

صورت‌های مالی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان بوشهر

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان بوشهر

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان بوشهر مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

<u>شماره</u>	<u>عنوان</u>
<u>صفحه</u>	
۱	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۲	گردش حساب سود انباشته
۳	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - تاریخچه فعالیت
۴	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۴	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۵-۱۷	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۰۴ به تایید هیات مدیره سازمان رسیده است.

<u>امضاء</u>	<u>سمت</u>	<u>نام اعضای هیات مدیره</u>
	رئیس هیئت مدیره	احمد زارعی
	نائب رئیس اول هیئت مدیره	محمد رضا ماهینی
	نائب رئیس دوم هیئت مدیره	غلامرضا سیه بازی
	دبیر و عضو هیئت مدیره	علی کرمپور دشتی
	خزانه دار و عضو هیئت مدیره	سید مرتضی غریب زاده
	عضو هیئت مدیره	علیرضا لیراوی
	عضو هیئت مدیره	داریوش صحرا نورد
	عضو هیئت مدیره	احمد نصیری
	عضو هیئت مدیره	آرش پوربهبی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان بوشهر

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهی ها	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهی های جاری :				داراییهای جاری :
۱۷۳,۹۷۰,۳۰۲,۹۹۰	۲۳۳,۹۲۷,۶۸۲,۹۰۰	۱۱	حسابهای پرداختی	۱۷۳,۲۱۲,۲۰۷,۴۷۲	۲۳۲,۴۶۰,۲۰۲,۸۲۴	۴	موجودی نقد
			بدهیهای غیر جاری :	۴,۵۳۷,۲۸۵,۰۲۴	۲۲,۸۲۲,۸۹۳,۳۷۲	۵	حسابهای دریافتی
۴,۴۰۸,۷۰۳,۰۱۸	۵,۸۵۱,۸۲۳,۴۳۵	۱۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۶۹۱,۱۷۷,۳۱۵	۱,۹۰۷,۵۴۰,۹۶۵	۶	سفارشات و پیش پرداختها
۱۷۸,۳۷۹,۰۰۶,۰۰۸	۲۳۹,۷۷۹,۵۰۶,۳۳۵		جمع بدهیها				
			سود انباشته :				
۵۳,۲۲۵,۸۶۴,۶۴۱	۶۲,۷۷۲,۹۷۲,۵۸۰		سود انباشته	۱۷۹,۴۴۰,۶۶۹,۸۱۱	۲۵۷,۱۹۰,۶۳۷,۱۶۱		جمع داراییهای جاری
							داراییهای غیر جاری :
				۴۶,۹۲۹,۰۸۶,۴۱۸	۳۹,۴۹۹,۵۴۷,۳۳۴	۷	داراییهای ثابت مشهود
				۳۶۵,۰۹۴,۴۲۰	۳۶۶,۲۷۴,۴۲۰	۸	داراییهای نامشهود
				۶۲۲,۰۲۰,۰۰۰	۶۲۲,۰۲۰,۰۰۰	۹	سرمایه گذارهای بلندمدت
				۴,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	سایر داراییها
				۵۲,۱۶۴,۲۰۰,۸۲۸	۴۵,۳۶۱,۸۴۱,۷۵۴		جمع داراییهای غیر جاری
۲۳۱,۶۰۴,۸۷۰,۶۴۹	۳۰۲,۵۵۲,۴۷۸,۹۱۵		جمع بدهیها وسود انباشته	۲۳۱,۶۰۴,۸۷۰,۶۴۹	۳۰۲,۵۵۲,۴۷۸,۹۱۵		جمع داراییها

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان یوشهر

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۲,۹۲۵,۹۳۴,۰۸۶	۳۷,۷۷۴,۷۹۱,۱۶۷		۱۳ درآمدها
(۴۸,۰۰۳,۶۳۴,۵۵۱)	(۵۸,۴۸۴,۸۵۹,۰۸۳)		۱۴ هزینه های ، اداری و عمومی
(۱۵,۰۷۷,۷۰۰,۴۶۵)	(۲۰,۷۱۰,۰۶۷,۹۱۶)		(زیان) عملیاتی
۲۵,۳۷۰,۷۳۳,۵۵۵	۳۰,۹۶۶,۴۱۳,۱۹۴		۱۵ خالص سایر درآمدها
۱۰,۲۹۳,۰۳۳,۰۹۰	۱۰,۲۵۶,۳۴۵,۲۷۸		سود (زیان) خالص
۱۰,۲۹۳,۰۳۳,۰۹۰	۱۰,۲۵۶,۳۴۵,۲۷۸		گردش حساب سود انباشته
۴۴,۲۱۵,۷۵۸,۹۱۷		۵۳,۲۲۵,۸۶۴,۶۴۱	سود (زیان) خالص
(۱,۲۸۲,۹۲۷,۳۶۶)		(۷۰۹,۲۳۷,۳۳۹)	سود انباشته در ابتدای سال
۴۲,۹۳۲,۸۳۱,۵۵۱	۵۲,۵۱۶,۶۲۷,۳۰۲		تعدیلات سنواتی
۵۳,۲۲۵,۸۶۴,۶۴۱	۶۲,۷۷۲,۹۷۲,۵۸۰		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
			سود انباشته پایان سال

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان یوشهر

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
		فعالیت‌های عملیاتی :
۱۹,۵۵۵,۷۳۴,۱۷۴	۳۰,۱۲۵,۴۱۶,۴۳۶	۱۷ جریان خالص ورود وجه نقدی ناشی از فعالیت‌ها عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۲۴,۵۴۲,۸۴۶,۸۷۲	۳۰,۷۴۱,۵۲۴,۴۱۶	سود حاصل سپرده گذاری کوتاه مدت بانکی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۹۲۰,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
(۱,۵۶۲,۱۶۶,۰۰۰)	(۱,۲۹۱,۶۸۵,۵۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
	(۷۲۵,۱۸۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نا مشهود
	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	عودت وجوه ودایع
(۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی جهت ودایع
(۷۶۲,۱۶۶,۰۰۰)	(۱,۶۱۸,۹۴۵,۵۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۴۳,۳۳۶,۴۱۵,۰۴۶	۵۹,۲۴۷,۹۹۵,۳۵۲	خالص افزایش در وجه نقد
۱۲۹,۸۷۵,۷۹۲,۴۲۶	۱۷۳,۲۱۲,۲۰۷,۴۷۲	موجودی نقد در ابتدای سال
۱۷۳,۲۱۲,۲۰۷,۴۷۲	۲۳۲,۴۶۰,۲۰۲,۸۲۴	مانده وجه نقد در پایان سال

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان بوشهر

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

در راستای تحقق اهداف سازمان، در سال ۱۳۶۹ مقدمات تشکیل سازمان نظام مهندسی توسط وزارت کل مسکن و شهرسازی وقت پیگیری و برای اولین بار در سال ۱۳۷۰ انتخابات هیئت مدیره سازمان نظام مهندسی ساختمان استان بوشهر از اداره کل مسکن و شهرسازی وقت برگزار و اولین هیئت مدیره شروع به کار نمود. در سال ۱۳۷۴ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان در مجلس شورای اسلامی به تصویب رسید و براساس تصویب قانون دومین انتخابات هیئت مدیره در سال ۱۳۷۶ با پنجاه نفر عضو شروع بکار نموده و از آن تاریخ تا به حال شش دوره انتخابات هیئت مدیره انجام گرفته است.

۱-۲- فعالیت اصلی سازمان

موضوع فعالیت سازمان طبق ماده ۲ قانون تشکیل، به شرح زیر است:

تقویت و توسعه فرهنگ و ارزشهای اسلامی در معماری و شهرسازی

تنسيق امور مربوط به مشاغل و حرفه های فنی و مهندسی در بخشهای ساختمان و شهرسازی

تامین موجبات رشد و اعتلای مهندسی در کشور

ترویج اصول معماری و شهرسازی و رشد و آگاهی عمومی نسبت به آن و مقررات ملی ساختمان و افزایش بهره وری

بالا بردن کیفیت خدمات مهندسی و نظارت بر حسن اجرای خدمات

ارتقای دانش فنی صاحبان حرفه ها در این بخش

وضع مقررات ملی ساختمان به منظور اطمینان از ایمنی بهداشت، بهره دهی مناسب، آسایش و صرفه اقتصادی و اجراء و کنترل آن در جهت حمایت از مردم به عنوان بهره

برداران از ساختمان و فضاهای شهری ایمنه و مستحقات عمومی و حفظ و افزایش بهره وری منابع مواد و انرژی و سرمایه ملی

که در نتیجه فعالیتها و برنامه های فوق الذکر، این سازمان بتواند موجبات ارتقاء کیفیت طراحی و نظارت و اجراء ساخت و سازه های تحت کنترل خود را فراهم نماید و به امور

حرفه ای مهندسی عضو سازمان، نظم و نسق بایسته بدهد.

در این خصوص، احساس مسئولیت بیشتر همکاران عزیز و ارائه خدمات بهتر به مردم، همکاری و همدلی صاحب کاران با مهندسیین طراح و ناظر و همچنین هماهنگی و مساعدت

دستگاههای ذیربط بالاخص شهرداری ها با سازمان استان، ضروری و کارساز است

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان در پایان سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
نفر	نفر	کارکنان مرکزی
۵۱	۴۷	
۲۵	۲۴	کارکنان شعب
۷۶	۷۱	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- هزینه های جاری

هرگونه هزینه به استثناء تحصیل داراییهای سرمایه ای اعم از ثابت مشهود و نامشهود، سایداریها و سرمایه گذارها تحت این عنوان شامل: هزینه های حقوق و دستمزد، مواد و لوازم مصرفی، تعمیر و نگهداری، آب و برق و تلفن و ملزومات اداری و... در حسابها منعکس می گردد.

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۱-۲-۳- 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 داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب گردیده 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 سازمان از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی شده و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۲-۳- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده

۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۷ درصد	ساختمان
خط مستقیم	۳۰ درصد	وسایط نقلیه
خط مستقیم	۳ و ۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات

۳-۲-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل 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 آمدگی 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٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان بوشهر

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۴- موجودی نقد

۱۳۹۴	۱۳۹۵	بادداشت
ریال	ریال	
۴۳,۷۲۳,۸۸۲,۸۱۰	۷۴,۰۳۳,۴۷۵,۳۳۶	۴-۱ موجودی بانکی
۱۲۹,۴۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۴-۲ سپرده های کوتاه مدت بانکی
۵۷,۸۲۴,۶۶۲	۴۲۶,۲۲۷,۴۸۸	تنخواه گردان
۱۷۳,۲۱۲,۲۰۷,۴۷۲	۲۳۲,۴۶۰,۲۰۲,۸۲۴	

۴-۱- صورت ریز موجودی نزد بانکها بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۲,۱۹۰,۷۴۳,۰۰۶	۲,۷۹۴,۸۶۶,۵۳۳	بانک تجارت بوشهر شعبه میدان امام
۶۰۳,۶۳۹,۳۵۰	۱,۶۲۸,۹۲۶	بانک سپه شعبه مدرس
۱,۱۴۲,۶۰۹,۰۷۶	۷۰۸,۹۴۸,۸۸۴	بانک سپه شعبه توحید
۳۰۰,۰۰۰	.	بانک مسکن شعبه مرکزی بوشهر
۳,۸۳۸,۶۶۷,۷۸۱	۱۷,۸۸۴,۱۹۱,۸۰۵	بانک ملت شعبه مرکزی بوشهر
۴,۰۹۸,۳۰۳,۰۹۴	۷,۰۵۹,۸۷۳,۷۶۳	بانک آینده شعبه مرکزی بوشهر
۲۲,۳۴۹,۶۱۰,۵۰۳	۱۹,۹۰۶,۱۵۶,۲۲۶	پست بانک ایران شعبه مرکزی بوشهر
۹,۵۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۲۵۶۷۷۸۰۹۱۹۹	بانک قرض الحسنه مهر ایران
۴۳,۷۲۳,۸۸۲,۸۱۰	۷۴,۰۳۳,۴۷۵,۳۳۶	

۴-۲- صورت ریز سپرده های کوتاه مدت بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه مرکزی
۹۴,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک آینده
۱۵,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	پست بانک
۱۲۹,۴۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان بوشهر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۵- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۳,۶۵۱,۸۷۱,۱۰۲	۲۱,۵۷۰,۲۹۱,۹۴۸	۵-۱ حسابهای دریافتنی تجاری
۸۸۵,۴۱۳,۹۲۲	۱,۲۵۲,۶۰۱,۴۲۴	۵-۲ سایر حسابهای دریافتنی
۴,۵۳۷,۲۸۵,۰۲۴	۲۲,۸۲۲,۸۹۳,۳۷۲	

۵-۱- حسابهای دریافتنی تجاری:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۲,۹۸۱,۲۸۰,۷۹۵	۰	شرکت آسمان لیان
۸۹,۰۵۵,۳۰۷	۸۹,۰۵۵,۳۰۷	پروژه نیایش (ابراهیم زمانی)
۵۵,۲۹۷,۶۶۶	۵۵,۲۹۷,۶۶۶	آریا کاران خلیج فارس
۴۶,۵۷۰,۰۰۰	۴۶,۵۷۰,۰۰۰	هاشم وهانی
۱۶۴,۹۱۳,۰۰۰	۱۶۴,۹۱۳,۰۰۰	سماسد (۸۰ واحدی)
۲۳۵,۵۹۰,۰۰۰	۲۳۵,۵۹۰,۰۰۰	سماسد (۱۶۰ واحدی)
۳۲,۵۹۴,۳۳۴	۳۲,۵۹۴,۳۳۴	فرجام بنای بوشهر
۴۶,۵۷۰,۰۰۰	۴۶,۵۷۰,۰۰۰	کیمیا سازان ساحل طبرستان
	۳,۵۵۴,۳۹۷,۹۰۶	خورشید حاجیانی
	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	وحدتیان
	۶۱۷,۳۵۷,۲۹۸	سوسن سیار
	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	عباس محمد پور
	۹۳۹,۳۰۴,۶۷۴	اسماعیل امیدی
	۲۵۷,۶۳۰,۳۴۲	حسین مهربابی
	۱۶۸,۶۳۴,۰۲۷	حمید بندگی
	۱۶۸,۸۶۵,۶۱۴	حسین عباسیان
	۲۹۱,۸۳۷,۶۵۴	جابر اکرمی
	۱۴۵,۱۰۸,۱۸۶	حمیدرضا طالبی
	۲۲۸,۹۹۶,۹۲۳	سیف الله اسلوب
	۱۷۳,۱۸۷,۱۵۲	سید علی آذریار
	۲۲۹,۳۱۷,۸۶۹	شهرام تقی نژاد
	۱۴۲,۱۶۵,۶۳۶	احمد نیکخواه
	۴۳۵,۵۲۸,۲۶۷	محمد اسیم

۲,۲۸۲,۹۸۹,۶۰۸	محمد رضا حیدری
۱۲۹,۰۳۳,۴۹۸	سید کاظم موسوی
۳,۳۹۲,۹۷۳,۰۹۶	احمد مہرابی
۴۳۳,۳۷۲,۷۹۱	علی زارعی
۱۳۴,۶۴۵,۳۷۹	سید حسین موسوی
۴,۷۸۵,۷۰۹,۳۱۰	علی کوشک زاده
۲۹۰,۰۶۴,۲۱۱	سعید زارعی
۱,۱۹۸,۵۸۲,۲۰۰	ابوذر جهانخواہ
۳,۶۵۱,۸۷۱,۱۰۲	۲۱,۵۷۰,۲۹۱,۹۴۸

۲-۵- سایر حسابهای دریافتنی :

۱۳۹۴	۱۳۹۵		
ریال	ریال		
۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲-۱	خداکرم شمسی
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰		کارکنان (وام و مساعده)
۱۵۸,۴۱۳,۹۲۲	۴۵۹,۶۰۱,۴۲۴		سایر
۸۸۵,۴۱۳,۹۲۲	۱,۲۵۲,۶۰۱,۴۲۴		

۲-۱-۵ مبلغ ۶۹۲ میلیون ریال بدهی آقای خداکرم شمسی مربوط به تتمه پیش پرداخت بهای زمین خریداری شده در سنوات گذشته (به مبلغ ۱۵۰۰ میلیون ریال) میباشد که به علت دعوی حقوقی وعدم تحویل زمین مزبور محکوم به عودت کامل وجه گردیده که تا تاریخ تهیه این گزارش تادیه کامل نشده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان بوشهر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۶- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱,۳۱۶,۴۲۶,۰۰۰	۱,۳۹۳,۷۹۴,۲۰۰	شرکت پادیاونا
۸۱,۰۰۰,۰۰۰		شرکت زیبا آشیان
۳۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۰۰,۰۰۰	خورشید پارسیان
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مهرزاد رئیسی نژاد
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صدا و سیما
	۷۲,۱۳۷,۱۱۳	شرکت مشاور تعالی گستر جنوب
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	رنگین گستر
	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فن آوران ایرسا داده
۱۳۱,۴۵۱,۳۱۵	۱۲۹,۳۰۹,۶۵۲	سایر
۱,۶۹۱,۱۷۷,۳۱۵	۱,۹۰۷,۵۴۰,۹۶۵	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان بوشهر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۷- دارائی های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

مبلغ دفتری - ریال		استهلاك انباشته - ریال					بهای تمام شده - ریال				
مانده در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	مانده در پایان سال	استهلاك داراییهای فروخته شده	استهلاك سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات	داراییهای فروخته شده	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	شرح اقلام
۹,۳۸۷,۲۸۰,۰۰۰	۹,۳۸۷,۲۸۰,۰۰۰	-	-	-	۰	۹,۳۸۷,۲۸۰,۰۰۰	-	-	-	۹,۳۸۷,۲۸۰,۰۰۰	زمین
۲۳,۹۷۰,۹۴۸,۶۰۲	۲۲,۸۵۳,۵۶۰,۱۰۴	۷,۷۴۹,۶۰۲,۸۹۵	-	۱,۱۱۷,۳۸۸,۴۹۸	۶,۶۳۲,۲۱۴,۳۹۷	۳۰,۶۰۳,۱۶۲,۹۹۹	-	-	-	۳۰,۶۰۳,۱۶۲,۹۹۹	ساختمان
۲۳,۹۱۰,۰۵۸	۱	۱۴۹,۷۴۹,۹۹۹	-	۲۳,۹۱۰,۰۵۷	۱۲۵,۸۳۹,۹۴۲	۱۴۹,۷۵۰,۰۰۰	-	-	-	۱۴۹,۷۵۰,۰۰۰	وسائط نقلیه
۱۱,۷۵۸,۳۱۴,۷۵۹	۵,۴۷۰,۰۷۴,۳۳۰	۱۳,۷۴۰,۰۵۵,۷۱۰	(۵۳۴,۶۲۸,۱۷۸)	۷,۴۵۵,۳۴۱,۲۰۷	۶,۸۱۹,۳۴۲,۶۸۱	۱۹,۳۱۰,۱۲۹,۹۴۰	-	(۶۵۹,۲۱۳,۰۰۰)	۱,۲۹۱,۶۸۵,۵۰۰	۱۸,۵۷۷,۶۵۷,۴۴۰	اثاثه ومنصوبات
۴۵,۱۴۰,۴۵۳,۴۱۹	۳۷,۷۱۰,۹۱۴,۳۳۵	۲۱,۶۳۹,۴۰۸,۶۰۴	(۵۳۴,۶۲۸,۱۷۸)	۸,۵۹۶,۶۳۹,۷۶۲	۱۳,۵۷۷,۳۹۷,۰۲۰	۵۹,۳۵۰,۳۲۲,۹۳۹	۰	(۶۵۹,۲۱۳,۰۰۰)	۱,۲۹۱,۶۸۵,۵۰۰	۵۸,۷۱۷,۸۵۰,۴۳۹	داراییهای در جریان ساخت
۱,۵۹۷,۴۳۲,۹۹۹	۱,۵۹۷,۴۳۲,۹۹۹	-	-	-	-	۱,۵۹۷,۴۳۲,۹۹۹	-	-	-	۱,۵۹۷,۴۳۲,۹۹۹	پیش پرداخت های سرمایه ای
۱۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۹۱,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۹۱,۲۰۰,۰۰۰	
۴۶,۹۲۹,۰۸۶,۴۱۸	۳۹,۴۹۹,۵۴۷,۳۳۴	۲۱,۶۳۹,۴۰۸,۶۰۴	(۵۳۴,۶۲۸,۱۷۸)	۸,۵۹۶,۶۳۹,۷۶۲	۱۳,۵۷۷,۳۹۷,۰۲۰	۶۱,۱۲۸,۹۵۵,۹۳۸	-	(۶۵۹,۲۱۳,۰۰۰)	۱,۲۹۱,۶۸۵,۵۰۰	۶۰,۵۰۶,۴۸۳,۴۳۸	

۷-۱- داراییهای ثابت سازمان طی سال مورد گزارش دارای پوشش بیمه ای می باشد .

۷-۲- مبلغ ۱۵۹۷ میلیون ریال مانده دارائیهای در جریان تکمیل مربوط به مخارج اولیه انجام شده جهت احداث ساختمان جدید دفتر مرکزی سازمان در بوشهر می باشد که اقلام عمده آن شامل: پرداخت عوارض شهرداری (۱۰۰۰ میلیون ریال) و همچنین مخارج اولیه آماده سازی زمین می باشد .

۷-۳- مبلغ ۱۹۱ میلیون ریال مانده پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به تهیه نقشه ساختمان جدید پرداختی به مهندسین مشاور هرم پی می باشد .

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان یوشهر

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۸- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	حق انشعاب برق
۳۱۶,۰۹۸,۸۲۰	۳۱۶,۰۹۸,۸۲۰	حق امتیاز تلفن
۴۳,۸۵۷,۰۰۰	۴۵,۰۳۷,۰۰۰	حق انشعاب آب
۵,۱۳۸,۶۰۰	۵,۱۳۸,۶۰۰	
۳۶۵,۰۹۴,۴۲۰	۳۶۶,۲۷۴,۴۲۰	

۹- سرمایه گذاربههای بلند مدت

۱۳۹۴	۱۳۹۵	درصد سهام	تعداد سهام	
ریال	ریال			شرکت سرمایه گذاری نظام مهندسی ایران
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۷۵۲	۵۰۰,۰۰۰	شرکت فنی ومهندسی نظام مهندسی آرمان
۸۱,۵۲۰,۰۰۰	۸۱,۵۲۰,۰۰۰	۱.۶۳	۸۱,۵۲۰	صندوق مشترک مهندسين
۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۸۱	۶۵۶	
۶۲۲,۰۲۰,۰۰۰	۶۲۲,۰۲۰,۰۰۰			

۱۰- سایر دارائیهها

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت	
ریال	ریال		ودایع ساختمان های شعب
۴,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱	نرم افزارهای اداری
-	۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۲	
۴,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰		

۱۰-۱- صورت ریز ودایع ساختمانهای شعب بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	بوشهر
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دفتر تهران
	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عسلویه
۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	جم
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	دیلم
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چغادک
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اهرم
۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دیر
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	گناوه
۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-	بrazجان
۴۵,۰۰۰,۰۰۰		
۴,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۰-۲- حقوق معنوی نرم افزارهای مالی واداری بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	مانده در ابتدای دوره
۹۷,۸۷۳,۶۴۴	۰	استهلاک طی سال
(۹۷,۸۷۳,۶۴۴)	۰	افزایش طی سال
-	۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال
۰	۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱- حسابهای پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	ریال	ریال
حسابهای پرداختنی تجاری:		
مطالبات مهندسين عضوسازمان	۲۳۱,۰۳۳,۷۱۳,۲۲۵	۱۷۳,۴۸۲,۷۳۲,۸۲۸
سایر حسابهای پرداختنی :		
بیمه پرداختنی	۴۳۹,۹۲۰,۵۰۷	۲۲۴,۰۸۲,۳۷۱
مالیات پرداختنی	۱۲۱,۷۰۹,۹۰۵	۵۸,۲۵۴,۵۶۵
سپرده حسن انجام کار	۱۱۵,۷۲۹,۳۲۰	۲۹,۹۳۵,۰۰۰
مالیات ارزش افزوده	۱,۳۸۲,۰۳۶,۹۳۴	
سایر	۸۳۴,۵۷۳,۰۰۹	۱۷۵,۲۹۸,۲۲۶
	۲۳۳,۹۲۷,۶۸۲,۹۰۰	۱۷۳,۹۷۰,۳۰۲,۹۹۰

۱۱-۱- براساس مفاد ماده ۳۳ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان و آئین نامه اجرایی آن وبه منظور کنترل و نظارت بر امر ساخت و ساز و نظارت مهندسين عضو ، مالکین در زمان انعقاد قرارداد و جابجایی با مهندسين ناظر حق الزحمه مربوط به نظارت رابه حساب های بانکی سازمان واریز و تحت این عنوان در حسابها ثبت می گردد و متعاقبا به میزان پیشرفت کار هر پروژه و گزارش کار مهندس ناظر و تائید خدمات مهندسی و رئیس سازمان ، اقدام به پرداخت به مهندس ناظر ذیربط می گردد :

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان بوشهر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۳,۱۳۱,۳۲۰,۷۲۵	۴,۴۰۸,۷۰۳,۰۱۸	مانده ابتدای دوره
(۱۴,۷۴۸,۴۶۱)	(۲۶۳,۳۱۳,۸۱۴)	پرداخت شده طی دوره
۱,۲۹۲,۱۳۰,۷۵۴	۱,۷۰۶,۴۳۴,۳۰۱	ذخیره تامین شده
۴,۴۰۸,۷۰۳,۰۱۸	۵,۸۵۱,۸۲۳,۴۳۵	

۱۳- درآمد ارائه خدمات

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱۸,۵۰۴,۹۰۸,۱۹۵	۲۴,۰۷۲,۳۵۸,۱۵۹	عوارض نظارت و طراحی
۱۰,۳۴۳,۲۸۳,۱۶۱	۹,۳۵۲,۱۶۵,۴۸۳	شناسنامه فنی و ملکی
۴,۰۷۷,۷۴۲,۷۳۰	۴,۳۵۰,۲۶۷,۵۲۵	سایر
۳۲,۹۲۵,۹۳۴,۰۸۶	۳۷,۷۷۴,۷۹۱,۱۶۷	

۱-۱۳- جدول مقایسه ای درآمد و هزینه های عمومی و اداری به شرح زیر است :

درآمد	هزینه عمومی و اداری	زیان(عملیاتی)	درصد(زیان) عملیاتی به درآمد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۷۷۵	۵۸,۴۸۵	(۲۰,۷۱۰)	(۲۲)

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان بوشهر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۴- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱۴,۴۰۰,۹۳۵,۷۴۲	۱۵,۳۴۶,۷۱۵,۱۴۲	حقوق و دستمزد
۸,۹۸۳,۳۲۱,۷۰۰	۱۰,۹۴۳,۴۵۳,۸۵۱	حق الزحمه ها
۳,۶۸۳,۷۵۶,۶۳۰	۸,۵۹۶,۶۳۹,۷۶۲	استهلاک
۲,۶۸۹,۱۱۴,۶۵۲	۲,۶۴۰,۱۹۶,۴۸۹	عیدی و پاداش سالانه
۲,۵۳۵,۴۹۶,۰۳۶	۳,۰۵۳,۶۱۳,۵۰۹	بیمه سهم کارفرما
۲,۷۲۳,۳۶۸,۴۶۶	۴,۴۵۲,۴۹۶,۴۷۱	هزینه های ورزش و سلامت و رفاه
۳۷۲,۴۳۷,۵۰۰	۵۹۶,۲۳۴,۵۰۰	هزینه همایش ،اجلاس ومجامع عمومی
۹۲۵,۶۵۰,۰۰۰	۶۱۵,۶۵۰,۰۰۰	سرانه حق عضویت وشورای مرکزی
۱,۴۹۶,۷۱۴,۸۰۲	۱,۴۰۲,۱۲۰,۳۰۸	سایر هزینه های کارکنان
۱,۳۰۸,۱۵۲,۷۲۶	۱,۷۴۲,۹۷۴,۲۹۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۱۰,۱۹۹,۳۲۰	۶۴۸,۵۹۲,۷۳۱	ماموریت
۲,۸۷۴,۶۷۳,۴۰۷	۴,۱۰۵,۷۷۲,۷۰۴	تعمیرات و نگهداری دارائیها
۱,۰۱۸,۹۱۶,۲۳۷	۱,۱۰۹,۴۱۴,۶۳۹	پست ، تلگراف و تلفن
۸۴۶,۰۸۰,۵۶۸	۵۰۷,۰۸۱,۸۷۶	آبدارخانه و پذیرایی
۷۵۹,۸۷۸,۰۰۰	۵۸۸,۵۲۵,۰۰۰	نشریات ، سررسید ،خبرنامه وفصل نامه
۵۴۹,۶۵۰,۱۹۸	۱۶۳,۶۲۰,۰۰۰	هزینه خدمات قراردادی
۴۹۲,۸۴۸,۶۳۶	۶۰۰,۶۲۵,۸۱۸	آب و برق و سوخت
۵۸۲,۱۵۵,۰۱۸	۳۶۲,۴۲۵,۰۰۰	هزینه روابط عمومی
۱۴۲,۰۴۰,۰۰۰	۲۱۸,۲۰۰,۰۰۰	اجاره محل
۶۱,۸۵۵,۷۰۳	۴۴,۴۸۴,۰۸۴	هزینه کارمزد بانکی
۷۴۶,۳۸۹,۲۱۰	۷۴۶,۰۲۲,۹۰۵	سایر
۴۸,۰۰۳,۶۳۴,۵۵۱	۵۸,۴۸۴,۸۵۹,۰۸۳	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان بوشهر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۵- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۲۴,۵۴۲,۸۴۶,۸۷۲	۳۰,۷۴۱,۵۲۴,۴۱۶	سود سپرده کوتاه مدت بانکی
۸۲۷,۸۸۶,۶۸۳	۲۲۴,۸۸۸,۷۷۸	سایر
۲۵,۳۷۰,۷۳۳,۵۵۵	۳۰,۹۶۶,۴۱۳,۱۹۴	

۱۶- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
	۹۲,۳۷۹,۰۰۵	جرائم ت بیمه تامین اجتماعی سنوات گذشته پرسنل
۱,۳۰۳,۹۷۹,۹۹۸		پرداخت مالیات ارزش افزوده و عملکرد سنوات گذشته (۸۷ الی ۹۲)
	۵۵۷,۴۸۸,۳۳۴	پرداخت مالیات عملکرد سنوات گذشته
۲۱,۰۵۲,۶۳۲-	۵۹,۳۷۰,۰۰۰	سایر
۱,۲۸۲,۹۲۷,۳۶۶	۷۰۹,۲۳۷,۳۳۹	

۱۷- صورت تطبیق (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق (زیان) عملیاتی با جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است :

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
(۱۵,۰۷۷,۷۰۰,۴۶۵)	(۲۰,۷۱۰,۰۶۷,۹۱۶)	(زیان) عملیاتی
۳,۶۸۳,۷۵۶,۶۳۰	۸,۵۹۶,۶۳۹,۷۶۲	استهلاک دارایی‌های ثابت
۱,۲۷۷,۳۸۲,۲۹۳	۱,۴۴۳,۱۲۰,۴۱۷	خالص افزایش مزایای پایان خدمت کارکنان
(۸۱۲,۹۳۴,۸۷۵)	(۱۸,۲۸۵,۶۰۸,۳۴۸)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۱۱۷,۳۵۵,۸۰۰	(۲۱۶,۳۶۳,۶۵۰)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۳۰,۳۶۷,۸۷۴,۷۹۱	۵۹,۲۴۸,۱۴۲,۵۷۱	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
.	۴۹,۵۵۳,۶۰۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۹,۵۵۵,۷۳۴,۱۷۴	۳۰,۱۲۵,۴۱۶,۴۳۶	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان بوشهر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۸- مقایسه بودجه با عملکرد سود خالص

انحراف از برنامه	مصوب	عملکرد	یادداشت
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱	۳۷,۲۴۳	۳۷,۷۷۵	۱۸-۱ درآمدهای عملیاتی
۳	۳۰,۰۲۱	۳۰,۹۶۶	۱۸-۱ درآمدهای غیر عملیاتی
۲	۶۷,۲۶۴	۶۸,۷۴۱	جمع درآمدها
۱۵	۶۷,۲۶۴	۵۸,۴۸۵	۱۸-۲ هزینه های، اداری و عمومی
۱۵	۶۷,۲۶۴	۵۸,۴۸۵	جمع هزینه ها
۱۰۰	۰	۱۰,۲۵۶	سود (زیان) خالص

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان بوشهر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

مقایسه بودجه با عملکرد

۱-۱۸- درآمدها

<u>انحراف از برنامه</u>	<u>مصوب</u>	<u>عملکرد</u>	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲	۲۳,۷۱۰	۲۴,۰۷۲	عوارض نظارت و طراحی
(۴۵)	۱۳,۵۳۳	۹,۳۵۲	شناسنامه فنی و ملکی
۲۵	۲۳,۰۰۰	۳۰,۷۴۲	سود سپرده گذاری کوتاه مدت
(۸۳)	۶,۳۲۲	۳,۴۵۹	حق عضویت و ورودی مهندسين
۲۳	۲۵۰	۳۲۶	ثبت نام کلاس و برگزاری آزمون
(۱۱۵)	۲۰۰	۹۳	تبلیغات سررسید، نشریه و فروش کتاب
۶۴	۲۵۰	۶۹۶	سایر درآمدها
۲	۶۷,۲۶۴	۶۸,۷۴۱	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان بوشهر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

مقایسه بودجه با عملکرد

۱۸-۲- هزینه های اداری و عمومی

<u>عملکرد</u>	<u>مصوب</u>	<u>انحراف از برنامه</u>
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
۳۵,۷۷۸	۴۱۴,۱۴۲	۲۳
۷,۸۵۸	۹,۰۰۰	۱۵
۸,۵۹۷	۵,۲۰۷	۳۹-
۵,۰۴۹	۵,۹۵۱	۱۸
۶۱۶	۱,۴۶۴	۱۳۸
۵۸۹	۱,۵۰۰	۱۵۵
۵۸,۴۸۵	۶۷,۲۶۴	۱۵

مقوق و دستمزد

هزینه های اداری و عمومی

استهلاک

هزینه فعالیت های رفاهی ،فرهنگی، ورزشی ، برگزاری مجامع
و اجلاس

سرانه مق عضویت (شورای مرکزی)

هزینه نشریه ، سررسید، فصل نامه و...

۱۹- تعهدات و بدهی احتمالی

۱-۱۹- در تاریخ ترازنامه سازمان فاقد تعهدات و بدهی احتمالی مهمی می باشد .

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۱-۲۰- بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ، رویداد مالی با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی یا تعدیل اقلام آن باشد رخ نداده است .

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۱- سازمان در سال مورد گزارش فاقد معاملات با اشخاص وابسته می باشد .