



موسسه حسابرسي آروين
خدمات مديريت رادوين
(حسابداران رسمي)

گزارش حسابرس مستقل
سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ تا ۴
صورتهای مالی	۱ تا ۲۹

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورت‌های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های مازاد درآمد بر هزینه، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های 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، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱۷، سازمان به استناد بند "ی" ماده ۱۳۹ قانون مالیات‌های مستقیم از پرداخت مالیات عملکرد معاف بوده و مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ (به استثنای سال‌های مالی ۱۳۸۶ و ۱۳۹۹) قطعی و تسویه شده است. همچنین، مالیات عملکرد سال‌های مالی ۱۳۹۹، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ طبق برگ‌های تشخیص ابلاغی در مجموع به مبلغ ۸۳،۱۵۶ میلیون ریال در مرحله اعتراض بوده و از این بابت بدهی مالیاتی در حسابها شناسایی نشده است. همچنین مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش به دلیل معافیت یاد شده، در حسابها لحاظ نشده است. مضافاً، مانده بدهی مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی به مبلغ ۴۰،۰۰۰ میلیون ریال انتقالی از سال‌های قبل (یادداشت توضیحی ۴-۱۶) بوده که تا تاریخ این گزارش تعدیل، تسویه یا تعیین تکلیف نشده و رسیدگی اداره امور مالیاتی در مرحله هیات‌های حل اختلاف بوده و به نتیجه قطعی نرسیده است. با عنایت به مراتب فوق و رویه اداره امور مالیاتی در سال‌های گذشته، احتساب بدهی مالیاتی بیشتر در حسابها ضروری است. لیکن، تعیین میزان بدهی قطعی مالیاتی سازمان در این ارتباط، منوط به رسیدگی و اعلام نظر اداره امور مالیاتی است.



۳- حساب‌های فی مابین سازمان و دفاتر نمایندگی شهرستان‌ها (دریافتی‌ها و پرداختی‌ها به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱۴-۳ و ۱۶-۱) به ترتیب به مبلغ ۱۰,۱۵۲,۹۲۷ میلیون ریال و ۵۲۵,۳۰۴ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۹۶۷,۹۴۴ میلیون ریال و ۸۲۳,۶۳۸ میلیون ریال) به صورت دوره‌ای یا سالانه رفع مغایرت و تهاتر نگردیده و صورت ریز آن‌ها به تفکیک نمایندگی‌ها در صورت‌های مالی افشا نشده است. اصلاح حسابها از این بابت ضروری است. لیکن، تعیین تعدیلات لازم و اقلام راكد حسابهای مزبور در شرایط حاضر، برای این موسسه میسر نیست. همچنین، الزامات استانداردهای حسابداری در خصوص راییه مجدد ارقام مقایسه‌ای بابت اصلاح اشتباهات (یادداشت توضیحی ۱۹) و تفکیک ارزش زمین و ساختمان مربوط به دفتر مرکزی (یادداشت توضیحی ۱۰-۱) در صورت‌های مالی رعایت نگردیده است.

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

تاکید بر مطلب خاص

بیمه دارایی‌های ثابت مشهود

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱۰-۳، دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای زمین) تا مبلغ ۴۵۵,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه‌ای در قبال حوادث احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی برخوردار می‌باشند. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۶- صورت‌های مالی سازمان برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۳۰ دی ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهار نظر مشروط راییه شده است.

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیات 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس مستقل در حسابرسی صورت‌های مالی

۸- 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 می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی سازمان، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط سازمان و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی سازمان به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت 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 می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده 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 گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- 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.

۱۰- مفاد ماده ۲۷۲ قانون مالیات های مستقیم مبنی بر تهیه و تسلیم صورت های مالی حسابرسی شده بابت سال مالی گذشته ظرف مدت ۳ ماه از مهلت تسلیم اظهارنامه عملکرد به سازمان امور مالیاتی رعایت نشده است.

۲۳ آذر ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی آروین خدمات مدیریت رادوین

(حسابداران رسمی)

علیرضا احمدی جزنی

شماره عضویت: ۸۶۱۲۶۱

موسسه حسابرسی

آروین

خدمات مدیریت

رادوین

اصغر حسن پور

شماره عضویت: ۸۵۱۴۰۳

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مجمع عمومی عادی سالیانه

با احترام، به پیوست صورت‌های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

_ صورت مازاد درآمد بر هزینه

۳

_ صورت وضعیت مالی

۴

_ صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

_ صورت جریان‌های نقدی

۶ الی ۲۹

_ یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۸ به تأیید هیات مدیره سازمان رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

کمال دویده

مدیر عامل و رئیس هیات مدیره

اکبر حسینی پور

نائب رئیس اول

بهنام برومند زاده

نائب رئیس دوم

رضا شفیعی

دبیر هیات مدیره

رضا عصاره

خزانه دار

رضا اسکندری مکوند

عضو هیات مدیره

میلاد پیامی

عضو هیات مدیره

مهدی قنواتی

عضو هیات مدیره

مسعود سید محمودی

عضو هیات مدیره

اسداله رنجبر

عضو هیات مدیره

علی حاجتی شیمینی

عضو هیات مدیره

عبدالعظیم سید محمودی دزفولی

عضو هیات مدیره

مهدی علینقی زاده

عضو هیات مدیره

عبدالرحمن دیناروند

عضو هیات مدیره

منصور براتی فر

عضو هیات مدیره



حسابرسی آروین
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

صورت مازاد درآمد بر هزینه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۶۸۳,۵۳۸,۲۰۵,۳۶۴	۶۹۰,۱۸۸,۹۲۴,۸۹۸	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۴۸,۷۴۵,۱۸۹,۵۲۱)	(۲۰۳,۲۹۳,۶۸۲,۰۱۴)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۳۴,۷۹۳,۰۱۵,۸۴۳	۴۸۶,۸۹۵,۲۴۲,۸۸۴	مازاد ناخالص درآمد ها بر هزینه ها
(۴۶۹,۴۰۸,۱۰۰,۶۸۸)	(۶۶۲,۵۹۷,۸۶۷,۳۴۵)	۷ هزینه های اداری و عمومی
۶۵,۳۸۴,۹۱۵,۱۵۵	(۱۷۵,۷۰۲,۶۲۴,۴۶۱)	مازاد (کسری) درآمد ها بر هزینه های عملیاتی
(۴۶,۸۵۰,۱۰۲,۳۱۹)	(۷۴,۰۴۸,۷۷۷,۵۱۷)	۸ هزینه های مالی
۴۳۰,۸۴۵,۷۸۸,۴۰۱	۶۴۹,۲۰۸,۹۴۶,۲۰۱	۹ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۴۴۹,۳۸۰,۶۰۱,۲۳۷	۳۹۹,۴۵۷,۵۴۴,۲۲۳	مازاد درآمد ها بر هزینه ها قبل از مالیات
-	-	۱۷ هزینه مالیات بر درآمد
۴۴۹,۳۸۰,۶۰۱,۲۳۷	۳۹۹,۴۵۷,۵۴۴,۲۲۳	مازاد خالص درآمد ها بر هزینه ها

۱۱



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

۱
مالی

۲

۳

۴

۵

۶

۷
حسابرسی آروین
گزارش

۸

۹

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱,۱۹۷,۲۶۴,۲۱۴,۳۳۲	۱,۹۰۴,۰۲۹,۶۵۱,۵۲۵	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۷,۱۸۶,۹۴۲,۰۰۰	۸,۴۰۰,۹۴۲,۰۰۰	۱۱	دارایی های نامشهود
۱,۰۵۶,۲۳۷,۹۷۰,۰۰۰	۲,۵۱۳,۶۷۷,۹۷۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه گذاری های بلندمدت
۲,۲۶۰,۶۸۹,۱۲۶,۳۳۲	۴,۴۲۶,۱۰۸,۵۶۳,۵۲۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۵,۵۶۰,۲۹۶,۳۹۷	۲۵,۹۳۸,۵۱۶,۸۱۰	۱۳	پیش پرداخت ها
۱,۱۴۷,۲۷۱,۰۰۴,۱۷۹	۱,۲۹۷,۶۷۵,۰۱۳,۵۸۶	۱۴	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲,۲۸۰,۵۶۸,۳۵۵,۹۲۶	۲,۱۴۵,۵۷۱,۸۷۳,۱۴۹	۱۵	موجودی نقد
۳,۴۵۳,۳۹۹,۶۵۶,۵۰۲	۳,۴۶۹,۱۸۵,۴۰۳,۵۴۵		جمع دارایی های جاری
۵,۷۱۴,۰۸۸,۷۸۲,۸۳۴	۷,۸۹۵,۲۹۳,۹۶۷,۰۷۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۸۱۶,۸۷۸,۰۷۵,۱۵۵	۲,۲۱۴,۶۱۷,۴۷۷,۸۸۶		مازاد درآمد بر هزینه انباشته
۱,۸۱۶,۸۷۸,۰۷۵,۱۵۵	۲,۲۱۴,۶۱۷,۴۷۷,۸۸۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۳,۸۹۶,۴۸۳,۷۹۲,۰۱۹	۵,۶۷۹,۹۴۹,۵۷۳,۵۲۴	۱۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	۱۷	مالیات پرداختی
۷۲۶,۹۱۵,۶۶۰	۷۲۶,۹۱۵,۶۶۰	۱۸	پیش دریافت ها
۳,۸۹۷,۲۱۰,۷۰۷,۶۷۹	۵,۶۸۰,۶۷۶,۴۸۹,۱۸۴		جمع بدهی های جاری
۳,۸۹۷,۲۱۰,۷۰۷,۶۷۹	۵,۶۸۰,۶۷۶,۴۸۹,۱۸۴		جمع بدهی ها
۵,۷۱۴,۰۸۸,۷۸۲,۸۳۴	۷,۸۹۵,۲۹۳,۹۶۷,۰۷۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

حسابرسی آروین
گزارش

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

مازاد درآمد بر هزینه
انباشته
۱,۳۷۲,۷۰۳,۰۹۴,۳۸۳
۴۴۹,۳۸۰,۶۰۱,۲۳۷
(۵,۲۰۵,۶۲۰,۴۶۵)
۱,۸۱۶,۸۷۸,۰۷۵,۱۵۵
۳۹۹,۴۵۷,۵۴۴,۲۲۳
(۱,۷۱۸,۱۴۱,۴۹۲)
۲,۲۱۴,۶۱۷,۴۷۷,۸۸۶

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
 مازاد درآمد بر هزینه سال ۱۴۰۲
 اصلاح اشتباهات (یادداشت توضیحی ۱۹)
 مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
 مازاد درآمد بر هزینه سال ۱۴۰۳
 اصلاح اشتباهات (یادداشت توضیحی ۱۹)
 مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures and stamps in blue ink. At the bottom center, there is a circular stamp that reads "حسابرسی آروین گزارش" (Arvin Audit Report). To the right, there is a signature that appears to be "محمد شاکر".

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۱,۰۸۴,۸۴۴,۲۲۹,۷۸۷	۱,۳۸۷,۰۲۴,۳۸۹,۲۸۹	۲۰
(۳۸,۶۶۳,۶۷۰)	-	۱۷
۱,۰۸۴,۸۰۵,۵۶۶,۱۱۷	۱,۳۸۷,۰۲۴,۳۸۹,۲۸۹	
۶۵۷,۱۳۰,۶۸۴,۹۳۱	-	
-	(۱,۴۵۷,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۷۴۱,۴۷۹,۵۸۴,۴۲۴)	(۷۱۲,۵۷۵,۸۱۸,۲۶۷)	
(۲,۴۴۶,۰۰۰)	(۱,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	
۴۳۰,۸۴۵,۷۸۸,۴۰۱	۶۴۹,۲۰۸,۹۴۶,۲۰۱	
۳۴۶,۴۹۴,۴۴۲,۹۰۸	(۱,۵۲۲,۰۲۰,۸۷۲,۰۶۶)	
۱,۴۳۱,۳۰۰,۰۰۹,۰۲۵	(۱۳۴,۹۹۶,۴۸۲,۷۷۷)	
۸۴۹,۲۶۸,۳۴۶,۹۰۱	۲,۲۸۰,۵۶۸,۳۵۵,۹۲۶	
۲,۲۸۰,۵۶۸,۳۵۵,۹۲۶	۲,۱۴۵,۵۷۱,۸۷۳,۱۴۹	

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 افتتاح حساب سپرده های بانکی

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 (کاهش) 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.



Handwritten signatures and stamps in blue ink. One stamp is circular and reads 'حسابرسی آروین گزارش' (Arvin Audit Report). Other signatures are scattered across the bottom half of the page.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۶۵۶۰۹ بر اساس قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مصوب اسفندماه ۱۳۷۴ مجلس شورای اسلامی به‌صورت سازمان غیرانتفاعی و تابع مقررات عمومی حاکم بر موسسات غیر انتفاعی تأسیس شده و با شماره ۲۳۴۳ و مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۳ 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 به‌شرح 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 به‌شرح 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 باد شده، استماع گزارش سالیانه شورای مرکزی، تصویب خط‌مشی‌های عمومی پیشنهادهای 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 آئین‌نامه 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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	۱۴۰۳	
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- مبنای 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- درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. درآمد ارایه خدمات در زمان ارایه خدمات شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از حق عضویت اعضا 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.

۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش فابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مربوطه مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۳-۲- 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
ساختمان ها و تاسیسات	۱۵ و ۲۵ سال	مستقیم
اثاث و منصوبات	۳، ۵ و ۶ سال	مستقیم

۳-۳-۳- 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.

۳-۴- دارایی‌های نامشهود

۳-۴-۱- 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 با یکارگیری

۳-۴-۲- حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین مستهلک نمی‌شود.

۳-۴-۳- نرم افزارها به صورت ۳ ساله خط مستقیم مستهلک می گردد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه شباهت دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.

۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۵-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی‌ها یا 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.

۳-۵-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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.

۳-۵-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زمان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری یا 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.

۳-۶- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۳-۷- ذخایر

۳-۷-۱- 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- 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 التزامات استانداردهای حسابداری را بکار گرفته و قضاوتی بابت اعمال رویه حسابداری با انجام برآورد نداشته است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

۵-۱- درآمدهای عملیاتی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	
جمع	جمع			
۵۶,۵۱۸,۸۴۰,۴۴۲	۹۹,۴۵۷,۴۱۲,۰۶۳	۶۸,۷۶۴,۷۷۵,۱۲۴	۳۰,۶۹۲,۶۳۶,۹۳۹	درآمد بازرسی گاز
۱۲,۰۰۴,۰۸۴,۸۰۴	۱۴,۰۰۲,۳۳۶,۵۵۰	۶,۳۵۹,۱۲۸,۸۸۵	۷,۶۴۳,۲۰۷,۶۶۵	درآمد تفکیک ساختمان
۲۲,۶۹۶,۷۷۰,۰۰۰	۳۴,۵۸۲,۹۱۹,۰۰۰	-	۳۴,۵۸۲,۹۱۹,۰۰۰	درآمد حق عضویت
۳,۵۷۲,۲۵۷,۱۸۳	۴,۷۱۴,۲۶۱,۴۱۰	۴,۷۱۴,۲۶۱,۴۱۰	-	درآمد برق
۸۵,۰۸۳,۴۴۶	۶۶۵,۴۳۵,۶۳۹	۶۶۵,۴۳۵,۶۳۹	-	درآمد جانشینی
۱۳,۶۷۹,۸۳۲,۵۰۰	۱۱,۵۵۳,۶۱۲,۲۹۸	-	۱۱,۵۵۳,۶۱۲,۲۹۸	درآمد کلاس‌های آموزشی
۳۳,۹۵۶,۳۹۰,۸۳۰	۵۹,۰۷۸,۱۴۵,۴۸۷	۲۶,۷۱۶,۰۰۹,۰۹۳	۳۲,۳۶۲,۱۳۶,۳۹۴	درآمد بتن
۳۴,۸۸۰,۳۸۲,۴۰۶	۶۱,۴۲۵,۴۷۰,۲۷۳	۱۷,۲۶۰,۹۳۶,۳۶۶	۴۴,۱۶۴,۵۳۳,۹۰۷	درآمد ژئوتکنیک
۴۱,۷۰۶,۳۷۰,۲۸۲	۶۲,۱۵۳,۹۵۷,۸۵۶	۲۱,۹۱۳,۳۲۱,۵۴۸	۴۰,۲۴۰,۶۳۶,۳۰۸	درآمد اعضا- تمدید نظارت
۴۲,۳۲۶,۲۳۲,۱۸۱	-	-	-	درآمد اعضا- مجریان ذیصلاح
-	۳,۰۴۵,۱۴۱,۸۳۳	۱,۴۰۹,۳۴۳,۴۶۲	۱,۶۳۵,۷۹۸,۳۷۱	درآمد اعضا- مجریان طراحی
۱۰,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۶۹,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۹۶۹,۵۰۰,۰۰۰	درآمد عضویت حقوقی
۲,۷۸۲,۷۶۲,۰۸۸	۳,۷۹۴,۴۴۱,۲۴۹	۳,۷۹۴,۴۴۱,۲۴۹	-	درآمدهای اعضا و کمک‌های مردمی
۳۳۸,۷۱۵,۰۱۲,۴۵۶	۳۰۱,۱۳۰,۱۴۵,۰۱۷	۱۲۰,۴۸۰,۷۹۳,۰۸۴	۱۸۰,۶۴۹,۳۵۱,۹۳۳	درآمد اعضا- نظارت
۶,۴۹۸,۵۹۱,۶۲۱	۳,۹۶۵,۴۶۸,۴۵۱	۳,۹۶۵,۴۶۸,۴۵۱	-	درآمد اعضا- جانشینی
۱۵۶,۹۶۲,۸۰۷,۱۴۹	۱۶,۷۱۳,۰۱۱,۱۸۰	۸,۲۴۲,۷۵۹,۵۳۹	۸,۴۷۰,۲۵۱,۶۴۱	درآمد اعضا- طراحی
۱۱,۵۶۱,۰۴۱,۱۶۴	۲۲۳,۲۰۱,۹۳۱	۲۲۳,۲۰۱,۹۳۱	-	درآمد بررسی نقشه طراحی
-	۵۴۴,۸۰۷,۱۶۱	۴۲۲,۳۱۳,۱۴۵	۱۲۲,۴۹۴,۰۱۶	درآمد جوش
۴,۷۷۶,۷۵۶,۸۱۲	۱۶۹,۶۵۷,۵۰۰	-	۱۶۹,۶۵۷,۵۰۰	سایر
۶۸۳,۵۳۸,۲۰۵,۳۶۴	۶۹۰,۱۸۸,۹۲۴,۸۹۸	۲۸۴,۹۳۲,۱۸۸,۹۲۶	۴۰۵,۲۵۶,۷۳۵,۹۷۲	جمع کل

۵-۲- افزایش درآمدهای سال جاری مربوط به افزایش نرخ های مصوب خدمات ارائه شده بوده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
صحب	سایندگی‌های شهرستان	اهواز	جمع
۳۰,۳۸۵,۱۵۰,۰۰۰	۳۰,۳۸۵,۱۵۰,۰۰۰	-	۳۸,۰۸۵,۱۳۰,۰۰۰
۳۸,۴۴۹,۳۸۸,۳۸۷	-	۳۸,۴۴۹,۳۸۸,۳۸۷	۴۹,۴۴۹,۷۰۰,۶۵۲
۳۳,۸۵۵,۹۹۹,۹۹۹	۱۴,۳۳۳,۹۹۹,۹۹۹	۹,۵۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۳۵,۵۹۹,۴۶۸
۳,۶۴۷,۱۱۲,۵۰۰	۸۷,۱۱۲,۵۰۰	۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۳۹۳,۳۵۱
۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-
۷,۱۳۰,۳۹۶,۳۵۴	-	۷,۱۳۰,۳۹۶,۳۵۴	۹,۳۷۳,۷۰۴,۵۸۴
-	-	-	۲۴,۳۵۸,۳۲۸,۹۹۶
۱۳,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۶۱,۴۰۰,۰۰۰	۷,۶۴۶,۶۲۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۴۳۶,۰۰۰
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۴۰,۱۰۵,۲۶۳
۱,۱۸۴,۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۶,۸۰۰,۰۰۰
۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۲۳,۲۰۰,۰۰۰	-	۴۲۳,۲۰۰,۰۰۰	-
۲,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۷۸۰,۸۵۰,۰۰۰	۴۰,۱۷۰,۰۰۰	۶,۳۷۹,۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۱۳۴,۴۵۰,۰۰۰
۴۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۷۷,۶۰۰,۰۰۰	-	۲۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۸۰۰,۰۰۰
۴,۳۰۴,۰۰۰,۹۸۸	-	۴,۳۰۴,۰۰۰,۹۸۸	۷,۰۳۵,۴۰۰,۸۰۰
۹۵۶,۱۱۰,۰۰۰	۹۵۶,۱۱۰,۰۰۰	-	۱,۳۹۳,۶۰۰,۰۰۰
۱,۰۹۳,۷۵۲,۵۰۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۷۵۲,۵۰۰	۲,۱۷۶,۱۳۰,۹۰۰
۱۴۸,۷۴۵,۱۸۹,۵۳۱	۵۱,۹۰۹,۶۷۳,۵۰۰	۹۶,۸۳۵,۵۱۷,۰۲۱	۲۰۳,۲۹۳,۶۸۲,۰۱۴
			۱۴۱,۹۱۹,۴۴۲,۵۴۶

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

۱۴۰۳- مبالغ به ریال		۱۴۰۲- مبالغ به ریال	
صحب	درآمدهای غیر عملیاتی	هزینه های اداری و مالی	سود ناخالص
۱۵۱,۸۵۲,۷۴۳,۱۹۲	۳,۸۴۰,۳۴۸,۲۵۶,۰۲۷	۴۹۶,۷۶۰,۹۰۰,۶۳۶	۲۶۴,۱۶۵,۲۹۳,۴۲۶
۲۴۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۸۸۵,۷۲۸,۶۰۱	۲۳۳,۷۲۹,۹۴۹,۴۵۸
۳۹۹,۴۵۷,۵۴۴,۳۲۳	۶۴۹,۳۰۸,۹۴۶,۳۰۱	۷۳۶,۶۴۶,۶۴۴,۸۶۲	۴۸۶,۸۹۵,۲۲۲,۸۸۴
			۶۹۰,۱۸۸,۹۲۴,۸۹۸

دفتر مرکزی
دفاتر نمایندگی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۳,۱۹۲,۷۶۷,۳۶۰	۲۲,۶۵۵,۴۲۱,۴۲۹	هزینه سرویس و نگهداری انفورماتیک و اینترنت
۱۱,۲۶۰,۹۲۴,۴۶۲	۱۶,۰۲۲,۶۱۵,۹۰۹	هزینه مأموریت و اقامت
۷,۳۴۵,۰۸۶,۰۱۲	۸,۰۱۴,۹۹۸,۸۵۵	هزینه سرویس و آژانس
۵,۱۳۵,۱۹۷,۸۶۰	۵,۴۴۶,۲۲۵,۱۶۰	هزینه ابدارخانه
۷,۳۳۴,۷۴۴,۳۳۴	۹,۳۴۹,۷۵۰,۰۰۰	هزینه اجاره
۶,۷۲۵,۸۱۷,۹۰۱	۱۷,۹۸۷,۶۱۵,۸۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان، تاسیسات و اثاثه
۸,۲۷۶,۹۶۳,۸۱۵	۵,۸۱۰,۳۸۱,۰۷۴	هزینه استهلاك دارایی های ثابت
۴,۳۶۶,۸۱۴,۳۹۷	۴,۵۰۳,۳۶۴,۴۸۴	هزینه ملرومات اداری
۱۳,۲۳۴,۳۲۰,۷۳۹	۱۴,۶۵۶,۴۴۱,۰۰۰	هزینه های برگزاری مجمع عمومی
۸,۴۳۷,۸۳۳,۰۰۰	۱۴,۶۸۴,۱۶۹,۸۰۰	هزینه های روز مهندس
۹,۰۴۴,۹۶۰,۲۳۵	۳,۵۸۰,۹۰۰,۰۰۰	هزینه های ورزش مهندسان
۱۱,۰۹۳,۶۵۹,۱۳۶	۱۱,۵۵۱,۷۰۳,۴۸۵	هزینه های رفاهی مهندسان
۴,۵۰۱,۲۳۰,۰۰۰	۳,۲۸۹,۱۴۴,۰۰۰	هزینه های آموزشی و آزمون
۱۵,۴۲۳,۸۹۱,۱۹۱	۱۹,۰۳۸,۱۳۱,۲۴۶	سایر
۱۲۵,۳۷۴,۲۱۰,۴۴۲	۱۵۵,۴۹۰,۸۶۲,۲۴۲	

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

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

۸- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
جمع	جمع	نمایندگی های شهرستان اهواز
۴۶,۸۵۰,۱۰۲,۳۱۹	۷۴,۰۴۸,۷۷۷,۵۱۷	۴۲۸,۵۲۶,۵۸۲
۴۶,۸۵۰,۱۰۲,۳۱۹	۷۴,۰۴۸,۷۷۷,۵۱۷	۴۲۸,۵۲۶,۵۸۲

هزینه های کارمزد خدمات بانکی

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
جمع	جمع	نمایندگی های شهرستان اهواز
۴۳۰,۸۴۵,۷۸۸,۴۰۱	۶۴۹,۳۰۸,۹۴۶,۲۰۱	۲۶۴,۷۶۰,۵۹۰,۱۷۴
۴۳۰,۸۴۵,۷۸۸,۴۰۱	۶۴۹,۳۰۸,۹۴۶,۲۰۱	۲۶۴,۷۶۰,۵۹۰,۱۷۴

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)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۹۰,۴۷۳,۶۷۱,۷۶۸	۳۸۴,۴۴۸,۳۵۶,۰۲۷	دفتر مرکزی
۵۳,۳۵۹,۴۳۵,۵۱۸	۸۶,۶۵۱,۳۱۰,۹۲۳	دفتر نمایندگی دزفول
-	۱,۳۴۵,۷۴۰,۶۰۹	دفتر نمایندگی امیدیه
۶۱۵,۶۹۵,۰۶۰	-	دفتر نمایندگی شوش
۱۲,۹۴۸,۴۷۴,۳۳۱	۲۷,۰۳۴,۴۲۲,۲۰۷	دفتر نمایندگی بهبهان
۸,۴۴۰,۰۸۸,۴۰۹	۱۸,۴۳۲,۵۸۴,۰۱۲	دفتر نمایندگی شوشتر
۱,۰۰۹,۳۰۵,۱۹۲	۸,۸۴۶,۰۰۷,۹۱۷	دفتر نمایندگی خرمشهر
۱۹,۸۳۹,۸۷۹,۰۵۷	۳۹,۵۵۳,۰۰۷,۰۱۱	دفتر نمایندگی ماهشهر
۳۸۶,۶۷۶,۴۴۹,۳۳۵	۵۶۶,۳۱۱,۴۲۸,۷۰۶	نقل به صفحه بعد

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۳	
۳۸۶,۶۷۶,۴۴۹,۳۳۵	۵۶۶,۳۱۱,۳۸۷,۰۰۶	مبلغ از صفحه قبل
-	۱,۳۳۴,۳۸۰,۳۰۳	دفتر نمایندگی ایده
۲,۶۳۲,۰۰۰,۷۳۳,۸۱۹	۶,۰۶۳,۷۳۳,۸۱۹	دفتر نمایندگی موسسین
۳۰,۳۹۳,۵۳۵,۳۷۵	۳۲,۳۳۰,۷۱۴,۳۳۳	دفتر نمایندگی ارکان
۴,۲۹۹,۹۳۳,۸۰۸	۹,۳۱۹,۳۳۴,۸۳۰	دفتر نمایندگی سرنیتر
۴,۱۴۰,۵۶۴,۶۶۰	۸,۰۳۹,۵۷۲,۹۵۹	دفتر نمایندگی اندیسک
۱,۸۸۷,۸۶۳,۹۳۶	۲,۷۷۰,۷۶۹,۸۳۵	دفتر نمایندگی کارون
۳,۱۳۷,۱۱۶,۰۸۸	۵,۴۵۹,۵۹۰,۳۳۱	دفتر نمایندگی رانپرو
۴,۵۶۳,۷۴۶,۹۸۰	۱۱,۶۳۳,۰۶۸,۹۰۴	دفتر نمایندگی مسجدسلیمان
۱,۳۷۲,۶۴۵,۳۱۶	۲,۳۹۰,۳۴۹,۷۳۰	دفتر نمایندگی اقمیلک
۱,۸۳۹,۹۷۱,۶۳۳	۲,۰۶۶,۱۱۲,۵۵۹	سایر نمایندگی ها
۲۳۰,۸۴۵,۷۸۸,۴۰۱	۶۴۹,۳۰۸,۹۶۶,۲۰۱	

۹-۲- سود سوره های دائمی متعلق به سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح یادداشت توضیحی (۱-۱۳) می باشد.

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)

جمع	دارایی در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	سایر دارایی ها	اثاثیه و منقولات	تأسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۵۲۴,۷۶۹,۱۴۳,۹۸۴	۳۹۷,۱۵۴,۸۱۹,۸۰۹	-	۱۶,۸۷۰,۰۰۰	۵۸,۱۵۱,۷۴۶,۶۷۸	۶۵۵,۳۸۶,۰۰۰	۹۸,۷۵۳,۸۳۸,۱۲۰	۲۰,۳۷۳,۲۰۳,۶۲۷	مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۳
۷۳۱,۰۷۹,۵۸۴,۴۲۴	۷۰۳,۰۶۳,۳۱۶,۶۷۰	۲۲,۰۷۹,۴۶۲,۳۵۴	-	۱۱,۱۳۵,۸۷۵,۰۰۰	-	-	۴,۳۰۰,۰۸۰,۵۰۰	افزایش
۱,۳۶۶,۲۴۸,۷۳۸,۴۰۸	۱,۱۰۰,۳۱۸,۱۳۶,۴۷۹	۲۲,۰۷۹,۴۶۲,۳۵۴	۱۶,۸۷۰,۰۰۰	۶۹,۱۵۰,۰۶۱,۶۷۸	۶۵۵,۳۸۶,۰۰۰	۹۸,۷۵۳,۸۳۸,۱۲۰	۲۴,۶۷۳,۱۸۳,۹۲۷	مبلغ در پایان سال ۱۴۰۳
۷۷۷,۵۷۵,۸۱۸,۱۴۷	۵۶۳,۴۵۷,۵۷۴,۵۶۱	۲۵,۶۳۰,۸۱۱,۶۹۳	-	۱۰۷,۸۸۹,۱۱۶,۶۷۳	-	-	۱۵,۵۸۷,۳۰۵,۳۴۰	افزایش
۱,۸۷۸,۸۴۴,۵۴۰,۶۷۵	۱,۶۶۳,۶۷۵,۷۱۱,۴۰	۷۸,۶۳۰,۳۰۲,۳۹۸	۱۶,۸۷۰,۰۰۰	۱۷۷,۰۴۱,۰۷۹,۳۰۰	۶۵۵,۳۸۶,۰۰۰	۹۸,۷۵۳,۸۳۸,۱۲۰	۴۰,۳۶۱,۴۸۹,۳۶۷	مبلغ در پایان سال ۱۴۰۳
۶۰,۷۰۷,۵۵۰,۱۴۱	-	-	-	۳۷,۷۳۶,۰۷۹,۳۹۴	۲,۷۹۱,۳۰۱	۲۳,۹۷۸,۶۷۹,۵۶۶	-	مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۳
۸,۱۷۶,۹۶۳,۸۱۵	-	-	-	۶,۰۵۶,۵۰۸,۶۰۰	-	۲,۳۲۰,۹۱۳,۹۵۵	-	استهلاک
۶۸,۱۸۴,۵۱۴,۰۷۶	-	-	-	۴۳,۷۸۲,۱۳۰,۴۵۳	۲,۷۹۱,۳۰۱	۲۵,۱۹۹,۵۹۳,۵۳۱	-	مبلغ در پایان سال ۱۴۰۳
۵۸۱,۰۳۸,۰۷۴	-	-	-	۳,۵۹۹,۷۴۰,۹۳۹	-	۲,۳۱۰,۶۴۰,۱۹۵	-	استهلاک
۷۷,۲۹۴,۸۵۵,۱۵۰	-	-	-	۴۷,۳۸۱,۸۷۱,۸۰۳	۲,۷۹۱,۳۰۱	۲۷,۲۱۰,۳۳۳,۶۶۶	-	مبلغ در پایان سال ۱۴۰۳
۱,۹۰۴,۰۲۹,۶۵۱,۵۳۵	۱,۶۶۳,۶۷۵,۷۱۱,۴۰	۹۸,۶۳۰,۳۰۲,۳۹۸	۱۶,۸۷۰,۰۰۰	۱۲۹,۶۵۹,۳۰۷,۱۱۷	۶۵۵,۳۸۶,۰۰۰	۹۸,۷۵۳,۸۳۸,۱۲۰	۲۰,۳۶۱,۴۸۹,۳۶۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۱,۱۸۷,۳۶۴,۳۱۲,۳۳۳	۱,۱۰۰,۴۱۸,۱۳۶,۴۷۹	۲۲,۹۷۹,۴۶۲,۳۵۴	۱۶,۸۷۰,۰۰۰	۲۵,۳۶۸,۸۳۱,۳۷۶	۶۵۵,۳۸۶,۰۰۰	۲۳,۵۵۴,۳۳۵,۵۹۹	۲۶,۶۷۲,۱۸۳,۹۲۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)

بهای تمام شده	ساختمان	تاسیسات	اثاثه و منموبات	سایر دارایی‌ها	دارایی در جریان تکمیل	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۳۴,۳۷۳,۶۶۷,۶۴۵	۲,۹۸۶,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۵۳۲,۶۶۳	۱۴,۰۵۵,۰۰۰	۳۷۶,۷۲۸,۵۴۰,۳۹۵	۴۵۳,۰۱۳,۷۸۱,۲۰۳
افزایش	-	-	۷,۹۲۶,۳۶۱,۰۰۰	-	۵۱۴,۹۳۱,۶۷۰,۴۱۵	۵۳۲,۸۵۸,۰۳۱,۲۱۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۳۴,۳۷۳,۶۶۷,۶۴۵	۲,۹۸۶,۰۰۰	۴۹,۹۲۰,۸۹۳,۶۶۳	۱۴,۰۵۵,۰۰۰	۸۹۱,۶۵۰,۲۱۰,۸۱۰	۹۷۵,۸۷۱,۸۱۲,۶۱۸
افزایش	-	-	۹۵,۷۴۶,۶۹۰,۹۲۰	-	۴۵۶,۵۹۸,۹۴۵,۴۴۳	۵۵۲,۳۴۵,۰۱۲,۵۳۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۳۴,۳۷۳,۶۶۷,۶۴۵	۲,۹۸۶,۰۰۰	۱۲۵,۶۶۸,۵۸۴,۵۸۳	۱۴,۰۵۵,۰۰۰	۱,۳۴۸,۲۴۹,۱۵۶,۲۵۳	۱,۵۲۸,۳۰۰,۶۸۷,۱۵۳
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۴,۴۱۵,۲۴۳,۸۸۸	۲,۷۹۱,۳۰۱	۲۵,۷۹۵,۷۱۷,۱۸۷	-	-	۴۰,۳۰۲,۷۵۷,۳۷۶
استهلاک	۱,۵۵۸,۰۰۰,۸۶۶۰	-	۴,۹۸۱,۳۲۲,۰۰۸	-	-	۶,۵۳۹,۳۳۰,۶۶۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۵,۹۷۳,۲۵۳,۵۴۸	۲,۷۹۱,۳۰۱	۳۰,۷۷۷,۰۳۹,۱۹۵	-	-	۴۶,۷۵۳,۰۸۳,۰۴۴
استهلاک	۱,۵۵۸,۰۰۰,۸۶۶۰	-	۳,۹۰۷,۸۶۹,۷۷۶	-	-	۴,۴۶۵,۸۷۳,۴۳۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۷,۵۳۱,۲۶۱,۲۰۸	۲,۷۹۱,۳۰۱	۳۳,۶۸۴,۹۰۳,۹۷۱	-	-	۵۱,۳۱۸,۹۵۶,۴۸۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱۶,۷۷۳,۴۰۶,۳۳۷	۱۹۴,۶۹۹	۱۱۱,۹۸۲,۰۵۸,۴۸۴	۱۴,۰۵۵,۰۰۰	۱,۳۴۸,۲۴۹,۱۵۶,۲۵۳	۱,۴۷۶,۹۸۷,۸۷۰,۶۷۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱۸,۳۰۰,۴۱۴,۸۹۷	۱۹۴,۶۹۹	۱۹,۱۵۳,۸۵۴,۱۶۸	۱۴,۰۵۵,۰۰۰	۸۹۱,۶۵۰,۲۱۰,۸۱۰	۹۲۹,۱۱۸,۷۲۹,۵۷۴

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲- دارایی‌های ثابت مشهود شهرستان‌ها

(مبالغ به ریال)

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	تاسیسات	اثاثه و منقوبات	سایر دارایی‌ها	پیش برداخت سرمایه‌ای	دارایی در جریان تکمیل	جمع
مابده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۲۰,۳۷۳,۲۰۴,۴۲۷	۱۴,۴۸۰,۱۶۰,۶۷۵	۴۵۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۱۰,۶۰۴,۲۶۵	۲,۸۱۵,۰۰۰	-	۲۰,۴۲۶,۲۷۹,۴۱۴	۷۱,۷۷۵,۳۶۲,۷۸۱
افزایش	۴,۳۰۰,۹۸۰,۵۰۰	-	-	۳,۲۰۹,۴۶۴,۰۰۰	-	۲۲,۹۷۹,۶۶۳,۲۵۴	۱۸۸,۱۴۱,۶۴۶,۲۵۵	۲۱۸,۶۳۱,۵۵۳,۰۰۹
مابده در پایان سال ۱۴۰۲	۲۴,۶۷۴,۱۸۳,۹۲۷	۱۴,۴۸۰,۱۶۰,۶۷۵	۴۵۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۲۰,۰۶۸,۲۶۵	۲,۸۱۵,۰۰۰	۲۲,۹۷۹,۶۶۳,۲۵۴	۲۰,۸۵۶,۹۲۵,۶۶۹	۲۹۰,۳۷۹,۹۱۵,۷۹۰
افزایش	۱۵,۵۸۷,۳۰۵,۳۴۰	-	۲,۹۸۶,۰۰۰	۱۲,۱۵۴,۰۴۷,۵۸۰	-	۲۵,۶۴۰,۸۲۱,۶۹۴	۱۰۶,۸۵۸,۶۲۹,۱۱۸	۱۶۰,۲۴۳,۷۸۹,۷۳۲
مابده در پایان سال ۱۴۰۳	۴۰,۲۶۱,۴۸۹,۲۶۷	۱۴,۴۸۰,۱۶۰,۶۷۵	۴۵۵,۲۸۶,۰۰۰	۳۱,۳۷۴,۱۱۵,۸۴۵	۲,۸۱۵,۰۰۰	۴۸,۶۲۰,۴۸۳,۹۴۸	۳۱۵,۲۲۶,۵۵۴,۷۸۷	۴۵۰,۶۲۰,۷۰۵,۵۲۳
استهلاک الیافنه	-	-	-	-	-	-	-	-
مابده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۸,۵۶۳,۲۳۵,۶۷۸	-	۱۱,۹۳۰,۳۶۲,۲۰۷	-	-	-	۲۰,۴۹۳,۷۷۷,۸۸۵
استهلاک	-	۶۶۲,۹۰۴,۲۹۵	-	۱,۰۷۴,۷۲۸,۸۵۲	-	-	-	۱,۷۳۷,۶۶۳,۱۴۷
مابده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۹,۲۲۶,۳۳۹,۹۷۳	-	۱۳,۰۰۵,۰۹۱,۰۵۹	-	-	-	۲۲,۲۲۱,۴۳۱,۰۳۲
استهلاک	-	۶۵۲,۶۳۱,۴۸۵	۲,۷۹۱,۳۰۱	۶۹۱,۸۷۶,۱۵۳	-	-	-	۱,۳۴۷,۲۹۸,۹۳۹
مابده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۹,۸۷۸,۹۷۱,۴۵۸	۲,۷۹۱,۳۰۱	۱۳,۰۰۵,۰۹۱,۰۵۹	-	-	-	۲۳,۵۷۸,۷۲۹,۹۷۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۴۰,۲۶۱,۴۸۹,۲۶۷	۴,۶۰۱,۱۸۹,۲۱۷	۴۵۲,۴۹۴,۶۹۹	۱۸,۳۶۹,۰۲۴,۷۸۶	۲,۸۱۵,۰۰۰	۴۸,۶۲۰,۴۸۳,۹۴۸	۳۱۵,۲۲۶,۵۵۴,۷۸۷	۴۲۷,۷۳۳,۸۵۱,۷۰۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۴۴,۶۷۴,۱۸۳,۹۲۷	۵,۲۵۳,۸۲۰,۷۰۲	۴۵۲,۳۰۰,۰۰۰	۶,۳۴۴,۹۷۷,۲۰۶	۲,۸۱۵,۰۰۰	-	۳۰۸,۵۶۷,۹۲۵,۶۶۹	۴۴۵,۱۶۶,۰۲۲,۵۰۴

۱-۳- دارایی‌های آسیب‌پذیر سازمان در مقابل آتش‌سوزی، سیل، زلزله و سایر حوادث غیرمترقبه تا مبلغ ۴۵۵ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است.

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

۱-۵- پیش برداخت سرمایه‌ای تماماً مربوط به خرید ملک بابت دفتر نمایندگی آبادان و راهپیمز 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 نوسنر علی سال جاری بوده است.

۱-۷- حساب دارایی در جریان تکمیل مربوط به 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 پروژه‌های مذکور در سال ۱۴۰۵ به بهره‌برداری برسند. تا پایان سال جاری ۵۳ درصد از پروژه کوی پیروزی و ۳۵٪ درصد از پروژه درفول به لحاظ فیزیکی تکمیل گردیده است. تعهدات سرمایه‌ای مربوط به تکمیل پروژه‌های کوی پیروزی و شهرستان درفول و پنج دفتر نمایندگی به مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال مراحل اجرای کار و در صورت امکان تکمیل برخی از ساختمانها 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۵۱,۵۷۱,۳۴۶,۶۰۰	۷۲۲,۶۲۳,۰۴۹,۳۹۸	مواد و مصالح مصرفی
۴۷۱,۰۵۶,۷۰۷,۳۵۸	۷۹۳,۳۸۰,۶۷۴,۳۸۸	پیمانکاران و مشاوران
۷۷,۵۹۰,۰۸۳,۵۲۱	۱۳۷,۷۵۱,۹۸۷,۳۵۴	سایر هزینه ها- حمل، غذا، عوارض، طراحی، ملزومات و...
۱,۱۰۰,۲۱۸,۱۳۶,۴۷۹	۱,۶۴۳,۶۷۵,۷۱۱,۰۴۰	

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳		یادداشت	
۱۴۰۲		جمع	نمایندگی های شهرستان	اهواز	
۶,۰۰۱,۱۰۲,۰۰۰	۶,۰۰۱,۱۰۲,۰۰۰	۹۰۱,۹۰۶,۰۰۰	۵,۰۹۹,۱۹۶,۰۰۰	۱۱-۱	حق الامتياز استفاده از خدمات عمومی
۱,۱۸۵,۸۴۰,۰۰۰	۳,۳۹۹,۸۴۰,۰۰۰	۳۷,۷۹۰,۰۰۰	۲,۳۶۲,۰۵۰,۰۰۰		نرم افزارهای کامپیوتری
۷,۱۸۶,۹۴۲,۰۰۰	۸,۴۰۰,۹۴۲,۰۰۰	۹۳۹,۶۹۶,۰۰۰	۷,۴۶۱,۲۴۶,۰۰۰		

۱۱-۱- حق الامتياز استفاده از خدمات عمومی بابت حق الامتيازهای تلفن، برق، گاز و آب به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲			۱۴۰۳			
جمع	نمایندگی های شهرستان	اهواز	جمع	نمایندگی های شهرستان	اهواز	
۴۳,۶۷۱,۰۰۰	۲۲,۸۳۶,۰۰۰	۲۰,۸۳۵,۰۰۰	۴۳,۶۷۱,۰۰۰	۲۲,۸۳۶,۰۰۰	۲۰,۸۳۵,۰۰۰	حق الامتياز تلفن
۸۶,۹۵۱,۵۰۰	۵۳,۷۵۱,۵۰۰	۳۶,۲۰۰,۰۰۰	۸۶,۹۵۱,۵۰۰	۵۳,۷۵۱,۵۰۰	۳۶,۲۰۰,۰۰۰	حق الامتياز برق
۲,۱۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۰۰,۰۰۰	حق الامتياز گاز
۵,۸۶۸,۳۷۹,۵۰۰	۸۲۶,۳۱۸,۵۰۰	۵,۰۴۲,۰۴۱,۰۰۰	۵,۸۶۸,۳۷۹,۵۰۰	۸۲۶,۳۱۸,۵۰۰	۵,۰۴۲,۰۴۱,۰۰۰	حق الامتياز آب
۶,۰۰۱,۱۰۲,۰۰۰	۹۰۱,۹۰۶,۰۰۰	۵,۰۹۹,۱۹۶,۰۰۰	۶,۰۰۱,۱۰۲,۰۰۰	۹۰۱,۹۰۶,۰۰۰	۵,۰۹۹,۱۹۶,۰۰۰	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- سرمایه‌گذاری های بلندمدت

(مبالغ به ریال)					یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	جمع	
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	
۱,۰۵۵,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	سپرده‌های سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی
۳۰۷,۹۷۰,۰۰۰	۳۰۷,۹۷۰,۰۰۰	-	۳۰۷,۹۷۰,۰۰۰	۱۲-۲	سرمایه‌گذاری نزد شرکت‌ها و موسسات
۱,۰۵۶,۲۳۷,۹۷۰,۰۰۰	۲,۵۱۳,۶۷۷,۹۷۰,۰۰۰	۱۷۸,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۵,۳۰۷,۹۷۰,۰۰۰		

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

(مبالغ به ریال)					نرخ سود
۱۴۰۲	۱۴۰۳	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	جمع	
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	
۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪ و ۲۰٪	بانک تجارت شعبه کیانپارس
۴۳۶,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۹,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪ و ۲۰٪	بانک ملت
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	بانک کشاورزی شعبه طالقانی
۱,۰۵۵,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۲-۱-۱- افزایش سپرده ها به دلیل افتتاح حساب سپرده جدید 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 می شود:

(مبالغ به ریال)					شرح
۱۴۰۲	۱۴۰۳	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- پیش‌پرداخت‌ها

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

(مبالغ به ریال)

پادداشت	۱۴۰۳			۱۴۰۲
	اهواز	نماینده‌گی‌های شهرستان	جمع	جمع
شرکت همکاران سیستم - خرید نرم افزار و پشتیبانی	۲,۳۴۸,۸۷۳,۴۵۹	-	۲,۳۴۸,۸۷۳,۴۵۹	۱,۶۴۹,۸۴۲,۹۷۵
شرکت سرو ساز جنوب	۱,۴۹۷,۰۱۹,۶۰۰	-	۱,۴۹۷,۰۱۹,۶۰۰	۱,۴۸۶,۷۲۹,۰۰۰
احمد موسوی جد- اجرای نمای خشک کمرنگس	۱۰,۵۴۲,۸۴۰,۰۰۰	-	۱۰,۵۴۲,۸۴۰,۰۰۰	۱۰,۵۴۲,۸۴۰,۰۰۰
شرکت رنگ پروفیل کویر- خرید درب و پنجره آلومینیومی	۷,۵۱۸,۶۴۵,۰۹۶	-	۷,۵۱۸,۶۴۵,۰۹۶	۷,۵۱۸,۶۴۵,۰۹۶
سید داود آقا محمدی	-	۱,۸۵۴,۸۱۵,۹۷۰	۱,۸۵۴,۸۱۵,۹۷۰	۱,۵۷۳,۵۰۱,۹۳۶
شرکت ارونند نیروی دز - خرید تابلوهای فشار برق قوی	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر	۱,۱۷۳,۵۵۶,۰۱۸	۱۵۲,۷۶۶,۶۶۷	۱,۳۲۶,۳۲۲,۶۸۵	۲,۷۸۸,۷۳۷,۴۰۰
	<u>۲۳,۹۳۰,۹۳۴,۱۷۳</u>	<u>۲,۰۰۷,۵۸۲,۶۳۷</u>	<u>۲۵,۹۳۸,۵۱۶,۸۱۰</u>	<u>۲۵,۵۶۰,۲۹۶,۳۹۷</u>

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

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
بابت‌داشت	امور	شهرستان‌ها	جمع	گواهی ارزش	خالص
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۱۴-۱	۱,۹۹۳,۰۰۰	۱,۵۸۲,۵۴۵,۲۲۷	۳,۰۷۵,۵۴۸,۲۲۷	-	۳,۰۷۵,۵۴۸,۲۲۷
استخراج حقیقی - مراجعین					
حساب‌های دریافتنی:					
۱۴-۱	-	۲,۸۹۴,۸۵۹,۳۱۹	۲,۸۹۴,۸۵۹,۳۱۹	-	۲,۸۹۴,۸۵۹,۳۱۹
استخراج حقیقی - مراجعین					
سایر دریافتنی‌ها					
اسناد دریافتنی:					
اسناد واخواست شده - مراجعین	۳۲۲,۸۰۴,۳۱۴	-	۳۲۲,۸۰۴,۳۱۴	-	۳۲۲,۸۰۴,۳۱۴
	۳۲۲,۸۰۴,۳۱۴	-	۳۲۲,۸۰۴,۳۱۴	-	۳۲۲,۸۰۴,۳۱۴
حساب‌های دریافتنی:					
وام، مساعده و علی‌الحساب کارکنان	۱۵,۵۹۷,۹۵۴,۴۶۹	۸,۱۶۸,۸۳۷,۵۰۰	۲۳,۷۶۶,۷۹۱,۹۶۹	-	۲۳,۷۶۶,۷۹۱,۹۶۹
حساب‌های دریافتنی از شرکت‌ها و اشخاص	۵۲,۷۷۶,۵۷۰,۳۷۳	۸,۴۶۸,۱۲۸,۲۲۸	۶۱,۲۴۴,۷۰۰,۸۰۱	-	۶۱,۲۴۴,۷۰۰,۸۰۱
سایر حساب‌های دریافتنی - دفاتر نمایندگی	۸۷,۷۲۹,۱۱۸,۰۰۰	۱,۰۶۵,۱۹۸,۲۹۹,۵۲۵	۱,۱۵۲,۹۲۷,۳۹۷,۵۲۷	-	۱,۱۵۲,۹۲۷,۳۹۷,۵۲۷
واریج	۱۲,۶۷۵,۸۳۳,۲۲۶	۲۸,۷۳۱,۵۳۰,۰۰۰	۴۱,۴۰۷,۳۶۳,۲۲۶	-	۴۱,۴۰۷,۳۶۳,۲۲۶
بقیه تکمیلی کارکنان	۴,۸۰۶,۴۱۹,۰۳۳	۱,۳۰۷,۸۸۲,۲۲۸	۶,۱۱۴,۳۰۰,۲۶۱	-	۶,۱۱۴,۳۰۰,۲۶۱
سایر	۲,۶۶۷,۴۲۸,۰۰۰	۵۴,۸۲۵,۰۰۰	۳,۲۱۲,۲۵۳,۰۰۰	-	۳,۲۱۲,۲۵۳,۰۰۰
	۱۷۹,۲۷۳,۳۳۳,۰۰۰	۱,۱۱۲,۰۸۹,۳۶۱,۱۲۲	۱,۲۹۱,۳۶۲,۷۹۴,۰۰۰	-	۱,۲۹۱,۳۶۲,۷۹۴,۰۰۰
	۱۷۹,۲۷۳,۳۳۳,۰۰۰	۱,۱۱۲,۰۸۹,۳۶۱,۱۲۲	۱,۲۹۱,۳۶۲,۷۹۴,۰۰۰	-	۱,۲۹۱,۳۶۲,۷۹۴,۰۰۰
	۱۸۱,۰۹۰,۱۴۵,۹۹۷	۱,۱۱۶,۵۶۵,۸۶۷,۵۸۹	۱,۲۹۷,۶۷۵,۰۱۳,۵۸۹	-	۱,۲۹۷,۶۷۵,۰۱۳,۵۸۹

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. کلیه 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 ارائه 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- واریج به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
بابت‌داشت	امور	شهرستان‌ها	جمع	جمع	خالص
۱۴-۴-۱	۱۲,۶۷۵,۸۳۳,۲۲۶	-	۱۲,۶۷۵,۸۳۳,۲۲۶	۱۲,۶۷۵,۸۳۳,۲۲۶	۱۲,۶۷۵,۸۳۳,۲۲۶
ودیه نزد سازمان امور مالیاتی					
۱۴-۴-۲	-	۲۸,۷۳۱,۵۳۰,۰۰۰	۲۸,۷۳۱,۵۳۰,۰۰۰	۲۸,۷۳۱,۵۳۰,۰۰۰	۲۸,۷۳۱,۵۳۰,۰۰۰
ودیه اجاره دفاتر نمایندگی					
	۱۲,۶۷۵,۸۳۳,۲۲۶	۲۸,۷۳۱,۵۳۰,۰۰۰	۴۱,۴۰۷,۳۶۳,۲۲۶	۴۱,۴۰۷,۳۶۳,۲۲۶	۴۱,۴۰۷,۳۶۳,۲۲۶

۱۴-۴-۱- مبلغ مذکور بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ بصورت ودیه 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 ۱۳۹۶/۱۱/۲۶ مورخه ۱۳۹۶/۱۱/۲۶ به نفع سازمان و در راستای تأیید رأی شعبه بدوی دیوان به شماره دادنامه ۱۳۹۶/۱۱/۱۵ مورخه ۱۳۹۶/۱۱/۱۵ صادر و برورده مالیاتی سال مزبور برای تعیین تکلیف به هیأت ماده ۲۵۷ ق.م.ا.ج صادره 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- موجودی نقد

(صانع به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱,۶۹۶,۲۲۱,۱۰۵,۰۳۳	۹۴۵,۵۷۳,۵۱۴,۹۸۳	۱۵-۱
۵۸۴,۲۳۳,۰۷۷,۵۸۸	۱,۱۹۸,۱۳۵,۸۶۴,۵۵۵	۱۵-۲
۱۱۴,۱۷۳,۳۰۵	۱,۸۷۲,۲۹۳,۶۱۱	
۲,۳۸۰,۵۶۸,۳۵۵,۹۲۶	۲,۱۴۵,۵۷۱,۸۷۳,۱۴۹	

موجودی نقد نزد بانک‌های اهواز - دفتر مرکزی

موجودی نقد نزد بانک‌های دفاتر نمایندگی

موجودی صندوق و تسخواه گردان‌ها

(صانع به ریال)

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	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 ۱۰۱۹۱۸۰۹۳۰۰۳	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	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰۵۳۸۶۵۰۴	مرکزی	بانک مسکن
۱۱,۴۸۸,۴۲۶,۰۸۳	۵۶۲,۱۷۶,۴۲۰	بررسی نقشه ۱۰۱۰۳۵۵۴۱۵	کیابارس	بانک تجارت
۱,۴۰۰,۳۹۰,۳۴۱,۳۸۷	۴۰۴,۴۶۷,۱۳۳,۰۰۴	نظارت مهندسی ۱۰۱۰۳۵۵۴۷۴	کیابارس	بانک تجارت
۳۰۳,۰۰۱,۳۹۸	۱,۱۱۰,۸۸۲,۰۹۹	آموزش ۱۰۱۳۵۵۴۵۸	کیابارس	بانک تجارت
۴,۶۸۸,۷۳۰,۴۳۵	۱۱,۰۱۵,۶۹۰,۳۰۹	عضویت ۱۰۱۰۳۵۵۴۳۱	کیابارس	بانک تجارت
۶,۲۹۹,۶۰۲,۳۹۳	۲۳,۴۸۴,۵۲۲,۳۲۹	۱۰۱۰۶۶۷۴۱۷	کیابارس	بانک تجارت
۲۳,۰۵۶,۱۸۰,۰۵۰	۲۳۲,۳۳۶,۳۳۴,۱۵۶	۱۰۱۰۶۶۸۶۸۵	کیابارس	بانک تجارت
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰۵۲۴۱۰۲۶	کیابارس	بانک تجارت
۵۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۱۰۶۶۹۷۱۱ جاری لالی	کیابارس	بانک تجارت
۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰۵۱۴۱۴۳۹	کیابارس	بانک تجارت
-	۷۶۸,۳۶۸,۰۰۰	۱۰۱۰۸۱۱۰۲۶	مرکزی	بانک تجارت
۱۳۰,۱۷۶,۹۷۳,۷۴۹	۱۲۸,۰۵۴,۸۷۵,۵۵۲	۵۸۰۳۶۲۶۳۷۰	فلکه دوم کیابارس	بانک ملت
۱,۷۷۸,۰۷۵,۵۰۰	۱,۷۷۸,۰۱۵,۵۰۰	۸۴۱۷۸۵۶۷۴۰	فلکه دوم کیابارس	بانک ملت
-	۱۱,۵۷۴,۲۸۶,۰۰۰	۰۱۱۸۱۷۶۴۳۵۰۰۲	مرکزی	بانک ملی
۱۹,۹۹۸,۸۴۶,۳۴۹	۱۹,۹۹۷,۸۴۷,۸۵۸	۱۰/۱۰۶۵۲۱۷۴/۱	شعبه بانکداری اجتماعی	بانک فرض الحسنه رسالت
۵۹,۹۹۸,۰۱۰,۰۰۰	۵۹,۹۹۸,۰۱۰,۰۰۰	۴۰۳۲۴۵۰۹۱۷۳۴۱۶۱	کیان آباد	بانک فرض الحسنه مهر ایران
۳۶,۳۲۲,۰۷۵,۶۷۶	۲۸۸,۰۶,۲۳۱,۵۳۳	۸۸۷۴۷۰۶۱۳	طالقانی	بانک کشاورزی
۱,۶۹۶,۲۲۱,۱۰۵,۰۳۳	۹۴۵,۵۷۳,۵۱۴,۹۸۳			

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۳۸,۳۸۰,۹۳۲,۵۰۹	۳۱۱,۳۱۱,۰۳۴,۹۹۸	بانک‌های دزفول
۴,۷۶۵,۰۵۴,۵۳۱	۱۲,۷۶۷,۰۰۸,۱۱۵	بانک‌های شوش
۳۴,۸۸۴,۰۳۷,۶۱۰	۷۰,۳۱۱,۷۱۸,۰۵۷	بانک‌های آبادان
۲۶,۳۶۱,۸۷۴,۶۰۰	۶۹,۳۵۰,۴۲۷,۸۹۶	بانک‌های خرمشهر
۵۶,۲۷۲,۴۳۶,۳۷۴	۱۰۷,۲۱۷,۲۲۴,۸۳۷	بانک‌های بهبهان
۳۳,۹۰۶,۶۱۹,۰۴۲	۵۸,۴۰۳,۹۱۷,۸۵۹	بانک‌های اندیمشک
۲,۹۹۳,۴۸۴,۳۶۶	۱۳,۶۲۸,۵۳۹,۵۵۲	بانک‌های امیدیه
۹۵,۴۶۸,۱۰۸,۸۳۳	۲۲۸,۷۰۰,۵۴۰,۷۴۳	بانک‌های ماهشهر
۴,۳۷۳,۴۲۷,۴۶۱	۷,۸۵۰,۶۶۸,۳۴۳	بانک‌های ایذه
-	۴۲,۰۹۷,۰۹۷,۷۸۷	بانک‌های سر بندر
۳۲,۹۲۵,۶۴۵,۴۳۶	-	بانک‌های بندرامام
۵,۴۸۶,۶۴۴,۰۱۸	۱۴,۳۱۱,۶۱۳,۰۵۰	بانک‌های رامهرمز
۳۲,۶۳۰,۵۱۵,۶۵۹	۹۸,۶۲۷,۶۱۹,۱۶۲	بانک‌های مسجد سلیمان
۷,۸۴۴,۵۸۸,۸۸۰	۶,۳۶۱,۸۶۵,۱۵۷	بانک‌های لالی
۴۰,۹۴۲,۹۸۸,۲۱۵	۴۷,۰۱۴,۴۸۴,۶۳۶	بانک‌های شوشتر
۸,۶۹۹,۵۰۲,۷۷۷	۴,۷۲۸,۷۰۴,۲۴۶	بانک‌های گتوند
۲۲,۷۵۷,۵۵۵,۸۳۷	۳۴,۰۶۹,۷۲۷,۶۲۵	بانک‌های باغملک
۶,۴۷۲,۶۶۳,۹۶۳	۱۷,۱۸۸,۶۱۱,۰۲۲	بانک‌های سوسنگرد
۶,۴۳۶,۹۹۸,۰۶۳	۱۳,۳۱۰,۹۴۳,۲۱۴	بانک‌های باوی
۲۲,۳۶۳,۳۰۲,۶۷۲	۳۸,۵۳۰,۳۵۴,۵۹۱	بانک‌های کارون
۲۶۶,۰۸۱,۲۹۲	۲,۴۴۳,۱۴۸,۲۱۵	بانک‌های شادگان
۶۲۵,۴۵۰	۶۲۵,۴۵۰	بانک‌های حسینیہ
۵۸۴,۲۳۳,۰۷۷,۵۸۸	۱,۱۹۸,۱۲۵,۸۶۴,۵۵۵	

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	نماینده‌گی شهرستان‌ها	اهواز	یادداشت
جمع	جمع			
-	۶۲,۸۴۶,۰۱۶,۸۱۴	-	۶۲,۸۴۶,۰۱۶,۸۱۴	تجاری:
-	۶۲,۸۴۶,۰۱۶,۸۱۴	-	۶۲,۸۴۶,۰۱۶,۸۱۴	اسناد پرداختی:
				اسناد پرداختی - شرکت‌ها

حساب‌های پرداختی:

۸۲۳,۶۲۷,۶۸۶,۸۴۶	۱,۵۲۵,۳۰۲,۳۸۱,۸۷۵	۲۸۳,۱۴۹,۹۴۵,۳۱۲	۱,۱۴۲,۱۵۴,۴۳۶,۵۶۳	۱۶-۱	سایر حسابهای پرداختی - دفاتر نمایندگی
۲,۵۱۰,۴۴۶,۸۷۲,۶۲۳	۳,۷۷۲,۶۲۴,۱۶۷,۴۹۱	۱,۴۶۲,۴۰۹,۲۴۳,۶۸۰	۲,۳۱۱,۲۲۴,۸۲۳,۸۱۱	۱۶-۲	حساب‌های پرداختی به اشخاص (پلاک ثبتی‌ها)
۳۲۰,۲۳۲,۸۳۹,۳۳۷	۱۰۸,۸۰۹,۴۵۱,۵۲۳	۴۸,۸۹۰,۳۸۰,۳۲۳	۷۹,۹۱۹,۰۷۱,۲۰۰	۱۶-۳	حساب‌های پرداختی به شرکت‌ها
۳,۶۵۹,۳۱۷,۳۹۸,۸۱۶	۵,۴۰۷,۷۴۸,۰۰۰,۸۸۹	۱,۸۷۴,۴۴۹,۶۶۹,۳۱۵	۳,۵۳۴,۳۹۸,۳۳۱,۵۷۴		
۳,۶۵۹,۳۱۷,۳۹۸,۸۱۶	۵,۴۷۰,۵۹۴,۰۱۷,۷۰۳	۱,۸۷۴,۴۴۹,۶۶۹,۳۱۵	۳,۵۹۶,۱۴۴,۴۴۸,۳۸۸		

سایر پرداختی‌ها:

۸,۱۲۲,۹۲۲,۶۹۹	۹,۰۹۴,۷۴۰,۵۵۹	۴,۳۱۵,۰۸۹,۸۲۴	۴,۷۷۹,۶۵۰,۷۳۵		حساب پرداختی به کارکنان - حقوق و مزایا
۴۰,۵۰۳,۳۲۴,۷۵۸	۴۰,۶۱۷,۳۱۲,۰۹۹	۳۰۴,۰۸۲,۹۶۶	۴۰,۳۱۳,۲۲۹,۱۳۳	۱۶-۴	سایر ذخیره‌ها
۶۰,۲۸۶,۶۵۶,۳۳۰	۷۳,۰۴۱,۰۵۹,۲۳۹	۵,۵۷۲,۸۱۸,۸۳۱	۶۷,۴۶۸,۳۴۰,۴۰۸		مالیات پرداختی - حقوق و تکلیفی
۵۸,۵۷۷,۶۲۸,۱۵۵	-	-	-		مالیات پرداختی - ارزش افزوده
۷,۱۱۲,۹۳۸,۱۲۲	۹,۶۳۸,۰۴۴,۶۲۴	۴۵۰,۲۳۱۳,۳۸۷	۵,۱۳۵,۷۳۱,۳۳۷		حق بیمه‌های پرداختی
۷,۱۳۰,۱۹۷,۵۳۷	۹,۷۷۹,۱۳۴,۲۰۷	-	۹,۷۷۹,۱۳۴,۲۰۷	۱۶-۵	بستانکاران ناشخص
۲۹,۸۹۵,۱۵۶,۷۸۰	۳۷,۶۸۴,۳۶۰,۵۷۹	۶,۱۰۸,۲۸۳,۲۹۹	۳۱,۵۷۶,۰۷۷,۲۸۰		سپرده حسن انجام کار - پروژه کوی پیروزی
۱۸,۴۶۰,۳۴۷,۵۸۹	۱۹,۸۹۷,۶۰۶,۹۴۷	۳,۱۶۶,۷۸۴,۷۵۴	۱۶,۷۳۰,۸۲۲,۱۹۳		سپرده بیمه - پروژه کوی پیروزی
۵۰۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۶۰۰,۰۰۰	-	۱۰۷,۶۰۰,۰۰۰		سپرده مزایده و مناقسه
۱۱,۵۶۹,۶۲۱,۳۱۳	۹,۴۹۵,۶۹۷,۵۶۷	-	۹,۴۹۵,۶۹۷,۵۶۷		سایر حساب‌های پرداختی
۲۲۲,۱۶۶,۴۹۳,۲۰۳	۲۰۹,۳۵۵,۵۵۵,۸۲۱	۲۳,۹۶۹,۳۷۳,۰۶۱	۱۸۵,۳۸۶,۱۸۲,۷۶۰		
۳,۸۹۶,۴۸۳,۷۹۲,۰۱۹	۵,۶۷۹,۹۴۹,۵۷۳,۵۲۴	۱,۸۹۸,۴۱۹,۰۴۲,۳۷۶	۳,۷۸۱,۵۳۰,۵۳۱,۱۴۸		

۱۶-۱- مانده این حساب عمدتاً مربوط به دریافت و پرداخت‌های سازمان و روابط فی مابین با دفاتر نمایندگی نظام مهندسی ساختمان‌های استان خوزستان می‌باشد. مبلغ ۶۳۸,۷۰۰ میلیون ریال از پرداختی‌های مزبور تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه شده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۲- مانده این حساب مربوط به بدهی سازمان به مهندسين 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 ۱,۷۴۵,۵۰۰ میلیون ریال از پرداختنی های مزبور تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۱۶-۳- حساب های پرداختنی به شرکت ها به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳		
جمع	جمع	نمایندگی های شهرستان	اهواز
۲۵۱,۴۵۰,۰۰۰	۴,۳۲۶,۷۲۷,۵۰۰	-	۴,۳۲۶,۷۲۷,۵۰۰
-	-	-	-
۳,۸۲۳,۱۵۹,۷۲۶	۳,۸۲۳,۱۵۹,۷۲۶	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۸۷۳,۱۵۹,۷۲۶
۳,۵۵۲,۱۲۱,۸۸۳	۳,۵۵۲,۱۲۱,۸۸۳	-	۳,۵۵۲,۱۲۱,۸۸۳
۹,۶۹۹,۱۰۵,۰۹۲	۹,۶۹۹,۱۰۵,۰۹۲	۶,۰۹۸,۷۷۷,۰۴۶	۳,۶۰۰,۳۲۸,۰۴۶
۱۵,۱۳۰,۷۶۶,۵۵۴	۱۵,۱۳۰,۷۶۶,۵۵۴	۱۲,۱۶۲,۹۶۷,۳۲۸	۲,۹۶۷,۷۹۹,۲۲۶
۵,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۲,۱۵۰,۷۵۷,۴۵۳	-	۱۲,۱۵۰,۷۵۷,۴۵۳
۱۱,۸۱۲,۷۰۰,۶۱۳	۱۱,۸۱۲,۷۰۰,۶۱۳	-	۱۱,۸۱۲,۷۰۰,۶۱۳
۷,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۰۰,۰۰۰	-
۸۶۸,۲۸۶,۶۶۷	۱۵,۱۶۱,۶۶۷	۱۵,۱۶۱,۶۶۷	-
-	۱,۲۶۷,۷۰۰,۰۰۰	۷۷۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۹۶,۵۰۰,۰۰۰
۴,۶۴۶,۶۱۳,۰۳۶	۴,۹۷۰,۹۷۳,۰۶۵	۴,۹۷۰,۹۷۳,۰۶۵	-
۱,۶۰۳,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-
۲۸۱,۸۸۴,۵۴۹	۲۸۲,۴۴۴,۵۴۹	۲۸۲,۴۴۴,۵۴۹	-
-	۲۱,۰۰۰,۶۷۲,۰۰۰	-	۲۱,۰۰۰,۶۷۲,۰۰۰
۲۵۵,۵۸۱,۱۵۱,۲۱۷	۱۱,۲۱۲,۸۱۳,۲۲۱	۴,۵۹۴,۵۵۶,۶۶۸	۶,۶۱۸,۲۵۶,۵۵۳
۳۲۰,۴۳۲,۸۳۹,۳۳۷	۱۰۸,۸۰۹,۴۵۱,۵۲۳	۲۸,۸۹۰,۳۸۰,۳۳۳	۷۹,۹۱۹,۰۷۱,۴۰۰

۱۶-۳-۱- مبلغ ۷۲,۸۰۰ میلیون ریال از بدهی های فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۱۶-۴- سایر ذخیره ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳		
جمع	جمع	نمایندگی های شهرستان	اهواز
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۳,۳۲۴,۷۵۸	۶۱۷,۳۱۲,۰۹۹	۱۹۰,۰۹۵,۶۲۵	۳۱۳,۷۵۰,۲۳۶
۴۰,۵۰۳,۳۲۴,۷۵۸	۴۰,۶۱۷,۳۱۲,۰۹۹	۱۹۰,۰۹۵,۶۲۵	۴۰,۳۱۳,۷۵۰,۲۳۶

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- مالیات پرداختنی

۱۷-۱- سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان به موجب قانون استفاده از خدمات تخصصی و حرفه‌ای مهندسی‌ن ذی صلاح به عنوان بر مفع نظارت بر احداث ساختمان بوده و سازمانی حرفه‌ای و غیرتجاری است و درآمدهای آن بر مبنای بند "ی" ماده (۱۳۹) قانون

مالیات‌های مستقیمه منسوب ۱۱/۱۱/۱۳۷ و نیز اصلاحات بعدی تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۱ معاف از مالیات است. وضعیت مالیات سال‌های اخیر به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۴۰۳		۱۴۰۳		۱۴۰۳		سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	ماده ذخیره	ماده ذخیره	تأذیه شده	فصلی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	۳۲,۶۷۸,۹۴۳,۸۶۵	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱,۱۲۵,۰۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰	-	-	۱۵۰,۶۷۵,۹۳۹,۸۹۰	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۵۲۵,۲۰۳,۳۶۳	-	۴۹۶,۳۶۹,۷۳۴,۷۵۶	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۸,۶۶۳,۶۷۰	۳۸,۶۶۳,۶۷۰	۳۸,۶۶۳,۶۷۰	-	۳۲۲,۲۳۶,۸۰۳,۵۱۰	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۸۱,۳۳۱,۵۷۱,۹۸۳	-	۳۱۴,۸۰۸,۰۳۷,۸۸۵	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۱,۳۷۹,۱۱۳,۳۳۵	-	۴۴۹,۳۸۰,۶۰۱,۲۳۷	۱۴۰۲
	-	-	-	-	-	-	۳۹۹,۴۵۷,۵۴۴,۲۲۳	۱۴۰۳
	-	-	۳۹,۷۸۸,۶۷۰	۳۹,۷۸۸,۶۷۰	۸۳,۳۳۳,۵۵۲,۲۵۱	-		

۱۷-۲- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۸ و سال ۱۴۰۰ (به استثنای سال ۱۳۹۶ به شرح یادداشت توضیحی ۱۴-۱)، فصلی 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 و ۱۴۰۲ 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۸- پیش‌دریافت‌ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳		
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

۱۹- اصلاح اشتباهات

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
(۳۸,۶۶۳,۶۷۰)	-	پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰
۴۵۱,۲۹۲,۶۷۹	-	اصلاح محاسباتی مربوط به هزینه حقوق و عیدی سال‌های قبل
(۵,۴۲۵,۵۶۶,۰۰۰)	(۱,۷۱۸,۱۴۱,۴۹۲)	اصلاح بابت جرایم بیمه تامین اجتماعی سال‌های قبل
(۱۹۲,۶۸۳,۴۷۴)	-	سایر
(۵,۲۰۵,۶۲۰,۴۶۵)	(۱,۷۱۸,۱۴۱,۴۹۲)	

۲۰- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۴۹,۳۸۰,۶۰۱,۲۳۷	۳۹۹,۴۵۷,۵۴۴,۲۳۳	مازاد خالص درآمد‌ها بر هزینه‌ها
		تعدیلات:
۸,۲۷۶,۹۶۳,۸۱۵	۵,۸۱۰,۳۸۱,۰۷۴	هزینه استهلاک
(۵,۱۶۶,۹۵۶,۷۹۵)	(۱,۷۱۸,۱۴۱,۴۹۲)	اصلاح اشتباهات
(۴۳۰,۸۴۵,۷۸۸,۴۰۱)	(۶۴۹,۲۰۸,۹۴۶,۲۰۱)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۴۲۷,۷۳۵,۷۸۱,۳۸۱)	(۶۴۵,۱۱۶,۷۰۶,۶۱۹)	جمع تعدیلات
(۳۰۴,۶۵۹,۴۱۲,۳۶۳)	(۱۵۰,۴۰۴,۰۰۹,۴۰۷)	کاهش (افزایش) در دریافتی‌های عملیاتی
(۱۰,۵۸۷,۲۰۱,۷۲۱)	(۳۷۸,۳۲۰,۴۱۳)	کاهش (افزایش) در پیش‌پرداخت‌ها
۱,۳۷۸,۴۴۶,۰۲۴,۰۱۵	۱,۷۸۳,۴۶۵,۷۸۱,۵۰۵	افزایش (کاهش) در پرداختی‌های عملیاتی
۱,۰۶۳,۱۹۹,۴۰۹,۹۳۱	۱,۶۳۲,۶۸۳,۵۵۱,۶۸۵	
۱,۰۸۴,۸۴۴,۲۲۹,۷۸۷	۱,۳۸۷,۰۲۴,۳۸۹,۲۸۹	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۱-۱- مدیریت سرمایه

سازمان سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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 کمبته 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	۱۴۰۳	
۳,۸۹۷,۳۱۰,۷۰۷,۶۷۹	۵,۶۸۰,۶۷۶,۴۸۹,۱۸۴	جمع بدهی‌ها
(۲,۲۸۰,۵۶۸,۳۵۵,۹۲۶)	(۲,۱۴۵,۵۷۱,۸۷۳,۱۴۹)	موجودی نقد
۱,۶۱۶,۶۴۲,۳۵۱,۷۵۳	۳,۵۳۵,۱۰۴,۶۱۶,۰۳۵	خالص بدهی
۱,۸۱۶,۸۷۸,۰۷۵,۱۵۵	۲,۳۱۴,۶۱۷,۴۷۷,۸۸۶	حقوق مالکانه
۸۹	۱۶۰	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 با 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، به طور 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.

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

احداث ساختمان در جریان کوی پیروزی، دزفول و پنج نمایندگی دیگر (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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- جدول مقایسه بودجه مصوب با عملکرد واقعی

۲۶-۱- مقایسه مبالغ مصوب درآمد و هزینه در بودجه سال مالی ۱۴۰۳ 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	۴۷۴,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۸,۰۷۶,۱۲۶,۹۸۸	۶۳,۱۶۱,۱۲۶,۹۸۸	۱۳
نظارت بازرسی گاز	۳۶,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۴۵۷,۴۱۲,۰۶۳	۶۲,۷۳۹,۴۱۲,۰۶۳	۱۷۱
حق عضویت اعضا	۲۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۸۲,۹۱۹,۰۰۰	۷,۰۸۲,۹۱۹,۰۰۰	۲۶
سود سپرده بانکی	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۹,۳۰۸,۹۴۶,۲۰۱	۳۹۴,۳۰۸,۹۴۶,۲۰۱	۱۵۵
آموزش و پژوهش	۱۲,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۵۳,۶۱۲,۲۹۸	(۸۳۶,۳۸۷,۷۰۲)	(۷)
گروه بازرسی برق	۵,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۴,۳۶۱,۴۱۰	(۵۷۶,۷۳۸,۵۹۰)	(۱۱)
سایر	۴۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۴,۵۹۳,۱۳۹	(۴۰,۷۹۵,۴۰۶,۸۶۱)	(۹۶)
جمع درآمد ها	۸۵۴,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۳۹۷,۸۷۱,۰۹۹	۴۸۴,۹۸۳,۸۷۱,۰۹۹	۵۷
هزینه ها:				
هزینه حقوق و مزایا	۶۷۳,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۱۰۷,۰۰۵,۱۰۳	۱۶۶,۷۰۶,۹۹۴,۸۹۷	۲۵
هزینه های مالی و بانکی	۱۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۴۸,۷۷۷,۵۱۷	(۹۷,۶۹۲,۷۷۷,۵۱۷)	(۷۹۱)
هزینه آموزشی و پژوهشی	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۹,۱۴۴,۰۰۰	۶,۲۱۰,۸۵۶,۰۰۰	۶۵
هزینه های رفاهی	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۸۱۶,۷۷۳,۲۸۵	(۲۳,۸۱۶,۷۷۳,۲۸۵)	(۹۵)
حق الزحمه نظارت و کارشناسی	۳۹,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۲۹۳,۶۸۲,۰۱۴	(۳۸,۲۲۴,۶۸۲,۰۱۴)	(۹۸)
سایر هزینه های اداری و عمومی	۹۲,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۳۸۴,۹۴۴,۹۵۷	(۱۰۰,۹۲۸,۹۴۴,۹۵۷)	(۱۰۹)
جمع هزینه ها	۸۵۲,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۹,۹۴۰,۳۲۶,۸۷۶	(۸۷,۷۴۵,۳۲۶,۸۷۶)	(۱۰)
مازاد (کسری) درآمد بر هزینه	۲,۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۴۵۷,۵۴۴,۲۲۳	۳۹۷,۲۳۸,۵۴۴,۲۲۳	۱۷,۹۰۲
هزینه های سرمایه ای:				
خرید دارایی های ثابت	۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۱۱۸,۲۴۳,۷۰۶	۱۸,۳۸۱,۷۵۶,۲۹۴	۱۱
تکمیل دارایی در جریان	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۳,۴۵۷,۵۷۴,۵۶۱	۱۶۶,۵۴۲,۴۲۵,۴۳۹	۲۳
جمع هزینه های سرمایه ای	۸۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۲,۵۷۵,۸۱۸,۲۶۷	۱۸۴,۹۲۴,۱۸۱,۷۳۳	۲۱

۲۶-۲- لازم به ذکر است انحراف نامساعد در بخش هزینه ها به دلایل افزایش پرداخت سود اقساط مرحله دوم مهندسین و افزایش نرخ خرید کالا و به تبع آنان افزایش

استهلاک، در بخش هزینه های نظارت بر حسن انجام خدمات مهندسی به دلیل افزایش گروه های تخصصی و کنترل بیشتر خدمات مهندسی، در بخش هزینه

های ارکان به دلیل افزایش نرخ دستمزد طبق قانون اداره کار که مبنای تعداد اعضای هیات مدیره پس از انتخاب برگزار شده و تعبیر ریاست و تبعیت حقوق

ارکان با توجه به رزومه ریاست، هزینه های انفورماتیک به دلیل افزایش نرخ تورم، افزایش حق عضویت به شورای مرکزی به دلیل افزایش یافتن درآمدهای

سازمان (طبق مصوبه مجمع شورای مرکزی ۲/۱۵ درآمدهای سازمان به عنوان حق عضویت) و دلیل افزایش هزینه روز مهندس جهت افزایش رفاهیات بیشتر به

اعضای محترم سازمان می باشد.



مؤسسه حسابرسی آروین خدمات مدیریت رادوین
(حسابداران رسمی)

📍 دفتر تهران: خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، کوچه کوزه گر، پلاک ۶، واحد ۷

📞 ۸۸۷۱۱۸۴۴ - ۸۸۵۵۵۳۸۳ - ۸۸۵۵۵۰۵۹ کدپستی: ۱۵۱۱۷۳۳۴۶۹

📍 دفتر اهواز: کیان آباد، نبش خیابان ۲۰ شرقی، مجتمع سداوی ۳۳، واحد ۱۵، طبقه ۵

📞 ۰۹۱۶۳۰۳۶۶۹۴ E-mail: Arvinaudit 95@gmail.com