹۶.۵۵۸	۲۶۶.۰۸۱.۲۹۲	بانک‌های شادگان
۶۲۵.۴۵۰	۶۲۵.۴۵۰	بانک‌های حسینیہ
۴۷۹.۵۷۱.۴۶۱.۳۳۷	۵۸۴.۲۳۳.۰۷۷.۵۸۸	

۱۵-۳- سازمان در مجموع دارای ۱۷۷ فقره حساب بانکی شامل دفتر مرکزی و دفاتر نمایندگی شهرستان‌ها می‌باشد.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
جمع	جمع	نماینده‌گی شهرستان‌ها	اهواز	یادداشت
				تجاری:
				حساب‌های پرداختنی:
۶۶۱,۶۵۵,۰۶۶,۱۸۵	۸۲۳,۶۳۷,۶۸۶,۸۴۶	۲۷,۵۴۲,۸۴۰,۷۴۸	۷۹۶,۰۹۴,۸۴۶,۰۹۸	۱۶-۱ سایر حسابهای پرداختنی - دفاتر نمایندگی
۱,۶۴۴,۰۴۶,۹۹۰,۷۹۶	۲,۵۱۰,۴۴۶,۸۲۲,۶۳۳	۹۲۱,۳۸۸,۵۹۳,۳۰۳	۱,۵۸۹,۰۵۸,۲۷۹,۳۳۰	۱۶-۲ حساب‌های پرداختنی به اشخاص (پلاک ثبتی‌ها)
۴۹,۷۴۸,۵۹۷,۸۸۸	۳۲۰,۲۳۲,۸۳۹,۳۳۷	۲۰۴,۷۸۲,۱۴۹,۵۵۶	۱۱۵,۴۵۰,۶۸۹,۷۸۱	۱۶-۳ حساب‌های پرداختنی به شرکت‌ها
۲,۳۵۵,۴۵۰,۶۵۴,۸۶۹	۳,۶۵۴,۳۱۷,۳۹۸,۸۱۶	۱,۱۵۳,۷۱۳,۵۸۳,۶۰۷	۲,۵۰۰,۶۰۳,۸۱۵,۲۰۹	
				سایر پرداختنی‌ها:
۶,۱۴۱,۵۷۸,۶۸۰	۸,۱۳۲,۹۲۲,۶۹۹	۳,۶۲۹,۷۱۵,۲۵۶	۴,۴۹۳,۲۰۷,۴۴۳	۱۶-۴ حساب پرداختنی به کارکنان - حقوق و مزایا
۴۰,۵۰۳,۳۲۴,۷۵۸	۴۰,۵۰۳,۳۲۴,۷۵۸	۱۹۰,۰۹۵,۶۲۵	۴۰,۳۱۳,۲۲۹,۱۳۳	سایر ذخیره‌ها
۴۶,۸۸۲,۱۲۴,۷۵۰	۶۰,۲۸۶,۶۵۶,۳۳۰	۳,۴۶۸,۷۵۵,۸۰۶	۵۶,۸۱۷,۹۰۰,۵۲۴	مالیات پرداختنی - حقوق و تکلیفی
۴۵,۰۷۱,۹۲۱,۱۵۵	۵۸,۵۷۷,۶۲۸,۱۵۵	-	۵۸,۵۷۷,۶۲۸,۱۵۵	مالیات پرداختنی - ارزش افزوده
-	۷,۱۱۲,۹۳۸,۱۴۲	۱,۷۶۹,۹۲۰,۷۹۳	۵,۳۴۳,۰۱۷,۳۴۹	حق بیمه‌های پرداختنی
۳,۹۱۳,۷۶۴,۲۴۳	۷,۱۳۰,۱۹۷,۵۳۷	-	۷,۱۳۰,۱۹۷,۵۳۷	۱۶-۵ بستنکاران نامشخص
۹,۴۸۷,۰۶۵,۱۸۰	۲۹,۸۹۵,۱۵۶,۷۸۰	۸,۰۲۱,۱۵۴,۴۴۵	۲۱,۸۷۴,۰۰۲,۳۳۵	سپرده حسن انجام کار - پروژه کوی پیروزی
۷,۷۲۶,۹۷۵,۹۱۸	۱۸,۴۶۰,۳۴۷,۵۸۹	۵,۴۴۶,۴۷۰,۳۲۳	۱۳,۰۱۳,۸۷۷,۲۶۶	سپرده بیمه - پروژه کوی پیروزی
۲۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۶۰۰,۰۰۰	-	۵۰۷,۶۰۰,۰۰۰	سپرده مزایده و مناقصه
۲,۶۰۲,۷۵۸,۴۵۱	۱۱,۵۶۹,۶۲۱,۲۱۳	-	۱۱,۵۶۹,۶۲۱,۲۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی
۱۶۲,۵۸۷,۱۱۳,۱۳۵	۲۴۲,۱۶۶,۳۹۳,۲۰۳	۲۲,۵۲۶,۱۱۲,۲۴۸	۲۱۹,۶۴۰,۲۸۰,۹۵۵	
۱۶۲,۵۸۷,۱۱۳,۱۳۵	۲۴۲,۱۶۶,۳۹۳,۲۰۳	۲۲,۵۲۶,۱۱۲,۲۴۸	۲۱۹,۶۴۰,۲۸۰,۹۵۵	
۲,۵۱۸,۰۳۷,۷۶۸,۰۰۴	۳,۸۹۶,۴۸۳,۷۹۲,۰۱۹	۱,۱۷۶,۲۳۹,۶۹۵,۸۵۵	۲,۷۲۰,۲۴۴,۰۹۶,۱۶۴	

۱۶-۱- مانده این حساب عمدتاً مربوط به دریافت و پرداخت‌های سازمان و روابط فی مابین با دفاتر نمایندگی نظام مهندسی شهرستان‌های استان خوزستان می‌باشد. مبلغ ۳۸۲,۹۲۰ میلیون ریال از پرداختنی‌های مزبور تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه شده است.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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. مبلغ ۱,۲۱۲,۵۰۰ میلیون ریال از پرداختی های مزبور تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲		
جمع	جمع	نمایندگی های شهرستان	اهواز
۶۰۳,۴۸۰,۰۰۰	۲۵۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۵۱,۴۵۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۶۳,۹۰۴,۳۱۰	-	-	-
۳,۸۷۳,۱۵۹,۷۲۶	۳,۸۴۳,۱۵۹,۷۲۶	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۸۷۳,۱۵۹,۷۲۶
۳,۵۵۲,۱۲۱,۸۸۳	۳,۵۵۲,۱۲۱,۸۸۳	-	۳,۵۵۲,۱۲۱,۸۸۳
۳۵۵,۴۸۲,۴۶۷	(۳۴۹,۳۶۵,۰۹۹)	۶۹۹,۵۶۰,۴۳۳	(۱,۰۴۸,۹۲۵,۵۳۲)
۹,۶۹۹,۱۰۵,۰۹۲	۹,۶۹۹,۱۰۵,۰۹۲	۶,۰۹۸,۷۷۷,۰۴۶	۳,۶۰۰,۳۲۸,۰۴۶
۱۵,۱۴۰,۰۷۸,۳۶۸	۱۵,۱۳۰,۷۶۶,۵۵۴	۱۲,۱۶۲,۹۶۷,۳۲۸	۲,۹۶۷,۷۹۹,۲۲۶
۵۵۰,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-
-	۵,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۱,۸۱۲,۷۰۰,۶۱۳	-	۱۱,۸۱۲,۷۰۰,۶۱۳
-	۷,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۳۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۰۰,۰۰۰	-
۲,۱۴۳,۲۸۶,۶۶۷	۸۶۸,۲۸۶,۶۶۷	۸۶۸,۲۸۶,۶۶۷	-
۶۹۱,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-
۲,۰۳۰,۹۵۰,۱۳۱	۴,۶۴۶,۶۱۳,۰۳۶	۴,۶۴۶,۶۱۳,۰۳۶	-
۱,۶۰۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۲,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۲,۳۰۰,۰۰۰
۲,۴۶۶,۶۸۵,۹۵۹	-	-	-
۲۸۱,۸۸۴,۵۴۹	۲۸۱,۸۸۴,۵۴۹	۲۸۱,۸۸۴,۵۴۹	-
۳,۸۵۹,۸۵۸,۷۳۶	۲۵۵,۹۳۰,۵۱۶,۳۱۶	۱۷۹,۷۷۸,۳۱۰,۴۹۷	۷۶,۱۵۲,۲۰۵,۸۱۹
۴۹,۷۴۸,۵۹۷,۸۸۸	۳۲۰,۲۳۲,۸۳۹,۳۳۷	۲۰۴,۷۸۲,۱۴۹,۵۵۶	۱۱۵,۴۵۰,۶۸۹,۷۸۱

۱۶-۳-۱- مبلغ ۲۴۱,۳۰۰ میلیون ریال از بدهی های فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲		
جمع	جمع	نمایندگی های شهرستان	اهواز
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۳,۳۲۴,۷۵۸	۵۰۳,۳۲۴,۷۵۸	۱۹۰,۰۹۵,۶۲۵	۳۱۳,۲۲۹,۱۳۳
۴۰,۵۰۳,۳۲۴,۷۵۸	۴۰,۵۰۳,۳۲۴,۷۵۸	۱۹۰,۰۹۵,۶۲۵	۴۰,۳۱۳,۲۲۹,۱۳۳

۱۶-۵- مانده این حساب مربوط به واریزی های انجام شده به حساب سازمان عمدتاً در اواخر سال ۱۴۰۲ 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- مالیات پرداختنی

۱۷-۱- سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان به موجب قانون استفاده از خدمات تخصصی و حرفه‌ای مهندسين ذی‌صلاح به عنوان مرجع نظارت بر احداث ساختمان بوده و سازمانی حرفه‌ای و غیر تجاری است و درآمدهای آن بر مبنای بند "ی" ماده (۱۳۹) قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱/۱۲۷ و نیز اصلاحات بعدی تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ معاف از مالیات است. وضعیت مالیات سال‌های اخیر به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۴۰۲										سال مالی		
	۱۴۰۱					مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی							
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۲,۶۷۸,۴۴۳,۸۶۵	۱۳۹۷	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱,۱۲۵,۰۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۶۷۵,۹۳۹,۸۹۰	۱۳۹۸	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۵۴۵,۲۰۳,۳۶۳	-	-	-	-	-	۴۹۶,۳۶۴,۷۳۴,۷۵۶	۱۳۹۹	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۸,۶۶۳,۶۷۰	۳۸,۶۶۳,۶۷۰	-	-	-	-	-	-	۲۱۴,۸۰۸,۰۲۷,۴۸۵	۱۴۰۰	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۸۱,۳۳۱,۵۷۱,۹۸۳	-	-	-	-	-	۲۱۴,۸۰۸,۰۲۷,۴۸۵	۱۴۰۱	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۴۹,۳۸۰,۶۰۱,۳۳۷	۱۴۰۲	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

۱۷-۲- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۸ و سال ۱۴۰۰ (به استثنای سال ۱۳۸۶ به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴-۱)، قطعی و تسویه شده است. بابت سال ۱۳۹۷ و سال‌های قبل از آن (به استثنای سال ۱۳۸۶) مالیاتی از سازمان مطالبه نشده است.

۱۷-۳- مالیات عملکرد سال‌های مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۱ به دلیل اعتراض سازمان به برگ‌های تشخیص در دست رسیدگی است.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۸- پیش‌دریافت‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲		
جمع	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز
۲۵,۸۸۷,۰۰۰	۲۵,۸۸۷,۰۰۰	۲۵,۸۸۷,۰۰۰	-
۷۰,۱۰۲۸,۶۶۰	۷۰,۱۰۲۸,۶۶۰	۷۰,۱۰۲۸,۶۶۰	-
۷۲۶,۹۱۵,۶۶۰	۷۲۶,۹۱۵,۶۶۰	۷۲۶,۹۱۵,۶۶۰	-

پیش‌دریافت از مشتریان - شوشتر

پیش‌دریافت از مشتریان - خرمشهر

۱۹- اصلاح اشتباهات

۱۴۰۱	۱۴۰۲
(۱۶,۰۱۶,۷۸۹,۹۲۲)	-
-	(۳۸,۶۶۳,۶۷۰)
-	۴۵۱,۲۹۲,۶۷۹
-	(۵,۴۲۵,۵۶۶,۰۰۰)
-	(۱۹۲,۶۸۳,۴۷۴)
(۱۶,۰۱۶,۷۸۹,۹۲۲)	(۵,۲۰۵,۶۲۰,۴۶۵)

اصلاح درآمد سود سپرده سال قبل بر اساس مستندات و محاسبات مجدد

پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰

اصلاح محاسباتی مربوط به هزینه حقوق و عیدی سال‌های قبل

اصلاح بابت جرایم بیمه تامین اجتماعی سال‌های قبل

سایر اصلاحات

۲۰- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۱۴,۸۰۸,۰۲۷,۴۸۵	۴۴۹,۳۸۰,۶۰۱,۲۳۷
۷,۹۶۳,۹۸۷,۸۶۸	۸,۲۷۶,۹۶۳,۸۱۵
-	(۵,۱۶۶,۹۵۶,۷۹۵)
(۲۸۲,۱۹۸,۸۴۲,۰۹۷)	(۴۳۰,۸۴۵,۷۸۸,۴۰۱)
(۲۷۴,۲۳۴,۸۵۴,۲۲۹)	(۴۲۷,۷۳۵,۷۸۱,۳۸۱)
(۱۰۷,۶۲۳,۶۹۷,۸۷۴)	(۳۰۴,۶۵۹,۴۱۲,۳۶۳)
(۶,۷۲۹,۰۸۳,۳۷۷)	(۱۰,۵۸۷,۲۰۱,۷۲۱)
۸۴۸,۵۲۷,۸۱۲,۰۳۸	۱,۳۷۸,۴۴۶,۰۲۴,۰۱۵
۷۳۴,۱۷۵,۰۳۰,۷۸۷	۱,۰۶۳,۱۹۹,۴۰۹,۹۳۱
۶۷۴,۷۴۸,۲۰۴,۰۴۳	۱,۰۸۴,۸۴۴,۲۲۹,۷۸۷

مازاد خالص

تعدیلات:

هزینه استهلاک

اصلاح اشتباهات

سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی

جمع تعدیلات

کاهش (افزایش) در دریافتی‌های عملیاتی

کاهش (افزایش) در پیش‌پرداخت‌ها

افزایش (کاهش) در پرداختی‌های عملیاتی



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

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.

۲۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۳,۸۹۷,۲۱۰,۷۰۷,۶۷۹	۲,۵۱۸,۷۶۴,۶۸۳,۶۶۴	جمع بدهی‌ها
(۲,۲۸۰,۵۶۸,۳۵۵,۹۲۶)	(۸۴۹,۲۶۸,۳۴۶,۹۰۱)	موجودی نقد
۱,۶۱۶,۶۴۲,۳۵۱,۷۵۳	۱,۶۶۹,۴۹۶,۳۳۶,۷۶۳	خالص بدهی
۱,۸۱۶,۸۷۸,۰۷۵,۱۵۵	۱,۳۷۲,۷۰۳,۰۹۴,۳۸۳	حقوق مالکانه
۸۹	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 هیأت 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.

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، به‌طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. همچنین سازمان هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

سازمان برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین 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.

۲۱-۶- سایر ریسک‌های قیمت

سازمان در معرض سایر ریسک‌های قیمت از جمله اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

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 سرمایه‌های ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۴۱۰.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۴۱۰.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

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

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



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- جدول مقایسه بودجه مصوب با عملکرد واقعی

۲۶-۱- مقایسه مبالغ مصوب درآمد و هزینه در بودجه سال مالی ۱۴۰۲ با ارقام واقعی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)				
شرح	بودجه مصوب	عملکرد واقعی	انحراف مساعد (نامساعد)	درصد انحراف
درآمد ها:				
خدمات مهندسی	۲۵۴,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۶,۳۶۹,۷۶۴,۱۵۸	۲۷۱,۵۳۹,۷۶۴,۱۵۸	۱۰۷
نظارت بازرسی گاز	۵۰,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۵۱۸,۸۴۰,۴۴۲	۵,۸۲۲,۸۴۰,۴۴۲	۱۱
حق عضویت اعضا	۱۹,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۱۱,۷۷۰,۰۰۰	۱۳,۸۷۱,۷۷۰,۰۰۰	۷۱
سود سپرده بانکی	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۸۴۵,۷۸۸,۴۰۱	۲۴۳,۸۴۵,۷۸۸,۴۰۱	۱۳۰
مجریان ذیصلاح	۳۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۲۶,۳۳۲,۱۸۱	۸,۷۲۶,۳۳۲,۱۸۱	۲۶
آموزش و پژوهش	۳,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۷۹,۸۲۲,۵۰۰	۹,۸۷۷,۸۲۲,۵۰۰	۲۶۰
گروه بازرسی برق	۴,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۲,۲۵۷,۱۸۳	(۴۸۵,۷۴۲,۸۱۷)	(۱۲)
سایر	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۵۹,۵۱۸,۹۰۰	۷,۴۵۹,۵۱۸,۹۰۰	۷,۴۶۰
جمع درآمد ها	۵۵۳,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۴,۳۸۳,۹۹۳,۷۶۵	۵۶۰,۶۵۷,۹۹۳,۷۶۵	۱۰۱
هزینه ها:				
هزینه حقوق و مزایا	۳۶۸,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۹,۴۸۵,۸۹۰,۲۴۶	(۵۰,۸۷۲,۸۹۰,۲۴۶)	(۱۴)
هزینه های مالی و بانکی	۱۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۴۱۷,۱۰۲,۳۱۹	(۴۱,۷۸۷,۱۰۲,۳۱۹)	(۳۵۹)
هزینه آموزشی و پژوهشی	۸,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۱۹,۳۳۰,۰۰۰	(۴,۶۳۱,۳۳۰,۰۰۰)	(۵۷)
هزینه های رفاهی	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۷۵,۴۵۲,۳۷۱	(۹۷۵,۴۵۲,۳۷۱)	(۳)
حق الزحمه نظارت و کارشناسی	۵۰,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱)
هزینه حق عضویت	۶,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۲)
هزینه مجامع و روابط عمومی	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۲)
هزینه ارکان سازمان	۴۴,۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹)
هزینه انفورماتیک و اینترنت	۹,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۹۸,۴۵۰,۰۰۰	(۲,۶۸۳,۴۵۰,۰۰۰)	(۲۸)
سایر هزینه های اداری و عمومی	۲۰,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۲۱,۲۶۷,۵۹۲	۶,۱۴۰,۷۳۲,۴۰۸	۳۰
جمع هزینه ها	۵۵۳,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۵,۰۰۳,۳۹۲,۵۲۸	(۱۱۱,۴۲۲,۳۹۲,۵۲۸)	(۲۰)
مازاد (کسری) درآمد بر هزینه	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۳۸۰,۶۰۱,۲۳۷	۴۴۹,۲۳۵,۶۰۱,۲۳۷	۳۰۹,۸۱۸
هزینه های سرمایه ای:				
خرید دارایی های ثابت	۲۲۴,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۱۶,۲۶۷,۷۵۴	۱۸۵,۸۵۵,۷۳۲,۲۴۶	۸۳
تکمیل دارایی در جریان	۵۵۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۳,۰۶۳,۳۱۶,۶۷۰	(۱۵۱,۸۶۳,۳۱۶,۶۷۰)	(۲۸)
جمع هزینه های سرمایه ای	۷۷۵,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۱,۴۷۹,۵۸۴,۴۲۴	۳۳,۹۹۲,۴۱۵,۵۷۶	۴

