

گزارش حسابرس مستقل

شرکت سازمان نظام مهندسی استان خوزستان

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی مهر آفرین بصیر
(حسابداران رسمی)

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
(۱) الی (۲)	گزارش حسابرس مستقل صورت های مالی:
۱	تأیید صورت های مالی توسط هیأت مدیره
۲	صورت مازاد در آمد بر هزینه
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۲۷	یادداشت های توضیحی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

گزارش نسبت به صورت های مالی**مقدمه**

۱- صورت های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورت های مازاد درآمد بر هزینه، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره سازمان است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سایر پرداختنی ها (یادداشت توضیحی ۱۶ صورت های مالی) شامل مبلغ ۳۸،۳۹۸ میلیون ریال مانده بدهکار حساب کنترلی اشخاص می باشد. با توجه به ماهیت (لزوم بستنکار بودن مانده) و کنترلی بودن حساب مذکور، مانده آن در پایان سال مالی باید اصلاح گردد. در نبود مستندات کافی و عدم ارایه صورت ریز حساب کنترلی، تعیین آثار تعدیلات لازم بر صورت های مالی مورد گزارش، برای این موسسه مقدور نگردیده است.

۵- مانده بدهی مالیات بر ارزش افزوده در پایان سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۴۸،۷۲۸ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱۶ صورت های مالی) می باشد که تا تاریخ تحریر این گزارش تعدیل، تسویه و یا تعیین تکلیف نشده است. همچنین برخی حساب های فی مابین سازمان و دفاتر نمایندگی شهرستان ها (دریافتنی ها و پرداختنی ها) به شرح یادداشت های توضیحی ۱۴ و ۱۶ صورت های مالی، به صورت دوره ای یا سالانه رفع مغایرت نشده و در صورت های مالی تهاتر نگردیده است. اگر چه اصلاح حساب ها ضروری است، لیکن تعیین تعدیلات لازم منوط به ارایه مستندات کافی خواهد بود.

۶- استانداردهای گزارشگری مالی در خصوص انعکاس صورت ریز برخی اقلام عمده از سرفصل های دریافتنی و پرداختنی و اصلاح و ارایه مجدد ارقام مقایسه ای ناشی از اصلاح اشتباهات در صورت های مالی سال مالی مورد گزارش رعایت نشده است.

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

تأکید بر مطلب خاص

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۱۷ صورت های مالی، سازمان به استناد ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم از پرداخت مالیات عملکرد معاف بوده و مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۸ (به استثنای سال مالی ۱۳۸۶) قطعی و تسویه شده است. همچنین بابت سال مالی ۱۳۹۹ به دلیل اعتراض به برگ تشخیص (به مبلغ ۵۴۵ میلیون ریال)، ذخیره کافی در حسابها منظور نشده و بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش نیز به دلیل فعالیت یاد شده، هیچگونه ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. با عنایت به مراتب فوق، تعیین میزان مبلغ قطعی بدهی مالیاتی شرکت در این ارتباط، منوط به اعلام نظر مراجع مالیاتی می گردد. اظهار نظر این موسسه در خصوص مفاد این بند مشروط نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۹- صورت های مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ سازمان، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته که در گزارش مورخ ۵ آذر ماه ۱۴۰۰ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مسوولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۰- طبق بررسی به عمل آمده مجمع عمومی عادی سالیانه سازمان جهت بررسی و تصویب صورت های مالی و عملکرد هیات مدیره در سال مالی قبل و بودجه پیشنهادی برای سال آینده و انجام سایر وظایف مقرر تشکیل نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای فراهم کردن برنامه آموزش مستمر کارکنان و تعیین واحد عملیات مبارزه با پولشویی، در محدوده رسیدگیهای انجام شده و با توجه به تأییدیه دریافتی از مدیران سازمان، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۱۰ مهر ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت مهر آفرین بصیر

(حسابداران رسمی)

رضا دیوان علی
۸۹۱۶۸۲محمد رضا خلیلیک
۸۰۰۲۷۳

(۲)



بسمه تعالی

تاریخ

شماره

پیوست

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مجمع عمومی عادی سالیانه

با احترام، به پیوست صورت‌های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶ الی ۲۷

– صورت مزاد درآمد بر هزینه

– صورت وضعیت مالی

– صورت تغییرات در حقوق مالکانه

– صورت جریان‌های نقدی

– یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۰ به تأیید هیات مدیره سازمان رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

مدیر عامل و رئیس هیات مدیره

نائب رئیس اول

نایب رئیس دوم

دبیر هیات مدیره

خزانه دار

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

کوروش خواجه‌جوی

فیروز غلامی

محمدعلی نوراله

محمد علی عبدالله پور

منصور بدیعی فر

مظفر ساعد

پژمان کیانیپور

عبدالرحیم رشیدی پور

اسداله رنجبر

علیرضا مومنی

مراد علی واهبی

محمود زاله

حمیدرضا انصاری



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

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

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

کد اقتصادی: ۴۱۱۳۶۶۹۸۶۵۷۷ شناسه ملی: ۱۴۰۰۰۲۶۱۴۲۲

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
 صورت مازاد درآمد بر هزینه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۵۱۱,۵۷۳,۴۰۱,۳۵۸	۴۰۱,۶۱۸,۶۴۹,۷۶۹	۵ درآمدهای عملیاتی
(۵۴,۳۲۲,۹۹۵,۵۹۹)	(۷۱,۶۸۴,۹۴۷,۳۳۲)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۵۷,۲۵۰,۴۰۵,۷۵۹	۳۲۹,۹۳۳,۷۰۲,۴۳۷	مازاد ناخالص درآمد ها بر هزینه ها
(۱۴۳,۱۵۲,۲۳۷,۷۸۰)	(۲۰۰,۴۴۱,۸۰۴,۲۷۳)	۷ هزینه‌های اداری و عمومی
۳۱۴,۰۹۸,۱۶۷,۹۷۹	۱۲۹,۴۹۱,۸۹۸,۱۶۴	مازاد درآمد ها بر هزینه های عملیاتی
(۱,۹۰۶,۹۰۰,۲۴۸)	(۳,۴۶۳,۵۹۶,۳۰۶)	۸ هزینه‌های مالی
۱۸۴,۱۷۳,۴۶۷,۰۲۵	۲۳۲,۲۲۵,۲۹۱,۵۷۴	۹ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۴۹۶,۳۶۴,۷۳۴,۷۵۶	۳۵۸,۲۵۳,۵۹۳,۴۳۲	مازاد درآمد بر هزینه ها قبل از مالیات
-	-	هزینه مالیات بر درآمد
۴۹۶,۳۶۴,۷۳۴,۷۵۶	۳۵۸,۲۵۳,۵۹۳,۴۳۲	مازاد خالص درآمد ها بر هزینه ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

Handwritten signatures and stamps in blue and purple ink, including a circular stamp with the number '۲' and the name 'اسفندیار'.

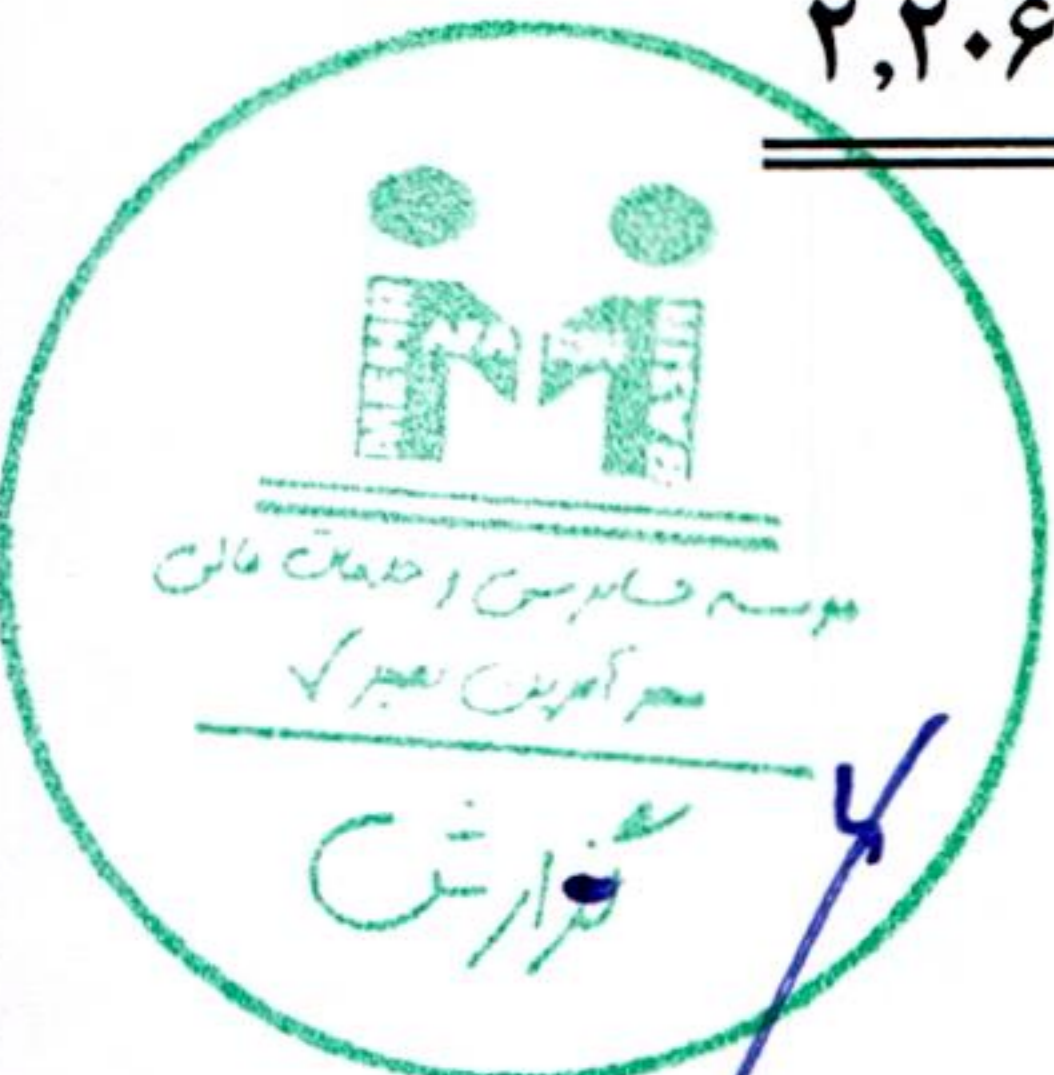
سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
 صورت وضعیت مالی
 به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۱۴۳,۱۲۱,۲۱۱,۵۴۳	۲۲۷,۷۹۲,۷۴۶,۸۸۴	۱۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۲,۰۰۶,۶۴۵,۰۰۰	۲,۲۲۷,۱۵۶,۰۰۰	۱۱	دارایی‌های نامشهود
۱,۰۰۶,۷۸۳,۰۷۰,۰۰۰	۱,۳۹۶,۹۸۳,۰۷۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱,۱۵۱,۹۱۰,۹۲۶,۵۴۳	۱,۶۲۷,۰۰۲,۹۷۲,۸۸۴		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۲,۹۵۴,۷۲۹,۸۶۷	۸,۲۴۴,۰۱۱,۲۹۹	۱۳	پیش‌پرداخت‌ها
۶۷۲,۴۹۲,۲۷۵,۰۷۱	۷۳۴,۹۸۷,۸۹۳,۹۴۲	۱۴	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۳۷۹,۳۰۵,۴۳۸,۴۹۸	۴۵۷,۸۹۷,۰۶۰,۳۹۹	۱۵	موجودی نقد
۱,۰۵۴,۷۵۲,۴۴۳,۴۳۶	۱,۲۰۱,۱۲۸,۹۶۵,۶۴۰		جمع دارایی‌های جاری
۲,۲۰۶,۶۶۳,۳۶۹,۹۷۹	۲,۸۲۸,۱۳۱,۹۳۸,۵۲۴		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۸۳۶,۴۷۹,۰۲۷,۷۴۸	۱,۱۷۳,۹۱۱,۸۵۶,۸۲۰		مازاد درآمد بر هزینه انباشته
۸۳۶,۴۷۹,۰۲۷,۷۴۸	۱,۱۷۳,۹۱۱,۸۵۶,۸۲۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های جاری
۱,۳۶۹,۴۵۷,۴۲۶,۵۷۱	۱,۶۵۳,۴۹۳,۱۶۶,۰۴۴	۱۶	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
-	-	۱۷	مالیات پرداختنی
۷۲۶,۹۱۵,۶۶۰	۷۲۶,۹۱۵,۶۶۰	۱۸	پیش‌دریافت‌ها
۱,۳۷۰,۱۸۴,۳۴۲,۲۳۱	۱,۶۵۴,۲۲۰,۰۸۱,۷۰۴		جمع بدهی‌های جاری
۱,۳۷۰,۱۸۴,۳۴۲,۲۳۱	۱,۶۵۴,۲۲۰,۰۸۱,۷۰۴		جمع بدهی‌ها
۲,۲۰۶,۶۶۳,۳۶۹,۹۷۹	۲,۸۲۸,۱۳۱,۹۳۸,۵۲۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



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

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

جمع کل	مآزاد در آمد بر هزینه انباشته	
۳۴۰,۱۱۴,۲۹۲,۹۹۲	۳۴۰,۱۱۴,۲۹۲,۹۹۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۴۹۶,۳۶۴,۷۳۴,۷۵۶	۴۹۶,۳۶۴,۷۳۴,۷۵۶	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۸۳۶,۴۷۹,۰۲۷,۷۴۸	۸۳۶,۴۷۹,۰۲۷,۷۴۸	مآزاد در آمد بر هزینه گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹
۳۵۸,۲۵۳,۵۹۳,۴۳۲	۳۵۸,۲۵۳,۵۹۳,۴۳۲	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
(۲۰,۸۲۰,۷۶۴,۳۶۰)	(۲۰,۸۲۰,۷۶۴,۳۶۰)	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۱,۱۷۳,۹۱۱,۸۵۶,۸۲۰	۱,۱۷۳,۹۱۱,۸۵۶,۸۲۰	مآزاد در آمد بر هزینه سال ۱۴۰۰
		اصلاح اشتباهات (یادداشت شماره ۱۹)
		مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



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



Handwritten signatures and initials in blue and purple ink, including the name 'اصطفا' (Ashtafa) and other illegible signatures.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۶۴۴,۶۸۶,۵۰۴,۵۷۹	۳۲۹,۵۶۶,۰۴۵,۷۴۵	۲۰
-	-	
۶۴۴,۶۸۶,۵۰۴,۵۷۹	۳۲۹,۵۶۶,۰۴۵,۷۴۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۶۰۰,۷۵۲,۰۳۶,۰۶۸)	(۳۹۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
(۹۹,۵۷۹,۰۱۱,۶۶۴)	(۹۲,۷۷۹,۲۰۴,۴۱۸)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۲۳۳,۲۶۸,۵۰۰)	(۲۲۰,۵۱۱,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید سایر دارایی ها
۱۸۴,۱۷۳,۴۶۷,۰۲۵	۲۳۲,۲۲۵,۲۹۱,۵۷۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۵۱۷,۳۹۰,۸۴۹,۲۰۷)	(۲۵۰,۹۷۴,۴۲۳,۸۴۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۲۷,۲۹۵,۶۵۵,۳۷۲	۷۸,۵۹۱,۶۲۱,۹۰۱	خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
۲۵۲,۰۰۹,۷۸۳,۱۲۶	۳۷۹,۳۰۵,۴۳۸,۴۹۸	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۳۷۹,۳۰۵,۴۳۸,۴۹۸	۴۵۷,۸۹۷,۰۶۰,۳۹۹	مانده وجه نقد در پایان سال



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

Handwritten signatures and initials in blue and purple ink, including a large signature on the right and several smaller ones below it.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت اصلی

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

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

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

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

الف) هر یک از سازمان استان‌ها

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

ب) هیأت عمومی سازمان

به منظور هماهنگی در امور سازمان‌های استان‌ها، هیأت عمومی سازمان نظام مهندسی ساختمان از کلیه اعضای اصلی هیأت مدیره سازمان‌های استان‌ها در سطح کشور تشکیل می‌شود. وظایف و اختیارات هیأت عمومی شامل، انتخاب افراد واجد شرایط عضویت در شورای مرکزی جهت معرفی به وزیر مسکن و شهرسازی، برای انتخاب اعضای اصلی و علی‌البدل شورای یاد شده، استماع گزارش سالیانه شورای مرکزی، تصویب خط مشی‌های عمومی پیشنهادهای 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	نفر
۱۴۷	۱۴۷
۱۴۷	۱۴۷

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

۲-۱- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

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

استاندارد حسابداری ۳۵ در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجراست. بکارگیری استاندارد مزبور هیچ گونه آثاری بر صورت‌های مالی سازمان ندارد.

۲-۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

۲-۲-۱- 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 ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجراست. 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 ها) را الزامی یا مجاز کرده باشد.

بر اساس قضاوت مدیریت سازمان با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن، به طور کلی تأثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از حق عضویت اعضاء (شامل مبلغ ۵۰۰ هزار ریال ورودیه و مبلغ ۵۰۰ هزار ریال حق عضویت سالانه) در زمان پرداخت و بر اساس نرخ‌های مصوب مجمع عمومی سازمان استان خوزستان (موضوع بند ۹ ماده ۹ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان) شناسایی می‌شود.

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



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳- مخارج تأمین مالی

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

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

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

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

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

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

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

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

۳-۵-۲- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
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 استهلاکی که با فرض عدم وقوع کاهش یا حذف، به عنوان استهلاک شناسایی می‌شد، کاهش داده شود.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 روبه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری روبه‌های 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	نماینده‌گی‌های شهرستان	اهواز	
جمع	جمع			
۵۴۷,۴۰۶,۵۶۷	۵۵,۵۲۰,۸۹۴,۵۵۴	۷,۱۳۹,۶۷۹,۷۲۷	۴۸,۳۸۱,۲۱۴,۸۲۷	درآمد مهندسین ناظر ۵ درصد حق نظارت
۲۲,۵۹۳,۶۵۷,۴۴۱	۲۹,۵۷۵,۷۸۱,۰۵۶	۱۸,۶۰۷,۳۳۳,۲۱۴	۱۰,۹۶۸,۴۴۷,۸۴۲	درآمد بازرسی گاز
۴,۳۵۲,۷۳۹,۱۹۲	۷,۳۹۰,۸۶۵,۳۸۶	۳,۴۰۷,۶۴۴,۳۳۶	۳,۹۸۳,۲۲۱,۰۵۰	درآمد تفکیک ساختمان
۱۳,۴۲۲,۱۰۹,۵۶۰	۱۱,۳۷۴,۹۷۳,۴۳۶	-	۱۱,۳۷۴,۹۷۳,۴۳۶	درآمد حق عضویت
۲,۱۶۸,۷۰۰,۹۵۳	۲,۷۴۳,۲۰۹,۱۶۵	۲,۷۴۳,۲۰۹,۱۶۵	-	درآمد برق
-	۲,۵۷۱,۲۸۱,۷۰۰	۲,۵۷۱,۲۸۱,۷۰۰	-	درآمد جانشینی
۴,۹۸۶,۴۴۵,۲۵۴	۴۹۲,۸۴۳,۲۹۳	-	۴۹۲,۸۴۳,۲۹۳	درآمد کلاس‌های آموزشی
۲,۴۴۱,۹۴۹,۴۷۹	۱۴,۷۱۳,۲۵۸,۴۸۶	۷,۶۸۰,۴۱۹,۰۳۷	۷,۰۳۲,۸۳۹,۴۴۹	درآمد بتون
۲۷,۲۲۶,۶۷۸	-	-	-	درآمد مسکن مهر
۵۹۱,۳۴۳,۲۱۱	۹,۳۱۰,۶۷۲,۴۳۶	۲,۲۹۴,۶۱۷,۳۹۱	۷,۰۱۶,۰۵۵,۰۴۵	درآمد ژئوتکنیک
-	۲,۷۷۶,۱۷۲,۶۰۲	۲,۷۷۶,۱۷۲,۶۰۲	-	درآمد اهدایی اعضاء- نظارت ۲/۵ درصد
-	۶۳۳,۶۵۴,۱۷۴	۶۳۳,۶۵۴,۱۷۴	-	درآمد اهدایی اعضاء- طراحی ۲/۵ درصد
۶۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۷,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد عضویت حقوقی
۲۹,۳۹۰,۹۳۷,۲۲۳	۳,۱۱۰,۶۴۸,۰۴۴	۳,۰۷۰,۶۴۸,۰۴۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمدهای اعضا و کمک‌های مردمی
۱۲۴,۷۶۰,۱۱۷,۲۲۵	۳۶,۹۲۹,۲۰۹,۰۵۷	۳۲,۳۷۴,۰۳۵,۸۱۴	۴,۵۵۵,۱۷۳,۲۴۳	درآمد اهدایی اعضاء- نظارت
۶,۰۳۱,۲۹۰,۴۹۲	۳,۰۶۵,۸۷۵,۲۳۱	۳,۰۶۵,۸۷۵,۲۳۱	-	درآمد اهدایی اعضاء - جانشینی
۵۲,۲۴۶,۱۴۰,۶۶۴	۹۶,۲۸۴,۴۷۷,۸۴۲	۳۴,۱۷۶,۲۷۲,۵۸۷	۶۲,۱۰۸,۲۰۵,۲۵۵	درآمد اهدایی اعضاء - طراحی
۱۵۵,۳۹۰,۸۹۷,۲۳۷	۱۱۷,۱۱۲,۳۵۵,۹۰۵	۲۹,۷۰۴,۶۰۰	۱۱۷,۰۸۲,۶۵۱,۳۰۵	درآمد شناسنامه فنی ملکی
۹۲,۰۰۲,۰۴۰,۱۸۲	۱۹۲,۴۷۷,۴۰۲	۱۲۳,۷۹۴,۷۲۲	۶۸,۶۸۲,۶۸۰	سایر
۵۱۱,۵۷۳,۴۰۱,۳۵۸	۴۰۱,۶۱۸,۶۴۹,۷۶۹	۱۲۰,۶۹۴,۳۴۲,۳۴۴	۲۸۰,۹۲۴,۳۰۷,۴۲۵	جمع کل



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	جمع	نمایندگی شهرستان‌ها	اهواز
۱۳۹۹			۱۴۰۰		
۹,۶۴۷,۵۴۵,۰۰۰	۱۵,۵۴۵,۰۰۰	۹,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۲۸,۷۲۰,۰۰۰	۱۶,۱۲۸,۷۲۰,۰۰۰	-
۱۰,۶۵۰,۷۵۴,۰۰۰	۵,۴۱۸,۳۵۴,۰۰۰	۵,۲۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۵۶,۵۹۹,۹۰۰	۸,۴۰۴,۱۹۹,۹۰۰	۱۲,۷۴۱,۸۰۰,۰۰۰
۷۵۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۶,۳۰۰,۰۰۰
۲,۴۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰
۴,۸۵۲,۱۹۰,۰۰۰	۲,۵۹۷,۱۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۵,۰۴۰,۰۰۰	۵,۰۷۱,۴۴۵,۵۲۹	۳,۰۸۹,۰۰۰	۵,۰۶۸,۳۵۶,۵۳۹
۴,۳۴۰,۰۰۰,۲۷,۱۰۰	-	۴,۳۴۰,۰۰۰,۲۷,۱۰۰	۵,۱۹۳,۶۳۲,۵۲۰	۱,۹۹۱,۹۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۹,۲۰۰,۰۰۰
۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۹,۰۰۰,۰۰۰
۳۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۳۱,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-
۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۴,۰۰۰,۰۰۰
۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۲۰۰,۰۰۰
۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۷۴۱,۸۵۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۴,۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۶۱,۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۶۱,۴۰۰,۰۰۰
۱۲,۰۰۰,۲۵۷,۰۰۰	۹۸,۵۷۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۶۳۵,۹۲۶	۱۴۱,۱۳۵,۹۲۶	۲۳۸,۵۰۰,۰۰۰
۳۷۱,۳۲۸,۳۰۰	-	۳۷۱,۳۲۸,۳۰۰	۱,۰۶۶,۶۸۰,۵۰۰	-	۱,۰۶۶,۶۸۰,۵۰۰
۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۰۰,۰۰۰	-
۱,۱۹۱,۰۳۳,۶۶۰	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۳,۰۳۳,۶۶۰	۱,۵۶۸,۱۳۷,۰۰۰	-	۱,۵۶۸,۱۳۷,۰۰۰
۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰	-	۱,۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰
۲,۸۸۹,۷۷۶,۴۳۸	-	۲,۸۸۹,۷۷۶,۴۳۸	۲,۰۴۵,۰۷۸,۰۶۷	-	۲,۰۴۵,۰۷۸,۰۶۷
۷۹,۸۰۰,۰۰۰	۷۹,۸۰۰,۰۰۰	-	۲۸۴,۲۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۲۰۰,۰۰۰	-
۷۹,۳۲۱,۱۰۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۲۱,۱۰۱	۲۴۰,۳۶۷,۸۸۰	-	۲۴۰,۳۶۷,۸۸۰
۵۴,۳۲۲,۹۹۵,۵۹۹	۹,۴۹۱,۲۱۹,۰۰۰	۴۴,۸۳۱,۷۷۶,۵۹۹	۷۱,۶۸۴,۹۴۷,۳۳۲	۲۷,۳۲۵,۶۴۴,۸۲۶	۴۴,۳۵۹,۳۰۲,۵۰۶



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه‌های اداری و عمومی

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰		
جمع	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز
۱۰۳,۷۵۸,۵۷۴,۷۶۲	۱۴۲,۷۹۹,۳۰۱,۴۶۳	۵۹,۵۴۴,۰۹۶,۶۲۷	۸۳,۲۵۵,۲۰۴,۸۳۶
۲۷,۵۶۵,۶۵۸,۶۴۳	۴۵,۸۵۹,۹۷۹,۵۳۳	۱۱,۳۵۴,۷۸۹,۸۲۷	۳۴,۵۰۵,۱۸۹,۷۰۶
۱۱,۸۲۸,۰۰۴,۳۷۵	۱۱,۷۸۲,۵۲۳,۲۷۷	۲,۷۹۱,۷۹۷,۷۵۸	۸,۹۹۰,۷۲۵,۵۱۹
۱۴۲,۱۵۲,۲۳۷,۷۸۰	۲۰۰,۴۴۱,۸۰۴,۲۷۳	۷۳,۶۹۰,۶۸۴,۲۱۲	۱۲۶,۷۵۱,۱۲۰,۰۶۱

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:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			نام نمایندگی	
	جمع	جمع	هزینه‌های کارکنان		هزینه‌های اداری
۸۱,۹۳۳,۱۸۲,۲۰۶	۱۲۶,۷۵۱,۱۲۰,۰۶۱	۸,۹۹۰,۷۲۵,۵۱۹	۳۴,۵۰۵,۱۸۹,۷۰۶	۸۳,۲۵۵,۲۰۴,۸۳۶	اهواز
۳,۳۷۹,۲۱۸,۸۶۹	۴,۱۹۴,۶۸۳,۰۸۱	۲۲۵,۷۷۲,۰۰۰	۴۰۶,۵۰۵,۸۱۸	۳,۵۶۲,۴۰۵,۲۶۳	بندر امام
۴,۰۳۹,۴۷۹,۴۸۰	۴,۶۳۰,۴۷۸,۷۳۱	۲۱۱,۲۶۰,۰۰۰	۵۳۰,۲۸۰,۹۱۵	۳,۸۸۸,۹۳۷,۸۱۶	اندیمشک
۱,۴۶۲,۲۷۳,۶۰۶	۱,۶۶۰,۶۱۵,۸۱۶	۴۱,۷۰۰,۰۰۰	۴۵,۸۱۴,۸۷۷	۱,۵۷۳,۱۰۰,۹۳۹	لالی
۴,۵۷۰,۴۱۴,۹۷۱	۵,۳۲۶,۹۳۵,۸۵۳	۱۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۸۶۱,۸۶۸,۵۴۰	۴,۳۲۴,۵۶۷,۳۱۳	خرمشهر
۵,۷۲۳,۵۴۴,۲۶۱	۷,۰۶۹,۲۷۲,۲۵۷	۱۵۴,۹۶۲,۷۵۰	۸۳۷,۵۰۸,۵۵۸	۶,۰۷۶,۸۰۰,۹۴۹	ماهشهر
۲,۶۲۱,۰۶۹,۳۹۴	۳,۵۱۱,۴۵۸,۳۵۴	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۴۲۷,۹۳۳	۲,۹۱۹,۰۳۰,۴۲۱	مسجدسلیمان
۲,۵۷۲,۷۵۴,۱۳۳	۳,۰۹۴,۰۳۸,۷۷۶	۲۰۹,۰۲۹,۰۰۰	۶۰۴,۵۲۷,۱۱۵	۲,۲۸۰,۴۸۲,۶۶۱	شوشتر
۷,۴۷۷,۸۸۵,۵۷۶	۹,۸۷۴,۹۱۵,۵۹۶	۹۴۶,۶۴۲,۵۰۰	۱,۲۳۸,۲۵۰,۰۳۵	۷,۶۹۰,۰۲۳,۰۶۱	دزفول
۷,۰۲۷,۳۴۵,۹۴۶	۸,۱۷۳,۴۴۹,۸۰۱	۱۱۰,۳۶۷,۲۳۰	۲,۸۹۳,۹۳۵,۰۹۹	۵,۱۶۹,۱۴۷,۴۷۲	آبادان
۱,۴۳۸,۴۸۳,۸۷۸	۲,۰۸۴,۹۰۴,۶۱۱	۵۹,۰۴۵,۰۰۰	۵۴۳,۴۵۹,۹۷۳	۱,۴۸۲,۳۹۹,۶۳۸	امیدیه
۴,۷۵۷,۶۴۵,۸۰۸	۵,۶۳۹,۶۹۱,۴۱۴	۱۵۳,۰۵۰,۰۰۰	۴۳۵,۰۷۲,۰۸۷	۵,۰۵۱,۵۶۹,۳۲۷	بهبهان
۳,۷۰۹,۸۵۳,۸۳۱	۴,۵۱۳,۷۶۳,۲۲۸	۶۰,۴۴۸,۵۴۰	۶۳۶,۰۸۳,۲۶۱	۳,۸۱۷,۲۳۱,۴۲۷	ایذه
۲,۷۷۰,۵۲۱,۳۲۰	۲,۹۶۳,۱۴۹,۳۱۷	۸۷,۹۵۰,۰۰۰	۱۷۸,۴۸۷,۵۰۰	۲,۶۹۶,۷۱۱,۸۱۷	رامهرمز
۳,۵۰۱,۳۲۹,۲۳۴	۴,۰۳۹,۹۲۸,۱۱۰	۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۳۵,۷۱۸,۳۵۷	۳,۴۲۴,۷۰۹,۷۵۳	شوش
۲,۱۷۳,۵۷۴,۲۷۷	۳,۳۹۰,۷۱۶,۳۱۱	۲۷,۲۹۰,۰۰۰	۸۳۰,۷۶۳,۸۶۷	۲,۵۳۲,۶۶۲,۴۴۴	باغملک
۱,۳۷۷,۶۳۳,۱۷۲	۱,۱۷۴,۵۱۰,۵۴۶	۳۵,۷۵۸,۵۰۰	۱۳۵,۴۵۷,۴۰۹	۱,۰۰۳,۲۹۴,۶۳۷	سوسنگرد
۱,۱۷۷,۹۶۴,۸۳۸	۹۶۰,۷۹۱,۴۱۰	-	-	۹۶۰,۷۹۱,۴۱۰	باوی
۶۶۱,۷۲۷,۰۲۰	۷۴۹,۸۸۲,۶۴۹	۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۹۱,۹۶۰	۶۶۲,۱۹۰,۶۸۹	شادگان
۷۷۶,۳۳۵,۹۶۰	-	۱۴۴,۷۲۲,۲۳۸	۶۴,۷۳۶,۵۲۳	۴۲۸,۰۳۹,۵۹۰	گتوند
۱۴۲,۱۵۲,۲۳۷,۷۸۰	۲۰۰,۴۴۱,۸۰۴,۲۷۳	۱۱,۷۸۲,۵۲۳,۲۷۷	۴۵,۸۵۹,۹۷۹,۵۳۳	۱۴۲,۷۹۹,۳۰۱,۴۶۳	جمع
۱۴۲,۱۵۲,۲۳۷,۷۸۰	۱۴۲,۱۵۲,۲۳۷,۷۸۰	۱۱,۸۲۸,۰۰۴,۳۷۵	۲۷,۵۶۵,۶۵۸,۶۴۳	۱۰۳,۷۵۸,۵۷۴,۷۶۲	سال ۱۳۹۹



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- هزینه‌های مالی

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز
جمع	جمع	جمع	جمع
۱,۹۰۶,۹۰۰,۲۴۸	۳,۴۶۳,۵۹۶,۳۰۶	۱۷۳,۹۲۴,۷۹۱	۳,۲۸۹,۶۷۱,۵۱۵
۱,۹۰۶,۹۰۰,۲۴۸	۳,۴۶۳,۵۹۶,۳۰۶	۱۷۳,۹۲۴,۷۹۱	۳,۲۸۹,۶۷۱,۵۱۵

هزینه‌های مالی و کارمزد های بانکی

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز
جمع	جمع	جمع	جمع
۱۸۴,۱۷۳,۴۶۷,۰۲۵	۲۳۲,۲۲۵,۲۹۱,۵۷۴	۹۹,۰۸۰,۲۸۷,۳۶۳	۱۳۳,۱۴۵,۰۰۴,۲۱۱
۱۸۴,۱۷۳,۴۶۷,۰۲۵	۲۳۲,۲۲۵,۲۹۱,۵۷۴	۹۹,۰۸۰,۲۸۷,۳۶۳	۱۳۳,۱۴۵,۰۰۴,۲۱۱

سود سپرده‌های بانکی

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۷۱,۲۰۶,۹۲۱,۲۴۴	۱۳۳,۱۴۵,۰۰۴,۲۱۱	دفتر مرکزی
۳۲,۸۱۸,۵۵۶,۷۹۴	۳۷,۱۲۹,۶۴۰,۷۵۶	دفتر نمایندگی دزفول
۲,۳۴۵,۵۳۷,۵۲۱	۱,۶۵۱,۷۰۱,۸۷۶	دفتر نمایندگی شوش
۷۸۹,۵۱۷,۹۱۹	۵۰۰,۴۵۹,۹۲۵	دفتر نمایندگی امیدیه
۱۴,۳۸۲,۵۶۶,۷۶۴	۹,۲۷۲,۱۳۲,۲۵۲	دفتر نمایندگی بهبهان
۸,۰۶۷,۱۸۵,۷۴۴	۵,۹۰۰,۸۲۴,۱۳۳	دفتر نمایندگی شوشتر
۴,۵۹۵,۶۴۰,۶۲۱	۲,۹۷۵,۵۱۹,۰۲۹	دفتر نمایندگی خرمشهر
۱۳,۲۹۶,۳۳۲,۶۵۵	۱۰,۶۵۴,۱۳۵,۰۶۹	دفتر نمایندگی ماهشهر
۴۴۷,۸۱۷,۵۳۵	۲۷۷,۶۳۶,۳۷۹	دفتر نمایندگی ایذه
۳,۲۹۰,۵۴۹,۷۴۰	۲,۱۶۵,۰۲۲,۱۷۳	دفتر نمایندگی رامهرمز
۳,۱۷۲,۹۴۰,۵۰۹	۲,۷۶۱,۳۷۳,۷۶۰	دفتر نمایندگی مسجدسلیمان
۱,۰۶۵,۹۶۴,۸۱۴	۱,۶۲۸,۱۸۸,۲۹۲	دفتر نمایندگی باغملک
۲,۴۲۹,۹۴۶,۸۱۰	۱,۷۵۷,۳۷۹,۰۶۹	دفتر نمایندگی سوسنگرد
۱۸,۵۶۵,۸۵۸,۲۴۵	۱۵,۲۵۳,۹۹۳,۶۵۶	دفتر نمایندگی آبادان
۳,۶۲۸,۳۶۸,۳۷۱	۲,۸۶۴,۰۶۵,۲۰۵	دفتر نمایندگی سربندر
۷۳,۶۹۳,۵۶۵	۵۷,۰۸۶,۹۸۴	دفتر نمایندگی لالی
۵۳۴,۵۵۳,۴۸۴	۳۳۱,۷۹۸,۸۰۰	دفتر نمایندگی گتوند
۲۴,۱۸۳,۴۲۳	۳۲,۰۲۲,۲۰۵	دفتر نمایندگی باوی
۶۲,۰۵۸,۷۲۹	۵۳,۴۶۰,۲۴۲	دفتر نمایندگی شادگان
۲,۱۵۹,۷۶۵,۷۴۹	۲,۴۳۴,۱۱۱,۴۰۵	دفتر نمایندگی اندیمشک
۱,۲۱۵,۵۰۶,۷۸۹	۱,۳۷۹,۷۳۶,۰۵۳	دفتر نمایندگی کارون
۱۸۴,۱۷۳,۴۶۷,۰۲۵	۲۳۲,۲۲۵,۲۹۱,۵۷۴	



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود استان

(مبالغ به ریال)

جمع	دارایی در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت سرمایه‌ای	سایر دارایی‌ها	اثانه و منصوبات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۸۴,۶۸۲,۵۱۸,۲۰۸	-	-	۱۶,۸۷۰,۰۰۰	۳۰,۰۱۸,۱۲۵,۴۰۸	۲,۹۸۶,۰۰۰	۴۷,۶۵۳,۸۲۸,۱۲۰	۶,۹۹۰,۷۰۸,۶۸۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۰۳,۰۷۴,۵۸۶,۶۵۱	۶۶,۳۸۱,۰۱۱,۷۶۶	۲۹,۵۷۳,۱۹۸,۴۱۶	-	۷,۰۱۶,۳۷۶,۴۶۹	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	افزایش (کاهش) در دارایی‌های ثابت نقل و انتقالات
-	۲۴,۷۷۵,۵۳۲,۷۰۱	(۲۴,۷۷۵,۵۳۲,۷۰۱)	-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
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	افزایش (کاهش) در دارایی‌های ثابت نقل و انتقالات
۹۲,۷۷۹,۳۰۴,۴۱۸	۷۱,۴۶۶,۴۳۶,۹۲۰	-	-	۷,۹۳۰,۲۷۲,۷۵۱	-	-	۱۳,۳۸۲,۴۹۴,۷۴۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	۴,۷۹۷,۶۶۵,۷۱۵	(۴,۷۹۷,۶۶۵,۷۱۵)	-	-	-	-	-	استهلاک انباشته
۲۸۰,۵۴۶,۳۰۹,۲۷۷	۱۶۷,۴۲۰,۶۴۷,۱۰۲	-	۱۶,۸۷۰,۰۰۰	۴۴,۹۶۴,۷۷۴,۶۲۸	۱۰۶,۹۸۶,۰۰۰	۴۷,۶۵۳,۸۲۸,۱۲۰	۲۰,۳۷۳,۲۰۳,۴۲۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳۸,۵۹۶,۱۲۴,۴۰۵	-	-	-	۳۲,۴۱۹,۶۰۷,۶۴۹	۹۹۹,۷۰۲	۱۶,۱۷۵,۵۱۷,۰۵۴	-	استهلاک سال ۱۳۹۹
۶,۰۳۹,۷۶۸,۹۱۱	-	-	-	۳,۹۶۹,۲۱۰,۸۰۹	۵۹۷,۲۰۰	۲,۰۶۹,۹۶۰,۹۰۲	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۴,۶۳۵,۸۹۳,۳۱۶	-	-	-	۲۶,۳۸۸,۸۱۸,۴۵۸	۱,۵۹۶,۹۰۲	۱۸,۲۴۵,۴۷۷,۹۵۶	-	استهلاک سال ۱۴۰۰
۸,۱۰۷,۶۶۹,۰۷۷	-	-	-	۵,۶۹۷,۲۶۰,۸۶۷	۵۹۷,۲۰۰	۲,۴۰۹,۸۱۱,۰۱۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵۲,۷۴۳,۵۶۳,۲۹۳	-	-	-	۳۲,۰۸۶,۰۷۹,۳۲۵	۲,۱۹۴,۱۰۲	۲۰,۶۵۵,۲۸۸,۹۶۶	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۲۲۷,۷۹۲,۷۴۶,۸۸۴	۱۶۷,۴۲۰,۶۴۷,۱۰۲	-	۱۶,۸۷۰,۰۰۰	۱۲,۸۷۸,۶۹۵,۳۰۳	۱۰۴,۷۹۱,۸۹۸	۲۶,۹۹۸,۵۳۹,۱۵۴	۲۰,۳۷۳,۲۰۳,۴۲۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱۴۳,۱۲۱,۲۱۱,۵۴۳	۹۱,۱۵۶,۵۴۴,۴۶۷	۴,۷۹۷,۶۶۵,۷۱۵	۱۶,۸۷۰,۰۰۰	۱۰,۶۴۵,۶۸۳,۴۱۹	۱۰۵,۳۸۹,۰۹۸	۲۹,۴۰۸,۳۵۰,۱۶۴	۶,۹۹۰,۷۰۸,۶۸۰	

۱۰-۱- دارایی‌های ثابت مشهود اهواز

(مبالغ به ریال)

جمع	دارایی در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت سرمایه‌ای	سایر دارایی‌ها	اثانه و منصوبات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۵۱,۷۰۱,۶۱۷,۱۲۸	-	-	۱۴,۰۵۵,۰۰۰	۱۸,۵۱۰,۹۰۸,۶۸۳	۲,۹۸۶,۰۰۰	۳۳,۱۷۳,۶۶۷,۴۴۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۹۹,۸۴۲,۱۷۷,۱۷۳	۶۴,۹۱۷,۸۴۰,۳۸۸	۲۹,۵۷۳,۱۹۸,۴۱۶	-	۵,۳۵۱,۱۳۸,۴۶۹	-	-	-	افزایش
-	۲۴,۷۷۵,۵۳۲,۷۰۱	(۲۴,۷۷۵,۵۳۲,۷۰۱)	-	-	-	-	-	نقل و انتقالات
۱۵۱,۵۴۳,۷۹۴,۳۰۱	۸۹,۶۹۳,۳۷۲,۹۸۹	۴,۷۹۷,۶۶۵,۷۱۵	۱۴,۰۵۵,۰۰۰	۲۳,۸۶۲,۰۴۷,۱۵۲	۲,۹۸۶,۰۰۰	۳۳,۱۷۳,۶۶۷,۴۴۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۶۶,۱۳۵,۴۴۵,۵۵۲	۵۹,۳۰۰,۱۲۲,۳۴۱	-	-	۶,۸۳۵,۳۳۲,۲۱۱	-	-	-	افزایش
-	۴,۷۹۷,۶۶۵,۷۱۵	(۴,۷۹۷,۶۶۵,۷۱۵)	-	-	-	-	-	نقل و انتقالات
۲۱۷,۶۷۹,۲۳۹,۸۵۳	۱۵۳,۷۹۱,۱۶۱,۰۴۵	-	۱۴,۰۵۵,۰۰۰	۳۰,۶۹۷,۳۷۰,۳۶۳	۲,۹۸۶,۰۰۰	۳۳,۱۷۳,۶۶۷,۴۴۵	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۴,۵۴۴,۶۰۷,۶۰۷	-	-	-	۱۴,۵۹۶,۲۹۸,۶۶۹	۹۹۹,۷۰۲	۹,۹۳۷,۳۰۹,۲۳۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳,۹۸۸,۳۴۰,۰۸۲	-	-	-	۲,۵۰۳,۰۶۷,۵۵۸	۵۹۷,۲۰۰	۱,۴۸۴,۶۷۵,۳۲۴	-	استهلاک سال ۱۳۹۹
۲۸,۵۳۲,۹۴۷,۶۸۹	-	-	-	۱۷,۰۹۹,۳۶۶,۲۲۷	۱,۵۹۶,۹۰۲	۱۱,۴۲۱,۹۸۴,۵۶۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵,۷۶۰,۶۶۰,۱۲۲	-	-	-	۴,۳۷۵,۳۸۷,۵۹۶	۵۹۷,۲۰۰	۱,۴۸۴,۶۷۵,۳۲۶	-	استهلاک سال ۱۴۰۰
۳۴,۳۸۳,۶۰۷,۸۱۱	-	-	-	۲۱,۳۷۴,۷۵۳,۸۲۳	۲,۱۹۴,۱۰۲	۱۲,۹۰۶,۶۵۹,۸۸۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۸۳,۳۹۵,۶۲۳,۰۴۲	۱۵۳,۷۹۱,۱۶۱,۰۴۵	-	۱۴,۰۵۵,۰۰۰	۹,۳۲۲,۶۱۶,۵۴۰	۷۹۱,۸۹۸	۲۰,۳۶۷,۰۰۷,۵۵۹	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱۲۳,۰۲۰,۸۴۶,۶۱۲	۸۹,۶۹۳,۳۷۲,۹۸۹	۴,۷۹۷,۶۶۵,۷۱۵	۱۴,۰۵۵,۰۰۰	۶,۷۶۲,۶۸۰,۹۲۵	۱,۳۸۹,۰۹۸	۲۱,۷۵۱,۶۸۲,۸۸۵	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰-۲- دارایی‌های ثابت مشهود شهرستان‌ها

(مبالغ به ریال)							
جمع	دارایی در جریان تکمیل	سایر دارایی‌ها	اثاثه و منصوبات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۳۲,۹۸۰,۹۰۱,۰۸۰	-	۲,۸۱۵,۰۰۰	۱۱,۵۰۷,۲۱۶,۷۲۵	-	۱۴,۴۸۰,۱۶۰,۶۷۵	۶,۹۹۰,۷۰۸,۶۸۰	بهای تمام شده
۳,۲۳۲,۴۰۹,۴۷۸	۱,۴۶۳,۱۷۱,۴۷۸	-	۱,۶۶۵,۲۳۸,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳۶,۲۱۳,۳۱۰,۵۵۸	۱,۴۶۳,۱۷۱,۴۷۸	۲,۸۱۵,۰۰۰	۱۳,۱۷۲,۴۵۴,۷۲۵	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۸۰,۱۶۰,۶۷۵	۶,۹۹۰,۷۰۸,۶۸۰	افزایش
۲۶,۶۴۳,۷۵۸,۸۶۶	۱۲,۱۶۶,۳۱۴,۵۷۹	-	۱,۰۹۴,۹۴۹,۵۴۰	-	-	۱۳,۳۸۲,۴۹۴,۷۴۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۶۲,۸۵۷,۰۶۹,۴۲۴	۱۳,۶۲۹,۴۸۶,۰۵۷	۲,۸۱۵,۰۰۰	۱۴,۲۶۷,۴۰۴,۲۶۵	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۸۰,۱۶۰,۶۷۵	۲۰,۳۷۳,۲۰۳,۴۲۷	افزایش
							مانده در پایان سال ۱۴۰۰
							استهلاک انباشته
۱۴,۰۶۱,۵۱۶,۷۹۸	-	-	۷,۸۲۳,۳۰۸,۹۸۰	-	۶,۲۳۸,۲۰۷,۸۱۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲,۰۵۱,۴۲۸,۸۲۹	-	-	۱,۴۶۶,۱۴۳,۲۵۱	-	۵۸۵,۲۸۵,۵۷۸	-	استهلاک
۱۶,۱۱۲,۹۴۵,۶۲۷	-	-	۹,۳۵۶,۴۵۲,۲۳۱	-	۶,۸۲۳,۴۹۳,۳۹۶	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۳۴۷,۰۰۸,۹۵۵	-	-	۱,۴۲۱,۸۷۳,۲۷۱	-	۹۲۵,۱۳۵,۶۸۴	-	استهلاک
۱۸,۴۵۹,۹۵۴,۵۸۲	-	-	۱۰,۷۷۸,۳۲۵,۵۰۲	-	۷,۷۴۸,۶۲۹,۰۸۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۴,۳۹۷,۱۱۴,۸۴۲	۱۳,۶۲۹,۴۸۶,۰۵۷	۲,۸۱۵,۰۰۰	۲,۵۵۶,۰۷۸,۷۶۳	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۱,۵۳۱,۵۹۵	۲۰,۳۷۳,۲۰۳,۴۲۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
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

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

۱۰-۴- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید پرینتر، سیستم کامپیوتر، کولر اسپیلیت، یخچال، کانکس و ... می‌باشد.

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

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

۱۰-۷- حساب دارایی در جریان تکمیل مربوط به ۲ پروژه احداث و تکمیل ساختمان می‌باشد. ساختمان‌های در حال تکمیل مربوط به پروژه کوی پیروزی اهواز و ساختمان اداری شهرستان دزفول می‌باشد. انتظار می‌رود ساختمان‌های مزبور در سال ۱۴۰۳ به بهره‌برداری برسند.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
یادداشت	اهواز	نمایندگی‌های شهرستان	جمع	جمع	جمع
۱۱-۱ حق‌الامتياز استفاده از خدمات عمومی	۱۴۸,۱۴۶,۰۰۰	۸۹۹,۴۶۰,۰۰۰	۱,۰۴۷,۶۰۶,۰۰۰	۹۹۷,۰۹۵,۰۰۰	
نرم‌افزارهای کامپیوتری	۱,۱۶۲,۰۵۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۹,۵۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۹,۵۵۰,۰۰۰	
	۱,۳۱۰,۱۹۶,۰۰۰	۹۱۶,۹۶۰,۰۰۰	۲,۲۲۷,۱۵۶,۰۰۰	۲,۰۰۶,۶۴۵,۰۰۰	

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰		۱۳۹۹			
اهواز	نمایندگی‌های شهرستان	جمع	اهواز	نمایندگی‌های شهرستان	جمع
۲۰,۸۳۵,۰۰۰	۲۰,۳۹۰,۰۰۰	۴۱,۲۲۵,۰۰۰	۲۰,۸۳۵,۰۰۰	۲۰,۳۹۰,۰۰۰	۴۱,۲۲۵,۰۰۰
۳۴,۲۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۵۱,۵۰۰	۸۶,۹۵۱,۵۰۰	۳۴,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۰,۵۰۰	۳۶,۴۴۰,۵۰۰
۲,۱۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۰۰,۰۰۰
۹۱,۰۱۱,۰۰۰	۸۲۶,۳۱۸,۵۰۰	۹۱۷,۳۲۹,۵۰۰	۹۱,۰۱۱,۰۰۰	۸۲۶,۳۱۸,۵۰۰	۹۱۷,۳۲۹,۵۰۰
۱۴۸,۱۴۶,۰۰۰	۸۹۹,۴۶۰,۰۰۰	۱,۰۴۷,۶۰۶,۰۰۰	۱۴۸,۱۴۶,۰۰۰	۸۴۸,۹۴۹,۰۰۰	۹۹۷,۰۹۵,۰۰۰

حق‌الامتياز تلفن

حق‌الامتياز برق

حق‌الامتياز گاز

حق‌الامتياز آب



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- سرمایه‌گذاری های بلندمدت

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	یادداشت
جمع	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	جمع	
۱,۰۰۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۲-۱ سپرده‌های سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی
۱,۹۸۳,۰۷۰,۰۰۰	۱,۹۸۳,۰۷۰,۰۰۰	-	۱,۹۸۳,۰۷۰,۰۰۰		۱۲-۲ سرمایه‌گذاری نزد شرکت‌ها و موسسات
۱,۰۰۶,۷۸۳,۰۷۰,۰۰۰	۱,۳۹۶,۹۸۳,۰۷۰,۰۰۰	-	۱,۳۹۶,۹۸۳,۰۷۰,۰۰۰		

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	نرخ سود	
جمع	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	جمع	درصد	
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵-۲۰	تجارت کیانپارس سپرده بلندمدت ۶۹۰۵۲۸۱۵۵۹
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵-۲۰	تجارت کیانپارس ۶۹۰۵۲۸۰۷۲۲
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵-۲۰	تجارت کیانپارس سپرده بلندمدت ۶۹۰۵۲۸۱۴۵۱
-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵-۲۰	تجارت کیانپارس سپرده بلندمدت ۶۹۰۵۲۸۱۶۶۴
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵-۲۰	تجارت کیانپارس سپرده بلندمدت ۶۹۰۵۲۵۲۵۷۵
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵-۲۰	تجارت کیانپارس سپرده بلندمدت ۶۹۰۵۲۸۱۲۴۹
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵-۲۰	سپرده بلند مدت ۱۰۱۰۲۸۶۴۰۵
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵-۲۰	کشاوری شمه طالقانی سپرده بلندمدت ۹۶۱۳۱۸۴۱۹
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵-۲۰	تجارت ۶۹۰۵۲۲۸۸۳۶
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵-۲۰	تجارت کیانپارس ۶۹۰۵۲۸۱۶۶۴
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-			تجارت کیانپارس سپرده بلند مدت ۶۹۰۵۲۵۲۳۳۸
۲۴۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-			تجارت کیانپارس سپرده بلند مدت ۶۹۰۵۲۵۲۳۱۱
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-			تجارت کیانپارس ۶۹۰۵۲۲۸۸۲۸
۱,۰۰۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	شرح
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	
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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- پیش پرداخت‌ها

پیش پرداخت‌ها عمدتاً بابت خرید خدمات و به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰				
	جمع	جمع	نمایندگی‌های شهرستان		اهواز
۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	آسانسور هیراد
۳۹۷,۶۰۳,۲۰۰	۷۱۴,۴۳۲,۰۰۰	-	-	۷۱۴,۴۳۲,۰۰۰	همکاران سیستم
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	جهاد دانشگاهی- برگزاری دوره‌های آموزشی
۵۵۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر
-	۹۴۱,۱۰۴,۰۷۴	-	-	۹۴۱,۱۰۴,۰۷۴	شرکت سرو ساز جنوب
-	۷۷۶,۸۹۶,۰۱۸	-	-	۷۷۶,۸۹۶,۰۱۸	گروه ملی صنعتی فولاد ایران
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع چوب خورشید شب
-	۴,۵۰۶,۱۸۸,۱۴۰	۴,۵۰۶,۱۸۸,۱۴۰	-	-	مجتمع فولاد روهینا جنوب
-	۹۱۴,۷۶۴,۴۰۰	۹۱۴,۷۶۴,۴۰۰	-	-	سید داود آقا محمدی
۴۴۰,۶۲۶,۶۶۷	۳۴۰,۶۲۶,۶۶۷	۱۳۳,۲۶۶,۶۶۷	۲۰۷,۳۶۰,۰۰۰	-	سایر
۲,۹۵۴,۷۲۹,۸۶۷	۸,۲۴۴,۰۱۱,۲۹۹	۵,۵۵۴,۲۱۹,۲۰۷	۲,۶۸۹,۷۹۲,۰۹۲		



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به ریال)							
۱۳۹۹	۱۴۰۰	کاهش ارزش	جمع	شهرستان‌ها	اهواز	یادداشت	
خالص	خالص						
تجاری:							
اسناد دریافتنی:							
-	۱۹۷,۰۷۲,۶۰۰	-	۱۹۷,۰۷۲,۶۰۰	-	۱۹۷,۰۷۲,۶۰۰	اسناد دریافتنی در جریان وصول	
۹۳,۳۰۱,۳۵۴,۳۸۱	۴۵,۱۴۴,۰۷۳,۰۷۲	(۴۷,۹۰۶,۶۴۰)	۴۵,۱۹۱,۹۷۹,۷۱۲	۱,۵۸۲,۵۴۵,۳۲۷	۴۳,۶۰۹,۴۳۴,۴۸۵	سایر اشخاص	
۹۳,۳۰۱,۳۵۴,۳۸۱	۴۵,۳۴۱,۱۴۵,۶۷۲	(۴۷,۹۰۶,۶۴۰)	۴۵,۳۸۹,۰۵۲,۳۱۲	۱,۵۸۲,۵۴۵,۳۲۷	۴۳,۸۰۶,۵۰۷,۰۸۵		
حساب‌های دریافتنی:							
اشخاص وابسته - دفاتر نمایندگی							
۲,۰۰۲,۸۳۸,۳۳۴	۴۱,۵۲۶,۴۲۸,۱۶۳	-	۴۱,۵۲۶,۴۲۸,۱۶۳	۲,۵۲۰,۱۵۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۶,۲۷۸,۱۶۳	سایر اشخاص	
۴۷۶,۹۸۹,۰۹۲,۰۴۶	۳۰,۲۰۲,۰۴۱,۸۵۷	(۲,۶۹۲,۴۰۱,۷۶۸)	۳۲,۸۹۴,۴۴۳,۶۲۵	۱,۲۱۸,۶۳۹,۳۲۱	۳۱,۶۷۵,۸۰۴,۴۰۴		
۴۷۸,۹۹۱,۹۳۰,۳۸۰	۷۱,۷۲۸,۴۷۰,۰۲۰	(۲,۶۹۲,۴۰۱,۷۶۸)	۷۴,۴۲۰,۸۷۱,۷۸۸	۳,۷۳۸,۷۸۹,۳۲۱	۷۰,۶۸۲,۰۸۲,۵۶۷		
۵۷۲,۲۹۳,۱۸۴,۶۶۱	۱۱۷,۰۶۹,۶۱۵,۶۹۲	(۲,۷۴۰,۳۰۸,۴۰۸)	۱۱۹,۸۰۹,۹۲۴,۱۰۰	۵,۳۲۱,۳۳۴,۴۴۸	۱۱۴,۴۸۸,۵۸۹,۶۵۲		
سایر دریافتنی‌ها:							
اسناد دریافتنی:							
اسناد واخواست شده							
۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴	۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴	-	۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴	-	-		
۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴	۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴	-	۳۴۲,۸۰۴,۴۱۴	-	-		
حساب‌های دریافتنی:							
وام، مساعده و علی‌الحساب کارکنان							
۶,۷۶۱,۲۸۶,۲۷۲	۱۱,۳۷۸,۳۴۲,۰۴۹	(۱۶۳,۸۰۸,۰۷۹)	۱۱,۵۴۲,۱۵۰,۱۲۸	۳,۹۹۵,۲۱۱,۹۴۵	۷,۵۴۶,۹۳۸,۱۸۳	حساب‌های دریافتنی حقوقی شده	
-	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	حساب‌های دریافتنی از شرکت‌ها	
۱,۹۳۰,۲۲۲,۱۸۶	۱۲,۳۱۹,۵۰۶,۷۶۶	(۱,۴۰۷,۷۳۷,۵۶۷)	۱۳,۷۲۷,۲۴۴,۳۲۳	۶,۴۶۶,۱۸۲,۴۵۶	۷,۲۶۱,۰۶۱,۸۷۷	حساب‌های دریافتنی از اشخاص	
۲۱,۱۰۱,۷۸۹,۹۷۳	۳,۰۶۵,۳۲۵,۷۰۴	-	۳,۰۶۵,۳۲۵,۷۰۴	۳,۰۶۵,۳۲۵,۷۰۴	-	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	
۳,۴۱۰,۵۲۸,۴۷۱	۷۶,۶۵۷,۲۰۰	(۴,۳۴۲,۸۰۰)	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	سایر حساب‌های دریافتنی- دفاتر نمایندگی	
۴۹,۰۶۵,۰۹۵,۸۶۸	۵۷۲,۷۷۸,۲۷۸,۸۹۱	(۳۱,۰۲۹,۵۴۸,۵۰۵)	۶۰۳,۸۰۷,۸۲۷,۳۹۶	۵۷۳,۸۲۳,۱۷۷,۲۴۲	۲۹,۹۸۴,۶۵۰,۱۵۴	ودایع	۱۴-۱
۱۷,۵۸۷,۳۶۳,۲۲۶	۱۸,۰۳۷,۳۶۳,۲۲۶	-	۱۸,۰۳۷,۳۶۳,۲۲۶	۵,۳۶۱,۵۳۰,۰۰۰	۱۲,۶۷۵,۸۳۳,۲۲۶	سایر	
-	-	(۲۰,۳۳۳,۲۱۳)	۲۰,۳۳۳,۲۱۳	-	۲۰,۳۳۳,۲۱۳		
۹۹,۸۵۶,۳۸۵,۹۹۶	۶۱۷,۵۷۵,۴۷۳,۸۳۶	(۳۲,۷۰۵,۷۷۰,۱۶۴)	۶۵۰,۲۸۱,۲۴۴,۰۰۰	۵۹۲,۷۱۱,۴۲۷,۳۴۷	۵۷,۵۶۹,۸۱۶,۶۵۳		
۱۰۰,۱۹۹,۰۹۰,۴۱۰	۶۱۷,۹۱۸,۲۷۸,۲۵۰	(۳۲,۷۰۵,۷۷۰,۱۶۴)	۶۵۰,۶۲۴,۰۴۸,۴۱۴	۵۹۲,۷۱۱,۴۲۷,۳۴۷	۵۷,۵۶۹,۸۱۶,۶۵۳		
۶۷۲,۴۹۲,۲۷۵,۰۷۱	۷۳۴,۹۸۷,۸۹۳,۹۴۲	(۳۵,۴۴۶,۰۷۸,۵۷۲)	۷۷۰,۴۳۳,۹۷۲,۵۱۴	۵۹۸,۰۳۲,۷۶۱,۷۹۵	۱۷۲,۰۵۸,۴۰۶,۳۰۵		

۱۴-۱- ودایع به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به ریال)							
۱۳۹۹	۱۴۰۰	جمع	جمع	اهواز	نمایندگی‌های شهرستان		
۱۲,۶۷۵,۸۳۳,۲۲۶	۱۲,۶۷۵,۸۳۳,۲۲۶	۱۲,۶۷۵,۸۳۳,۲۲۶	۱۲,۶۷۵,۸۳۳,۲۲۶	۱۲,۶۷۵,۸۳۳,۲۲۶	-	۱۴-۱-۱	ودیعه نزد سازمان امور مالیاتی
۴,۹۱۱,۵۳۰,۰۰۰	۵,۳۶۱,۵۳۰,۰۰۰	۴,۹۱۱,۵۳۰,۰۰۰	۵,۳۶۱,۵۳۰,۰۰۰	-	۵,۳۶۱,۵۳۰,۰۰۰		ودیعه اجاره دفتر نمایندگی
۱۷,۵۸۷,۳۶۳,۲۲۶	۱۸,۰۳۷,۳۶۳,۲۲۶	۱۷,۵۸۷,۳۶۳,۲۲۶	۱۸,۰۳۷,۳۶۳,۲۲۶	۱۲,۶۷۵,۸۳۳,۲۲۶	۵,۳۶۱,۵۳۰,۰۰۰		

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 ۱۳۹۶/۱۱/۲۶ به نفع سازمان و در راستای تأیید رأی شعبه بدوی دیوان به شماره دادنامه ۱۹۶۰ مورخه ۱۳۹۳/۱۱/۱۵ صادر و پرونده مالیاتی سال مزبور برای تعیین تکلیف به هیأت ماده ۲۵۷ ق.م.م.حاله گردیده است. نتیجه نهایی پرونده مزبور تا کنون به نتیجه قطعی نرسیده است.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۸۰,۰۶۲,۶۴۴,۱۷۴	۲۰۱,۷۲۹,۸۹۵,۱۷۰	۱۵-۱ موجودی نقد نزد بانک‌های اهواز
۱۹۹,۰۷۱,۷۷۹,۱۴۱	۲۵۵,۹۸۰,۰۷۶,۳۸۸	۱۵-۲ موجودی نقد نزد بانک‌های دفاتر نمایندگی
۱۷۱,۰۱۵,۱۸۳	۱۸۷,۰۸۸,۸۴۱	۱۵-۳ موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها
۳۷۹,۳۰۵,۴۳۸,۴۹۸	۴۵۷,۸۹۷,۰۶۰,۳۹۹	

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

(مبالغ به ریال)		مشخصات شماره حساب	نام شعبه	نام بانک / موسسه
۱۳۹۹	۱۴۰۰			
۶۲,۶۳۱,۶۰۰	۶۲,۶۳۱,۶۰۰	جاری ۱۰۲۳۶۱۹۳۰۰۰۹	شعبه فلکه سوم کدشعبه ۲۹۵۶	بانک صادرات اهواز
۱,۳۴۲,۰۰۰	۱,۳۴۲,۰۰۰	جاری ۱۰۱۹۱۸۰۴۳۰۰۳	شعبه فلکه اول کدشعبه ۲۳۰۷	بانک صادرات اهواز
۳,۳۶۸,۶۱۳	۳,۳۶۸,۶۱۳	سنتی ۱۵۳۶	شعبه فلکه سوم کدشعبه ۲۹۵۶	بانک صادرات اهواز
۳۳,۶۹۸,۴۹۴,۴۰۹	۱۱,۱۸۵,۴۲۴,۸۲۱	بررسی نقشه ۱۰۱۰۳۵۵۴۱۵	کیانپارس	تجارت
۱۴,۴۹۵,۹۷۹,۳۴۲	۱۸,۳۵۰,۱۱۹,۲۵۸	نظارت مهندسی ۱۰۱۰۳۵۵۴۷۴	کیانپارس	تجارت
۹۳۷,۱۹۵,۷۹۳	۲,۰۱۲,۵۱۸,۳۶۳	آموزش ۱۰۱۳۵۵۴۵۸	کیانپارس	تجارت
۵,۶۲۰,۷۱۹,۱۹۲	۶,۵۰۰,۵۸۰,۸۸۴	عضویت ۱۰۱۰۳۵۵۴۳۱	کیانپارس	تجارت
۱۴۰,۱۴۶,۲۲۳	۴۰۵,۰۵۶,۴۱۹	۱۰۱۰۶۶۷۴۱۷	کیانپارس	تجارت
۱۱۶,۵۹۵	-	حساب سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۹۵۹۳۵۷۰۰۳	کیان آباد	بانک آینده
۹,۳۲۸,۱۱۵	-	۱۰۰۱۷۱۷۸۳۰۰۸	کیان آباد	بانک آینده
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰/۳۸۴۵۶۵۶/۱	شعبه بانکداری اجتماعی	بانک قرض الحسنه رسالت
۱۹,۹۹۹,۶۲۸,۰۰۰	-	شماره حساب ۲۱۴۵۳۱۱۲۰۴۵۵۷۱۱	کد ۲۱۴۵ امانیه	بانک انصار
۳۷,۹۴۹,۵۷۶,۷۴۹	۶۶,۳۳۸,۳۹۷,۷۰۰	۱۰۱۰۶۶۸۶۸۵	کیانپارس	تجارت
۱,۷۷۸,۰۷۵,۵۰۰	۱,۷۷۸,۰۷۵,۵۰۰	۸۴۱۷۸۵۶۷۴۰	فلکه دوم کیانپارس	ملت
۱۲۸,۹۳۷	-	حساب سپرده کوتاه مدت ۲۱۴۵۸۲۲۱۲۰۴۵۵۷۱۱	امانیه	بانک انصار
۱۲۸,۹۳۷	-	حساب سپرده کوتاه مدت ۲۱۴۵۸۲۲۱۲۰۴۵۵۷۱۲	امانیه	بانک انصار
۱۲۸,۹۳۷	-	حساب سپرده کوتاه مدت ۲۱۴۵۸۲۲۱۲۰۴۵۵۷۱۳	امانیه	بانک انصار
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰۵۲۴۱۰۲۶	کیانپارس	تجارت
۴۰,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۵۹,۹۹۸,۰۱۰,۰۰۰	۴۰۳۲۴۵۰۹۱۷۳۴۱۶۱	کیان آباد	قرض الحسنه مهر ایران
۲۶۰,۱۵۰,۲۰۰	-	حساب ۲۱۴۵/۴۳/۱۲۰۴۵۵۷۱/۱	شعبه امانیه	انصار
۴,۵۵۶,۹۹۵,۰۳۲	۱۴,۵۴۵,۸۷۰,۰۱۲	۸۸۷۴۷۰۶۱۳	طالقانی	کشاورزی
۵۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۱۰۶۶۹۷۱۱ جاری لالی	کیانپارس	تجارت
۱۸۰,۰۶۲,۶۴۴,۱۷۴	۲۰۱,۷۲۹,۸۹۵,۱۷۰			



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۹,۱۱۱,۷۱۹,۹۷۰	۱۴,۲۵۲,۹۰۰,۲۸۹	بانک‌های دزفول
۵,۰۵۹,۵۱۵,۲۶۸	۸,۲۸۱,۶۷۱,۰۹۵	بانک‌های شوش
۱۷,۲۳۳,۳۲۵,۸۲۵	۴۰,۹۷۸,۵۰۹,۶۴۴	بانک‌های آبادان
۷,۳۰۹,۹۱۱,۳۵۹	۷,۰۳۲,۵۰۵,۸۷۹	بانک‌های خرمشهر
۱۶,۶۰۲,۹۳۲,۳۹۳	۳۰,۲۳۰,۰۰۰,۱۵۵	بانک‌های بهبهان
۸,۶۶۸,۳۲۶,۰۳۳	۱۰,۶۲۴,۷۷۳,۵۶۵	بانک‌های اندیمشک
۲,۲۳۶,۲۹۴,۵۳۶	۱,۶۵۲,۱۷۳,۵۸۱	بانک‌های امیدیه
۳۵,۸۱۹,۰۶۵,۱۰۵	۴۴,۳۲۴,۱۰۶,۶۶۵	بانک‌های ماهشهر
۱,۳۳۴,۱۱۷,۷۷۴	۱,۳۲۵,۶۲۷,۳۱۰	بانک‌های ایذه
۷,۲۹۴,۳۲۵,۰۲۸	۱۴,۹۸۰,۲۰۱,۶۷۶	بانک‌های بندرامام
۴,۵۵۱,۱۸۴,۹۷۳	۵,۵۹۴,۳۸۹,۰۲۴	بانک‌های رامهرمز
۱۳,۷۷۸,۳۶۳,۱۵۶	۲۰,۵۰۵,۶۱۳,۹۰۰	بانک‌های مسجد سلیمان
۱,۰۶۳,۳۶۰,۰۴۰	۵۲۵,۸۱۵,۴۴۶	بانک‌های لالی
۱۸,۴۳۵,۷۰۲,۹۶۰	۲۵,۸۵۸,۹۸۸,۸۶۶	بانک‌های شوشتر
۷۸۲,۴۲۲,۷۴۹	۶۲۹,۴۶۸,۵۷۸	بانک‌های گتوند
۴,۰۵۱,۰۲۷,۲۴۰	۶,۹۱۵,۸۴۵,۱۷۵	بانک‌های باغملک
۶,۱۹۱,۲۸۶,۷۲۳	۹,۰۴۷,۱۵۹,۴۵۴	بانک‌های سوسنگرد
۱۹۰,۷۳۷,۰۷۲	۵۶۷,۴۶۱,۴۸۱	بانک‌های باوی
۸,۴۳۶,۸۳۹,۸۸۶	۱۲,۲۸۲,۹۱۶,۹۱۸	بانک‌های کارون
۹۲۰,۶۹۵,۶۰۱	۳۶۹,۳۲۲,۲۳۷	بانک‌های شادگان
۶۲۵,۴۵۰	۶۲۵,۴۵۰	بانک‌های حسینییه
۱۹۹,۰۷۱,۷۷۹,۱۴۱	۲۵۵,۹۸۰,۰۷۶,۳۸۸	

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۳۱,۱۸۰,۵۷۰	۱۳۱,۱۸۰,۵۷۰	تنخواه دفتر اهواز
۳۸,۲۰۳,۱۴۹	۵۴,۲۷۶,۸۰۷	تنخواه دفاتر نمایندگی
۱,۶۳۱,۴۶۴	۱,۶۳۱,۴۶۴	صندوق
۱۷۱,۰۱۵,۱۸۳	۱۸۷,۰۸۸,۸۴۱	



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
جمع	جمع	جمع
		تجاری:
		اسناد پرداختی:
		سایر اشخاص و شرکت‌ها
۵,۳۱۲,۲۸۴,۰۸۱	۶,۹۹۴,۳۱۷,۲۷۰	۷,۱۲۶,۹۳۸,۶۱۷
۵,۳۱۲,۲۸۴,۰۸۱	۶,۹۹۴,۳۱۷,۲۷۰	۷,۱۲۶,۹۳۸,۶۱۷
		حساب‌های پرداختی:
		اشخاص وابسته - دفاتر نمایندگی‌ها
۴۳۲,۷۶۷,۷۷۴,۵۲۲	۵۴۵,۷۷۸,۲۰۱,۴۰۱	۵۳۰,۸۹۳,۵۸۲,۷۹۳
۶۴۳,۱۸۰,۱۸۸,۴۵۵	۸۱۱,۴۲۱,۵۸۹,۱۹۸	۴۸۱,۹۶۸,۶۵۰,۹۹۹
۱۳۵,۱۹۴,۴۵۱,۶۲۸	۱۲۸,۷۲۳,۸۱۵,۰۵۸	۴۱,۹۶۰,۵۲۰,۴۲۴
۴۴,۵۱۷,۸۰۷,۴۸۳	۴۲,۰۴۹,۹۰۶,۳۹۲	۴۲,۰۴۹,۹۰۶,۳۹۲
۲,۶۹۸,۳۵۵,۱۴۵	۱,۱۵۹,۵۸۰,۵۲۰	۱,۰۵۷,۴۲۰,۵۲۰
۱,۳۵۸,۳۵۸,۵۷۷,۲۳۳	۱,۵۲۹,۱۳۳,۰۹۲,۵۶۹	۱,۰۹۷,۹۳۰,۰۸۱,۱۲۸
۱,۲۶۳,۶۷۰,۸۶۱,۳۱۴	۱,۵۲۶,۱۲۷,۴۰۹,۸۳۹	۱,۱۰۵,۰۵۷,۰۱۹,۷۴۵
		سایر پرداختی‌ها
		اسناد پرداختی
		سایر اشخاص و شرکت‌ها
(۱,۴۰۲,۵۲۶,۲۹۹)	-	-
(۱,۴۰۲,۵۲۶,۲۹۹)	-	-
		حساب‌های پرداختی:
		حساب‌های پرداختی به کارکنان
۳,۳۰۸,۵۱۲,۵۱۵	۲,۴۵۶,۵۹۹,۶۱۰	۱,۳۷۴,۳۰۲,۶۰۷
۱,۵۷۲,۲۲۸,۱۷۴	-	-
۴۰,۵۶۴,۰۷۳,۴۲۴	۴۰,۵۰۴,۱۶۳,۷۵۸	۱۹۰,۹۳۴,۶۲۵
۴۷,۰۵۱,۷۶۱,۶۷۵	۴۸,۷۲۸,۴۲۰,۴۵۰	۲,۳۳۱,۶۷۲,۸۷۷
-	۲۹۸,۶۹۷,۱۳۲	۲۲۲,۱۱۰,۱۶۷
-	۵۸۰,۳۱۲,۰۶۳	۵۸۰,۳۱۲,۰۶۳
۱,۰۴۶,۷۸۸,۸۰۷	-	-
۱۰۰,۷۴۵,۳۳۶	-	-
۵۱,۱۹۰,۰۱۵	۵۱,۱۹۰,۰۱۵	۵۱,۱۹۰,۰۱۵
۲۵,۵۴۸,۸۶۳,۳۶۰	۴۰,۳۱۱,۱۹۵,۶۵۵	۴۰,۲۱۴,۹۲۲,۴۵۵
۱,۸۴۸,۵۷۹,۸۴۱	-	-
(۳۷,۱۷۲,۴۰۶,۷۱۹)	(۳۸,۳۹۸,۳۸۶,۰۵۳)	(۳۸,۳۹۸,۳۸۶,۰۵۳)
۳,۲۲۶,۲۰۵,۲۱۳	۲,۵۸۴,۶۶۵,۴۳۱	۱۶۳,۷۲۳,۱۰۰
۱۰۷,۶۰۰,۰۰۰	-	-
۱۹,۹۳۳,۹۴۹,۹۱۵	۲۰,۰۶۱,۹۰۲,۷۵۳	۱۵,۹۲۱,۰۱۳,۷۴۶
-	۵۱,۹۳۳,۷۵۸	۵۱,۹۳۳,۷۵۸
-	۲۳۵,۰۶۱,۶۳۳	-
۱۰۷,۱۸۹,۰۹۱,۵۵۶	۱۱۷,۳۶۵,۷۵۶,۲۰۵	۶۱,۰۵۰,۹۲۵,۳۹۸
۱۰۵,۷۸۶,۵۶۵,۲۵۷	۱۱۷,۳۶۵,۷۵۶,۲۰۵	۶۱,۰۵۰,۹۲۵,۳۹۸
۱,۳۶۹,۴۵۷,۴۲۶,۵۷۱	۱,۶۵۳,۴۹۳,۱۶۶,۰۴۴	۴۹۲,۱۲۱,۳۱۵,۴۹۲
		سایر
		سایر حساب‌های پرداختی
		مالیات بر ارزش افزوده پرداختی
		سپرده مزایای پایان خدمت
		ذخیره عیدی، پاداش و مرخصی پرسنل
		اندوخته رفاهی
		حساب‌های پرداختی به استان - ارزش افزوده
		بستانکاران نامشخص
		حساب کنترل پرداختی
		سپرده‌های پرداختی - سپرده حق بیمه پیمانکاری
		سپرده مزایده و مناقصه
		سایر حساب‌های پرداختی
		مالیات بر ارزش افزوده پرداختی
		سایر



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
جمع	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	
-	۱,۳۱۳,۱۳۱,۲۴۸	-	۱,۳۱۳,۱۳۱,۲۴۸	مشاوران افق دانش ثریا
-	۲,۵۸۵,۱۶۳,۹۰۰	-	۲,۵۸۵,۱۶۳,۹۰۰	امیر سالار بتن
۱۲,۹۱۰,۵۳۲,۴۱۹	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
۹,۲۶۲,۸۴۵,۵۳۸	۹,۶۱۸,۶۵۴,۷۴۲	۹,۶۱۸,۶۵۴,۷۴۲	-	بیمه سامان
۸,۴۹۲,۹۶۴,۳۶۸	۱۳,۳۹۵,۲۵۷,۲۲۳	۱۰,۷۶۸,۴۴۱,۷۱۷	۲,۶۲۶,۸۱۵,۵۰۶	بیمه البرز
۱,۳۴۰,۰۲۷,۱۰۰	۱,۰۶۳,۰۲۶,۵۰۴	۲۴,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۷۲۶,۵۰۴	شورای مرکزی نظام مهندسی ساختمان
۴,۱۰۸,۰۷۶,۶۶۷	۱,۵۳۷,۰۳۶,۶۶۷	۱,۵۳۷,۰۳۶,۶۶۷	-	جمعیت نیکوکاران اسلامی - اجاره دفتر آبادان
۶۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۲۰۰,۰۰۰	-	وزارت مسکن و شهرسازی
۲,۵۲۹,۴۵۳,۰۶۵	۲,۰۴۶,۶۱۳,۰۳۶	۲,۰۴۶,۶۱۳,۰۳۶	-	سازمان نظام مهندسی ساختمان اهواز
۲۶۰,۱۹۲,۵۴۹	۲۸۱,۸۸۴,۵۴۹	۲۸۱,۸۸۴,۵۴۹	-	شرکت توزیع نیروی برق
۱۹۴,۵۵۰,۰۰۰	۱۹۴,۵۵۰,۰۰۰	۱۹۴,۵۵۰,۰۰۰	-	(آزمایشگاه بتن) شرکت پی خاک سنگ جنوب
۴۹,۲۲۰,۰۰۰	۴۹,۲۲۰,۰۰۰	۴۹,۲۲۰,۰۰۰	-	مجتمع فرهنگی ورزشی استخر ناجی
۱۵۲,۵۵۰,۰۰۰	۱۵۲,۵۵۰,۰۰۰	۱۵۲,۵۵۰,۰۰۰	-	(آزمایشگاه بتن) شرکت سپید خاک بارمان
۹۷۴,۰۷۳,۸۹۴	۱,۶۹۶,۳۳۶,۹۱۴	۹۰۰,۱۸۵,۵۶۹		سایر
۴۴,۵۱۷,۸۰۷,۴۸۳	۴۲,۰۴۹,۹۰۶,۳۹۲	۲۶,۲۶۴,۶۳۶,۲۸۰	۱۴,۹۸۹,۱۱۸,۷۶۷	

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

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
جمع	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره مالیات بر ارزش افزوده
۵۶۴,۰۷۳,۴۲۴	۵۰۴,۱۶۳,۷۵۸	۱۹۰,۹۳۴,۶۲۵	۳۱۳,۲۲۹,۱۳۳	ذخیره هزینه‌های پرداخت نشده
۴۰,۵۶۴,۰۷۳,۴۲۴	۴۰,۵۰۴,۱۶۳,۷۵۸	۱۹۰,۹۳۴,۶۲۵	۴۰,۳۱۳,۲۲۹,۱۳۳	



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- مالیات پرداختنی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان به موجب قانون استفاده از خدمات تخصصی و حرفه‌ای مهندسين ذي صلاح به عنوان مرجع نظارت بر احداث ساختمان بوده و سازمانی حرفه‌ای و غیرتجاری 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.

(مبالغ به ریال)

نحوه تشخیص	۱۳۹۹		۱۴۰۰		سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی			
رسیدگی شده	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	۱,۱۲۵,۰۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰	-	-	۱۳۹۸
رسیدگی شده	-	-	-	-	۵۴۵,۲۰۳,۳۶۳	-	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰
	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	

۱۷-۱ مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۸ (به استثنای سال ۱۳۸۶ به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۴)، قطعی و تسویه شده است.

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



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۸- پیش دریافت‌ها
جمع	جمع	نمایندگی‌های شهرستان	اهواز	
۲۵,۸۸۷,۰۰۰	۲۵,۸۸۷,۰۰۰	۲۵,۸۸۷,۰۰۰	-	پیش دریافت از مشتریان - شوشتر
۷۰۱,۰۲۸,۶۶۰	۷۰۱,۰۲۸,۶۶۰	۷۰۱,۰۲۸,۶۶۰	-	پیش دریافت از مشتریان - خرمشهر
۷۲۶,۹۱۵,۶۶۰	۷۲۶,۹۱۵,۶۶۰	۷۲۶,۹۱۵,۶۶۰	-	

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۹- اصلاح اشتباهات
(۱,۶۰۰,۲۳۰,۰۰۰)	-	-	-	
۹,۰۳۷,۳۷۲,۶۹۳	-	-	-	بابت اصلاح حساب‌های پرداختی به شرکت‌ها
-	(۱۹,۹۴۱,۰۱۶,۹۱۹)	-	-	اصلاح درآمد سود سپرده سال قبل
(۷۳,۹۳۲,۷۹۰)	(۸۷۹,۷۴۷,۴۴۱)	-	-	سایر
۷,۳۶۳,۲۰۹,۹۰۳	(۲۰,۸۲۰,۷۶۴,۳۶۰)			

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		۲۰- نقد حاصل از عملیات
۴۹۶,۳۶۴,۷۳۴,۷۵۶	۳۵۸,۲۵۳,۵۹۳,۴۳۲			
				تعدیلات:
۶,۰۳۹,۷۶۸,۹۱۱	۸,۱۰۷,۶۶۹,۰۷۷			هزینه استهلاک
-	(۲۰,۸۲۰,۷۶۴,۳۶۰)			اصلاح اشتباهات
(۱۸۴,۱۷۳,۴۶۷,۰۲۵)	(۲۳۲,۲۲۵,۲۹۱,۵۷۴)			سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۱۷۸,۱۳۳,۶۹۸,۱۱۴)	(۲۴۴,۹۳۸,۳۸۶,۸۵۷)			
(۳۷۱,۱۵۵,۳۵۲,۲۸۴)	(۶۲,۴۹۵,۶۱۸,۸۷۱)			کاهش (افزایش) در دریافتی‌های عملیاتی
(۲۴,۵۲۶,۰۰۰)	(۵,۲۸۹,۲۸۱,۴۳۲)			کاهش (افزایش) در پیش‌پرداخت‌ها
۶۹۷,۶۳۵,۳۴۶,۲۲۱	۲۸۴,۰۳۵,۷۳۹,۴۷۳			افزایش (کاهش) در پرداختی‌های عملیاتی
۳۲۶,۴۵۵,۴۶۷,۹۳۷	۲۱۶,۲۵۰,۸۳۹,۱۷۰			
۶۴۴,۶۸۶,۵۰۴,۵۷۹	۳۲۹,۵۶۶,۰۴۵,۷۴۵			



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۱-۱- مدیریت سرمایه

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

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

۲۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۳۷۰,۱۸۴,۳۴۲,۲۳۱	۱,۶۵۴,۲۲۰,۰۸۱,۷۰۴	جمع بدهی‌ها
(۳۷۹,۳۰۵,۴۳۸,۴۹۸)	(۴۵۷,۸۹۷,۰۶۰,۳۹۹)	موجودی نقد
۹۹۰,۸۷۸,۹۰۳,۷۳۳	۱,۱۹۶,۳۲۳,۰۲۱,۳۰۵	خالص بدهی
۸۳۶,۴۷۹,۰۲۷,۷۴۸	۱,۱۷۳,۹۱۱,۸۵۶,۸۲۰	حقوق مالکانه
۱۱۸	۱۰۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

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

۲۱-۳- ریسک بازار

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

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



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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.

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

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

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۴,۸۹۸,۲۱۶,۰۰۰	۱۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	احداث ساختمان در جریان کوی
<u>۱۴,۸۹۸,۲۱۶,۰۰۰</u>	<u>۱۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

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

۲۴- 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.

۲۵- وضعیت ارزی

سازمان در سال جاری فاقد هرگونه معاملات ارزی بوده است.



گزارش بازرسین 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 مربوطه، گزارش بازرسین قانونی در خصوص صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان، به شرح ذیل تقدیم می گردد:

(۱) گزارش حسابرس مستقل مورخ ۱۰ مهرماه ۱۴۰۱ عیناً مورد تأیید اینجانبان بازرسین قانونی سازمان می باشد.

(۲) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان به منظور تقدیم به مجمع عمومی که می بایست تنظیم گردد، در اختیار بازرسان قرار گرفته و به مواردی مغایر وضعیت موجود سازمان برخورد نگردید .

(۳) طبق یادداشت توضیحی ۲۲ صورتهای مالی، سازمان طی سال ۱۴۰۰ فاقد هرگونه معامله با اشخاص وابسته و در نتیجه فاقد معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

(۴) جدول مقایسه بوجه با عملکرد واقعی سازمان به اینجانبان ارائه گردید و به موارد با اهمیتی مبنی بر عدم انطباق مبالغ مندرج در گزارش مزبور با اسناد و مدارک سازمان جلب نگردید .

(۵) طی سال مالی مورد رسیدگی درآمدهای خدمات مهندسی طبق رویه جاری به میزان وجوه واریزی در حسابها ثبت می گردد. بنابراین در پروژه اقدام ملی ، بابت چک های دریافتی به ویژه در سال های قبل، رویه منسجمی جهت تعیین زمانبندی وصول و چک های سر رسید شده وجود ندارد. به شکلی برخی مانده حسابها در سر فصل اسناد دریافتی راکد یا و یا برخی چک های وصول شده به ذینفع تحویل داده نشده است.

(۶) مبلغ ۱۳۰ میلیون ریال تنخواه پرداختی تنخواه داران وقت سازمان از سال ۱۳۹۶ تا کنون تسویه نگردیده است.

(۷) داراییهای ثابت مشهود سازمان بطور کامل پلاک کوبی نگردیده و دفتر اموال به صورت دوره ای یا سالانه به روز رسانی و اموال گردانی نشده است.

به مجمع عمومی عادی سالیانه سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان

۸) با توجه با به بررسی بعمل آمده در طی سال تطبیق دفاتر مالی و مانده مطالبات مهندسی با نرم افزارهای پشتیبان انجام نمی شود.

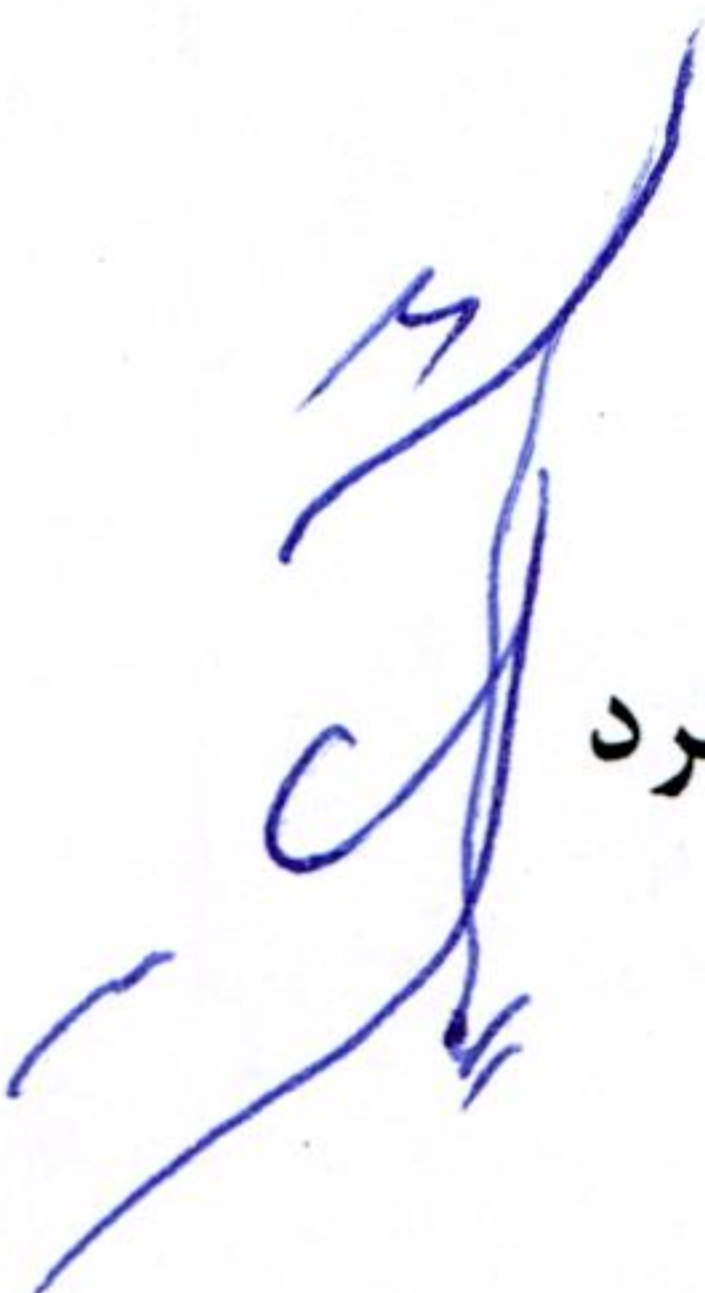
۹) برخی از اقلام مطالبات و بدهی های سازمان (به شرح یادداشت های توضیحی ۱۴ و ۱۶ صورت های مالی) عمدتاً مربوط به حسابهای فی ما بین سازمان و دفاتر نمایندگی شهرستان ها، راکد و انتقالی از سال های قبل می باشد که تا پایان سال مورد گزارش اصلاح، تسویه یا تعیین تکلیف نگردیده است.

۱۰) تا پایان سال مالی مورد گزارش، بالغ بر ۱۰ فقره از حسابهای بانکی سازمان دارای مانده راکد یا صفر می باشد که تعیین تکلیف نگردیده اند. ضمناً، متمرکز نمودن و ساماندهی حسابهای جاری نمایندگی های شهرستان ها، تا کنون به نتیجه قطعی نرسیده است.

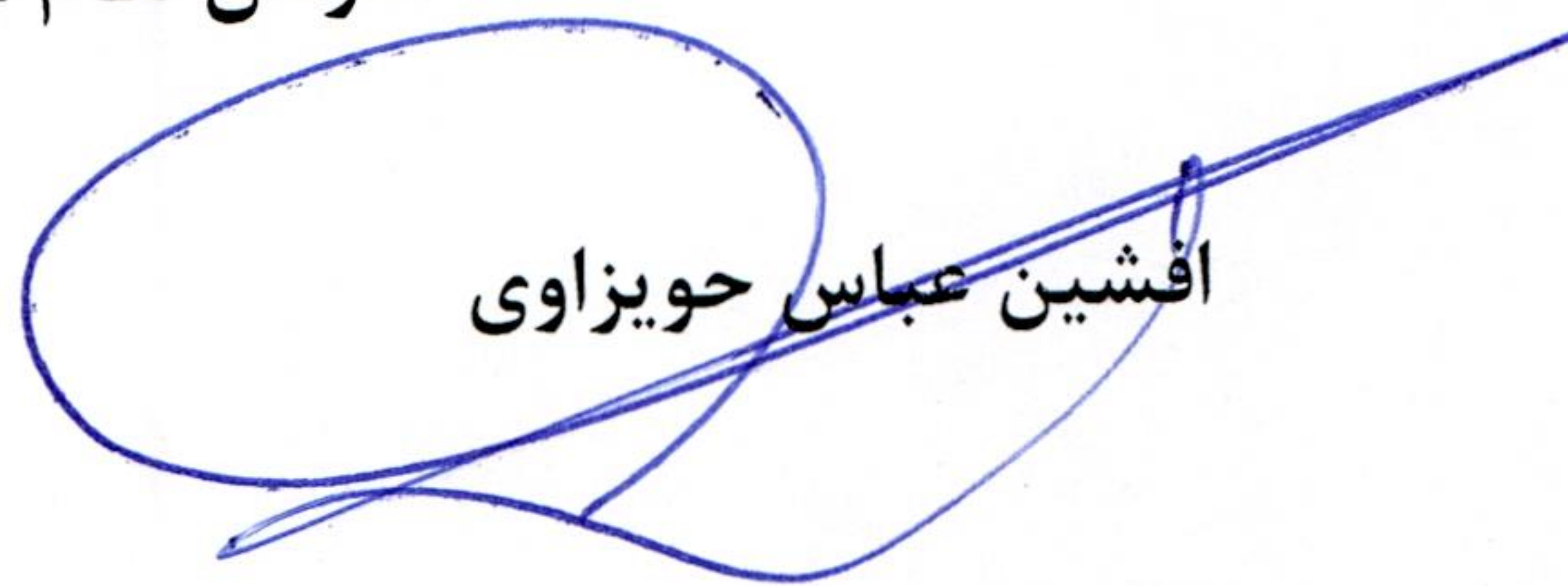
۱۱) تا پایان سال مورد گزارش، در خصوص تسویه یا تعیین تکلیف بدهی به اشخاص و شرکتها به مبلغ ۴,۶۳۹ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱-۱۶ صورت های مالی) با مانده راکد، به مبلغ ۷۲۷ میلیون ریال بابت پیش دریافت از مشتریان نمایندگی شهرستان ها (یادداشت توضیحی ۱۸ صورت های مالی) اقدام لازم به عمل نیامده است.

بازرسی قانونی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان خوزستان



محمد درخشانی فرد



افشین عباس حویزای