

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان زنجان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی اعضاء

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان زنجان برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	عنوان
۲	ترازنامه
۳	صورت مازاد درآمد به هزینه
۳	گردش حساب مازاد درآمد به هزینه انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف- تاریخچه فعالیت سازمان
۵	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ و ۷	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸ الی ۲۰	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۷ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس سازمان	مهندس احد محمدی
	نایب رئیس اول و خزانه دار	مهندس ابراهیم زاد توت آغاچ
	نایب رئیس دوم	مهندس یداله علی آبادی
	دبیر و عضو هیات مدیره	دکتر سعید عباسی
	عضو هیات مدیره	مهندس سید زهیر ترابی
	عضو هیات مدیره	مهندس علیرضا رسولی
	عضو هیات مدیره	دکتر رامین کیامهر
	عضو هیات مدیره	مهندس حسن مجتبی زاده
	عضو هیات مدیره	دکتر یحیی نصیرا

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان زنجان

تیرازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	یادداشت	ریال	ریال	یادداشت	ریال	یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۲	۲,۸۷۸,۵۴۰,۱۹۵	۱۳,۱۸۰,۴۵۹,۲۳۶	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دارائتوها
۶,۰۱۳,۳۴۰,۰۹۲	۱۱,۸۴۴,۹۲۲,۴۲۷	۱۳	۱۱,۸۴۴,۹۲۲,۴۲۷	۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴	۱۸,۱۱۱,۹۸۷,۵۳۳	داراییهای جاری :
۱,۸۴۰,۸۸۳,۴۸۵	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۹,۷۸۹,۷۲۹	۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
۱۳,۸۶۰,۰۰۰	۰	۱۵	۰	۳,۱۰۴,۱۱۱,۲۴۱	۶	۱,۵۶۴,۴۷۷,۵۳۰	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۱۰,۷۴۶,۹۱۷,۷۷۲	۱۴,۹۲۷,۹۲۵,۷۵۱		۱۴,۹۲۷,۹۲۵,۷۵۱	۱۳۱,۹۷۷,۳۹۴	۷	۳,۰۰۹,۱۳۷,۲۵۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۰,۷۴۶,۹۱۷,۷۷۲	۱۴,۹۲۷,۹۲۵,۷۵۱		۱۴,۹۲۷,۹۲۵,۷۵۱	۲۹,۶۷۶,۳۳۷,۶۰۰	۸	۲۶۵,۴۲۵,۸۵۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی
							پیش پرداختها
							جمع داراییهای جاری
							داراییهای غیر جاری :
۵۴,۴۳۹,۵۴۶,۸۶۷	۵۷,۸۰۰,۳۵۷,۶۱۲		۵۷,۸۰۰,۳۵۷,۶۱۲	۳۴,۳۴۸,۸۱۲,۱۰۷	۹	۳۵,۵۹۰,۴۳۰,۲۵۵	داراییهای ثابت مشهود
				۳۲۵,۸۱۴,۹۳۲	۱۰	۳۵۱,۳۲۴,۹۳۲	داراییهای نامشهود
				۸۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۱	۸,۸۲۵,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذارهای بلند مدت
۵۴,۴۳۹,۵۴۶,۸۶۷	۵۷,۸۰۰,۳۵۷,۶۱۲		۵۷,۸۰۰,۳۵۷,۶۱۲	۳۵,۵۱۰,۱۲۷,۰۳۹		۴۴,۷۷۷,۲۵۵,۱۸۷	جمع داراییهای غیر جاری
۶۵,۱۸۶,۴۶۴,۶۳۹	۷۲,۷۲۸,۲۸۳,۳۶۳		۷۲,۷۲۸,۲۸۳,۳۶۳	۶۵,۱۸۶,۴۶۴,۶۳۹		۷۲,۷۲۸,۲۸۳,۳۶۳	جمع دارائتوها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان زنجان

صورت مازاد درآمد به هزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده		یادداشت	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		
ریال	ریال	ریال	
۲۵,۲۸۳,۲۰۲,۹۰۸	۲۷,۹۶۵,۷۰۳,۲۶۲		۱۶ درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۲۰,۹۳۷,۵۶۷,۶۴۷)		(۳۰,۸۷۴,۸۷۹,۰۵۹)	۱۷ هزینه های اداری ، عمومی و تشکیلاتی
۶۰۱,۶۴۶,۷۵۰		۲,۰۶۴,۹۰۶,۰۰۰	۱۸ خالص سایر درآمدهای عملیاتی
(۲۰,۳۳۵,۹۲۰,۸۹۷)	(۲۸,۸۰۹,۹۷۳,۰۵۹)		
۴,۹۴۷,۲۸۲,۰۱۱	(۸۴۴,۲۶۹,۷۹۷)		مازاد درآمد به هزینه عملیاتی
(۱,۳۲۵,۵۵۶)		(۱,۵۳۹,۹۸۶)	۱۹ هزینه مالی
۴,۱۷۶,۵۰۱,۸۸۷		۴,۲۰۶,۶۲۰,۵۲۸	۲۰ خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۴,۱۷۵,۱۷۶,۳۳۱	۴,۲۰۵,۰۸۰,۵۴۲		
۹,۱۲۲,۴۵۸,۳۴۲	۳,۳۶۰,۸۱۰,۷۴۵		مازاد درآمد به هزینه

گردش حساب مازاد درآمد به هزینه انباشته

۹,۱۲۲,۴۵۸,۳۴۲	۳,۳۶۰,۸۱۰,۷۴۵		مازاد درآمد به هزینه
۴۷,۱۵۷,۹۷۲,۰۱۰		۵۶,۲۸۰,۴۳۰,۳۵۲	مازاد درآمد به هزینه انباشته در ابتدای سال
(۱,۸۴۰,۸۸۳,۴۸۵)		(۱,۸۴۰,۸۸۳,۴۸۵)	۲۱ تعدیلات سنواتی
۴۵,۳۱۷,۰۸۸,۵۲۵	۵۴,۴۳۹,۵۴۶,۸۶۷		مازاد درآمد به هزینه انباشته ابتدای سال تعدیل شده
۵۴,۴۳۹,۵۴۶,۸۶۷	۵۷,۸۰۰,۳۵۷,۶۱۲		مازاد درآمد به هزینه انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت مازاد درآمد به هزینه جامع محدود به مازاد درآمد به هزینه خالص سال می باشد، صورت مازاد درآمد به هزینه جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان زنجان

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۲		یادداشت
	ریال	ریال	
سال ۱۳۹۱			
	ریال	ریال	
۴,۶۹۶,۴۰۵,۷۹۵	۶,۱۵۸,۲۸۰,۳۷۹		۲۲
۴,۰۴۱,۷۱۱,۰۲۱		۳,۴۹۴,۸۸۸,۸۶۱	
(۱,۳۲۵,۵۵۶)		(۱,۵۳۹,۹۸۶)	
۴,۰۴۰,۳۸۵,۴۶۵	۳,۴۹۳,۳۴۸,۸۷۵		
		(۸۹۰,۸۸۳,۴۸۵)	
(۸,۲۰۳,۷۳۳,۱۸۶)		(۳,۴۸۹,۸۴۷,۴۷۲)	
۴۵,۵۳۳,۰۵۴		.	
(۱۵۴,۳۴۲,۹۳۲)		(۲۵,۵۱۰,۰۰۰)	
۴۵۱۱۴۴۱۸۵۸		۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		.	
.		(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۸,۵۰۱,۱۰۱,۲۰۶)	(۳,۸۱۵,۳۵۷,۴۷۲)		
۲۳۵,۶۹۰,۰۵۴	۴,۹۴۵,۳۸۸,۲۹۷		
(۲۴,۱۱۶,۰۴۵)		(۱۳,۸۶۰,۰۰۰)	
(۲۴,۱۱۶,۰۴۵)	(۱۳,۸۶۰,۰۰۰)		
۲۱۱,۵۷۴,۰۰۹	۴,۹۳۱,۵۲۸,۲۹۷		
۱۲,۹۶۸,۸۸۵,۲۲۷	۱۳,۱۸۰,۴۵۹,۲۳۶		
۱۳,۱۸۰,۴۵۹,۲۳۶	۱۸,۱۱۱,۹۸۷,۵۳۳		

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی: سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیتهای سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود وجوه دریافتی بابت واگذاری سرمایه گذاریهای کوتاه مدت وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

فعالیتهای تامین مالی:

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در آخر سال

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان زنجان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت سازمان

۱-۱- کلیات

در سال ۱۳۶۸ توسط تعدادی از مهندسين علاقه مند به کار جمعی تشکلی بنام کانون مهندسين زنجان بوجود آمد و با هدف ساماندهی و انسجام بخشی به مجموعه مهندسان فعال در بخش ساختمان و پیگیری امور حرفه ای و صنفی با حدود ۳۵ نفر عضو فعالیت خود را آغاز نمود و با همت و تلاش تعدادی پیشکسوتان علی الرغم مقاومت هایی که در مقابل آن انجام میگرفت با طی فراز و نشیب فراوان تثبیت شد و همکاری خود را با شهرداری در زمینه کنترل نقشه و ارجاع کار طراحی و نظارت شروع کرد. در سال ۱۳۷۴ قانون نظام مهندسی ساختمان و در سال ۱۳۷۵ آئین نامه اجرایی آن به تصویب رسید. بعد از ابلاغ آئین نامه اجرایی قانون نظام مهندسی ساختمان انتخابات سراسری اولین دوره هیئت مدیره سازمان نظام مهندسی در تاریخ ۸۶/۴/۲۱ برگزار گردید. دوره هیئت مدیره سه سال است که در حال حاضر هیئت مدیره ششم مشغول انجام وظیفه میباشد. اکنون این سازمان با ۴۶۱۴ نفر عضو در ۶ رشته اصلی: معماری، عمران، تاسیسات مکانیکی، تاسیسات برقی، شهرسازی و نقشه برداری فعالیت مینماید که حدود ۴۷٪ اعضا یعنی ۲۱۷۳ نفر دارای پروانه اشتغال به کار مهندسی هستند و از این تعداد ۱۹۱۱ نفر در مرکز استان ۲۶۲ نفر در شهرهای تابعه ساکن میباشند.

۱-۲- فعالیت اصلی سازمان

سازمان تابع قوانین و مقررات عمو می حاکم بر موسسات غیر انتفاعی می باشد و اختیارات و وظایف آن مطابق ماده ۱۵ قانون نظام مهندسی و ماده ۷۳ آئین نامه اجرایی می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در طی سال ۶۴ نفر (سال قبل ۵۷ نفر) بوده است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از سر هر بونه ذخیره بابت کاهش ارزش اساسه ارزشیابی می

شود.

آن گروه از سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان زنجان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی شده و به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۷ درصد	ساختمان
خط مستقیم	۱۰ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۱۰ ساله	تجهیزات
نزولی	۲۵ درصد	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترانزنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و تا پایان سال تسویه می گردد.

۳-۶- درآمد عملیاتی

درآمد های عملیاتی شرکت مربوط به درآمد حاصل از صدور شناسنامه فنی و ملکی، خدمات کنترل نقشه، گازرسانی، خدمات سازندگان (مجریان)، کنترل خدمات آزمایشگاهی، خدمات نقشه برداری (کروکی)، خدمات تفکیک آپارتمان، خدمات شهرسازی، خدمات کارشناسان ماده ۲۷، خدمات کروکی ثبتی، واحد نظارت (اضافه بنا) بوده که با توجه به مبالغ واریزی به حسابهای سازمان به عنوان درآمد شناسایی می شود.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان زنجان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

مانده سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۰۷۵,۰۵۰,۴۳۶	۱۸,۰۶۱,۷۰۷,۵۳۳	۴-۱ موجودی نزد بانکها
.	۵۰,۲۸۰,۰۰۰	صندوق
۱۰۵,۴۰۸,۸۰۰	.	تنخواه گردانها
۱۳,۱۸۰,۴۵۹,۲۳۶	۱۸,۱۱۱,۹۸۷,۵۳۳	

۴-۱- مانده سرفصل حساب موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۴,۰۳۶,۹۳۱,۵۰۶	ملت سعدی شمالی - سپرده ۴۹۳۲۱۳۱۶۷۴
۲,۷۷۳,۱۲۵,۰۵۹	۳,۴۳۳,۴۵۴,۹۸۳	صادرات خرمشهر - سپرده کوتاه مدت ۲۰۸۹۲۳۷۰۱۰۰۱
۲,۴۵۹,۹۸۲,۶۸۵	۳,۴۰۸,۹۱۷,۲۲۲	ملت سعدی شمالی - سپرده کوتاه مدت ۱۲۱۲۶۸۳۹۸۷
.	۲,۴۶۲,۰۳۰,۴۶۱	ملت سعدی شمالی - سپرده ۴۷۰۹۹۱۸۲
۲۶۶,۸۵۱,۰۰۳	۱,۵۶۲,۳۶۵,۷۰۹	ملت سعدی شمالی - سپرده کوتاه مدت ۳۱۸۲۷۷۴۱۵۰
۹۲۷,۷۹۹,۷۰۹	۱,۳۴۴,۴۲۴,۸۷۲	قرض الحسنه مهرايران - قرض الحسنه ۵۵۲۸۴۲
.	۶۰۲,۱۶۰,۲۴۸	رفاه کارگران خرمشهر - سپرده ۶۱۴۱۰۵۹۷
.	۴۱۶,۸۸۹,۸۳۱	رفاه کارگران خرمشهر - سپرده کوتاه مدت ۵۸۱۳۹۰۰۰
۸۱۷,۳۱۰	۲۴۴,۲۵۹,۸۱۰	ملت هیدج - جاری ۶۲۱۶۹۴۵۳۷۵
.	۱۳۲,۹۹۲,۰۱۸	رفاه کارگران خرمشهر - سپرده ۶۱۴۱۰۳۷۸
۹۳,۵۵۱,۴۴۹	۱۲۳,۲۳۵,۳۷۶	ملی خرمشهر - سپرده کوتاه مدت ۲۰۰۸۳۷۵۰۶۰۰۴
۲,۴۱۱,۹۰۶,۰۵۰	۶۷,۶۳۶,۰۱۹	ملت سعدی شمالی - جاری ۶۹۰۳۸۵۰۹۳۴
.	۶۰,۷۴۶,۴۱۶	رفاه کارگران خرمشهر - سپرده ۶۱۴۱۰۱۳۵
۵۳,۶۴۶,۱۵۸	۵۶,۷۴۲,۸۳۳	صادرات خرمشهر (گازرسانی) - کوتاه مدت ۲۰۸۹۲۷۳۳۲۰۰۹
۲۶۹,۱۶۶,۴۷۸	۴۱,۰۳۷,۸۷۸	صادرات خرمشهر - جاری ۱۰۲۷۹۹۲۰۲۰۰۳
.	۲۲,۱۴۴,۱۰۲	رفاه کارگران خرمشهر - سپرده ۵۸۷۴۳۳۵۲
۲۸,۵۷۰,۴۵۸	۱۶,۶۷۹,۵۴۵	ملی خرمشهر - جاری ۱۰۳۸۶۵۳۰۹۰۰۴
۸۲۴,۵۳۵,۱۰۰	۱۳,۲۴۱,۵۰۱	قرض الحسنه مهرايران - جاری ۱۵۵۲۸۴۲۱۱۴۲۰۸
۶۱,۴۰۵,۹۳۴	۱۳,۲۴۱,۴۵۳	ملی دروازه ارک (گازرسانی) - جاری ۱۰۴۳۰۶۱۸۳۰۰۰
۱,۹۳۸,۴۱۰	۲,۵۷۵,۷۵۰	تجارت حلب - جاری ۱۷۲۴۰۷۳۲۵۱
۱,۴۰۶,۱۳۹,۹۷۱	.	کشاورزی ابهر - جاری ۳۷۴۷۴۶۱۸۹
۶۲۸,۷۰۵,۷۶۱	.	ملت خدابنده - جاری ۷۳۴۴۷۶۴۳۸۵
۴۳۸,۲۱۱,۹۶۲	.	صادرات خرمدره - جاری ۱۰۲۷۳۳۸۴۰۰۰۵
۴۲۸,۶۹۶,۹۳۹	.	مسکن مرکزی زنجان - جاری ۱۴۰۰۵۰۷۲۳۲۸
۱۳,۰۷۵,۰۵۰,۴۳۶	۱۸,۰۶۱,۷۰۷,۵۳۳	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان زنجان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

مانده سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	رفاه کارگران خرمشهر - سپرده ۹۲۵۶۰۲
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	ملت سعدی شمالی - سپرده یکساله ۳۲۴۲۰۱۴۱۷۹
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	صادرات خرمشهر - سپرده یکساله ۴۰۳۱۱۱۸۹۳۰۰۵
۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مسکن مرکزی - سپرده سرمایه گذاری ممتاز ۷۸۵۶۰۰۰۰۰۰۰۲۴
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	رفاه کارگران خرمشهر - سپرده کوتاه مدت ۵۸۱۳۹۰۰۰
۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

مانده سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳۶,۸۲۳,۸۸۹	۹۶۵,۷۰۴,۰۲۲	۶-۱ اسناد دریافتنی تجاری
۳۲۲,۹۶۵,۸۴۰	۵۹۸,۷۷۳,۵۰۸	۶-۲ حسابهای دریافتنی تجاری
۵۵۹,۷۸۹,۷۲۹	۱,۵۶۴,۴۷۷,۵۳۰	

۱-۶- مانده سرفصل حساب اسناد دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

مبلغ	تاریخ سررسید چک	
ریال		
۲۹۸,۶۰۸,۸۰۶	۱۳۹۳/۰۲/۱۵	مصباح مسنی
۷۶,۸۹۴,۱۵۱	۱۳۹۳/۰۲/۰۱	بهزاد داداش امیری
۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	جمشید نیرومند
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۸	جمشید نیرومند
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۳۱	جمشید نیرومند
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	جمشید نیرومند
۳۳,۳۹۱,۹۷۷	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	احسان یوسفیان
۳۳,۰۰۹,۸۲۷	۱۳۹۲/۱۱/۱۴	احمد فرامرزی
۲۶,۶۸۰,۱۲۵	۱۳۹۳/۰۴/۰۱	عادل فراز
۲۶,۱۲۷,۴۴۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	خلیل آهومند
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	بیمه کارآفرین
۳۰۴,۹۹۱,۶۹۶	-	سایر (۳۸ فقره)
۹۶۵,۷۰۴,۰۲۲		

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان زنجان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶-۲- مانده سرفصل حسابهای دریافتی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۱۵,۸۰۸,۰۷۸	۳۱۵,۸۰۸,۰۷۸	حسین موسوی
.	۱۵۸,۸۲۸,۳۴۰	بیمه کارآفرین
۷,۱۵۷,۷۶۲	۱۲۴,۱۳۷,۰۹۰	سایر
۳۲۲,۹۶۵,۸۴۰	۵۹۸,۷۷۳,۵۰۸	

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتی

مانده سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۹,۱۱۷,۰۰۰	۶-۱ صندوق حامی (وابسته به سازمان)
۵۷۲,۷۰۰,۲۹۱	۱۶۷,۳۶۸,۷۲۷	سپرده نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	ودایع - رهن دفاتر نمایندگی
.	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتی
۶۴,۳۰۴,۳۲۵	۶۴,۳۰۴,۳۲۵	شرکت سرمایه گذاری مسکن (تامین اجتماعی)
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۲۵۵,۵۳۶	کارکنان
۱۲,۱۰۶,۶۲۵	۷۳,۰۹۱,۶۶۷	سایر
۳,۱۰۴,۱۱۱,۲۴۱	۳,۰۰۹,۱۳۷,۲۵۵	

۷-۱- مانده حساب فوق مربوط به وجوه سپرده شده نزد صندوق حامی به منظور پرداخت تسهیلات به کارکنان و اعضاء سازمان می باشد.

۸- پیش پرداختها

مانده سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۵,۰۵۲,۳۹۴	۲۳,۹۵۰,۱۵۸	پیش پرداخت بیمه
۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۸۸۳,۲۰۰	پیش پرداخت خرید خدمات
۸,۱۲۵,۰۰۰	۹,۵۹۲,۵۰۰	پیش پرداخت مالیات
۱۳۱,۹۷۷,۳۹۴	۲۶۵,۴۲۵,۸۵۸	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان زنجان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح جدول زیر می باشد :

ارزش دفتری -ریال

استهلاک انباشته -ریال

بهای تمام شده -ریال

مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	شرح
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۶,۷۵۴,۲۵۰,۰۰۰	۶,۷۵۴,۲۵۰,۰۰۰	۰	۶,۷۵۴,۲۵۰,۰۰۰	۰	۶,۷۵۴,۲۵۰,۰۰۰	زمین
۳۱,۶۴۱,۹۸۸,۸۰۷	۲۰,۱۳۶,۹۵۵,۸۹۲	۳,۶۱۹,۲۰۳,۵۳۳	۲,۱۰۴,۲۷۰,۶۱۸	۳۳,۷۲۶,۱۶۹,۴۲۵	۳۳,۷۲۶,۱۶۹,۴۲۵	ساختمان
۱۰,۵۷۰,۱۸۵,۵۷۳	۱,۳۹۳,۵۹۲,۸۴۲	۴۵۰,۸۰۶,۷۹۸	۲۸۴,۵۲۹,۹۸۱	۱,۸۴۳,۳۹۹,۶۴۰	۱,۳۴۱,۷۱۵,۳۹۰	تاسیسات
۱,۷۱۴,۷۵۹,۱۷۹	۱,۷۵۴,۵۲۲,۳۴۰	۴۵۷,۴۷۰,۶۵۷	۲۴۹,۸۷۲,۸۱۸	۲,۲۱۱,۹۹۲,۹۹۷	۱,۹۶۴,۶۳۱,۹۹۷	تجهیزات
۳۹,۴۴۴,۰۷۲	۳۰,۹۸۴,۸۳۸	۱۳۸,۰۱۵,۱۶۲	۸,۴۵۹,۲۳۴	۱۲۹,۵۵۵,۹۲۸	۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	وسائط نقلیه
۲,۲۳۳,۵۰۴,۶۱۷	۳,۱۳۴,۱۹۲,۲۶۳	۱,۰۹۴,۶۸۵,۸۱۱	۳۵۰,۹۶۲,۳۵۵	۴,۲۱۸,۸۷۸,۰۷۴	۲,۹۷۷,۲۲۸,۰۷۳	اقایه و منصوبات
۳۳,۴۴۰,۸۱۷,۳۲۸	۳۳,۱۸۳,۲۸۳,۱۷۵	۵,۷۶۰,۱۸۱,۹۶۱	۳,۵۱۱,۹۵۲,۶۳۷	۳۸,۹۴۳,۴۶۵,۱۳۶	۳۶,۹۵۲,۷۶۹,۸۸۵	
۶۵۷,۹۳۱,۸۵۹	۳,۲۲۹,۹۲۷,۰۸۰			۲,۲۲۹,۹۲۷,۰۸۰	۶۵۷,۹۳۱,۸۵۹	دارتیهایی در جریان تکمیل
۲۵۰,۰۶۳,۰۰۰	۱۷۷,۲۳۰,۰۰۰			۱۷۷,۲۳۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۶۳,۰۰۰	پیش پرداخت سرمایه ای
۳۴,۳۴۸,۸۱۳,۱۰۷	۳۵,۵۹۰,۴۴۰,۳۵۵	۵,۷۶۰,۱۸۱,۹۶۱	۳,۲۴۸,۲۲۹,۳۲۴	۴۱,۳۵۰,۶۱۲,۲۱۶	۳۷,۸۶۰,۷۶۴,۷۴۴	

۹-۱ مانده حساب زمین مربوط به زمین پروژه جام جم در زنجان و زمین دفتر نمایندگی در شهر خرمدره می باشد.

۹-۲ مانده حساب ساختمان از بابت ۴ واحد از آپارتمانهای اشراق در زنجان، ۲ واحد آپارتمان در ابهر می باشد.

۹-۳ مانده حساب وسائط نقلیه مربوط به یک دستگاه مزدا می باشد.

۹-۴ مانده حساب داراییهای در جریان ساخت از بابت پروژه ساخت ساختمان در ابهر می باشد.

۹-۵ مانده حساب پیش پرداخت سرمایه ای از بابت پرداختی به شرکت پیمانکاری موج نو زنگان می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان زنجان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- دارائیهای نامشهود

مانده سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۶۱,۳۲۰,۰۰۰	۲۸۳,۷۴۰,۰۰۰	نرم افزار
۱۴,۳۰۲,۰۰۰	۱۵,۸۹۲,۰۰۰	حق امتیاز تلفن
۸,۸۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۰,۰۰۰	حق امتیاز تلفن همراه (۲خط)
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	انشعاب گاز
۱۱,۶۸۸,۹۳۲	۱۱,۶۸۸,۹۳۲	انشعاب برق
۲۷,۲۰۴,۰۰۰	۲۸,۷۰۴,۰۰۰	انشعاب آب
<u>۳۲۵,۸۱۴,۹۳۲</u>	<u>۳۵۱,۳۲۴,۹۳۲</u>	

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

مانده سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ملت سعدی شمالی - سپرده ۴۸۷۷۹۲ (۲ساله)
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نظام مهندسی ایران (۶۰۰/۰۰۰ سهم)
۲۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۵۰۰,۰۰۰	شرکت بازرسی فنی خدمات نظام مهندسی آرمان (۲/۳۵۵/۰۰۰ سهم)
<u>۸۳۵,۵۰۰,۰۰۰</u>	<u>۸,۸۳۵,۵۰۰,۰۰۰</u>	

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

مانده سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۵۸۳,۳۹۴,۷۱۵	۱,۲۷۲,۸۹۰,۰۸۴	۱۲-۱	مهندسین مجری
۲۹۴,۸۷۵,۴۸۰	۸۵۹,۹۱۳,۲۴۰		مجریان گازرسانی، انشعاب آب، ناظرین و رابطین
۲۷۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		سایر
<u>۲,۸۷۸,۵۴۰,۱۹۵</u>	<u>۲,۱۳۳,۰۰۳,۳۲۴</u>		

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان زنجان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲-۱- مانده سرفصل حساب مهندسین مجری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۳,۶۹۷,۵۸۲	۱۰۳,۶۹۷,۵۸۲	تیمور نظری
۱۵۵,۶۵۰,۶۰۰	۹۹,۴۸۲,۹۸۵	پولاد پی زنجان
.	۸۵,۲۷۱,۱۳۰	محمد یاری
۱۲۷,۶۹۰,۹۲۴	۸۰,۰۵۰,۱۹۸	نکوساز
۷۹,۸۴۳,۴۵۵	۷۹,۸۴۳,۴۵۵	تکین ساز اشراق
.	۷۶,۸۹۴,۱۵۱	شایگان کار
۹۳,۹۹۳,۴۲۵	۷۵,۶۸۷,۱۷۵	علی نجفی
۲۵۰,۱۲۵,۳۴۴	۵۸,۲۸۵,۶۶۴	راستین سازه
.	۵۱,۵۱۹,۸۱۷	علی اسکندری
۱,۷۷۲,۳۹۳,۳۸۵	۵۶۲,۱۵۷,۹۲۷	سایر (۲۹ قلم)
<u>۲,۵۸۳,۳۹۴,۷۱۵</u>	<u>۱,۲۷۲,۸۹۰,۰۸۴</u>	

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

مانده سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۴۷۹,۱۴۳,۲۴۴	۶,۱۶۹,۴۲۳,۲۱۳	۱۳-۱ واریزی های نامشخص
۴۲۷,۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۳,۵۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۶۱۷,۶۴۱,۸۴۷	۱,۱۰۶,۴۶۵,۱۵۵	بیمه مسئولیت (طراح ناظر، مجری و بازرسین گاز)
۳۵۰,۰۳۲,۶۱۵	۴۶۳,۲۳۳,۸۸۷	اداره داری - مالیات و عوارض
۳۹۰,۳۹۵,۵۸۱	۴۲۸,۲۲۱,۰۹۲	سازمان تامین اجتماعی
۲۴۶,۷۳۲,۹۹۳	۳۵۵,۹۳۸,۴۱۰	اداره داری - مالیات حقوق، تکلیفی و اجاره
.	۳۱۹,۷۵۰,۰۰۰	شورای مرکزی
۱۷,۸۴۰,۰۰۰	۲۷۶,۷۹۲,۰۰۰	نما چوب
۲۴۳,۶۲۹,۲۶۷	۲۴۳,۱۸۰,۸۲۷	۱۳-۲ سپرده حسن انجام کار (۲۵ درصد نظارت)
۲۴۵,۲۹۱,۲۷۶	۲۱۰,۹۶۷,۴۸۹	۱۳-۳ سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۱۲۹,۲۱۰,۰۳۸	۲۰۶,۷۶۷,۶۱۱	عوارض شهرداری
۵۰۶,۷۲۱,۶۹۶	۱۷۹,۲۹۱,۴۰۷	ذخیره مرخصی و پایان خدمت
۳۵۹,۸۹۵,۵۳۵	۶۶۱,۳۹۱,۳۳۶	سایر
<u>۶,۰۱۳,۶۳۴,۰۹۲</u>	<u>۱۱,۸۴۴,۹۲۲,۴۲۷</u>	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان زنجان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱۳- مالکین نقشه به دلیل تخفیف شهرداری به سازمان مراجعه نموده و نسبت به واریز سهم سازمان اقدام و بعد از مدت مدیدی جهت کنترل نقشه مراجعه می کنند، که از حساب مربوطه کسر و نسبت به شناسایی درآمد آن اقدام میگردد.

۲-۱۳- سازمان از بابت نظارت دقیق بر کارها ساختمانی ۲۵ درصد سهم مهندسان را نزد خود نگهداشته و در زمان مراجعه مهندسان مزبور تسویه حساب انجام می گردد.

۳-۱۳- سپرده حسن انجام کار مربوط به پیمانکاران پروژه ساختمان سازمان بوده و پس از طی مراحل قانونی قابل استرداد می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان زنجان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- ذخیره مالیات

مالیات عملکرد سازمان تا پایان سال مالی ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات سازمان طی سال های ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

نحوه تشخیص	مانده ذخیره		مالیات		درآمد		سود(زیان)		سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
رسیدگی به دفاتر	۵۰,۲۶۳۱,۱۸۴	۰	۸۲۵,۰۰۷,۶۹۴	۴۶۲,۱۸۹,۱۸۴	۰	۱,۸۴۸,۷۵۶,۷۳۹	۱۰,۰۷۸,۴۷۱,۹۹۷	۱۳۸۸	
رسیدگی به دفاتر	۳۸۸,۲۵۲,۳۰۱	۰	۴۶۳,۰۵۲,۵۹۷	۴۴۲,۲۵۳,۵۵۰	۰	۱,۴۴۴,۷۷۷,۲۰۳	۱۳,۷۶۸,۰۲۸,۲۴۰	۱۳۸۹	
رسیدگی به دفاتر	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۳,۹۹۸,۸۶۴	۹۸۹,۹۵۷,۲۱۵	۰	۳,۶۷۹,۹۹۶,۳۱۲	۹,۴۰۴,۳۸۷,۶۱۴	۱۳۹۰	
در حال رسیدگی	۰	۰	-	-	۰	۰	۹,۱۲۲,۴۵۸,۳۴۲	۱۳۹۱	
رسیدگی نشده	۰	۰	-	-	۰	۰	۳,۳۶۰,۸۱۰,۷۴۵	۱۳۹۲	
	<u>۱,۸۴۰,۸۸۳,۴۸۵</u>	<u>۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>							

۱۷-۱- مطابق مفاد بند " ی " ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم فعالیت اصلی سازمان از پرداخت مالیات معاف می باشد. بر طبق بند " ی " این ماده کمک ها و هدایای دریافتی نقدی و غیر نقدی و همچنین حق عضویت اعضاء مجامع حرفه ای ، احزاب و انجمن ها و تشکل های غیر دولتی که دارای مجوز از مراجع ذیربط باشند و وجوهی که به موجب قانون و مقررات مربوط از درآمد یا حق الزحمه اعضاء آنها کسر و به حساب مجامع مزبور وارز می شود ، از پرداخت مالیات معاف است. لیکن به دلیل عدم رعایت مفاد مذکور سازمان مشمول پرداخت مالیات می باشد.

۱۷-۲- از بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ مبلغ ۹۲۰ میلیون ریال مالیات در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۴ در وجه اداره امور مالیاتی ذیربط پرداخت گردیده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان زنجان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

حساب فوق از بابت دو فقره تسهیلات فروش اقساطی دریافتی از بانک صادرات ایران به شماره قراردادهای ۸۷۰۰۹۵۵۳ و ۸۷۰۰۹۴۶۵ و به نرخ ۱۲ درصد در سال قبل بوده که طی سال مالی ۱۳۹۲ تسویه شده است.

۱۶- درآمد حاصل از ارائه خدمات

مانده سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۰,۹۹۴,۸۳۹,۴۱۸	۱۳,۲۶۵,۱۶۹,۲۴۹	درآمد شناسنامه فنی و ملکی
۹,۴۸۱,۶۶۵,۰۷۴	۹,۱۴۱,۲۰۹,۴۸۷	درآمد حاصل از خدمات کنترل نقشه
۲,۰۸۴,۱۰۲,۸۸۶	۲,۹۶۶,۵۳۷,۵۷۳	درآمد خدمات واحد گازرسانی
۱,۷۳۲,۹۰۸,۳۵۳	۱,۶۴۶,۱۶۴,۸۳۲	درآمد حاصل از خدمات سازندگان (مجریان)
۴۲۶,۹۱۰,۰۰۰	۵۱۹,۰۹۸,۸۱۳	درآمد حاصل از کنترل خدمات آزمایشگاهی
۲۱۲,۷۹۰,۲۵۵	۱۸۸,۲۴۲,۴۹۸	درآمد حاصل از خدمات نقشه برداری (کروکی)
۸۵,۳۱۰,۹۶۲	۱۲۶,۴۲۴,۰۲۳	درآمد حاصل از خدمات تفکیک آپارتمان
۵۵,۹۸۹,۲۴۹	۵۸,۹۱۸,۳۷۶	درآمد حاصل از خدمات شهرسازی
۴۰,۸۰۹,۰۲۸	۴۹,۱۵۸,۱۳۱	درآمد حاصل از خدمات کارشناسان ماده ۲۷
۱۰,۶۹۸,۷۱۴	۴,۷۸۰,۲۸۰	درآمد حاصل از خدمات کروکی ثبتی
۱۵۷,۱۷۸,۹۶۹	.	درآمد خدمات واحد نظارت (اضافه بنا)
<u>۲۵,۲۸۳,۲۰۲,۹۰۸</u>	<u>۲۷,۹۶۵,۷۰۳,۲۶۲</u>	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان زنجان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶-۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات به تفکیک شهرستان ها به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۲۰,۴۶۳,۸۱۹,۸۳۷	۲۱,۶۷۰,۷۳۶,۵۲۴	زنجان
۲,۰۸۴,۱۰۲,۸۸۶	۲,۰۹۸,۹۴۸,۴۴۸	گازرسانی (استان)
۱,۲۹۶,۰۶۴,۱۱۶	۱,۶۰۸,۰۶۱,۵۷۰	ابهر
۷۱۱,۹۴۱,۳۹۲	۹۱۸,۹۵۰,۰۳۸	خدابنده
۴۴۳,۷۵۳,۷۶۶	۷۰۶,۹۴۲,۳۹۰	خرمدره
۴۰,۳۶۳,۹۴۳	۷۵,۱۵۳,۴۸۳	صائین قلعه
۹۲,۷۳۰,۹۳۴	۵۹,۷۶۲,۲۷۱	آبر
۱۰,۴۰۰,۵۲۰	۲۸,۶۴۸,۶۶۱	ایجرود
۳۹,۳۴۱,۱۵۵	۲۴,۹۰۳,۹۱۷	سلطانیه
۱۰۰,۶۸۴,۳۵۹	۷۷۳,۵۹۵,۹۶۰	سایر
<u>۲۵,۲۸۳,۲۰۲,۹۰۸</u>	<u>۲۷,۹۶۵,۷۰۳,۲۶۲</u>	

۱۷- هزینه های اداری، عمومی و تشکیلاتی

مانده سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۸۰۴,۴۷۸,۱۹۹	۱۳,۳۳۵,۲۵۳,۹۸۱	۱۷-۱ هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
۲,۶۲۳,۹۹۴,۱۷۲	۴,۳۶۷,۱۸۰,۰۴۲	۱۷-۲ هزینه های گروه های تخصصی و هیات مدیره
۱,۵۵۸,۳۸۱,۶۴۲	۲,۵۰۴,۵۶۹,۸۶۳	هزینه رفاهی و ورزش
۲,۱۶۱,۵۶۵,۰۰۹	۲,۲۴۸,۲۲۹,۳۲۴	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و سایر داراییها
۶۷۷,۲۹۰,۰۶۳	۱,۵۹۲,۳۳۳,۵۶۹	هزینه های روز مهندس
۵۹۶,۸۵۲,۰۶۶	۱,۰۶۶,۲۶۴,۶۵۰	هزینه چاپ و نشریات
۶۴۸,۰۳۶,۷۲۱	۸۸۱,۴۷۱,۱۶۳	هزینه ملزومات مصرفی
۳۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۹۵,۷۶۱,۷۶۷	هزینه اجلاس شورای مرکزی
.	۶۱۹,۷۵۰,۰۰۰	هزینه سرانه عضویت
۵۸۳,۳۳۸,۳۵۵	۵۸۵,۸۹۱,۹۵۵	هزینه تعمیر و نگهداری
۳۰۹,۶۸۰,۲۰۴	۴۷۵,۲۵۵,۵۰۸	هزینه حمل، پست و ایاب و ذهاب
۳۷۳,۵۷۹,۰۸۰	۳۷۵,۲۰۲,۸۴۸	هزینه آب، برق، گاز و تلفن
۱۹۱,۰۵۴,۵۹۶	۳۵۹,۶۹۸,۱۶۰	هزینه آموزش و آزمون ها
۱۶۹,۵۶۶,۲۰۵	۲۸۷,۷۰۱,۳۴۰	پذیرایی
۹۳,۵۴۵,۸۳۳	۱۳۰,۵۲۰,۷۵۰	هزینه های مشاوره و حسابرسی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۹,۸۰۴,۹۴۲	هزینه نظارت عالی
۶۴۵,۰۰۵,۵۰۲	۸۰۹,۹۸۹,۱۹۷	سایر
<u>۲۰,۹۳۷,۵۶۷,۶۴۷</u>	<u>۳۰,۸۷۴,۸۷۹,۰۵۹</u>	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان زنجان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷-۱- مانده سرفصل حساب هزینه حقوق، دستمزد و مزایا از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۴,۴۴۴,۸۹۵,۳۹۶	۵,۷۷۶,۶۸۳,۵۲۲	حقوق پایه
۱,۲۷۴,۹۵۵,۲۳۲	۱,۹۷۷,۳۵۳,۶۴۸	اضافه کاری
۱,۲۲۳,۵۷۹,۱۲۷	۱,۶۸۶,۳۸۵,۲۸۴	بیمه سهم کارفرما
۶۳۸,۸۶۱,۸۵۲	۸۴۶,۵۹۰,۵۵۷	عیدی و پاداش
۳۷۸,۸۸۲,۰۰۰	۵۰۳,۱۶۹,۶۱۲	بن کارگری
۴۰۵,۰۰۵,۹۲۲	۴۸۱,۷۳۰,۸۲۲	بازخرید سنوات خدمت
۱۸۱,۷۴۰,۴۸۵	۲۵۲,۷۵۵,۴۶۶	بیمه بیکاری
۱۸۵,۵۳۰,۳۰۳	۲۵۲,۴۶۲,۸۱۷	حق اولاد
۱۳۰,۸۸۴,۱۵۵	۱۵۴,۱۹۲,۷۹۳	مرخصی استفاده نشده
۱۲,۹۶۰,۳۳۸	۳۱,۸۱۶,۶۶۷	حق جذب
۴۱,۰۲۹,۶۰۲	۱۴,۶۹۴,۶۵۹	کارانه
۸۸۶,۱۵۳,۷۸۷	۱,۳۵۷,۴۱۸,۱۳۴	سایر
<u>۹,۸۰۴,۴۷۸,۱۹۹</u>	<u>۱۳,۳۳۵,۲۵۳,۹۸۱</u>	

۱۷-۲- مانده سرفصل حساب هزینه های گروه های تخصصی و هیات مدیره از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۳۶۸,۴۵۴,۸۱۳	۶۴۱,۳۹۶,۴۱۶	کار ساعتی گروه های کنترل نقشه و کارشناسان
۲۴۸,۶۱۵,۵۵۵	۷۰۶,۳۰۷,۰۰۰	حق الزحمه و حق جلسات گروه های تخصصی
۹۶۲,۲۹۲,۵۴۲	۱,۷۷۵,۹۰۵,۴۹۴	حق جلسات و ماموریت هیات مدیره
۲۰۷,۳۳۲,۰۰۰	۱۵۲,۸۷۰,۰۰۰	حق جلسات شورای انتظامی
۱۲۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۴۰۰,۰۰۰	حق جلسات هیات رئیسه
۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۵۰۰,۰۰۰	حق الزحمه بازرسان
۹۸,۱۵۳,۲۶۲	۷۴,۱۷۱,۱۳۲	حق الزحمه رابطین
۵۳۵,۷۴۶,۰۰۰	۷۲۹,۶۳۰,۰۰۰	سایر
<u>۲,۶۲۳,۹۹۴,۱۷۲</u>	<u>۴,۳۶۷,۱۸۰,۰۴۲</u>	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان زنجان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- خالص سایر درآمدهای عملیاتی

مانده سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۲۴۷,۳۰۱,۰۰۰	۳۰۱,۹۵۰,۰۰۰	آموزش و آزمون
۳۸,۷۵۰,۰۰۰	۷۸۴,۸۵۶,۰۰۰	حق عضویت
۱۴۴,۴۵۰,۰۰۰	۶۸۵,۲۰۰,۰۰۰	حق ورودیه اعضا
۱۰۲,۰۷۷,۰۰۰	۲۴۹,۸۰۰,۰۰۰	پروانه اشتغال
۲۴,۴۴۵,۰۰۰	.	فروش فرم نظارت
۴۴,۶۲۳,۷۵۰	۴۳,۱۰۰,۰۰۰	سایر
<u>۶۰۱,۶۴۶,۷۵۰</u>	<u>۲,۰۶۴,۹۰۶,۰۰۰</u>	

۱۹- هزینه مالی

مانده سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱,۳۲۵,۵۵۶	۱,۵۳۹,۹۸۶	سود و جرایم تسهیلات مالی دریافتی
<u>۱,۳۲۵,۵۵۶</u>	<u>۱,۵۳۹,۹۸۶</u>	

۲۰- خالص سایر درآمدهای غیرعملیاتی

مانده سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۴,۰۴۱,۷۱۱,۰۲۱	۳,۴۹۴,۸۸۸,۸۶۱	سود سپرده بانکی
۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۰۲۱,۶۶۷	اجاره
.	۴۲۴,۵۱۰,۰۰۰	درآمد تبلیغات
۱۵,۷۹۰,۸۶۶	۶۴,۲۰۰,۰۰۰	سایر
<u>۴,۱۷۶,۵۰۱,۸۸۷</u>	<u>۴,۲۰۶,۶۲۰,۵۲۸</u>	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان زنجان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- تعدیلات سنواتی

مانده سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
(۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
(۵۰۲,۶۳۱,۱۸۴)	(۵۰۲,۶۳۱,۱۸۴)	بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸
(۳۸۸,۲۵۲,۳۰۱)	(۳۸۸,۲۵۲,۳۰۱)	بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹
<u>(۱,۸۴۰,۸۸۳,۴۸۵)</u>	<u>(۱,۸۴۰,۸۸۳,۴۸۵)</u>	

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۲- صورت تطبیق مازاد درآمد به هزینه عملیاتی

صورت تطبیق مازاد درآمد به هزینه با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۴,۹۴۷,۲۸۲,۰۱۱	(۸۴۴,۲۶۹,۷۹۷)	مازاد درآمد به هزینه عملیاتی
۲,۱۶۱,۵۶۵,۰۰۹	۲,۲۴۸,۲۲۹,۳۲۴	هزینه استهلاک
۳۶۱,۵۶۵,۰۰۹	.	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۵۲۴,۲۵۱,۲۶۹)	(۹۰۹,۷۱۳,۸۱۵)	کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
(۷۱,۷۷۱,۶۰۴)	(۱۳۳,۴۴۸,۴۶۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۱,۲۹۶,۹۸۳,۳۶۱)	۵,۰۸۵,۷۵۱,۴۶۴	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۱,۷۳۱,۶۶۷	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
<u>۴,۶۹۶,۴۰۵,۷۹۵</u>	<u>۶,۱۵۸,۲۸۰,۳۷۹</u>	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان زنجان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

بجز موارد ذکر شده در یادداشت های توضیحی صورت های مالی، سازمان در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ بوده است. همچنین سازمان در تاریخ ترازنامه هیچ گونه تعهد سرمایه ای ندارد.

۲۴- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی که مستلزم تعدیل و یا افشاء صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

سازمان در سال مورد گزارش هیچ گونه معامله ای با اشخاص وابسته (اعم از معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت و معاملات با سایر اشخاص وابسته) نداشته است.

۲۶- وضعیت ارزی

سازمان در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه حساب ارزی می باشد.