

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

# سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

## فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی:
۲	صورت مازاد در آمد بر هزینه
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶ الی ۳۱	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



شماره ثبت ۲۰۸۹۳

## آتیه اندیش نمودگر

موسسه حسابرسی و خدمات مالی (حسابداران رسمی)  
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره اقتصادی: ۹۵۹۸-۴۵۳۸-۴۱۱۳ شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵

بِسْمِ اللَّهِ

### گزارش حسابرسی مستقل

### به مجمع عمومی عادی سالیانه

### سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

### گزارش نسبت به صورت‌های مالی

#### مقدمه

۱) صورت‌های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان، شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹، صورت‌های مزاد درآمد بر هزینه، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

#### مسئولیت حسابرس مستقل

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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

#### مبانی اظهار نظر مشروط

۴) دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها (یادداشت توضیحی ۱۴) شامل مبلغ ۶۵,۷۹۸ میلیون ریال تحت عنوان واریزی نامشخص می‌باشد. مبلغ فوق به طرفیت درآمدهای عملیاتی سازمان در دفاتر ثبت گردیده و فاقد صورت ریز است. شایان ذکر است طبق گزارش اخذ شده از سیستم خدمات مهندسی درآمد نظارت و طراحی طی سال مورد رسیدگی در حدود ۲۳۱,۵۹۷ میلیون ریال می‌باشد در صورتیکه درآمد شناسایی شده از این بابت در دفاتر بالغ بر ۲۶۵,۷۶۹ میلیون ریال می‌باشد (میزان اختلاف ۳۴,۱۷۲ میلیون ریال) که دلایل این مغایرت مشخص نگردیده است. مضافاً در سال مالی بعد تا تاریخ رسیدگی مبلغ ۱۹,۹۴۱ میلیون ریال از مانده فوق بابت اضافه شناسایی درآمد، تعدیل گردیده است. با توجه به مراتب فوق هر چند تعدیل مانده فوق حداقل به مبلغ ۱۹,۹۴۱ میلیون ریال ضروری است لیکن به دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی آثار تعدیلات لازم بر صورت‌های مالی مورد گزارش برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

۵) پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها (یادداشت توضیحی ۱۶) شامل مبلغ ۳۷,۱۷۲ میلیون ریال مانده بدهکار حساب کنترلی اشخاص می‌باشد. با توجه به ماهیت (لزوم بستانکار بودن مانده) و کنترلی بودن حساب مذکور، مانده آن در پایان سال مالی باید اصلاح گردد. در نبود مستندات کافی و عدم ارائه صورت‌ریز حساب کنترلی، تعیین آثار تعدیلات لازم بر صورت‌های مالی مورد گزارش، برای این موسسه مقدور نگردیده است.

۶) سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی (یادداشت توضیحی ۹) شامل مبلغ ۳۴,۶۴۸ میلیون ریال درآمد حاصل از سود سپرده بانکی مضاعف بابت سود فروردین لغایت آبان‌ماه سپرده‌های بانکی بلندمدت دفاتر نمایندگی است که به طرفیت دریافتنی‌های تجاری (سایر حساب‌های دریافتنی از دفتر مرکزی) ثبت گردیده است. در صورت اصلاح مازاد درآمد بر هزینه سال جاری و دریافتنی‌های تجاری به مبلغ فوق کاهش می‌یابند.

۷) پاسخ تأییدیه درخواستی از بانک‌های صادرات اهواز شعبه فلکه اول کیانپارس، ملت سوسنگرد شعبه مرکزی، ملت باوی شعبه ملاثانی و رفاه آبادان شعبه مرکزی تا تاریخ رسیدگی‌ها دریافت نگردیده لذا از سایر تعهدات احتمالی سازمان نزد بانک‌های مزبور، این موسسه مطلع نگردیده است. همچنین پاسخ تأییدیه‌های ارسالی جهت دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پیش‌پرداخت‌ها به مبلغ ۲۱,۳۸۹ میلیون ریال و پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها به مبلغ ۲۸,۸۶۵ میلیون ریال تا تاریخ این گزارش واصل نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه‌های ارسالی و رفع مغایرات احتمالی بر صورت‌های مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت، برای این موسسه میسر نگردیده است.

#### اظهار نظر مشروط

۸) به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۷، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان



در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۹) طبق بررسی به عمل آمده مجمع عمومی عادی سالیانه سازمان جهت بررسی و تصویب صورت‌های مالی و عملکرد هیأت مدیره در سال قبل و بودجه پیشنهادی برای سال آینده و انجام سایر وظایف مقرر تشکیل نگردیده است. به استناد دستورالعمل ابلاغی از سوی معاون مسکن و ساختمان وزارت راه و شهرسازی در صورتی که برگزاری حضوری و غیرحضوری مجامع سالیانه سازمان با تأیید اداره کل راه و شهرسازی استان فراهم نباشد، شورای مرکزی می‌تواند با عنایت به بند "ق" ماده ۱۱۴ آئین‌نامه اصلاحی قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان (مصوب ۱۳۸۱/۰۴/۳۰) که یکی از وظایف و اختیارات شورای مرکزی را رسیدگی و اتخاذ تصمیم در خصوص ترازنامه و عملکرد مالی هیأت مدیره که به تصویب مجمع عمومی سازمان استان نرسیده باشد عنوان کرده است، ترازنامه سالانه سازمان استان را بررسی نموده و نسبت به آن اتخاذ تصمیم نماید. مدارکی دال بر اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح در رابطه با عدم تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه سازمان و همچنین بررسی و یا تصویب صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸ سازمان توسط شورای مرکزی به این موسسه ارائه نگردیده است.

۱۰) طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۵۵,۳۹۱ میلیون ریال بابت درآمد شناسنامه فنی ملکی شناسایی و در دفاتر ثبت گردیده است (یادداشت توضیحی ۵). طبق مفاد ماده ۱۷ مبحث دوم مقررات ملی ساختمان ایران، حق الزحمه تهیه و صدور شناسنامه فنی ملکی معادل پنج در هزار هزینه ساخت و ساز ساختمان در نظر گرفته شده است. لیکن سازمان در محاسبه حق الزحمه مذکور ۵۰ درصد تخفیف اعمال نموده است که از این بابت مدارک مربوطه در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

۱۱) مفاد تبصره بند ۸ ماده ۲۹ نظامنامه مالی و معاملاتی سازمان مبنی بر اخذ تضمین حسن انجام کار یا معامله و عدم تأخیر در خصوص قرارداد مدیریت پیمان احداث ساختمان اداری سازمان در کوی پیروزی اهواز رعایت نگردیده است.

۱۲) مفاد قراردادهای سازمان در موارد زیر رعایت نگردیده است:

- مفاد ماده ۷ قراردادهای مدیریت پیمان (شرکت سرو ساز جنوب) و اجرای اسکلت بتنی (پیمانکاری محسن صحت) جهت احداث ساختمان کوی پیروزی اهواز در رابطه با اخذ تضمین کافی به ترتیب بابت تسویه مبلغ پرداختی به شرکت به عنوان تنخواه‌گردان و پیش‌پرداخت قرارداد.
- مفاد ماده ۷ قرارداد اجرای اسکلت بتنی ساختمان کوی پیروزی مبنی بر واریز مستقیم مبلغ پیش‌پرداخت بابت خرید ابزارآلات به حساب فروشندگان با ارائه پیش فاکتور.
- مفاد ماده ۸ قرارداد اجرای اسکلت بتنی ساختمان کوی پیروزی مبنی بر اخذ تضمین کافی بابت حسن انجام تعهدات از پیمانکار.



۱۳) سایر پرداختی‌ها (مالیات پرداختنی) به شرح یادداشت توضیحی ۱۶ در پایان سال شامل مبلغ ۴۳,۶۴۱ میلیون ریال مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی بابت سنوات ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۹ می‌باشد که علی‌رغم شناسایی بدهی عمدتاً در زمان دریافت وجه، در موعد مقرر قانونی تسویه نگردیده است. مضافاً طبق بررسی به عمل آمده مالیات و عوارض ابرازی طبق اظهارنامه‌های مربوطه، جمعاً به مبلغ ۲۶,۱۵۶ میلیون ریال با مالیات و عوارض شناسایی شده در دفاتر از این بابت طی سال مالی مورد رسیدگی مغایرت داشته که تا تاریخ تهیه این گزارش اقدامی جهت ارسال اظهارنامه اصلاحی صورت نگرفته است. شایان ذکر است عملکرد ارزش افزوده سازمان بابت سال مالی ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفته (عملکرد سنوات ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار نگرفته است) لیکن تا تاریخ صدور این گزارش برگ مطالبه مالیات و عوارض توسط مرجع ذی‌ربط به سازمان ابلاغ نگردیده است.

۱۴) طبق اطلاعات مربوط به گزارش معاملات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم، طی سال جاری مبلغ معاملات خرید گزارش شده از این بابت با مبلغ معاملات ثبت شده در دفاتر مالی مطابقت ندارد. شایان ذکر است که عدم گزارش معاملات انجام شده به سازمان امور مالیاتی مشمول جریمه‌ای به میزان یک درصد معاملاتی است که فهرست آن‌ها به مرجع مذکور ارائه نشده است.

۱۵) طبق یادداشت توضیحی ۲۲، سازمان طی سال مالی مورد گزارش فاقد معاملات با سازمان‌ها و اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۶) در اجرای ماده ۳۳ "دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان"، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی از سوی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر

۵ آذرماه ۱۴۰۰

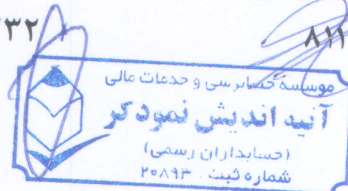
(حسابداران رسمی)

شاهین پورکائد

خیراله گلناریان

۸۳۱۲۳۲

۸۱۱۰۸





بسمه تعالی

تاریخ

شماره

بوست

# سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی سالیانه

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی سازمان نظام مهندسی استان خوزستان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۳۱-۶

• صورت مازاد درآمد بر هزینه

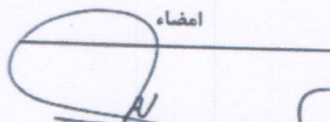
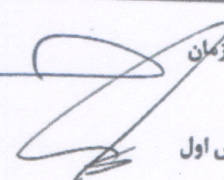
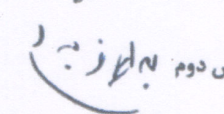

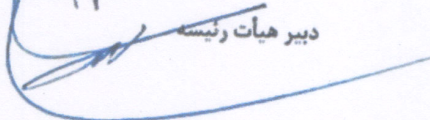
• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان‌های نقدی

• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۵ به تأیید هیأت مدیره سازمان رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس سازمان	کمال دویده
	نائب رئیس اول	اکبر حسینی‌پور
	نائب رئیس دوم	منصور بدیعی‌فر
	خزانه‌دار	عبدالعظیم سیدمحمودی
	دبیر هیأت رئیسه	رضا عصاره



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

تلفن: ۰۶۸-۳۳۳۸۰۰۶۸ - ۳۳۳۸۰۰۵۴ - ۳۳۳۷۹۸۹۰ - ۳۳۳۷۹۸۰۳ - ۰۶۱-۳۳۳۷۹۸۰۱ - ۰۶۱-۳۳۳۷۹۸۰۲ - ۰۶۱-۳۳۳۷۹۸۰۳

کد پستی: ۶۱۵۵۸۵۶۷۵۵ نشانی اینترنتی: [www.nezam-khz.ir](http://www.nezam-khz.ir) سامانه پیام کوتاه: ۳۰۰۰۷۳۰۴

شناسه ملی: ۱۴۰۰۲۶۱۴۲۲

کد اقتصادی: ۴۱۱۳۶۶۹۸۶۵۷۷

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

صورت مازاد درآمد بر هزینه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
	ریال	ریال	
	۲۰۴,۳۲۲,۳۲۲,۴۷۷	۵۱۱,۵۷۳,۴۰۱,۳۵۸	۵
	(۳۳,۶۰۹,۶۶۷,۶۲۲)	(۵۴,۳۲۲,۹۹۵,۵۹۹)	۶
	۱۷۰,۷۱۲,۶۵۴,۸۵۵	۴۵۷,۲۵۰,۴۰۵,۷۵۹	
	(۱۰۱,۰۱۰,۳۵۹,۹۱۰)	(۱۴۳,۱۵۲,۲۳۷,۷۸۰)	۷
	۶۹,۷۰۲,۳۹۴,۹۴۵	۳۱۴,۰۹۸,۱۶۷,۹۷۹	
	(۱,۷۳۸,۶۷۹,۳۱۸)	(۱,۹۰۶,۹۰۰,۲۴۸)	۸
	۸۲,۶۳۸,۳۹۱,۴۷۳	۱۸۴,۱۷۳,۴۶۷,۰۲۵	۹
	۱۵۰,۶۰۲,۰۰۷,۱۰۰	۴۹۶,۳۶۴,۷۳۴,۷۵۶	
	-	-	
	-	-	
	۱۵۰,۶۰۲,۰۰۷,۱۰۰	۴۹۶,۳۶۴,۷۳۴,۷۵۶	

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی

هزینه‌های فنی، تخصصی، نظارتی و عمومی

ناخالص مازاد درآمد بر هزینه

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

ناخالص مازاد درآمد بر هزینه عملیاتی

هزینه‌های مالی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

ناخالص مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سال جاری

سال‌های قبل

خالص مازاد درآمد بر هزینه

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

از آنجایی که اجزاء تشکیل دهنده درآمد و هزینه جامع محدود به خالص مازاد درآمد بر هزینه سال می‌باشد لذا صورت درآمد هزینه جامع ارائه نشده است.

ک.و.م  
م. ه. ه. م





سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
صورت وضعیت مالی  
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	ریال	ریال	میلون ریال
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
۱۰ دارایی‌های ثابت مشهود	۱۴۳,۱۲۱,۲۱۱,۵۴۳	۴۶,۰۸۶,۳۹۳,۸۰۳	۴۱,۹۲۷,۶۱۷,۹۴۳
۱۱ دارایی‌های نامشهود	۲,۰۰۶,۶۴۵,۰۰۰	۷۷۳,۳۷۶,۵۰۰	۷۷۳,۳۷۶,۵۰۰
۱۲ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۰۰۶,۷۸۳,۰۷۰,۰۰۰	۴۰۶,۰۳۱,۰۳۳,۹۳۳	۲۴۴,۸۴۸,۰۷۰,۰۰۰
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱,۱۵۱,۹۱۰,۹۲۶,۵۴۳	۴۵۲,۸۹۰,۸۰۴,۲۳۵	۲۴۷,۵۴۹,۰۶۴,۴۴۳
دارایی‌های جاری			
۱۳ پیش‌پرداخت‌ها	۲,۹۵۴,۷۲۹,۸۶۷	۲,۹۳۰,۲۰۳,۸۶۷	۱,۱۵۸,۳۴۳,۸۶۷
۱۴ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۶۷۲,۴۹۲,۲۷۵,۰۷۱	۳۰۱,۳۳۶,۹۲۲,۷۸۷	۵۵,۸۰۳,۲۱۵,۲۳۳
۱۵ موجودی نقد	۳۷۹,۳۰۵,۴۳۸,۴۹۸	۲۵۲,۰۰۹,۷۸۳,۱۳۶	۲۴۶,۳۷۰,۵۵۴,۷۹۸
جمع دارایی‌های جاری	۱,۰۵۴,۷۵۲,۴۴۳,۴۳۶	۵۵۶,۲۷۶,۹۰۹,۷۸۰	۲۸۳,۳۳۲,۱۱۳,۸۹۸
جمع دارایی‌ها	۲,۲۰۶,۶۶۳,۳۶۹,۹۷۹	۱,۰۰۹,۱۶۷,۷۱۴,۰۱۵	۶۲۰,۸۶۱,۱۷۸,۳۴۱
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
مازاد درآمد بر هزینه انباشته	۸۳۶,۴۷۹,۰۲۷,۷۴۸	۳۴۰,۱۱۴,۴۹۲,۹۹۲	۱۸۹,۵۱۲,۳۸۵,۸۹۲
جمع حقوق مالکانه	۸۳۶,۴۷۹,۰۲۷,۷۴۸	۳۴۰,۱۱۴,۴۹۲,۹۹۲	۱۸۹,۵۱۲,۳۸۵,۸۹۲
بدهی‌ها			
بدهی‌های جاری			
۱۶ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱,۳۶۹,۴۵۷,۲۲۶,۵۷۱	۶۶۸,۳۳۶,۵۰۵,۳۶۳	۴۳۰,۶۲۱,۹۷۶,۷۸۹
۱۷ مالیات پرداختی	-	-	-
۱۸ پیش‌دریافت‌ها	۷۲۶,۹۱۵,۶۶۰	۷۲۶,۹۱۵,۶۶۰	۷۲۶,۹۱۵,۶۶۰
جمع بدهی‌ها	۱,۳۷۰,۱۸۴,۳۴۲,۲۳۱	۶۶۹,۰۵۳,۴۲۱,۰۲۳	۴۳۱,۳۴۸,۸۹۲,۴۴۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۲۰۶,۶۶۳,۳۶۹,۹۷۹	۱,۰۰۹,۱۶۷,۷۱۴,۰۱۵	۶۲۰,۸۶۱,۱۷۸,۳۴۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and initials in blue ink.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	مازاد درآمد بر هزینه انباشته	
ریال	ریال	
۱۸۲,۰۷۵,۱۴۳,۱۹۹	۱۸۲,۰۷۵,۱۴۳,۱۹۹	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۷,۴۳۷,۱۴۲,۶۹۳	۷,۴۳۷,۱۴۲,۶۹۳	اصلاح اشتباهات (یادداشت شماره ۱۸)
۱۸۹,۵۱۲,۲۸۵,۸۹۲	۱۸۹,۵۱۲,۲۸۵,۸۹۲	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱۵۰,۶۷۵,۹۳۹,۸۹۰	۱۵۰,۶۷۵,۹۳۹,۸۹۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
(۷۳,۹۳۲,۷۹۰)	(۷۳,۹۳۲,۷۹۰)	مازاد درآمد بر هزینه گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸
۳۴۰,۱۱۴,۲۹۲,۹۹۲	۳۴۰,۱۱۴,۲۹۲,۹۹۲	اصلاح اشتباهات (یادداشت شماره ۱۸)
۴۹۶,۳۶۴,۷۳۴,۷۵۶	۴۹۶,۳۶۴,۷۳۴,۷۵۶	مانده تجدید ارائه شده در پایان سال ۱۳۹۸
۸۳۶,۴۷۹,۰۲۷,۷۴۸	۸۳۶,۴۷۹,۰۲۷,۷۴۸	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
		خالص مازاد درآمد بر هزینه سال ۱۳۹۹
		مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۱,۶۹۴,۷۸۹,۲۸۲	۶۴۴,۶۸۶,۵۰۴,۵۷۹	۲۰
-	-	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۶۱,۶۹۴,۷۸۹,۲۸۲	۶۴۴,۶۸۶,۵۰۴,۵۷۹	نقد حاصل از عملیات
-	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۱۱,۲۰۲,۹۶۳,۹۳۲)	(۶۰۰,۷۵۲,۰۳۶,۰۶۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
-	-	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷,۴۸۶,۴۸۸,۴۹۵)	(۹۹,۵۷۹,۰۱۱,۶۶۴)	وجوه دریافتی بابت واگذاری سرمایه گذاری های بلندمدت
-	-	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
(۱,۲۳۳,۲۶۸,۵۰۰)	-	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
۸۲,۶۳۳,۸۹۱,۴۷۳	۱۸۴,۱۷۳,۴۶۷,۰۲۵	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۶,۰۵۵,۵۶۰,۹۵۴)	(۵۱۷,۳۹۰,۸۴۹,۳۰۷)	وجوه پرداختی بابت خرید سایر دارایی ها
۲۵,۶۳۹,۳۲۸,۳۲۸	۱۲۷,۲۹۵,۶۵۵,۳۷۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
-	-	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۵,۶۳۹,۳۲۸,۳۲۸	۱۲۷,۲۹۵,۶۵۵,۳۷۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
۲۲۶,۳۷۰,۵۵۴,۷۹۸	۲۵۲,۰۰۹,۷۸۳,۱۲۶	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۲۵۲,۰۰۹,۷۸۳,۱۲۶	۳۷۹,۳۰۵,۴۳۸,۴۹۸	خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
		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 initials in blue ink.



## سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان به شناسه ملی ۱۴۰۰۰۲۶۱۴۲۲ 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 نشانی مرکز اصلی سازمان اهواز، کیانپارس، خیابان ۱۲ غربی، پلاک ۷۶ و محل فعالیت اصلی آن در استان خوزستان می‌باشد.

##### ۲-۱- 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.

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

الف) هر یک از سازمان‌ها

ب) هیأت عمومی سازمان

پ) شورای مرکزی سازمان

ت) رئیس سازمان

ث) شورای انتظامی نظام مهندسی

الف) هر یک از سازمان‌ها

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

ب) هیأت عمومی سازمان

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

پ) شورای مرکزی سازمان

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

ت) رئیس سازمان

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



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ث) شورای انتظامی نظام مهندسی

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

۴-۱- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر
۱۴۳	۱۴۷
۱۴۳	۱۴۷

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم‌الاجرا هستند:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

استاندارد حسابداری ۳۵ در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱/۱/۱۳۹۹ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم‌الاجراست. بکارگیری استاندارد مزبور هیچ گونه آثاری بر صورت‌های مالی سازمان ندارد.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند:

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه"

استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان ((اندازه گیری ارزش منصفانه)) در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده است و الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱/۱/۱۴۰۰ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم‌الاجرا است. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده، چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین می‌کند. الزامات این استاندارد در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه (و اندازه گیری مبتنی بر ارزش منصفانه، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش، یا افشا درباره آن اندازه گیری بر اساس قضاوت مدیریت سازمان با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم‌الاجرا شدن آن، به طور کلی تأثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

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

۲-۳- درآمد عملیاتی

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

۲-۲-۳- درآمد عملیاتی حاصل از حق عضویت اعضا (شامل ورودیه به مبلغ ۳ میلیون ریال بابت اعضای حقیقی و مبلغ ۵۰ میلیون ریال بابت اعضای حقوقی و حق عضویت سالانه به مبلغ ۱ میلیون ریال بابت اعضای حقیقی و مبلغ ۲۵ میلیون ریال بابت اعضای حقوقی) در زمان پرداخت و بر اساس نرخ‌های 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### 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.

#### ۴-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۴-۳-۱- 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.

۴-۳-۲- 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	۱۵ و ۲۵ سال	مستقیم
اثاث و منصوبات	۵، ۳ و ۶ سال	مستقیم

۴-۳-۳- 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.

#### ۳-۵- 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- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی و آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	مستقیم

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

#### ۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیرجاری

۳-۶-۱- مبلغ دفتری یک قلم دارایی ثابت مشهود / یک قلم دارایی نامشهود به طور ادواری بررسی می‌شود. هرگاه کاهش در ارزش یک دارایی مشاهده شود و بازیافت بخشی از مبلغ دفتری آن غیر ممکن به نظر رسد، مبلغ کاهش به عنوان هزینه دوره شناسایی و مبلغ دفتری دارایی از طریق حساب ذخیره کاهش ارزش دارایی‌ها به مبلغ بازیافتی برآوردی کاهش داده می‌شود، مگر آن که کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد، در این صورت این کاهش باید به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور و در گردش حساب ارزش خالص نیز منعکس می‌شود.

۳-۶-۲- افزایش بعدی در مبلغ بازیافتی یک دارایی ثابت مشهود که بر اساس مندرجات یادداشت ۳-۶-۱ به کمتر از بهای تمام شده شناسایی شده است، به شرط آن که شرایط و رویدادهایی که منجر به کاهش یا حذف مبلغ دفتری آن دارایی شده، برطرف گردد و شواهد متقاعدکننده‌ای حاکی از ادامه شرایط و رویدادهای جدید در آینده قابل پیش‌بینی وجود داشته باشد، از طریق برگشت حساب ذخیره کاهش ارزش شناسایی می‌شود. مبلغ برگشت شده باید به میزان استهلاكی که با فرض عدم وقوع کاهش یا حذف، به عنوان استهلاك شناسایی می‌شد، کاهش داده شود.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۸- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت شامل سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک 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.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط سازمان نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای سازمان است.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
جمع	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۱,۹۰۲,۵۹۰,۹۴۲	۱۴۱,۲۱۵,۹۱۵,۰۸۳	۵۱,۱۲۹,۲۶۱,۳۰۴	۹۰,۰۸۶,۶۵۳,۷۷۹	درآمد بررسی نقشه طراحی - اهدایی اعضا
۵۷,۳۴۵,۸۳۳,۷۲۰	۱۲۵,۳۰۷,۵۲۳,۷۹۲	۵۲,۴۲۴,۴۹۸,۳۷۳	۷۲,۸۸۳,۰۲۵,۴۱۹	درآمد اهدایی اعضا - نظارت
۱۳,۲۴۴,۷۲۰,۵۴۴	۲۲,۵۹۳,۶۵۷,۴۴۱	۱۵,۳۸۷,۴۳۰,۳۷۱	۷,۲۰۶,۲۲۷,۰۷۰	درآمد بازرسی گاز
۴,۵۸۹,۸۸۷,۵۴۵	۴,۳۵۲,۷۳۹,۱۹۲	۲,۰۴۹,۵۸۷,۷۹۱	۲,۳۰۳,۱۵۱,۴۰۱	درآمد تفکیک ساختمان
۷,۵۲۱,۵۴۰,۰۰۰	۱۳,۴۲۲,۱۰۹,۵۶۰	-	۱۳,۴۲۲,۱۰۹,۵۶۰	درآمد حق عضویت - اشخاص حقیقی
۱,۸۶۵,۳۵۹,۶۷۶	۲,۱۶۸,۷۰۰,۹۵۳	۲,۱۶۸,۷۰۰,۹۵۳	-	درآمد برق
۹۶,۸۲۴,۴۱۱	-	-	-	درآمد استحکام بنا
۹,۹۰۳,۶۸۷,۸۰۰	۴,۹۸۶,۴۴۵,۲۵۴	۲۵,۹۳۵,۲۵۴	۴,۹۶۰,۵۱۰,۰۰۰	درآمد کلاس‌های آموزشی
۲,۵۷۰,۲۱۴,۹۴۷	۲,۹۰۷,۱۰۶,۲۴۷	۲,۸۲۷,۱۰۶,۲۴۷	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد کارشناسی متفرقه
۷۳,۵۷۰,۲۸۷	۲۷,۲۲۶,۶۷۸	۲۷,۲۲۶,۶۷۸	-	درآمد مسکن مهر
۶۱,۵۹۰,۰۰۰	۸۲,۲۲۴,۷۴۶	-	۸۲,۲۲۴,۷۴۶	درآمد ماده ۲۷
۳,۱۲۶,۵۲۰,۰۰۰	۶۲۰,۴۰۰,۰۰۰	-	۶۲۰,۴۰۰,۰۰۰	درآمد عضویت حقوقی
۱۳,۸۳۹,۱۷۳,۱۱۴	۳۲,۴۶۷,۱۶۴,۶۸۳	۱۳,۶۶۸,۶۰۰,۶۰۰	۱۸,۷۹۸,۵۶۴,۰۸۳	درآمدهای اعضا - ژئوتکنیک، جوش و بتون
۳,۴۱۴,۸۵۰,۳۱۸	۶,۰۳۱,۲۹۰,۴۹۲	۱,۷۸۵,۳۴۱,۳۰۴	۴,۲۴۵,۹۴۹,۱۸۸	درآمد اهدایی اعضا - جانشینی
۱۴,۷۶۵,۹۵۹,۱۷۳	۱۵۵,۳۹۰,۸۹۷,۲۳۷	-	۱۵۵,۳۹۰,۸۹۷,۲۳۷	درآمد شناسنامه فنی ملکی
۲۰۴,۳۲۲,۳۲۲,۴۷۷	۵۱۱,۵۷۳,۴۰۱,۳۵۸	۱۴۱,۴۹۳,۶۸۸,۸۷۵	۳۷۰,۰۷۹,۷۱۲,۴۸۳	

نحوه محاسبه و وصول درآمد شناسنامه فنی ملکی به شرح زیر است:

طبق بند ۸ ماده ۱۷ مبحث دوم مقررات ملی ساختمان ایران، حق الزحمه تهیه و صدور شناسنامه فنی ملکی معادل پنج در هزار هزینه ساخت و ساز ساختمان (که هر ساله بر اساس قیمت‌های مندرج در جدول شماره ۱۰ موضوع بند ۱ ماده ۱۷ فوق و اعمال شاخص‌های تعدیل کارهای ساختمانی سال ۱۳۸۴ که از سوی سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی کشور تعیین می‌گردد محاسبه و توسط سازمان نظام مهندسی کشور اعلام می‌شود) می‌باشد. سازمان در محاسبه حق الزحمه مذکور ۵۰ درصد تخفیف اعمال نموده است.





سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۵- درآمد عملیاتی به تفکیک دفاتر نمایندگی و انواع درآمدها، به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

شرح	۱۳۹۹												۱۳۹۸		
	درآمد بررسی - نقشه طراحی- اهدای اعضاء	درآمد بازرسی گاز	درآمد تفکیک ساختمان	درآمد عضویت حقیقی	درآمد بوق استحکام بناء	درآمد کلاسهای آموزشی	درآمد کارشناسی متفرقه	درآمد مسکن مهر	درآمد ماده ۲۷	درآمد عضویت حقوقی	درآمدهای اعضاء ژئوتکنیک، انحشاء- نظارت و پتون	درآمد اهدایی انحشاء- جانشینی		درآمد شناسنامه فنی ملکی	جمع
اهواز	۹۰.۸۶۵۳.۷۷۹	۷.۲۰۶.۳۳۷.۰۷۰	۲.۲۰۳.۱۵۱.۴۰۱	۱۳.۳۳۳.۰۹.۵۶۰	-	۴۸۶.۵۱۰.۰۰۰	۸۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۸۲.۳۳۴.۷۴۶	۱۸.۷۹۸.۵۶۴.۰۸۲	۷۲.۸۸۲.۰۳۵.۳۱۹	۴.۲۴۵.۹۴۹.۱۸۸	۱۵۵.۳۴۰.۸۹۷.۳۳۷	۳۷.۰۰۷.۷۱۲.۴۸۲	۱۳۱.۷۴۸.۴۸۹.۸۸۱
دزفول	۱۷.۶۳۸.۴۴۸.۴۴۱	۱.۸۵۵.۸۱۲.۶۷۶	۳۵۲.۳۷۹.۲۰۰	-	۳۱۴.۲۴۴.۳۲۴	-	-	-	-	۵۰.۷۴۰.۳۱۱.۹۱۲	۱۹.۱۳۰.۲۰۵.۷۸۵	۱.۰۶۱.۱۷۶.۲۰۷	-	۲۴.۵۱۵.۰۹۸.۱۰۰	
شوش	۱.۷۱۹.۳۳۵.۹۱۰	۱.۰۹۳.۶۰۹.۲۸۱	۹۸.۵۳۳.۶۰۶	-	۱۶۰.۴۴۴.۶۳۷	-	-	-	-	۹۱۵.۹۷۵.۱۷۵	۷۰۱.۸۲۶.۳۷۵	-	-	۳.۱۲۶.۳۵۹.۲۱۹	
امیدیه	۴۴۳.۶۱۴.۹۸۵	۴۸۷.۱۴۹.۱۰۴	۱۵.۶۲۵.۸۸۷	-	۵۲۰.۴۰۴.۲۲۵	-	-	-	-	۶۰۲.۵۳۳.۹۹۶	۱۲۰.۳۳۰.۰۰۰	-	-	۹۰۲.۷۰۳.۸۰۹	
بهبهان	۳.۷۱۶.۹۶۰.۰۵۵	۹۹۸.۶۶۰.۹۱۳	۱۷۷.۷۲۳.۹۲۳	-	۳۵۷.۱۵۱.۶۹۸	-	-	-	-	۱.۰۶۴.۴۶۹.۱۶۹	۴.۱۳۸.۴۷۷.۶۵۵	۸۹.۳۳۵.۶۶۶	-	۶.۱۹۵.۲۲۰.۷۷۱	
شوشتر	۳.۰۵۳.۳۳۷.۱۹۵	۹۵۱.۷۹۷.۶۷۸	۱۴۰.۱۶۶.۴۳۳	-	۱۴۰.۹۰۶.۵۲۰	-	-	-	-	۱.۲۸۴.۳۷۱.۵۶۰	۳.۹۵۱.۵۴۳.۴۷۲	۱۲۷.۷۱۷.۹۹۳	-	۵.۱۴۲.۶۳۴.۱۹۶	
خرمشهر	۲۰.۰۸۹۶.۵۷۴	۹۳۳.۶۲۳.۸۴۵	۱۶۹.۱۱۳.۸۱۳	-	۱۴۱.۳۳۹.۱۵۷	-	-	-	-	۵۵۸.۲۷۴.۸۰۰	۲.۰۰۰.۸۶۷۷.۱۶۱	۲.۸۷۰.۳۸۹	-	۴.۸۰۳.۶۴۰.۵۹۴	
ماهشهر	۵.۳۳۶.۸۱۸.۱۹۵	۱.۳۳۶.۷۵۳.۳۲۸	۳۱۴.۶۰۶.۸۲۰	-	۱۷۶.۰۴۴.۳۲۴	-	-	-	-	۱.۵۷۷.۶۲۵.۴۵۰	۵.۶۳۵.۸۹۱.۵۸۳	-	-	۸.۷۷۴.۹۱۵.۹۹۵	
ایذه	۶۴۰.۴۴۳.۷۴۸	۵۷۵.۰۰۵.۱۷۸	۹۵.۳۵۸.۴۴۷	-	۱۹۵.۷۷۹.۳۴۰	-	-	-	-	۹۳۴.۴۵۰.۵۹۵	-	-	-	۱.۹۸۴.۵۶۶.۶۱۲	
پندر امام	۸۰۱.۴۳۳.۳۶۲	۴۵۰.۶۶۴.۷۰۸	۱۱۹.۵۰۹.۱۱۱	-	۴۷.۵۱۷.۲۱۳	-	-	-	-	۴۷۳.۴۰۰.۰۰۰	۱.۴۴۲.۰۴۱.۹۰۴	-	-	۴.۴۸۰.۳۳۶.۸۴۷	
رامهرمز	۱.۱۱۴.۳۳۶.۴۹۲	۷۶۴.۵۷۵.۳۴۹	۱۰۴.۵۸۹.۴۶۹	-	۱۱۱.۰۷۸.۲۷۱	-	-	-	-	۳۰۴.۰۰۰.۰۰۰	۱.۳۰۰.۳۵۸.۰۸۳	-	-	۲.۷۱۱.۴۰۶.۰۲۱	
لالی	۳۹۰.۱۲۶.۱۲۷	۱۴۸.۹۸۸.۳۳۲	۱۰.۳۲۶.۹۴۷	-	۴۱.۴۶۳.۶۰۰	-	-	-	-	۳۳۸.۳۸۷.۱۸۷	-	-	-	۲۴۷.۳۴۷.۰۵۹	
مسجدسلیمان	۱.۷۱۵.۵۴۴.۴۱۸	۱.۰۷۴.۳۱۳.۹۹۰	۱۰۵.۷۲۳.۹۸۲	-	۱۸.۴۶۲.۴۲۰	-	-	-	-	۴۰۱.۴۰۰.۰۰۰	۱.۶۵۰.۸۱۴.۴۵۵	۱۶.۸۱۳.۸۵۱	-	۱.۸۸۴.۹۸۵.۲۵۷	
گتوند	۳۷۲.۷۶۱.۷۴۹	۳۸۹.۶۶۶.۹۷۶	۱۰.۴۱۹.۰۰۰	-	۹.۹۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	۴۰۱.۵۸۳.۳۹۵	-	-	-	۷۳۵.۸۳۴.۶۲۹	
یاغلیک	۶۹۸.۴۷۸.۱۶۷	۴۴۴.۸۰۹.۱۸۲	۴۷.۵۴۵.۵۶۳	-	۷۶.۱۷۲.۰۵۹	-	-	-	-	۷۹۶.۵۴۵.۵۵۹	-	-	-	۱.۰۱۵.۲۳۵.۰۴۱	
سوسنگرد	۱.۱۲۶.۵۴۸.۸۵۰	۶۶۷.۷۳.۳۹۲	۲۱.۳۰۴.۹۷۸	-	۱۱۱.۵۳۸.۳۲۰	-	-	-	-	۹۵.۵۵۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۴۵۵.۶۴۰	۳۵.۱۵۸.۴۳۱	-	۱.۵۱۷.۶۱۹.۶۰۰	
بازی	۱.۰۸۴.۷۴۳.۸۷۰	۳۳۳.۳۸۴.۶۶۶	۲۳۳.۳۸۴.۶۶۶	-	-	-	-	-	-	۴۰.۴۲.۶۰۰	-	-	-	۵۴۹.۲۰۷.۹۹۳	
کارون	۹۲۹.۴۶۵.۲۶۵	۵۰۲.۸۲۷.۷۷۳	۳۰.۷۳۶.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۶.۹۷۲.۹۴۰	-	-	-	۷۶۹.۳۸۲.۶۱۶	
شادگان	-	۳۳۴.۱۹.۲۳۳	۳.۳۶۶.۷۲۰	-	-	-	-	-	-	۵۸.۷۳۰.۰۰۵	-	-	-	۳۰۵.۲۴۹.۷۷۹	
ایادان	۶.۴۶۶.۳۳۷.۳۵۱	۱.۶۰۸.۴۳۹.۷۰۴	۳۰.۹۲۱.۱۸۴	-	۲۵۴.۱۵۲.۷۷۷	-	-	-	-	۱.۵۳۸.۴۴۹.۵۷۶	۶.۱۳۲.۸۷۷.۶۸۰	۲۹۸.۳۰۵.۳۰۸	-	۸.۹۳۴.۴۰۲.۹۱۵	
اندیشک	۲.۰۲۶.۷۶۲.۴۴۹	۵۲.۳۳۶.۲۳۳	۱۱۶.۸۲۱.۹۱۱	-	۱.۶۲۴.۳۲۰	-	-	-	-	۴۵۸.۲۰۰.۰۰۰	۳.۱۷۲.۹۶۲.۷۰۲	۹۰.۹۵۱.۱۷۷	-	۳.۳۶۶.۷۲۶.۵۴۳	
جمع کل	۱۳۱.۳۵۹.۱۵۰.۸۲۳	۱۳.۵۲۳.۵۷۹.۴۴۱	۴.۳۵۲.۷۴۹.۱۹۲	۱۳.۳۳۳.۰۹.۵۶۰	۱.۸۶۵.۳۵۴.۶۶۶	۷.۵۲۱.۵۳۰.۰۰۰	۳.۸۹۰.۸۸۷.۵۴۵	۱۳.۲۴۴.۲۰.۵۴۴	۱۳.۳۳۳.۰۹.۵۶۰	۲۳.۶۶۹.۳۶۶.۶۸۲	۱۵۵.۳۴۰.۸۹۷.۳۳۷	۶.۰۲۱.۳۹۰.۴۹۲	۱۵۵.۳۴۰.۸۹۷.۳۳۷	۲۰۴.۳۳۳.۳۳۳.۳۳۳	
سال ۱۳۹۸	۳۷.۰۰۷.۷۱۲.۴۸۲	۱۳.۲۴۴.۲۰.۵۴۴	۳.۸۹۰.۸۸۷.۵۴۵	۱۳.۳۳۳.۰۹.۵۶۰	۱.۸۶۵.۳۵۴.۶۶۶	۷.۵۲۱.۵۳۰.۰۰۰	۳.۸۹۰.۸۸۷.۵۴۵	۱۳.۲۴۴.۲۰.۵۴۴	۱۳.۳۳۳.۰۹.۵۶۰	۲۳.۶۶۹.۳۶۶.۶۸۲	۱۵۵.۳۴۰.۸۹۷.۳۳۷	۶.۰۲۱.۳۹۰.۴۹۲	۱۵۵.۳۴۰.۸۹۷.۳۳۷	۲۰۴.۳۳۳.۳۳۳.۳۳۳	



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- هزینه‌های فنی، تخصصی، نظارتی و عمومی

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	جمع	شهرستان	اهواز
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸.۷۸۲.۵۲۵.۰۰۰	۴۹۳.۰۳۵.۰۰۰	۸.۲۸۹.۵۰۰.۰۰۰	۹.۶۴۷.۵۴۵.۰۰۰	۱۵.۵۴۵.۰۰۰	۹.۶۳۲.۰۰۰.۰۰۰
۶.۹۲۹.۳۷۰.۰۰۰	۴.۲۰۶.۸۷۰.۰۰۰	۲.۷۲۲.۵۰۰.۰۰۰	۱۰.۶۵۰.۷۵۴.۰۰۰	۵.۴۱۸.۳۵۴.۰۰۰	۵.۲۳۲.۴۰۰.۰۰۰
۱.۱۶۴.۶۲۵.۰۰۰	۳۳۲.۱۲۵.۰۰۰	۸۳۲.۵۰۰.۰۰۰	۷۵۲.۴۰۰.۰۰۰	۲۷.۰۰۰.۰۰۰	۷۲۵.۴۰۰.۰۰۰
۲.۲۷۶.۰۰۰.۰۰۰	-	۲.۲۷۶.۰۰۰.۰۰۰	۲.۴۵۲.۵۰۰.۰۰۰	۲۷.۰۰۰.۰۰۰	۲.۴۲۵.۵۰۰.۰۰۰
۲۵۱.۰۰۰.۰۰۰	-	۲۵۱.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-
۲.۲۹۴.۸۷۰.۰۰۰	۲.۰۴۳.۸۷۰.۰۰۰	۲۵۱.۰۰۰.۰۰۰	۴.۸۵۲.۱۹۰.۰۰۰	۲.۵۹۷.۱۵۰.۰۰۰	۲.۲۵۵.۰۴۰.۰۰۰
۲.۴۲۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۲.۴۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۴.۳۴۰.۰۲۷.۱۰۰	-	۴.۳۴۰.۰۲۷.۱۰۰
۵۵۵.۰۰۰.۰۰۰	-	۵۵۵.۰۰۰.۰۰۰	۶۲۱.۰۰۰.۰۰۰	-	۶۲۱.۰۰۰.۰۰۰
۹۹.۰۰۰.۰۰۰	۴۵.۰۰۰.۰۰۰	۵۴.۰۰۰.۰۰۰	۳۱.۲۰۰.۰۰۰	-	۳۱.۲۰۰.۰۰۰
۱۴۷.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۷.۰۰۰.۰۰۰	-	۳۵۲.۵۰۰.۰۰۰	۳۵۲.۵۰۰.۰۰۰	-
۱۶۰.۵۰۰.۰۰۰	۱۶۰.۵۰۰.۰۰۰	-	۵۵۶.۰۰۰.۰۰۰	۲۸۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۷۲.۰۰۰.۰۰۰
۱۳۳.۵۰۰.۰۰۰	۱۳۳.۵۰۰.۰۰۰	-	۶۱.۰۰۰.۰۰۰	۶۱.۰۰۰.۰۰۰	-
۱۶.۸۰۰.۰۰۰	۱۶.۸۰۰.۰۰۰	-	-	-	-
۶۱۶.۳۰۰.۰۰۰	۱۶.۰۰۰.۰۰۰	۶۰۰.۳۰۰.۰۰۰	۱.۷۴۱.۸۵۰.۰۰۰	۵۷.۶۰۰.۰۰۰	۱.۶۸۴.۲۵۰.۰۰۰
۳۱.۲۰۰.۰۰۰	۳۱.۲۰۰.۰۰۰	-	۱۲.۰۰۰.۲۵۷.۰۰۰	۹۸.۵۷۰.۰۰۰	۱۱.۹۰۴.۰۰۰.۰۰۰
۲.۳۹۴.۰۷۰.۰۰۰	۸۰۱.۱۶۸.۰۰۰	۱.۵۹۲.۹۰۲.۰۰۰	۳۱۶.۴۰۰.۰۰۰	۱۵.۹۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۵۰۰.۰۰۰
۱.۰۹۳.۲۹۹.۲۸۵	۵۱۸.۳۴۹.۲۸۵	۵۷۴.۹۵۰.۰۰۰	۳۷۱.۳۲۸.۳۰۰	-	۳۷۱.۳۲۸.۳۰۰
۸۵.۴۱۰.۰۰۰	۵۰.۵۰۰.۰۰۰	۳۴.۹۱۰.۰۰۰	۸.۸۰۰.۰۰۰	۸.۸۰۰.۰۰۰	-
-	-	-	۱.۱۹۱.۰۳۳.۶۶۰	۲۸۸.۰۰۰.۰۰۰	۹۰۳.۰۳۳.۶۶۰
۸۵۵.۰۰۰.۰۰۰	-	۸۵۵.۰۰۰.۰۰۰	۱.۴۲۵.۰۰۰.۰۰۰	-	۱.۴۲۵.۰۰۰.۰۰۰
۲.۷۱۹.۸۵۸.۳۳۷	۳.۰۰۰.۰۰۰	۲.۷۱۶.۸۵۸.۳۳۷	۲.۸۸۹.۷۷۶.۴۳۸	-	۲.۸۸۹.۷۷۶.۴۳۸
۱۹۰.۵۰۰.۰۰۰	۱۹۰.۵۰۰.۰۰۰	-	۷۹.۸۰۰.۰۰۰	۷۹.۸۰۰.۰۰۰	-
۳۸۳.۸۴۰.۰۰۰	(۱۰۰.۳۰۰.۰۰۰)	۱.۴۰۳.۹۰۰.۰۰۰	۷۹.۳۲۱.۱۰۱	۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۹۰.۳۲۱.۱۰۱
۳۳.۶۰۹.۶۶۷.۶۲۲	۸.۱۶۹.۳۴۷.۲۸۵	۲۵.۴۴۰.۳۲۰.۳۳۷	۵۴.۳۳۲.۹۹۵.۵۹۹	۹.۴۹۱.۲۱۹.۰۰۰	۴۴.۸۳۱.۷۷۶.۵۹۹

کارشناسی حق‌الزحمه حق حضور  
کارشناسی حق‌الزحمه گروه بررسی نقشه  
کارشناسی حق‌الزحمه جلسات هیات مدیره  
کارشناسی حق‌الزحمه شورای انتظامی  
کارشناسی حق‌الزحمه هیات اجرای انتخابات  
کارشناسی حق‌الزحمه کمیته اجرایی و کنترل  
کارشناسی حق‌الزحمه هزینه‌های شورای مرکزی  
کارشناسی گروه کنترل نقشه های تفکیکی  
کارشناسی حق‌الزحمه جلسات گروه معماری  
کارشناسی حق‌الزحمه جلسات گروه مکانیک  
کارشناسی حق‌الزحمه حق جلسات گروه تخصصی برق  
کارشناسی حق‌الزحمه بازرسین گاز  
کارشناسی حق‌الزحمه کارشناسی سازه  
کارشناسی حق‌الزحمه ژئوتکنیک  
هزینه‌های روز مهندس  
هزینه‌های ورزش  
هزینه‌های رفاهی  
هزینه‌های روابط عمومی  
شناسنامه فنی ملکی (مجریان دیصلاح)  
هزینه بازرسان  
هزینه‌های آموزشی و آزمون  
هزینه‌های پلیس ساختمان  
سایر هزینه‌ها



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۶- هزینه‌های فنی، تخصصی، نظارتی و عمومی به تفکیک دفاتر نمایندگی و انواع هزینه‌ها، به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

شرح	۱۳۹۹														۱۳۹۸		
	حق حضور در جلسات	حق الزحمه گروه بررسی نقشه	حق الزحمه شورای انتظامی	حق الزحمه کمیته اجرایی و کنترل	حق الزحمه جلسات هیات مدیره	حق الزحمه شورای مرکزی	حق الزحمه گروه‌های تخصصی	کارشناسی زائونکتیک	آموزشی، پژوهشی و آزمون	هزینه‌های روز مهندسین	رفاهی و ورزشی	هزینه‌های بازرسان	شناسنامه فنی ملکی (مجریان ذیصلاح)	گروه کنترل نقشه‌های تفکیکی		سایر هزینه‌ها	جمع
اهواز	۹,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۵,۰۴۰,۰۰۰	۷۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۴,۳۴۰,۲۷۱,۰۰۰	۲۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۲,۴۵۰,۰۰۰	۲,۸۸۹,۷۶۲,۳۸۰	۱۱,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۱,۸۲۸,۲۰۰	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۲,۲۳,۶۶۰	۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۲۱,۱۰۱	۴۴,۸۳۱,۷۷۶,۵۹۹	۲۵,۴۴۰,۳۲۰,۳۳۷
دزفول	-	۹۴۸,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۴۴,۷۵۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۰۰,۰۰۰	-	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۳۳۶,۳۵۰,۰۰۰	۲,۴۷۴,۳۰۲,۰۰۰
شوش	-	۱۷۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۷۶۵,۰۰۰
امیدیه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۹۵۰,۰۰۰
بهبهان	-	۶۹۹,۶۰۰,۰۰۰	-	۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۱۹۲,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۲,۳۱۰,۰۰۰
شوشتر	-	۱,۵۷۲,۲۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۸,۲۲۷,۰۰۰	۸۵۷,۸۵۵,۰۰۰
خرمشهر	-	۲۸۸,۰۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۸,۰۵۰,۰۰۰	۱۶۷,۶۰۰,۰۰۰
ماهشهر	-	۷۴۷,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۷۷۹,۷۰۰,۰۰۰	۶۱۵,۴۰۰,۰۰۰
ایذه	-	۷۸,۲۳۵,۰۰۰	-	۴۴,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۸,۷۱۵,۰۰۰	۱۸۰,۱۲۵,۰۰۰
بندر امام خمینی	-	۶۳۷,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۵,۲۵۰,۰۰۰	۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰
زاهدشهر	-	۲۹۵,۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۵,۱۵۰,۰۰۰	۲۹۰,۶۲۵,۰۰۰
لالی	-	۱۶,۴۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۴۵۰,۰۰۰	۱۲,۷۵۰,۰۰۰
مسجدسلیمان	-	-	-	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	-
گتوند	۳,۰۴۵,۰۰۰	۳۲۰,۵۰۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۲۳,۵۴۷,۰۰۰	۲۱۱,۸۷۵,۰۰۰
یاغلیک	-	۱۱۹,۹۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۰,۷۶۰,۰۰۰	۸۵,۶۲۵,۰۰۰
سوسنگرد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بای	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۵,۹۱۴,۳۸۵
کارون	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شادگان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
آبادان	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۰۴۰,۰۰۰	-	۸۲۵,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۹۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۴,۳۵۰,۰۰۰
اندیشک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۵۹,۷۲۰,۰۰۰	۲۵۸,۹۰۰,۰۰۰
جمع کل	۱۰,۶۲۷,۵۲۵,۰۰۰	۱۰,۶۵۰,۷۵۲,۰۰۰	۲,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۲,۱۹۰,۰۰۰	۷۵۲,۴۰۰,۰۰۰	۴,۳۴۰,۲۷۱,۰۰۰	۹۳۹,۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۱,۸۵۰,۰۰۰	۲,۸۸۹,۷۶۲,۳۸۰	۱۲,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۷,۲۳۸,۲۰۰	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۱,۲۳,۶۶۰	۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۹۲۱,۱۰۱	۵۴,۳۲۴,۹۹۵,۵۹۹	۲۳,۶۰۹,۶۶۷,۶۲۲
سال ۱۳۹۸	۸,۸۸۲,۵۲۵,۰۰۰	۸,۸۸۲,۳۷۰,۰۰۰	۶۸۲,۹۳۰,۰۰۰	۲,۳۹۴,۸۷۰,۰۰۰	۱,۱۶۴,۶۲۵,۰۰۰	۲,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۹,۷۶۲,۳۸۰	۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۷,۳۶۹,۳۸۰	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۰۹,۶۶۷,۶۲۲	۱۳,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳,۱۳۱,۱۷۵,۸۲۹	۱۰۳,۷۵۸,۵۷۴,۷۶۲	۵۰,۴۳۲,۷۱۵,۷۵۶	۵۳,۳۲۵,۸۵۹,۰۰۶
۲۲,۸۲۰,۷۱۳,۲۹۸	۲۷,۵۶۵,۶۵۸,۶۴۳	۸,۳۱۳,۳۹۱,۲۲۱	۱۹,۲۵۲,۲۶۷,۴۲۲
۵,۰۵۸,۴۷۰,۷۸۳	۱۱,۸۲۸,۰۰۴,۳۷۵	۲,۴۷۲,۹۴۸,۵۹۷	۹,۳۵۵,۰۵۵,۷۷۸
۱۰۱,۰۱۰,۳۵۹,۹۱۰	۱۴۳,۱۵۲,۲۳۷,۷۸۰	۶۱,۲۱۹,۰۵۵,۵۷۴	۸۱,۹۳۳,۱۸۲,۲۰۶

حقوق و مزایا  
هزینه‌های اداری  
هزینه‌های کارکنان

۷-۱- هزینه‌های عمومی و اداری به تفکیک دفاتر نمایندگی و انواع هزینه‌ها به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹				نام نمایندگی
	جمع	جمع	هزینه‌های کارکنان	هزینه‌های اداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵,۳۴۸,۹۳۵,۷۳۵	۸۱,۹۳۳,۱۸۲,۲۰۶	۹,۳۵۵,۰۵۵,۷۷۸	۱۹,۲۵۲,۲۶۷,۴۲۲	۵۳,۳۲۵,۸۵۹,۰۰۶	اهواز
۲,۳۱۶,۷۶۱,۶۷۴	۳,۳۷۹,۳۱۸,۸۶۹	۱۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۰۶۰,۵۷۰	۲,۸۹۸,۳۵۸,۲۹۹	بندر امام
۲,۷۲۹,۴۸۷,۳۹۰	۴,۰۳۹,۴۷۹,۴۸۰	۱۶۷,۹۰۰,۰۰۰	۳۷۲,۹۴۵,۳۹۸	۳,۴۹۸,۶۳۴,۰۸۲	اندیشک
۱,۰۷۶,۳۷۳,۹۸۲	۱,۴۶۲,۲۷۳,۶۰۶	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۱۳,۸۸۶	۱,۳۹۳,۳۵۹,۷۲۰	لالی
۲,۸۶۵,۲۱۸,۵۶۴	۴,۵۷۰,۴۱۴,۹۷۱	۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۵۳۶,۰۰۶	۳,۶۶۶,۳۷۸,۹۶۵	خرمشهر
۵,۰۴۷,۴۹۳,۹۲۵	۵,۷۲۳,۵۴۴,۲۶۱	۷۲,۳۴۲,۳۴۱	۸۰۲,۸۹۸,۷۰۷	۴,۸۴۸,۳۰۳,۲۱۳	ماهشهر
۲,۱۰۴,۶۰۵,۲۷۴	۲,۶۲۱,۰۶۹,۳۹۴	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۱۰,۹۰۷	۲,۳۶۵,۵۵۸,۴۸۷	مسجد سلیمان
۱,۷۷۹,۲۴۷,۸۲۳	۲,۵۷۲,۷۵۴,۱۳۳	۳۲۱,۲۰۴,۰۰۰	۳۴۸,۴۸۴,۱۶۳	۱,۹۰۳,۰۶۵,۹۷۰	شوشتر
۵,۹۰۹,۷۰۱,۳۴۱	۷,۴۷۷,۸۸۵,۵۷۶	۸۷۹,۱۰۰,۰۰۰	۷۲۶,۰۶۸,۲۱۲	۵,۸۷۲,۷۱۷,۳۶۴	دزفول
۵,۱۸۲,۵۶۳,۸۹۸	۷,۰۲۷,۳۴۵,۹۴۶	۹۱,۹۲۰,۰۰۰	۲,۰۹۹,۷۲۵,۵۲۲	۴,۸۳۵,۷۰۰,۴۲۴	آبادان
۱,۰۰۷,۸۱۹,۸۹۵	۱,۴۳۸,۴۸۳,۸۷۸	۳۴,۲۲۰,۰۰۰	۴۷۵,۴۲۵,۹۷۳	۹۲۸,۸۳۷,۹۰۵	امیدیه
۳,۳۲۳,۹۸۷,۰۲۷	۴,۷۵۷,۶۴۵,۸۰۸	۲۸۹,۰۶۵,۸۹۸	۷۶۸,۶۸۳,۶۲۸	۳,۶۹۹,۸۹۶,۲۸۲	بهبهان
۲,۸۴۸,۷۶۱,۵۶۱	۳,۷۰۹,۸۵۳,۸۳۱	۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۵۸۹,۶۷۵	۳,۲۴۶,۷۶۴,۱۵۶	ایذه
۲,۰۱۴,۸۲۱,۲۹۶	۲,۷۷۰,۵۲۱,۳۲۰	۲۳,۵۷۵,۰۰۰	۱۹۸,۹۹۵,۴۶۳	۲,۵۴۸,۹۵۰,۸۵۷	رامهرمز
۲,۶۱۸,۶۹۵,۳۷۰	۳,۵۰۱,۳۲۹,۲۳۴	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۸۸۵,۴۵۴	۳,۲۰۱,۴۴۳,۷۸۰	شوش
۱,۳۶۶,۰۳۹,۶۲۴	۲,۱۷۳,۵۷۴,۲۷۷	۱۳,۹۹۰,۰۰۰	۲۲۷,۳۰۶,۳۲۹	۱,۹۳۲,۲۷۷,۹۴۸	باغملک
۱,۱۷۳,۰۳۸,۳۸۵	۱,۳۷۷,۶۳۳,۱۷۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۹۰,۸۶۷	۱,۳۳۸,۳۴۲,۳۰۵	سوسنگرد
۱,۱۷۸,۴۰۴,۹۹۶	۱,۱۷۷,۹۶۴,۸۳۸	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۵۰,۹۶۴,۸۳۸	باوی
۲۲۳,۹۰۳,۴۲۶	-	-	-	-	کارون
۴۹۸,۵۴۷,۱۲۶	۶۶۱,۷۲۷,۰۲۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۲۶۰,۱۶۳	۴۸۰,۴۶۶,۸۵۷	شادگان
۳۲۲,۰۱۸,۹۰۸	۷۷۶,۳۳۵,۹۶۰	۱۱۴,۸۳۱,۳۵۸	۳۸,۸۱۰,۲۹۸	۶۲۲,۶۹۴,۳۰۴	گتوند
۱۰۰,۹۳۶,۴۲۷,۱۲۰	۱۴۳,۱۵۲,۲۳۷,۷۸۰	۱۱,۸۲۸,۰۰۴,۳۷۵	۲۷,۵۶۵,۶۵۸,۶۴۳	۱۰۳,۷۵۸,۵۷۴,۷۶۲	جمع
	۱۰۰,۹۳۶,۴۲۷,۱۲۰	۵,۰۵۸,۴۷۰,۷۸۳	۲۲,۷۴۶,۷۸۰,۵۰۸	۷۳,۱۳۱,۱۷۵,۸۲۹	سال ۱۳۹۸



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- هزینه‌های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
جمع	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۳۸,۶۷۹,۳۱۸	۱,۹۰۶,۹۰۰,۲۴۸	۱۵۶,۸۶۱,۶۸۹	۱,۷۵۰,۰۳۸,۵۵۹
۱,۷۳۸,۶۷۹,۳۱۸	۱,۹۰۶,۹۰۰,۲۴۸	۱۵۶,۸۶۱,۶۸۹	۱,۷۵۰,۰۳۸,۵۵۹

هزینه‌های مالی

۹- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
جمع	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۲,۶۳۳,۸۹۱,۴۷۳	۱۸۴,۱۷۳,۴۶۷,۰۲۵	۱۱۲,۹۶۶,۵۴۵,۷۸۱	۷۱,۲۰۶,۹۲۱,۲۴۴
۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
۸۲,۶۳۳,۸۹۱,۴۷۳	۱۸۴,۱۷۳,۴۶۷,۰۲۵	۱۱۲,۹۶۶,۵۴۵,۷۸۱	۷۱,۲۰۶,۹۲۱,۲۴۴

سود سپرده‌های بانکی

سایر درآمدها

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۴۷,۲۸۲,۷۲۰,۶۱۳	۷۱,۲۰۶,۹۲۱,۲۴۴
۱۱,۶۳۱,۸۰۷,۳۴۴	۳۲,۸۱۸,۵۵۶,۷۹۴
۵۳۴,۵۷۱,۵۶۲	۲,۳۴۵,۵۳۷,۵۲۱
۸۸,۴۴۶,۶۴۸	۷۸۹,۵۱۷,۹۱۹
۴,۵۶۵,۷۰۵,۱۱۵	۱۴,۳۸۲,۵۶۶,۷۶۴
۲,۳۵۱,۱۱۱,۳۳۸	۸,۰۶۷,۱۸۵,۷۴۴
۱,۱۹۵,۴۷۱,۷۹۹	۴,۵۹۵,۶۴۰,۶۲۱
۳,۲۹۹,۹۱۱,۹۷۸	۱۳,۲۹۶,۳۳۲,۶۵۵
۲۶۳,۴۰۳,۹۶۴	۴۴۷,۸۱۷,۵۳۵
۹۳۰,۲۲۶,۴۵۴	۳,۲۹۰,۵۴۹,۷۴۰
۹۳۵,۳۲۶,۰۵۲	۳,۱۷۲,۹۴۰,۵۰۹
۲۶۵,۷۸۸,۰۶۳	۱,۰۶۵,۹۶۴,۸۱۴
۶۰۵,۱۵۹,۱۰۱	۲,۴۲۹,۹۴۶,۸۱۰
۶,۳۱۰,۱۶۹,۲۲۹	۱۸,۵۶۵,۸۵۸,۲۴۵
۱,۱۷۴,۶۹۴,۸۴۷	۳,۶۲۸,۳۶۸,۳۷۱
۱۳,۲۸۵,۹۰۸	۷۳,۶۹۳,۵۶۵
۱۳۴,۵۴۲,۹۳۸	۵۳۴,۵۵۳,۴۸۴
۲۴,۳۸۲,۵۶۶	۲۴,۱۸۳,۴۲۳
۸۵,۸۹۳,۱۷۱	۶۲,۰۵۸,۷۲۹
۷۷۱,۲۶۹,۲۷۵	۲,۱۵۹,۷۶۵,۷۴۹
۱۷۰,۰۰۳,۵۰۸	۱,۲۱۵,۵۰۶,۷۸۹
۸۲,۶۳۳,۸۹۱,۴۷۳	۱۸۴,۱۷۳,۴۶۷,۰۲۵

دفتر مرکزی  
دفتر نمایندگی دزفول  
دفتر نمایندگی شوش  
دفتر نمایندگی امیدیه  
دفتر نمایندگی بهبهان  
دفتر نمایندگی شوشتر  
دفتر نمایندگی خرمشهر  
دفتر نمایندگی ماهشهر  
دفتر نمایندگی ایذه  
دفتر نمایندگی رامهرمز  
دفتر نمایندگی مسجدسلیمان  
دفتر نمایندگی باغملک  
دفتر نمایندگی سوسنگرد  
دفتر نمایندگی آبادان  
دفتر نمایندگی سربندر  
دفتر نمایندگی لالی  
دفتر نمایندگی گتوند  
دفتر نمایندگی باوی  
دفتر نمایندگی شادگان  
دفتر نمایندگی اندیمشک  
دفتر نمایندگی کارون



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- داری‌های ثابت مشهود استان

(مبالغ به ریال)

جمع	داری‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت سرمایه‌ای	سایر دارایی‌ها	اثاثه و منسوبات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۷۷,۱۹۶,۰۲۹,۷۱۳	-	-	۱۶,۸۷۰,۰۰۰	۲۶,۱۹۰,۳۳۱,۷۸۴	۲,۹۸۶,۰۰۰	۴۳,۹۹۵,۱۳۳,۲۴۹	۶,۹۹۰,۷۰۸,۶۸۰	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۷,۴۸۶,۴۸۸,۴۹۵	-	-	-	۳,۸۲۷,۷۹۳,۶۲۴	-	۳,۶۵۸,۶۹۴,۸۷۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۸۴,۶۸۲,۵۱۸,۲۰۸	-	-	۱۶,۸۷۰,۰۰۰	۳۰,۰۱۸,۱۲۵,۴۰۸	۲,۹۸۶,۰۰۰	۴۷,۶۵۳,۸۲۸,۱۲۰	۶,۹۹۰,۷۰۸,۶۸۰	افزایش
۱۰۳,۰۷۴,۵۸۶,۶۵۱	۶۶,۳۸۱,۰۱۱,۷۶۶	۲۹,۵۷۳,۱۹۸,۴۱۶	-	۷,۰۱۶,۳۷۶,۶۶۹	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	۲۴,۷۷۵,۵۳۲,۷۰۱	(۲۴,۷۷۵,۵۳۲,۷۰۱)	-	-	-	-	-	افزایش
۱۸۷,۷۵۷,۱۰۴,۸۵۹	۹۱,۱۵۶,۵۴۴,۴۶۷	۴,۷۹۷,۶۶۵,۷۱۵	۱۶,۸۷۰,۰۰۰	۳۷,۰۳۴,۵۰۱,۸۷۷	۱۰۶,۹۸۶,۰۰۰	۴۷,۶۵۳,۸۲۸,۱۲۰	۶,۹۹۰,۷۰۸,۶۸۰	نقل و انتقالات
۳۵,۲۶۸,۴۱۱,۷۷۰	-	-	-	۲۰,۷۲۰,۳۹۶,۲۹۸	۵۹۷,۲۰۰	۱۴,۵۴۷,۴۱۸,۲۷۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳,۳۲۷,۷۱۲,۶۳۵	-	-	-	۱,۶۹۹,۲۱۱,۳۵۱	۴۰۲,۵۰۲	۱,۶۲۸,۰۹۸,۷۸۲	-	استهلاک
۳۸,۵۹۶,۱۲۴,۴۰۵	-	-	-	۲۲,۴۱۹,۶۰۷,۶۴۹	۹۹۹,۷۰۲	۱۶,۱۷۵,۵۱۷,۰۵۴	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶۰,۳۹,۷۶۸,۹۱۱	-	-	-	۳,۹۶۹,۲۱۰,۸۰۹	۵۹۷,۲۰۰	۲,۰۶۹,۹۶۰,۹۰۲	-	استهلاک
۴۴,۶۳۵,۸۹۳,۳۱۶	-	-	-	۲۶,۳۸۸,۸۱۸,۴۵۸	۱,۵۹۶,۹۰۲	۱۸,۲۴۵,۴۷۷,۹۵۶	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۴۳,۱۲۱,۲۱۱,۵۴۳	۹۱,۱۵۶,۵۴۴,۴۶۷	۴,۷۹۷,۶۶۵,۷۱۵	۱۶,۸۷۰,۰۰۰	۱۰,۶۴۵,۶۸۳,۴۱۹	۱۰,۵۳۸,۹۰۸	۲۹,۴۰۸,۳۵۰,۱۶۴	۶,۹۹۰,۷۰۸,۶۸۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۴۶,۰۸۶,۳۹۳,۸۰۳	-	-	۱۶,۸۷۰,۰۰۰	۷,۵۹۸,۵۱۷,۷۵۹	۱,۹۸۶,۲۹۸	۳۱,۴۷۸,۳۱۱,۰۶۶	۶,۹۹۰,۷۰۸,۶۸۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱-۱۰ داری‌های ثابت مشهود اهواز

(مبالغ به ریال)

جمع	داری‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت سرمایه‌ای	سایر دارایی‌ها	اثاثه و منسوبات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۴۵,۵۵۷,۷۹۸,۶۳۳	-	-	۱۴,۰۵۵,۰۰۰	۱۰,۲۵۰,۷۸۵,۰۵۹	۲,۹۸۶,۰۰۰	۲۹,۵۱۴,۹۷۲,۵۷۴	-	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۶,۱۴۳,۸۱۸,۴۹۵	-	-	-	۲,۴۸۵,۱۲۳,۶۲۴	-	۳,۶۵۸,۶۹۴,۸۷۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۵۱,۷۰۱,۶۱۷,۱۲۸	-	-	۱۴,۰۵۵,۰۰۰	۱۸,۵۱۰,۹۰۸,۶۸۳	۲,۹۸۶,۰۰۰	۳۳,۱۷۳,۶۶۷,۴۴۵	-	افزایش
۹۹,۸۴۲,۱۷۷,۱۷۳	۶۴,۹۱۷,۸۴۰,۲۸۸	۲۹,۵۷۳,۱۹۸,۴۱۶	-	۵,۳۵۱,۱۳۸,۴۶۹	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	۲۴,۷۷۵,۵۳۲,۷۰۱	(۲۴,۷۷۵,۵۳۲,۷۰۱)	-	-	-	-	-	افزایش
۱۵۱,۵۴۳,۷۹۴,۳۰۱	۸۹,۶۹۳,۳۷۲,۹۸۹	۴,۷۹۷,۶۶۵,۷۱۵	۱۴,۰۵۵,۰۰۰	۲۳,۸۶۲,۰۲۷,۱۵۲	۲,۹۸۶,۰۰۰	۳۳,۱۷۳,۶۶۷,۴۴۵	-	نقل و انتقالات
۲۲,۵۷۳,۴۷۵,۰۲۹	-	-	-	۱۳,۶۳۶,۱۹۹,۱۱۳	۵۹۷,۲۰۰	۸,۹۳۶,۶۷۸,۷۱۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۹۶۱,۱۳۲,۵۷۸	-	-	-	۹۶۰,۰۹۹,۵۵۶	۴۰۲,۵۰۲	۱,۰۰۰,۶۳۰,۵۲۰	-	استهلاک
۲۴,۵۳۴,۶۰۷,۶۰۷	-	-	-	۱۴,۵۹۶,۲۹۸,۶۶۹	۹۹۹,۷۰۲	۹,۹۳۷,۳۰۹,۲۳۶	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳,۹۸۸,۳۴۰,۰۸۲	-	-	-	۲,۵۰۳,۰۶۷,۵۵۸	۵۹۷,۲۰۰	۱,۴۸۴,۶۷۵,۳۲۴	-	استهلاک
۲۸,۵۳۲,۹۴۷,۶۸۹	-	-	-	۱۷,۰۹۹,۳۶۶,۲۷۷	۱,۵۹۶,۹۰۲	۱۱,۴۲۱,۹۸۴,۵۶۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۳۳,۰۲۰,۸۴۶,۶۱۲	۸۹,۶۹۳,۳۷۲,۹۸۹	۴,۷۹۷,۶۶۵,۷۱۵	۱۴,۰۵۵,۰۰۰	۶,۷۶۲,۶۸۰,۹۲۵	۱,۳۸۹,۹۰۸	۲۱,۷۵۱,۶۸۲,۸۸۵	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۲۷,۱۶۷,۰۰۹,۵۲۱	-	-	۱۴,۰۵۵,۰۰۰	۳,۹۱۴,۶۱۰,۰۱۴	۱,۹۸۶,۲۹۸	۲۳,۲۴۶,۳۵۸,۲۰۹	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود شهرستان‌ها

جمع	دارایی در جریان تکمیل	سایر دارایی‌ها	اثاثه و منصوبات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۳۱,۶۳۸,۲۳۱,۰۸۰	-	۲,۸۱۵,۰۰۰	۱۰,۱۶۴,۵۴۶,۷۲۵	-	۱۴,۴۸۰,۱۶۰,۶۷۵	۶,۹۹۰,۷۰۸,۶۸۰	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۳۴۲,۶۷۰,۰۰۰	-	-	۱,۳۴۲,۶۷۰,۰۰۰	-	-	-	افزایش
۳۲,۹۸۰,۹۰۱,۰۸۰	-	۲,۸۱۵,۰۰۰	۱۱,۵۰۷,۲۱۶,۷۲۵	-	۱۴,۴۸۰,۱۶۰,۶۷۵	۶,۹۹۰,۷۰۸,۶۸۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳,۲۳۲,۴۰۹,۴۷۸	۱,۴۶۳,۱۷۱,۴۷۸	-	۱,۶۶۵,۲۳۸,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	افزایش
۳۶,۲۱۴,۳۱۰,۵۵۸	۱,۴۶۳,۱۷۱,۴۷۸	۲,۸۱۵,۰۰۰	۱۳,۱۷۲,۴۵۴,۷۲۵	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۸۰,۱۶۰,۶۷۵	۶,۹۹۰,۷۰۸,۶۸۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۲,۶۹۴,۹۳۶,۷۴۱	-	-	۷,۰۸۴,۱۹۷,۱۸۵	-	۵,۶۱۰,۷۳۹,۵۵۶	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۳۶۶,۵۸۰,۰۵۷	-	-	۷۳۹,۱۱۱,۷۹۵	-	۶۲۷,۴۶۸,۲۶۲	-	استهلاک
۱۴,۰۶۱,۵۱۶,۷۹۸	-	-	۷,۸۲۳,۳۰۸,۹۸۰	-	۶,۲۳۸,۲۰۷,۸۱۸	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۰۵۱,۴۲۸,۸۲۹	-	-	۱,۴۶۶,۱۴۳,۲۵۱	-	۵۸۵,۲۸۵,۵۷۸	-	استهلاک
۱۶,۱۱۲,۹۴۵,۶۲۷	-	-	۹,۳۸۹,۴۵۲,۲۳۱	-	۶,۸۲۳,۴۹۳,۳۹۶	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۰,۱۰۰,۳۶۴,۹۳۱	۱,۴۶۳,۱۷۱,۴۷۸	۲,۸۱۵,۰۰۰	۳,۸۸۳,۰۰۲,۴۹۴	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۵۶,۶۶۷,۲۷۹	۶,۹۹۰,۷۰۸,۶۸۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱۸,۹۱۹,۳۸۴,۲۸۲	-	۲,۸۱۵,۰۰۰	۳,۶۸۳,۹۰۷,۷۴۵	-	۸,۲۴۱,۹۵۲,۸۵۷	۶,۹۹۰,۷۰۸,۶۸۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۳-۱۰- دارایی‌های آسیب‌پذیر سازمان تا سقف ۱۰۱,۵۴۰ میلیون ریال در مقابل آتش‌سوزی، سیل، زلزله و سایر حوادث غیرمترقبه تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است.

۴-۱۰- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید پرینتر، سیستم کامپیوتر، کولر اسپلیت، یخچال، کانکس و ... جهت پروژه ساختمان کوی پیروزی می‌باشد.

۵-۱۰- پیش‌پرداخت سرمایه‌ای تماماً مربوط به پروژه احداث ساختمان کوی پیروزی بوده و مانده آن در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

نام طرف معامله	موضوع پرداخت	۱۳۹۹
		ریال
محسن صحت	اجرای اسکلت بتنی و آرماتور بندی	۲,۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰
شرکت سرو ساز جنوب	خرید مصالح و احداث ساختمان	۱,۵۰۸,۲۶۹,۶۹۷
گروه ملی صنعتی فولاد ایران	خرید میلگرد	۷۷۶,۸۹۶,۰۱۸
		<u>۴,۷۹۷,۶۶۵,۷۱۵</u>

۶-۱۰- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

عنوان طرح / پروژه	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره‌برداری	مخارج انباشته
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
احداث ساختمان اداری کوی پیروزی اهواز	-	۲۷	۱۴۰۳	۸۹,۶۹۳,۳۷۲,۹۸۹
احداث ساختمان اداری دفتر نمایندگی دزفول	-	-	۱۴۰۲	۱,۴۶۳,۱۷۱,۴۷۸
				<u>۹۱,۱۵۶,۵۴۴,۴۶۷</u>

۷-۱۰- زمین‌های تحت تصرف سازمان واقع در کوی پیروزی اهواز، کوی آزادگان دزفول، شوش، خرمشهر و سوسنگرد با توجه به شرایط واگذاری مورد توافق با اداره کل راه و شهرسازی استان و انتقال قطعی مالکیت در زمان بهره‌برداری، فاقد سند رسمی به نام سازمان می‌باشد. مالکیت زمین سازمان واقع در شوشتر به دلیل طی مراحل اداری (و تعطیلات بیماری کرونا) تا کنون به نام سازمان انتقال نیافته است.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- دارایی‌های نامشهود

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت	
جمع	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷۰,۷۷۶,۵۰۰	۹۹۷,۰۹۵,۰۰۰	۸۴۸,۹۴۹,۰۰۰	۱۴۸,۱۴۶,۰۰۰	۱-۱۱	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی
۶۰۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۹۲,۰۵۰,۰۰۰		نرم‌افزارهای کامپیوتری
۷۷۳,۳۷۶,۵۰۰	۲,۰۰۶,۶۴۵,۰۰۰	۸۶۶,۴۴۹,۰۰۰	۱,۱۴۰,۱۹۶,۰۰۰		

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

۱۳۹۸			۱۳۹۹			
جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۱,۲۲۵,۰۰۰	۲۰,۳۹۰,۰۰۰	۲۰,۸۳۵,۰۰۰	۴۱,۲۲۵,۰۰۰	۲۰,۳۹۰,۰۰۰	۲۰,۸۳۵,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن
۳۶,۴۴۰,۵۰۰	۲,۲۴۰,۵۰۰	۳۴,۲۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۴۰,۵۰۰	۲,۲۴۰,۵۰۰	۳۴,۲۰۰,۰۰۰	حق الامتیاز برق
۲,۱۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۰۰,۰۰۰	حق الامتیاز گاز
۹۱,۰۱۱,۰۰۰	-	۹۱,۰۱۱,۰۰۰	۹۱۷,۳۲۹,۵۰۰	۸۲۶,۳۱۸,۵۰۰	۹۱,۰۱۱,۰۰۰	حق الامتیاز آب
۱۷۰,۷۷۶,۵۰۰	۲۲,۶۳۰,۵۰۰	۱۴۸,۱۴۶,۰۰۰	۹۹۷,۰۹۵,۰۰۰	۸۴۸,۹۴۹,۰۰۰	۱۴۸,۱۴۶,۰۰۰	

افزایش حق الامتیاز آب به مبلغ ۸۲۶ میلیون ریال بابت پرداخت دفتر نمایندگی دزفول به شرکت آب و فاضلاب خوزستان جهت اخذ انشعاب آب برای زمین تملک شده به منظور احداث ساختمان دفتر (به شرح یادداشت ۱۰-۶) می‌باشد.





سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
جمع	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰۴,۴۷,۹۶۳,۹۳۲	۱,۰۰۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱-۱۲ سپرده‌های سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی
۱,۹۸۳,۰۷۰,۰۰۰	۱,۹۸۳,۰۷۰,۰۰۰	-	۱,۹۸۳,۰۷۰,۰۰۰	۲-۱۲ سرمایه‌گذاری نزد شرکت‌ها و موسسات
۴۰۶,۰۳۱,۰۳۳,۹۳۲	۱,۰۰۶,۷۸۳,۰۷۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۶,۷۸۳,۰۷۰,۰۰۰	

۱-۱۲- سپرده‌های سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		نرخ سود	
جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	اهواز	درصد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵-۲۰	سپرده بلندمدت ۶۹۰۵۰۶۳۰۹۸
-	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۲۰	تجارت کیانپارس ۶۹۰۵۲۸۰۷۲۲
-	-	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۲۰	تجارت کیانپارس سپرده بلندمدت ۶۹۰۵۲۵۲۳۳۸
-	-	-	۲۴۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۲۰	تجارت کیانپارس سپرده بلندمدت ۶۹۰۵۲۵۲۳۱۱
-	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۲۰	تجارت کیانپارس سپرده بلندمدت ۶۹۰۵۲۵۲۵۷۵
-	-	-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۲۰	تجارت کیانپارس سپرده بلندمدت ۶۹۰۵۲۸۱۲۴۹
-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۲۰	تجارت کیانپارس ۶۹۰۵۲۲۸۸۲۸
-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۲۰	کشاورزی شعبه طالقانی سپرده بلندمدت ۹۶۱۳۱۸۴۱۹
۲۲,۲۰۰,۰۴۱,۳۵۲	-	۲۲,۲۰۰,۰۴۱,۳۵۲	-	۱۵-۲۰	تجارت ۶۹۰۵۲۲۸۸۳۶
۲۴۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵-۲۰	تجارت ۶۹۰۵۲۲۸۸۲۸
۳۰,۲۵۷,۳۷۳,۴۶۷	۳۰,۲۵۷,۳۷۳,۴۶۷	-	-	۱۵-۲۰	سپرده بلندمدت بهبهان
۱۱,۵۸۰,۷۶۲,۲۸۷	۱۱,۵۸۰,۷۶۲,۲۸۷	-	-	۱۵-۲۰	سپرده بلندمدت خرمشهر
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵-۲۰	سپرده بلندمدت در بانک ملت شعبه امام خمینی ماهشهر
۷,۹۰۹,۷۸۶,۸۲۶	۷,۹۰۹,۷۸۶,۸۲۶	-	-	۱۵-۲۰	سپرده بلندمدت در بانک مهر اقتصاد شعبه رامهرمز
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵-۲۰	سپرده بلندمدت باغملک
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵-۲۰	سپرده بلندمدت در بانک پاسارگاد شعبه آبادان
۴۰۴,۴۷,۹۶۳,۹۳۲	۷۷,۰۴۷,۹۲۲,۵۸۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۴۱,۳۵۲	۱,۰۰۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		درصد سرمایه‌گذاری	شرح
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۶۷۵,۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۵,۱۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۷۵,۱۰۰,۰۰۰		سرمایه‌گذاری در شرکت سرمایه‌گذاری نظام مهندسی ایران
۳۰۷,۹۷۰,۰۰۰	۳۰۷,۹۷۰,۰۰۰	-	۳۰۷,۹۷۰,۰۰۰		سرمایه‌گذاری در شرکت بازرسی فنی خدمات مهندسی نظام مهندسی آرمان
۱,۹۸۳,۰۷۰,۰۰۰	۱,۹۸۳,۰۷۰,۰۰۰	-	۱,۹۸۳,۰۷۰,۰۰۰		



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- پیش‌پرداخت‌ها

پیش‌پرداخت‌ها عمدتاً بابت خرید خدمات و به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
جمع	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	آسانسور هیراد
۲۷۹,۵۷۷,۲۰۰	۳۹۷,۶۰۳,۲۰۰	-	۳۹۷,۶۰۳,۲۰۰	همکاران سیستم
-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جهاد دانشگاهی - برگزاری دوره‌های آموزشی
-	۵۵۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۵۶,۵۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع چوب خورشید شب
۱,۷۹۰,۶۲۶,۶۶۷	۴۴۰,۶۲۶,۶۶۷	۱۳۳,۲۶۶,۶۶۷	۳۰۷,۳۶۰,۰۰۰	سایر
۲,۹۳۰,۲۰۳,۸۶۷	۲,۹۵۴,۷۲۹,۸۶۷	۱۳۳,۲۶۶,۶۶۷	۲,۸۲۱,۴۶۳,۲۰۰	



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

دریافتی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹			شهرستان‌ها	اهواز	یادداشت
	خالص	کاهش ارزش	جمع			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۳۱۷,۱۲۷,۰۶۷	۹۳,۳۰۱,۲۵۴,۲۸۱	(۷۷,۹۰۶,۶۴۰)	۹۳,۳۴۹,۱۶۰,۹۲۱	۱,۵۸۲,۵۴۵,۲۲۷	۹۱,۷۶۶,۶۱۵,۶۹۴	تجاری
۳,۳۱۷,۱۲۷,۰۶۷	۹۳,۳۰۱,۲۵۴,۲۸۱	(۷۷,۹۰۶,۶۴۰)	۹۳,۳۴۹,۱۶۰,۹۲۱	۱,۵۸۲,۵۴۵,۲۲۷	۹۱,۷۶۶,۶۱۵,۶۹۴	اسناد دریافتی
						سایر اشخاص
۵۴۸,۸۱۶,۶۸۶	۲,۰۰۲,۸۳۸,۳۳۴	-	۲,۰۰۲,۸۳۸,۳۳۴	۲,۰۰۲,۸۳۸,۳۳۴	-	حساب‌های دریافتی
۲۴۶,۴۱۶,۰۲۵,۵۸۲	۵۷,۵۶۹,۷۰۹,۰۳۰	(۲,۶۹۲,۴۰۱,۷۶۸)	۶۰,۲۶۲,۱۱۰,۷۹۸	۴۵,۲۰۳,۴۴۶,۷۶۶	۱۵,۲۲۶,۶۶۴,۰۳۲	اشخاص وابسته - دفاتر نمایندگی
۲۴۶,۹۶۴,۸۲۲,۲۶۸	۵۹,۵۷۲,۵۷۲,۳۶۴	(۲,۶۹۲,۴۰۱,۷۶۸)	۶۲,۲۶۴,۹۴۹,۱۳۲	۴۷,۰۳۸,۳۸۵,۱۰۰	۱۵,۲۲۶,۶۶۴,۰۳۲	سایر اشخاص
۲۵۰,۳۸۱,۹۶۹,۳۳۵	۱۵۲,۸۷۳,۸۰۱,۶۴۵	(۲,۷۴۰,۳۰۸,۴۰۸)	۱۵۵,۶۱۴,۱۱۰,۰۵۳	۴۸,۶۲۰,۸۳۰,۳۲۷	۱۰۶,۹۹۳,۲۷۹,۷۲۶	سایر دریافتی‌ها
						اسناد دریافتی
۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴	۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴	-	۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴	-	۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴	اسناد و درخواست شده
۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴	۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴	-	۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴	-	۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴	
						حساب‌های دریافتی
۱۶,۰۷۵,۹۲۴,۸۱۸	-	-	-	-	-	اشخاص وابسته - دفاتر نمایندگی
۳,۶۰۲,۳۲۶,۴۴۳	۶,۷۶۱,۲۸۶,۲۷۲	(۱,۶۳۸,۸۰۰,۷۹۹)	۶,۹۲۵,۰۹۴,۳۵۱	۱,۶۶۷,۵۴۶,۶۰۷	۵,۲۵۷,۵۴۷,۷۴۴	وام، مساعده و علی‌الحساب کارکنان
-	-	-	-	-	-	سپرده دیگران نزد ما
۳,۵۷۴,۱۳۰,۰۲۲	۱,۹۳۰,۲۲۲,۱۸۶	(۱,۴۰۷,۷۳۷,۵۶۷)	۳,۳۳۷,۹۵۹,۷۵۳	۹۵۳,۱۴۰,۲۱۰	۲,۳۸۴,۸۱۹,۵۴۳	حساب‌های دریافتی از شرکت‌ها
۶,۷۶۷,۳۷۲,۳۰۷	۲۱,۱۰۱,۷۸۹,۹۷۳	(۳۱,۰۲۹,۵۴۸,۵۰۵)	۵۲,۱۳۱,۳۳۸,۶۷۸	۱,۲۵۱,۰۱۳,۸۲۰	۵۰,۸۸۰,۳۲۴,۶۵۸	حساب‌های دریافتی از اشخاص
۳,۱۵۵,۰۲۲,۳۲۲	۳,۴۱۰,۵۲۸,۴۷۱	(۴,۳۴۲,۸۰۰)	۳,۴۱۴,۸۷۱,۲۷۱	(۱,۰۲۰,۱۷۱,۷۰۹)	۴,۴۳۵,۰۴۲,۹۸۰	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
-	-	-	-	-	-	سایر حساب‌های دریافتی
۱۷,۵۲۷,۳۶۳,۲۲۶	۱۷,۵۸۷,۳۶۳,۲۲۶	-	۱۷,۵۸۷,۳۶۳,۲۲۶	۴,۹۱۱,۵۳۰,۰۰۰	۱۲,۶۷۵,۸۳۳,۲۲۶	۱-۱۴ وادع
-	-	(۲۰,۳۳۳,۲۱۳)	۲۰,۳۳۳,۲۱۳	-	۲۰,۳۳۳,۲۱۳	سایر
۵۰,۷۱۲,۱۴۹,۰۳۸	۵۰,۷۹۱,۱۹۰,۱۲۸	(۳۲,۶۲۵,۷۷۰,۱۶۴)	۸۳,۴۱۶,۹۶۰,۲۹۲	۷,۷۶۳,۰۵۸,۹۲۸	۷۵,۶۵۳,۹۰۱,۳۶۴	
۵۱,۰۵۴,۹۵۳,۴۵۲	۵۱,۱۳۳,۹۹۴,۵۴۲	(۳۲,۶۲۵,۷۷۰,۱۶۴)	۸۳,۷۵۹,۷۶۴,۷۰۶	۷,۷۶۳,۰۵۸,۹۲۸	۷۵,۹۹۶,۷۰۵,۷۷۸	
۳۰,۱۳۲,۹۲۲,۷۸۷	۲۰۴,۰۰۷,۷۹۶,۱۸۷	(۳۵,۳۶۶,۰۷۸,۵۷۲)	۲۳۹,۳۷۳,۸۷۴,۷۵۹	۵۶,۳۸۳,۸۸۹,۳۵۵	۱۸۲,۹۸۹,۹۸۵,۵۰۴	

۱۴-۱- وادع به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		اهواز	شهرستان‌ها	جمع
	جمع	نمایندگی‌های			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۶۷۵,۸۳۳,۲۲۶	۱۲,۶۷۵,۸۳۳,۲۲۶	-	۱۲,۶۷۵,۸۳۳,۲۲۶	-	۱۲,۶۷۵,۸۳۳,۲۲۶
۴,۸۶۱,۵۳۰,۰۰۰	۴,۹۱۱,۵۳۰,۰۰۰	۴,۹۱۱,۵۳۰,۰۰۰	-	-	-
۱۷,۵۳۷,۳۶۳,۲۲۶	۱۷,۵۸۷,۳۶۳,۲۲۶	۴,۹۱۱,۵۳۰,۰۰۰	۱۲,۶۷۵,۸۳۳,۲۲۶	-	۱۲,۶۷۵,۸۳۳,۲۲۶

۱۴-۱-۱- 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 ۱۳۹۶/۱/۲۶ به نفع سازمان. 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.م.حاله گردیده است.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۹,۴۰۷,۰۱۳,۳۳۶	۱۸۰,۰۶۲,۶۴۴,۱۷۴	۱-۱۵ موجودی نقد نزد بانک‌های اهواز
۱۳۲,۴۳۳,۶۷۳,۷۶۱	۱۹۹,۰۷۱,۷۷۹,۱۴۱	۲-۱۵ موجودی نقد نزد بانک‌های دفاتر نمایندگی
۱۶۹,۰۹۶,۰۲۹	۱۷۱,۰۱۵,۱۸۳	۳-۱۵ موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها
<u>۲۵۲,۰۰۹,۷۸۳,۱۲۶</u>	<u>۳۷۹,۳۰۵,۴۲۸,۴۹۸</u>	

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	مشخصات شماره حساب	نام شعبه	نام بانک / موسسه
ریال	ریال			
۶۲,۶۳۱,۶۰۰	۶۲,۶۳۱,۶۰۰	جاری ۱۰۲۳۶۱۹۳۰۰۰۹	شعبه فلکه سوم کدشعبه ۲۹۵۶	بانک صادرات اهواز
۱,۳۴۲,۰۰۰	۱,۳۴۲,۰۰۰	جاری ۱۰۱۹۱۸۰۴۳۰۰۲	شعبه فلکه اول کدشعبه ۲۳۰۷	بانک صادرات اهواز
۳,۳۶۸,۶۱۳	۳,۳۶۸,۶۱۳	سنتی ۱۵۳۶	شعبه فلکه سوم کدشعبه ۲۹۵۶	بانک صادرات اهواز
۲۵,۱۸۰,۸۷۵,۱۰۷	-	حساب گاز ۵۰۵۸۵۸۵۸۳۸	فلکه دوم کیانپارس	ملت
۱۴,۲۰۶,۰۶۴,۸۵۵	-	کمیته رفاهی ۵۲۴۶۴۶۴۶۰۱	فلکه دوم کیانپارس	ملت
۷,۵۶۴,۰۹۲,۷۹۲	۳۳,۶۹۸,۴۹۴,۴۰۹	بررسی نقشه ۱۰۱۰۳۵۵۴۱۵	کیانپارس	تجارت
۵۰,۳۱,۷۵۱,۸۲۰	۱۴,۴۹۵,۹۷۹,۳۴۲	نظارت مهندسین ۱۰۱۰۳۵۵۴۷۴	کیانپارس	تجارت
۷۴۵,۲۴۶,۳۶۷	۹۳۷,۱۹۵,۷۹۳	آموزش ۱۰۱۳۵۵۴۵۸	کیانپارس	تجارت
۲۷۷,۹۸۴,۴۷۷	۵,۶۲۰,۷۱۹,۱۹۲	عضویت ۱۰۱۰۳۵۵۴۳۱	کیانپارس	تجارت
۶,۵۲۰,۰۰۰	-	عضویت ۱۰۱۰۰۶۴۱۸۶	کیانپارس	تجارت
۲,۵۴۲,۲۹۲	-	ژئوتکنیک ۱۰۱۰۳۵۵۴۶۶	کیانپارس	تجارت
۶۵۱,۴۱۵,۴۲۶	-	نقشه برداری ۱۰۱۰۳۵۵۴۹۰	کیانپارس	تجارت
۱۵,۵۱۸,۴۵۰	-	بتن و جوش ۱۰۱۰۳۵۵۵۰۴	کیانپارس	تجارت
۱,۵۱۳,۴۲۴,۶۸۳	۱۴۰,۱۴۶,۲۲۳	۱۰۱۰۶۶۷۴۱۷	کیانپارس	تجارت
۱۰۵,۸۹۸	۱۱۶,۵۹۵	حساب سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۹۵۹۳۵۷۰۰۳	کیان آباد	بانک آینده
۹,۳۲۸,۱۱۵	۹,۳۲۸,۱۱۵	۱۰۰۱۷۱۷۸۳۰۰۸	کیان آباد	بانک آینده
۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰/۲۸۴۵۶۵۶/۱	شعبه بانکداری اجتماعی	بانک قرض الحسنه رسالت
۱۹,۹۹۹,۶۲۸,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۶۲۸,۰۰۰	شماره حساب ۲۱۴۵۳۱۱۲۰۴۵۵۷۱۱	کد ۲۱۴۵ امانیه	بانک انصار
۶,۶۶۹,۵۶۵,۱۹۹	-	حساب ۱۰۱۰۳۵۵۳۷۳	شعبه ۱۰۱۰ کیانپارس	بانک تجارت
۳,۹۵۳,۱۲۶,۹۵۵	۳۷,۹۴۹,۵۷۶,۷۴۹	۱۰۱۰۶۶۸۶۸۵	کیانپارس	تجارت
۱,۷۷۸,۰۷۵,۵۰۰	۱,۷۷۸,۰۷۵,۵۰۰	۸۴۱۷۸۵۶۷۴۰	فلکه دوم کیانپارس	ملت
۱۰۸,۵۲۲	۱۲۸,۹۳۷	حساب سپرده کوتاه مدت ۲۱۴۵۸۲۲۱۲۰۴۵۵۷۱۱	امانیه	بانک انصار
۱۰۸,۵۲۲	۱۲۸,۹۳۷	حساب سپرده کوتاه مدت ۲۱۴۵۸۲۲۱۲۰۴۵۵۷۱۲	امانیه	بانک انصار
۱۰۸,۵۲۲	۱۲۸,۹۳۷	حساب سپرده کوتاه مدت ۲۱۴۵۸۲۲۱۲۰۴۵۵۷۱۳	امانیه	بانک انصار
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰۵۲۴۱۰۲۶	کیانپارس	تجارت
-	۴۰,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۴۰۲۲۴۵۰۹۱۷۳۴۱۶۱	کیان آباد	قرض الحسنه مهر ایران
۳۱,۴۷۳,۱۵۴,۶۱۵	-	۶۹۰۵۲۲۸۸۳۶	کیانپارس	تجارت
۲۶۰,۱۵۰,۲۰۰	۲۶۰,۱۵۰,۲۰۰	حساب ۲۱۴۵/۴۳/۱۲۰۴۵۵۷۱/۱	شعبه امانیه	انصار
۷۴۴,۸۰۶	۴,۵۵۶,۹۹۵,۰۳۲	۸۸۷۴۷۰۶۱۳	طلالقانی	کشاورزی
-	۵۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۱۰۶۶۹۷۱۱ جاری لالی	کیانپارس	تجارت
<u>۱۱۹,۴۰۷,۰۱۳,۳۳۶</u>	<u>۱۸۰,۰۶۲,۶۴۴,۱۷۴</u>			



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۳۵,۰۲۱,۴۸۰,۱۰۱	۳۹,۱۱۱,۷۱۹,۹۷۰	بانک‌های دزفول
۳,۴۲۹,۲۹۷,۲۰۶	۵,۰۵۹,۵۱۵,۲۶۸	بانک‌های شوش
۴۲,۲۷۳,۳۶۸,۷۷۰	۱۷,۲۳۳,۳۲۵,۸۲۵	بانک‌های آبادان
۳,۲۹۶,۷۰۲,۹۵۱	۷,۳۰۹,۹۱۱,۳۵۹	بانک‌های خرمشهر
۷,۹۹۸,۵۲۹,۳۲۷	۱۶,۶۰۲,۹۳۲,۳۹۳	بانک‌های بهبهان
۲,۱۹۰,۳۶۶,۵۶۱	۸,۶۶۸,۳۲۶,۰۳۳	بانک‌های اندیمشک
۷۵۸,۴۲۰,۸۵۴	۲,۲۳۶,۲۹۴,۵۳۶	بانک‌های امیدیه
۹,۹۲۶,۹۰۴,۵۶۵	۳۵,۸۱۹,۰۶۵,۱۰۵	بانک‌های ماهشهر
۲۷۷,۵۶۶,۰۸۴	۱,۳۳۴,۱۱۷,۷۷۴	بانک‌های ایذه
۲,۵۰۴,۶۰۷,۹۶۲	۷,۲۹۴,۳۲۵,۰۲۸	بانک‌های بندرامام
۲,۲۶۵,۲۶۲,۱۹۲	۴,۵۵۱,۱۸۴,۹۷۳	بانک‌های رامهرمز
۲,۱۴۱,۰۶۹,۶۲۶	۱۳,۷۷۸,۳۶۳,۱۵۶	بانک‌های مسجد سلیمان
۶۴,۲۳۱,۳۹۸	۱,۰۶۳,۳۶۰,۰۴۰	بانک‌های لالی
۷,۲۲۳,۱۴۳,۷۱۲	۱۸,۴۳۵,۷۰۲,۹۶۰	بانک‌های شوشتر
۵۱۸,۹۵۱,۰۴۵	۷۸۲,۴۲۲,۷۴۹	بانک‌های گتوند
۴,۵۹۸,۰۱۷,۵۱۵	۴,۰۵۱,۰۲۷,۲۴۰	بانک‌های باغملک
۲,۶۱۲,۲۸۰,۵۹۶	۶,۱۹۱,۲۸۶,۷۲۳	بانک‌های سوسنگرد
۵۵۳,۹۲۴,۶۵۹	۱۹۰,۷۳۷,۰۷۲	بانک‌های باوی
۴,۱۰۷,۶۸۹,۳۷۹	۸,۴۳۶,۸۳۹,۸۸۶	بانک‌های کارون
۶۷۱,۲۳۳,۸۰۸	۹۲۰,۶۹۵,۶۰۱	بانک‌های شادگان
۶۲۵,۴۵۰	۶۲۵,۴۵۰	بانک‌های حسینیه
<u>۱۳۲,۴۳۳,۶۷۳,۷۶۱</u>	<u>۱۹۹,۰۷۱,۷۷۹,۱۴۱</u>	

۱۵-۳- موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱۳۱,۱۸۰,۵۷۰	۱۳۱,۱۸۰,۵۷۰	تنخواه دفتر اهواز
۱۷,۲۲۶,۹۹۵	۳۸,۲۰۳,۱۴۹	تنخواه دفاتر نمایندگی
۲۰,۶۸۸,۴۶۴	۱,۶۳۱,۴۶۴	صندوق
<u>۱۶۹,۰۹۶,۰۲۹</u>	<u>۱۷۱,۰۱۵,۱۸۳</u>	



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها  
پرداختنی‌های کوتاه‌مدت:

یادداشت	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	شهرستان	جمع	شهرستان	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال
<b>تجاری</b>				
<b>اسناد پرداختنی</b>				
سایر اشخاص و شرکت‌ها	۵,۲۱۱,۸۹۴,۴۵۱	۱۰۰,۳۸۹,۶۳۰	۵,۳۱۲,۲۸۴,۰۸۱	۲,۸۷۹,۱۷۰,۴۳۹
	۵,۲۱۱,۸۹۴,۴۵۱	۱۰۰,۳۸۹,۶۳۰	۵,۳۱۲,۲۸۴,۰۸۱	۲,۸۷۹,۱۷۰,۴۳۹
<b>حساب‌های پرداختنی</b>				
اشخاص وابسته - دفاتر نمایندگی‌ها	۲,۳۳۵,۴۸۹,۶۲۸	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۵,۴۸۹,۶۲۸	۲,۴۳۲,۲۹۰,۴۷۴
حساب‌های پرداختنی به اشخاص (پلاک ثبتی‌ها)	۴۰۶,۶۷۰,۹۸۲,۱۱۷	۲۳۶,۵۰۹,۲۰۶,۳۳۸	۶۴۳,۱۸۰,۱۸۸,۴۵۵	۳۴۳,۱۰۰,۸۲۳,۲۰۳
حساب‌های پرداختنی به سایر اشخاص	۵۱,۶۵۱,۴۳۳,۰۵۳	۹۱,۱۰۸,۱۸۱,۹۹۱	۱۴۲,۷۵۹,۶۱۵,۰۴۴	۱۲۴,۹۰۰,۶۴۵,۶۰۵
حساب‌های پرداختنی به شرکت‌ها	۱۴,۱۵۳,۰۷۰,۵۰۱	۱۹,۶۹۸,۰۹۶,۷۹۳	۳۳,۸۵۱,۱۶۷,۲۹۴	۲۲,۲۵۴,۹۹۶,۴۵۹
سپرده حسن انجام کار	۲,۶۹۳,۹۹۵,۱۴۵	۴,۳۶۰,۰۰۰	۲,۶۹۸,۳۵۵,۱۴۵	۸۹,۷۷۴,۰۰۰
	۴۷۷,۵۰۶,۹۷۰,۴۴۴	۳۴۷,۴۳۹,۸۴۵,۱۲۲	۸۲۴,۹۴۴,۸۱۵,۵۶۶	۴۹۲,۷۷۸,۵۲۹,۷۴۱
	۴۸۲,۷۱۶,۸۶۴,۸۹۵	۳۴۷,۵۴۰,۲۳۴,۷۵۲	۸۳۰,۲۵۷,۰۹۹,۶۴۷	۴۹۵,۶۵۷,۷۰۰,۱۸۰
<b>سایر پرداختنی‌ها</b>				
<b>اسناد پرداختنی</b>				
سایر اشخاص و شرکت‌ها	-	(۱,۴۰۲,۵۲۶,۲۹۹)	(۱,۴۰۲,۵۲۶,۲۹۹)	۶۱۰,۴۰۰,۰۰۰
	-	(۱,۴۰۲,۵۲۶,۲۹۹)	(۱,۴۰۲,۵۲۶,۲۹۹)	۶۱۰,۴۰۰,۰۰۰
<b>حساب‌های پرداختنی</b>				
حساب‌های پرداختنی به کارکنان	۱,۱۰۲,۶۴۷,۳۹۴	۲,۲۰۵,۸۶۵,۱۲۱	۳,۳۰۸,۵۱۲,۵۱۵	۲,۷۶۶,۵۵۳,۲۲۳
بیمه تامین اجتماعی	۶۸۳,۷۸۰,۱۳۹	۸۸۸,۴۴۸,۰۳۵	۱,۵۷۲,۲۲۸,۱۷۴	۱,۰۶۰,۳۹۹,۴۴۰
سایر ذخیره‌ها	۴۰,۳۷۲,۳۹۵,۷۹۹	۱۹۱,۶۷۷,۶۲۵	۴۰,۵۶۴,۰۷۳,۴۲۴	۴۰,۵۸۵,۴۱۳,۷۵۸
مالیات پرداختنی	۴۴,۵۷۰,۶۴۲,۸۷۱	۲,۴۸۱,۱۱۸,۸۰۴	۴۷,۰۵۱,۷۶۱,۶۷۵	۱۳,۸۸۰,۶۴۴,۵۰۱
ذخیره مزایای پایان خدمت	۴,۹۸۱,۱۴۷	۱,۰۴۱,۸۰۷,۶۶۰	۱,۰۴۶,۷۸۸,۸۰۷	۱,۳۵۲,۱۰۴,۹۳۴
ذخیره عیدی، پاداش و مرخصی پرسنل	۲۴,۱۸۰,۳۵۰	۷۶,۵۶۴,۹۸۶	۱۰۰,۷۴۵,۳۳۶	۱۲۰,۵۳۴,۱۶۶
اندوخته رفاهی	۵۱,۱۹۰,۰۱۵	-	۵۱,۱۹۰,۰۱۵	۵۱,۱۹۰,۰۱۵
حساب‌های پرداختنی به استان - ارزش افزوده	-	-	-	۱۱,۶۲۰,۴۱۰,۳۹۸
بستانکاران نامشخص	(۴۴۶,۷۳۵,۶۴۶)	۲,۲۹۵,۳۱۵,۴۸۷	۱,۸۴۸,۵۷۹,۸۴۱	۱,۴۶۶,۷۴۹,۱۹۳
حساب کنترلی پرداختنی	(۳۷,۱۷۲,۴۰۶,۷۱۹)	-	(۳۷,۱۷۲,۴۰۶,۷۱۹)	(۱۴,۹۴۳,۳۸۳,۷۹۲)
سپرده‌های پرداختنی - سپرده حق بیمه بیمانکاری	۳,۱۱۲,۰۳۲,۱۱۳	۱۱۴,۱۷۳,۱۰۰	۳,۲۲۶,۲۰۵,۲۱۳	۱,۵۳۴,۲۰۶,۷۲۰
سپرده مزایده و مناقصه	۱۰۷,۶۰۰,۰۰۰	-	۱۰۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۶۰۰,۰۰۰
سایر حساب‌های پرداختنی	۲۶۳,۶۸۲,۷۸۶	۱۰,۱۴۹,۴۱۳,۲۷۲	۱۰,۴۱۳,۰۹۶,۰۵۸	۱۱۲,۳۵۵,۹۸۲,۶۲۷
	۵۲,۶۷۳,۹۹۰,۲۴۹	۱۹,۴۴۴,۳۸۴,۰۹۰	۷۲,۱۱۸,۳۷۴,۳۳۹	۱۷۲,۰۵۸,۴۰۵,۱۸۳
	۵۲,۶۷۳,۹۹۰,۲۴۹	۱۸,۰۴۱,۸۵۷,۷۹۱	۷۰,۷۱۵,۸۴۸,۰۴۰	۱۷۲,۶۶۸,۸۰۵,۱۸۳
	۵۳۵,۳۹۰,۸۵۵,۱۴۴	۳۶۵,۵۸۲,۰۹۲,۵۴۳	۹۰۰,۹۷۲,۹۴۷,۶۸۷	۶۶۸,۳۲۶,۵۰۵,۳۶۳



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱۶- حساب‌های پرداختی به شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
جمع	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۸۷۳,۱۵۹,۷۲۶	۳,۸۷۳,۱۵۹,۷۲۶	-	۳,۸۷۳,۱۵۹,۷۲۶	جوش و بتون
۳,۵۵۲,۱۲۱,۸۸۳	۳,۵۵۲,۱۲۱,۸۸۳	-	۳,۵۵۲,۱۲۱,۸۸۳	ژئو تکنیک
۸,۵۴۰,۹۱۷,۶۵۷	۹,۲۶۲,۸۴۵,۵۳۸	۵,۶۶۲,۵۱۷,۴۹۲	۳,۶۰۰,۳۲۸,۰۴۶	بیمه سامان
(۲,۸۸۲,۰۰۳,۸۵۷)	۸,۴۹۲,۹۶۴,۳۶۸	۷,۱۲۰,۳۷۱,۳۹۳	۱,۳۷۲,۵۹۲,۹۷۵	بیمه البرز
-	۱,۳۴۰,۰۲۷,۱۰۰	-	۱,۳۴۰,۰۲۷,۱۰۰	شورای مرکزی نظام مهندسی ساختمان
(۳۴۷,۹۰۰,۰۵۹)	(۳۴۹,۳۶۵,۰۹۹)	۶۹۹,۵۶۰,۱۳۳	(۱,۰۴۸,۹۲۵,۲۳۲)	بیمه میهن
۳,۲۰۸,۰۷۶,۶۶۷	۴,۱۰۸,۰۷۶,۶۶۷	۴,۱۰۸,۰۷۶,۶۶۷	-	جمعیت نیکوکاران اسلامی-اجاره دفتر آبادان
۶۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۲۰۰,۰۰۰	-	وزارت مسکن و شهرسازی
۲,۵۲۹,۴۵۳,۰۶۵	-	-	-	سازمان نظام مهندسی ساختمان اهواز
۱,۲۴۹,۵۵۰,۶۶۸	۱,۲۴۹,۵۵۰,۶۶۸	-	۱,۲۴۹,۵۵۰,۶۶۸	اشخاص و شرکت‌ها
۲۶۰,۱۹۲,۵۴۹	۲۶۰,۱۹۲,۵۴۹	۲۶۰,۱۹۲,۵۴۹	-	شرکت توزیع نیروی برق
۱۹۴,۵۵۰,۰۰۰	۱۹۴,۵۵۰,۰۰۰	۱۹۴,۵۵۰,۰۰۰	-	شرکت پی خاک سنگ جنوب (آزمایشگاه بتن)
۴۹,۲۲۰,۰۰۰	۴۹,۲۲۰,۰۰۰	۴۹,۲۲۰,۰۰۰	-	مجتمع فرهنگی ورزشی استخر ناجی
۱۵۲,۵۵۰,۰۰۰	۱۵۲,۵۵۰,۰۰۰	۱۵۲,۵۵۰,۰۰۰	-	شرکت سپید خاک بارمان (آزمایشگاه بتن)
۱,۱۸۳,۹۰۸,۱۶۰	۹۷۴,۰۷۳,۸۹۴	۷۵۹,۸۵۸,۵۵۹	۲۱۴,۲۱۵,۳۳۵	سایر
۲۲,۲۵۴,۹۹۶,۴۵۹	۳۳,۸۵۱,۱۶۷,۲۹۴	۱۹,۶۹۸,۰۹۶,۷۹۳	۱۴,۱۵۳,۰۷۰,۵۰۱	

۱-۱۶-۲- سایر ذخیره‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		یادداشت	
جمع	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱-۱۶-۲- ذخیره مالیات بر ارزش افزوده
۵۸۵,۴۱۳,۷۵۸	۵۶۴,۰۷۳,۴۲۴	۱۹۱,۶۷۷,۶۲۵	۳۷۲,۳۹۵,۷۹۹	ذخیره هزینه‌های پرداخت نشده
۴۰,۵۸۵,۴۱۳,۷۵۸	۴۰,۵۶۴,۰۷۳,۴۲۴	۱۹۱,۶۷۷,۶۲۵	۴۰,۳۷۲,۳۹۵,۷۹۹	

۱-۱۶-۲-۱- ذخیره فوق بابت بدهی مالیات و عوارض پرداختی سنوات ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۵ می‌باشد. در سال مالی بعد طبق برگ‌های ابلاغی و آراء صادره هیأت بدوی حل اختلاف مالیاتی، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده بابت سنوات مذکور جمعاً به مبلغ ۲۹,۲۸۲ میلیون ریال قطعی گردیده است. شایان ذکر است کلیه جرائم متعلقه مندرج در برگ‌های قطعی به مبلغ ۳۳,۱۶۹ میلیون ریال در اجرای ماده ۳۳ قانون مالیات بر ارزش افزوده، مورد بخشودگی قرار گرفته لیکن در خصوص میزان اعتبار مالیاتی تأیید شده خرید بابت سال‌های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ (به دلیل عدم تطابق مأخذ و اعتبار مالیاتی) سازمان خواستار تجدید نظر هیأت مربوطه شده است.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- مالیات پرداختنی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان به موجب قانون استفاده از خدمات تخصصی و حرفه‌ای مهندسی‌ن ذی صلاح 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 ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و نیز اصلاحات بعدی تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ معاف از مالیات است. بر اساس بند "الف" ماده ۷ آیین‌نامه اجرایی موضوع بند "ط" ماده مزبور طی نامه شماره ۵۱۱۰۹۴۵ مورخه ۱۴۰۰/۰۵/۰۵ ناظر سازمان امور مالیاتی کشور به سازمان معرفی گردیده است.

نحوه تشخیص	۱۳۹۸ - ریال		۱۳۹۹ - ریال				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأیید شده	ماليات قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر - اعتراض	-	-	-	۲۶۳,۳۶۸,۹۳۱	۲۶۳,۳۶۸,۹۳۱	-	(۲۴۵,۲۶۷,۹۴۳)	۱۳۸۶	
رسیدگی شده	-	-	۱۷,۴۴۲,۵۰۰	۱۷,۴۴۲,۵۰۰	۱۷,۴۴۲,۵۰۰	-	۱,۵۶۶,۵۳۲,۲۰۳	۱۳۹۶	
رسیدگی شده	-	-	-	-	-	-	۳۲,۶۷۸,۴۴۳,۸۶۵	۱۳۹۷	
رسیدگی شده	-	-	۱,۱۲۵,۰۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰	-	-	۱۵۰,۶۷۵,۹۳۹,۸۹۰	۱۳۹۸	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۴۹۶,۳۶۴,۷۳۴,۷۵۶	۱۳۹۹	
	-	-	-	-	-	-	-		

۱-۱۷- مالیات عملکرد کلیه سنوات قبل از ۱۳۹۹ به استثنای سال مالی ۱۳۸۶ قطعی و تسویه شده است.

۲-۱۷- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۶ به دلیل اعتراض سازمان (به شرح یادداشت توضیحی ۱۴-۱-۱) در دست رسیدگی است.





سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	نمایندگی‌های شهرستان
جمع	جمع	ریال
ریال	ریال	ریال
۷۰۱,۰۲۸,۶۶۰	۷۰۱,۰۲۸,۶۶۰	۷۰۱,۰۲۸,۶۶۰
۲۵,۸۸۷,۰۰۰	۲۵,۸۸۷,۰۰۰	۲۵,۸۸۷,۰۰۰
۷۲۶,۹۱۵,۶۶۰	۷۲۶,۹۱۵,۶۶۰	۷۲۶,۹۱۵,۶۶۰

پیش دریافت از مشتریان:

خرمشهر

شوشتر

۱۹- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه‌بندی

۱۹-۱- اصلاح اشتباهات

۱۹-۱-۱- اصلاح اشتباهات حسابداری

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
(۱,۶۰۰,۲۳۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۰,۲۳۰,۰۰۰)
۹,۰۳۷,۳۷۲,۶۹۳	۹,۰۳۷,۳۷۲,۶۹۳
(۱,۰۴۶,۷۵۲,۱۶۷)	(۷۳,۹۳۲,۷۹۰)
۶,۳۹۰,۳۹۰,۵۲۶	۷,۳۶۳,۲۰۹,۹۰۳

تسویه بدهی سازمان به شورای مرکزی بابت حق عضویت اعضا

بابت اصلاح حساب‌های پرداختی به شرکت‌ها

سایر

۱۹-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱۹-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

(مبالغ به ریال)	تجدید ارائه شده	تعدیلات		طبق صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه‌بندی	
(بد(بس)	(بد(بس)	(بد(بس)	(بد(بس)	(بد(بس)
(۶۶۸,۳۲۶,۵۰۵,۳۶۳)	-	۷,۳۶۳,۲۰۹,۹۰۳	(۶۷۵,۶۸۹,۷۱۵,۲۶۶)	صورت وضعیت مالی
(۳۴۰,۱۱۴,۲۹۲,۹۹۲)	-	(۷,۳۶۳,۲۰۹,۹۰۳)	(۳۳۲,۷۵۱,۰۸۳,۰۸۹)	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
-	-	-	-	مازاد درآمد بر هزینه انباشته
۱۰۱,۰۱۰,۳۵۹,۹۱۰	-	۷۳,۹۳۲,۷۹۰	۱۰۰,۹۳۶,۴۲۷,۱۲۰	صورت سود و زیان
-	-	-	-	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۶,۳۹۰,۳۹۰,۵۲۶)	-	(۷,۴۳۷,۱۴۲,۶۹۳)	۱,۰۴۶,۷۵۲,۱۶۷	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
				اصلاح اشتباهات

۱۹-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

(مبالغ به ریال)	تجدید ارائه شده	تعدیلات		طبق صورتهای مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه‌بندی	
(بد(بس)	(بد(بس)	(بد(بس)	(بد(بس)	(بد(بس)
(۴۳۰,۶۲۱,۹۷۶,۷۸۹)	-	۷,۴۳۷,۱۴۲,۶۹۳	(۴۳۸,۰۵۹,۱۱۹,۴۸۲)	صورت وضعیت مالی
(۱۸۹,۵۱۲,۲۸۵,۸۹۲)	-	(۷,۴۳۷,۱۴۲,۶۹۳)	(۱۸۲,۰۷۵,۱۴۳,۱۹۹)	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
-	-	-	-	مازاد درآمد بر هزینه انباشته
۳۶,۳۳۷,۱۷۱,۵۳۰	-	۱,۶۰۰,۲۳۰,۰۰۰	۳۴,۶۳۶,۹۴۱,۵۳۰	صورت سود و زیان
-	-	-	-	هزینه‌های فنی، تخصصی، نظارتی و عمومی
(۸,۷۲۳,۳۱۲,۲۴۷)	-	(۹,۰۳۷,۳۷۲,۶۹۳)	۳۱۴,۰۶۰,۴۴۶	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
				اصلاح اشتباهات



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱۵۰,۶۰۲,۰۰۷,۱۰۰	۴۹۶,۳۶۴,۷۳۴,۷۵۶	سود خالص
		تعدیلات:
۳,۳۲۷,۷۱۲,۶۳۵	۶,۰۳۹,۷۶۸,۹۱۱	هزینه استهلاک
(۸۲,۶۳۳,۸۹۱,۴۷۳)	(۱۸۴,۱۷۳,۴۶۷,۰۲۵)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۷۱,۲۹۵,۸۲۸,۲۶۲	۳۱۸,۲۳۱,۰۳۶,۶۴۲	
(۲۴۵,۵۳۳,۷۰۷,۵۵۴)	۹۷,۳۲۹,۱۲۶,۶۰۰	کاهش (افزایش) در حساب‌های دریافتی عملیاتی
(۱,۷۷۱,۸۶۰,۰۰۰)	(۲۴,۵۲۶,۰۰۰)	کاهش (افزایش) در پیش‌پرداخت‌ها
۲۳۷,۷۰۴,۵۲۸,۵۷۴	۲۲۹,۱۵۰,۸۶۷,۳۳۷	افزایش (کاهش) در حساب‌های پرداختی عملیاتی
۶۱,۶۹۴,۷۸۹,۲۸۲	۶۴۴,۶۸۶,۵۰۴,۵۷۹	



## سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۲۱- مدیریت ریسک

##### ۱-۲۱- مدیریت سرمایه

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

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

نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با نرخ ۶۲ درصد بالای محدوده هدف بوده است.

##### ۱-۲۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۶۶۹,۰۵۳,۴۲۱,۰۲۳	۹۰۱,۶۹۹,۸۶۳,۳۴۷	جمع بدهی‌ها
(۲۵۲,۰۰۹,۷۸۳,۱۲۶)	(۳۷۹,۳۰۵,۴۳۸,۴۹۸)	موجودی نقد
۴۱۷,۰۴۳,۶۳۷,۸۹۷	۵۲۲,۳۹۴,۴۲۴,۸۴۹	خالص بدهی
۳۴۰,۱۱۴,۲۹۲,۹۹۲	۸۳۶,۴۷۹,۰۲۷,۷۴۸	حقوق مالکانه
۱۲۳	۶۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

دسترسی به نسبت اهرمی مطلوب یادشده در بالا مستلزم اصلاح ساختار مالی از طریق بهبود عملکرد مالی می‌باشد.

##### ۲-۲۱- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

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

##### ۳-۲۱- ریسک بازار

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

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



## سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۲۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

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

#### ۲۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

سازمان برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت 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 پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختی‌های تجاری	-	-	۸۳۰,۲۵۷,۰۹۹,۶۴۷	-	-	۸۳۰,۲۵۷,۰۹۹,۶۴۷
سایر پرداختی‌ها	-	-	۷۰,۷۱۵,۸۴۸,۰۴۰	-	-	۷۰,۷۱۵,۸۴۸,۰۴۰
جمع	-	-	۹۰۰,۹۷۲,۹۴۷,۶۸۷	-	-	۹۰۰,۹۷۲,۹۴۷,۶۸۷



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

سازمان طی دوره جاری فاقد معاملات با سازمان‌ها و اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۱-۲۳- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۱۴,۸۹۸,۲۱۶,۰۰۰	۱-۲۳	احداث ساختمان
-	۱۴,۸۹۸,۲۱۶,۰۰۰		

۱-۲۳-۱- مبلغ فوق بابت تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قرارداد اجرای اسکلت بتنی ساختمان اداری کوی پیروزی اهواز می‌باشد.

۲-۲۳- سازمان در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی‌ها و بدهی‌های احتمالی است.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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 ۱۳۹۹

۴-۲۱- مدیریت ریسک اعتباری

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

۵-۲۱- 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.

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی‌های تجاری	-	-	۸۳۰,۲۵۷,۰۹۹,۶۴۷	-	-	۸۳۰,۲۵۷,۰۹۹,۶۴۷
سایر پرداختنی‌ها	-	-	۷۰,۷۱۵,۸۴۸,۰۴۰	-	-	۷۰,۷۱۵,۸۴۸,۰۴۰
جمع	-	-	۹۰۰,۹۷۲,۹۴۷,۶۸۷	-	-	۹۰۰,۹۷۲,۹۴۷,۶۸۷





بسمه تعالی

تاریخ

شماره

پیوست

# سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

## صورت‌های مالی

### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی سالیانه

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان خوزستان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۳۱-۶

• صورت مازاد در آمد بر هزینه

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان‌های نقدی

• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۵ به تأیید هیأت مدیره سازمان

رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	سمت	امضاء
کمال دویده	رئیس سازمان	
اکبر حسینی‌پور	نائب رئیس اول	
منصور بدیعی‌فر	نائب رئیس دوم	
عبدالعظیم سیدمحمودی	خزانه‌دار	
رضا عصاره	دبیر هیأت رئیسه	



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

تلفن: ۳۳۳۸۰۰۶۷ - ۳۳۳۸۰۰۵۴ - ۳۳۳۷۹۸۹۰ - ۳۳۳۷۹۸۰۳ - ۰۶۱ - ۳۳۳۷۹۸۰۱ - ۰۶۱ - ۰۲ - نمابر: ۰۶۱ - ۳۰۰۰۷۳۰۴

کد پستی: ۶۱۵۵۸۵۶۷۵۵

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

سامانه پیام کوتاه: ۱۴۰۰۰۲۶۱۴۲۲

کد اقتصادی: ۴۱۱۳۶۶۹۸۶۵۷۷

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

صورت مازاد درآمد بر هزینه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰۴,۳۲۲,۳۲۲,۴۷۷	۵۱۱,۵۷۳,۴۰۱,۳۵۸	۵
(۳۳,۶۰۹,۶۶۷,۶۲۳)	(۵۴,۳۲۲,۹۹۵,۵۹۹)	۶
۱۷۰,۷۱۲,۶۵۴,۸۵۵	۴۵۷,۲۵۰,۴۰۵,۷۵۹	
(۱۰۱,۰۱۰,۳۵۹,۹۱۰)	(۱۴۳,۱۵۲,۳۳۷,۷۸۰)	۷
۶۹,۷۰۲,۲۹۴,۹۴۵	۳۱۴,۰۹۸,۱۶۷,۹۷۹	
(۱,۷۳۸,۶۷۹,۳۱۸)	(۱,۹۰۶,۹۰۰,۲۴۸)	۸
۸۲,۶۳۸,۳۹۱,۴۷۳	۱۸۴,۱۷۳,۶۶۷,۰۲۵	۹
۱۵۰,۶۰۲,۰۰۷,۱۰۰	۴۹۶,۳۶۴,۷۳۴,۷۵۶	
-	-	
-	-	
۱۵۰,۶۰۲,۰۰۷,۱۰۰	۴۹۶,۳۶۴,۷۳۴,۷۵۶	

عملیات در حال تداوم:

- درآمدهای عملیاتی
- هزینه‌های فنی، تخصصی، نظارتی و عمومی
- ناخالص مازاد درآمد بر هزینه
- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
- ناخالص مازاد درآمد بر هزینه عملیاتی
- هزینه‌های مالی
- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
- ناخالص مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات
- هزینه مالیات بر درآمد
- سال جاری
- سال‌های قبل
- خالص مازاد درآمد بر هزینه

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

از آنجایی که اجزاء تشکیل دهنده درآمد و هزینه جامع محدود به خالص مازاد درآمد بر هزینه سال می‌باشد لذا صورت درآمد هزینه جامع ارائه نشده است.



۵  
۲



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان  
 صورت وضعیت مالی  
 در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ریال	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ریال	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ میلیون ریال
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۴۳,۱۲۱,۲۱۱,۵۴۳	۴۶,۰۸۶,۳۹۳,۸۰۳	۴۱,۹۲۷,۶۱۷,۹۴۳
دارایی‌های نامشهود	۲,۰۰۶,۶۴۵,۰۰۰	۷۷۳,۳۷۶,۵۰۰	۷۷۳,۳۷۶,۵۰۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۰۰۶,۷۸۳,۰۷۰,۰۰۰	۴۰۶,۰۳۱,۰۳۳,۹۳۲	۲۹۴,۸۲۸,۰۷۰,۰۰۰
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱,۱۵۱,۹۱۰,۹۲۶,۵۴۳	۴۵۲,۸۹۰,۸۰۴,۲۳۵	۳۳۷,۵۲۹,۰۶۴,۴۴۳
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۲,۹۵۴,۷۲۹,۸۶۷	۲,۹۳۰,۲۰۳,۸۶۷	۱,۱۵۸,۳۴۳,۸۶۷
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۶۷۲,۴۹۲,۲۷۵,۰۷۱	۳۰۱,۳۳۶,۹۲۲,۷۸۷	۵۵,۸۰۲,۲۱۵,۲۳۳
موجودی نقد	۳۷۹,۳۰۵,۴۳۸,۴۹۸	۲۵۲,۰۰۹,۷۸۳,۱۲۶	۲۲۶,۳۷۰,۵۵۴,۷۹۸
جمع دارایی‌های جاری	۱,۰۵۴,۷۵۲,۴۴۲,۴۴۶	۵۵۶,۳۷۶,۹۰۹,۷۸۰	۲۸۳,۳۳۲,۱۱۳,۸۹۸
جمع دارایی‌ها	۲,۲۰۶,۶۶۳,۳۶۹,۹۷۹	۱,۰۰۹,۱۶۷,۷۱۴,۰۱۵	۶۲۰,۸۶۱,۱۷۸,۳۴۱
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
مازاد درآمد بر هزینه انباشته	۸۳۶,۴۷۹,۰۲۷,۷۴۸	۳۴۰,۱۱۴,۲۹۲,۹۹۲	۱۸۹,۵۱۲,۲۸۵,۸۹۲
جمع حقوق مالکانه	۸۳۶,۴۷۹,۰۲۷,۷۴۸	۳۴۰,۱۱۴,۲۹۲,۹۹۲	۱۸۹,۵۱۲,۲۸۵,۸۹۲
بدهی‌ها			
بدهی‌های جاری	۱,۳۶۹,۴۵۷,۴۲۶,۵۷۱	۶۶۸,۳۲۶,۵۰۵,۳۶۳	۴۳۰,۶۲۱,۹۷۶,۷۸۹
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	-	-	-
مالیات پرداختنی	۷۲۶,۹۱۵,۶۶۰	۷۲۶,۹۱۵,۶۶۰	۷۲۶,۹۱۵,۶۶۰
پیش‌دریافت‌ها	۱,۳۷۰,۱۸۴,۳۴۲,۲۳۱	۶۶۹,۰۵۳,۴۲۱,۰۲۳	۴۳۱,۳۴۸,۸۹۲,۴۴۹
جمع بدهی‌ها	۲,۲۰۶,۶۶۳,۳۶۹,۹۷۹	۱,۰۰۹,۱۶۷,۷۱۴,۰۱۵	۶۲۰,۸۶۱,۱۷۸,۳۴۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها			

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page. A red square stamp contains the text "سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان". A circular blue stamp contains the text "گزارش" and "تاریخ: ۲۰۸۹۳". There are also several large handwritten signatures in blue ink.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	مازاد درآمد بر هزینه انباشته
ریال	ریال
۱۸۲,۰۷۵,۱۴۳,۱۹۹	۱۸۲,۰۷۵,۱۴۳,۱۹۹
۷,۴۳۷,۱۴۲,۶۹۳	۷,۴۳۷,۱۴۲,۶۹۳
۱۸۹,۵۱۲,۲۸۵,۸۹۲	۱۸۹,۵۱۲,۲۸۵,۸۹۲
۱۵۰,۶۷۵,۹۳۹,۸۹۰	۱۵۰,۶۷۵,۹۳۹,۸۹۰
(۷۳,۹۳۲,۷۹۰)	(۷۳,۹۳۲,۷۹۰)
۳۴۰,۱۱۴,۲۹۲,۹۹۲	۳۴۰,۱۱۴,۲۹۲,۹۹۲
۴۹۶,۳۶۴,۷۳۴,۷۵۶	۴۹۶,۳۶۴,۷۳۴,۷۵۶
۸۳۶,۴۷۹,۰۲۷,۷۴۸	۸۳۶,۴۷۹,۰۲۷,۷۴۸

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت شماره ۱۸)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

مازاد درآمد بر هزینه گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸

اصلاح اشتباهات (یادداشت شماره ۱۸)

مانده تجدید ارائه شده در پایان سال ۱۳۹۸

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

خالص مازاد درآمد بر هزینه سال ۱۳۹۹

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature and initials at the bottom of the page.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۱,۶۹۴,۷۸۹,۲۸۲	۶۴۴,۶۸۶,۵۰۴,۵۷۹	۲۰
-	-	
۶۱,۶۹۴,۷۸۹,۲۸۲	۶۴۴,۶۸۶,۵۰۴,۵۷۹	
-	-	
(۱۱۱,۲۰۲,۹۶۳,۹۳۲)	(۶۰۰,۷۵۲,۰۳۶,۰۶۸)	
-	-	
(۷,۴۸۶,۴۸۸,۴۹۵)	(۹۹,۵۷۹,۰۱۱,۶۶۴)	
-	(۱,۲۳۳,۲۶۸,۵۰۰)	
۸۲,۶۳۳,۸۹۱,۴۷۳	۱۸۴,۱۷۳,۴۶۷,۰۲۵	
(۳۶,۰۵۵,۵۶۰,۹۵۴)	(۵۱۷,۳۹۰,۸۴۹,۲۰۷)	
۲۵,۶۳۹,۳۲۸,۳۲۸	۱۲۷,۲۹۵,۶۵۵,۳۷۲	
-	-	
۲۵,۶۳۹,۳۲۸,۳۲۸	۱۲۷,۲۹۵,۶۵۵,۳۷۲	
۲۲۶,۳۷۰,۵۵۴,۷۹۸	۲۵۲,۰۰۹,۷۸۳,۱۲۶	
۲۵۲,۰۰۹,۷۸۳,۱۲۶	۳۷۹,۳۰۵,۴۳۸,۴۹۸	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

وجوه دریافتی بابت واگذاری سرمایه گذاری های بلندمدت

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید سایر دارایی ها

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

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



به نام خدا

## گزارش بازرسی قانونی

### به مجمع عمومی عادی سالیانه سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

احتراماً، وفق مفاد ماده ۱۸ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان و ماده ۸۲ آیین نامه اجرایی آن، گزارش بازرسی قانونی در خصوص صورت های مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان، به شرح گزارش حسابرس مستقل تقدیم می گردد:

(۱) گزارش حسابرس مستقل مورخه ۵ آذرماه ۱۴۰۰ عیناً مورد تأیید اینجانبان بازرسی قانونی سازمان می باشد.

(۲) طبق یادداشت توضیحی ۲۲ صورت های مالی سازمان طی سال ۱۳۹۹ فاقد هر گونه معامله با اشخاص وابسته و در نتیجه فاقد معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

(۳) مبلغ ۱۳۰ میلیون ریال تنخواه پرداختی به دو نفر از تنخواه داران وقت سازمان از سال ۱۳۹۳ تا پایان سال ۱۳۹۹ تسویه نگردیده و پرونده به واحد حقوقی سازمان ارسال گردیده است.

(۴) طبق بررسی به عمل آمده قسمتی از مانده حساب اسناد دریافتنی بابت ۱۰ فقره چک دریافتی از شرکت های پی خاک سنگ جنوب، مشاور رابین خاک بتن، ماهان بنا فراز سازه، سازه آزما کینو، آسمانه گستر اهواز و کیفیت سازان دیار کارون به مبلغ ۷۰۴ میلیون ریال بابت حق عضویت بوده که پیگیری های لازم جهت وصول اسناد مذکور در دوره مورد گزارش صورت پذیرفته است.

(۵) هرچند دارایی های ثابت مشهود سازمان در دوره مورد گزارش در حال پلاک کوبی بوده اما تا پایان سال ۱۳۹۹ به اتمام نرسیده است و موضوع طی مکاتباتی به هیئت مدیره محترم اعلام شده است.

(۶) طی سال مالی مورد رسیدگی علی رغم مساعی مدیریت در بهبود روش ها و عملکرد سازمان نظام مهندسی ، طبق رسیدگی به عمل آمده درآمدهای خدمات مهندسی طبق رویه جاری به میزان وجوه واریزی در حسابها ثبت می گردد. لذا در مواردی که از مشتریان چک دریافت می گردد تا هنگامی که اسناد مزبور وصول نشده اند، در آمدی در حسابها شناسایی و ثبت نمی شود. مضافاً پرداخت به مهندسین ناظر عمدتاً بر اساس سیستم خدمات مهندسی انجام می شود و در نتیجه در پاره ای موارد مانده حساب های مربوطه در سیستم مالی متفاوت میباشد و بنظر میرسد اجرای سیستم یکپارچه هوشمند انفورماتیک توسط شرکتهای حقوقی بر مبنای اصول علمی حسابداری از نیاز های ضروری میباشد.

۱۳  
۱۳۹۹  
انبار

مهراد

۷) طبق بررسی به عمل آمده کارکرد شرکت سرو ساز جنوب (مدیر پیمان احداث ساختمان در کوی پیروزی اهواز) تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ بالغ بر ۲.۹۴۸ میلیون ریال بیش از سقف مقرر در قرارداد (مبلغ اولیه قرارداد ۱.۹۸۷ میلیون ریال لیکن کارکرد شرکت طی سال ۴.۹۳۵ میلیون ریال می باشد) که مبلغ مازاد مربوط به حقوق نیروهای پرسنلی سازمان شامل کارگران و نگهبانان پروژه پرداخت شده است.

۸) گزارش بودجه سال مالی مورد گزارش به موجب بند (ب) ماده ۸۲ آیین نامه اجرایی قانون نظام مهندسی ساختمان، مورد رسیدگی اینجانبان بازرسین سازمان قرار گرفته است. ضمن جلب نظر اعضای محترم مجمع عمومی به دلایل تفاوت ها و انحرافات، نظر اینجانبان به موارد با اهمیتی مبنی بر عدم انطباق مبالغ مندرج در گزارش مزبور با اسناد، مدارک و دفاتر سازمان جلب گردیده است.

۹) توجه مجمع محترم عمومی را به رشد قابل توجه دارایی های سازمان از مبلغ ۱۵۰/۶۰۲/۰۰۷/۱۰۰ ریال در سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۴۹۶/۳۶۴/۷۳۴/۷۵۶ ریال به میزان ۳۲۹ درصد در پایان سال ۱۳۹۹ جلب مینمایم.

بازرسین قانونی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

محمدعلی نواله

افشین عباس حویزای

محمد درخشانی فر

۱۳۹۹/۰۵/۰۲

صبراد