



## موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

### موضوع: تأییدیه مدیران

#### احتراماً

اینجانبان هیئت مدیره سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران ضمن قبول مسئولیت تهیه و ارائه صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۸، اطلاعات و مندرجات زیر را که در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی مزبور در اختیار آن موسسه قرار گرفته است، در حد آگاهی و اعتقاد خود تایید می کنیم.

#### کلیات

۱. صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه و ارائه شده و با سوابق مالی سازمان منطبق است.
۲. رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی به شرح مندرج در یادداشت های توضیحی، طبق استاندارد های حسابداری است و بجز موارد ذکر شده در یادداشت های مزبور، یکنواخت با سال مالی قبل می باشد.
۳. صورت های مالی عاری از هر گونه اشتباه یا تحریف با اهمیت است.
۴. کلیه معاملات و رویداد های مالی از جمله دریافت ها و پرداخت ها، در سوابق مالی سازمان به ثبت رسیده است.
۵. کلیه خرید های خارجی و داخلی انجام شده طی دوره پس از کسر هر گونه تخفیف یا کمیسیون دریافتی از این بابت به طور کامل و صحیح در سوابق مالی شرکت به ثبت رسیده است.
۶. هیچگونه تعهد یا قراردادی که خلاف مصالح سازمان باشد وجود نداشته است.
۷. کلیه سوابق مالی سازمان و مستندات پشتوانه آنها در اختیار آن موسسه قرار گرفته است.
۸. کلیه معاملات و فعالیت های سازمان با رعایت قوانین و مقررات کشور انجام شده و هیچگونه رویداد یا معامله ای که منشاء و ماهیت غیر قانونی داشته و عدم افشای آن، صورت های مالی را گمراه کننده سازد وجود نداشته است.
۹. در معاملات و فعالیت های انجام شده، قوانین و مقررات مربوط به مبارزه با پولشویی به طور کامل رعایت شده و هیچ گونه رویداد یا معامله ای به منظور پولشویی صورت نپذیرفته است یا در صورت وجود هر گونه معاملات و عملیات مشکوک به پولشویی، موارد در اسرع وقت به واحد اطلاعات مالی شورای عالی مبارزه با پولشویی گزارش شده است.
۱۰. هیئت مدیره می پذیرد که مسئول طراحی و برقراری سیستم های حسابداری و کنترل های داخلی به منظور پیشگیری و کشف تقلب است.
۱۱. مواردی که طی سال مورد گزارش مربوط به تقلب های کشف شده یا موارد مشکوک به تقلب باشد رخ نداده است.
۱۲. هیئت مدیره نتایج ارزیابی خود را از خطر اینکه صورت های مالی بتواند در نتیجه تقلب به میزان با اهمیتی گمراه کننده باشد، به اطلاع آن موسسه رسانده است.

نامه بدون مهر برجسته سازمان فاقد اعتبار میباشد



تاریخ:  
شماره:  
پیوست: دارد

۱۳. کلیه داراییهای متعلق به شرکت در تاریخ ترازنامه در صورت های مالی منعکس شده است.
۱۴. داراییهای منعکس شده در صورت های مالی، در تاریخ ترازنامه در مالکیت سازمان بوده و تماماً در اختیار سازمان قرار داشته و هرگونه ترهین دارایی، محدودیت در استفاده از دارایی یا اعمال حقوق مالکانه بر آن، در یادداشت های توضیحی ۲۲ صورت های مالی توضیحی افشا شده است.
۱۵. مخارجی که انتظار می رود دارای منافع اقتصادی آتی باشد به حساب دارایی منظور شده و مخارج فاقد منافع اقتصادی آتی، به حساب دارایی منظور نشده است.
۱۶. نرخها و روشهای استهلاک چنان تعیین شده است که مبلغ دفتری هر یک از اقسام دارایی در پایان عمر مفید آن معادل ارزش باقیمانده دارایی شود.
۱۷. در تاریخ ترازنامه، تعهدات سازمان در رابطه با انجام مخارج سرمایه ای مربوط به قرارداد منعقد شده با شرکت فجر توسعه به مبلغ ۸,۸۹۰,۴۰۷,۳۲۱ میلیارد ریال جهت ادامه عملیات ساختمانی پروژه ارغوان (طراحی فاز یک و دو معماری، تاسیسات مکانیکی و برقی میباشد).
۱۸. کلیه حسابهای بانکی مربوط به فعالیت های سازمان در داخل کشور به نام سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران است.
۱۹. عملیات کلیه حساب های بانکی سازمان در داخل کشور طی سال مالی مورد گزارش اعم از فعال و راکد (شامل حساب هایی که طی سال مسدود شده است) در سوابق مالی سازمان به ثبت رسیده است.
۲۰. حداقل مبلغی که در جریان عادی فعالیت سازمان از تبدیل سایر داراییهای جاری به وجه نقد عاید سازمان خواهد شد، مبلغی است که بابت داراییهای مزبور در صورت های مالی منعکس شده است.

### بدهیها و تعهدات

۲۱. کلیه بدهیهای سازمان در تاریخ ترازنامه در صورت های مالی منعکس شده است. به خصوص در رابطه با خرید هایی که مالکیت اقلام خریداری شده قبل از تاریخ تراز نامه به شرکت منتقل شده (شامل موجودی بین راهی) و تمامی هزینه هایی که تعلق گرفته و تا تاریخ ترازنامه پرداخت نشده، بدهیهای مربوط در صورت های مالی منظور شده است.
۲۲. کلیه بدهیهای منعکس در صورت های مالی مبین تعهدات سازمان در تاریخ ترازنامه می باشد.
۲۳. در مقابل کلیه مطالبات قطعی سازمان تامین اجتماعی و همچنین مطالبات ناشی از رسیدگی های سازمان مزبور، حسب مورد ذخیره لازم در صورت های مالی منظور و یا افشای مناسب به عمل آمده است.
۲۴. در مقابل کلیه زیان های با اهمیتی که در نتیجه عملیات سازمان تا تاریخ ترازنامه از طریق اقدامات حقوقی یا غیر حقوقی، متوجه سازمان شده یا انتظار می رود متوجه سازمان گردد، حسب مورد ذخیره کافی در صورت های مالی منظور و یا افشای متناسب به عمل آمده است. (توضیحات تکمیلی در یادداشت های ۱-۱-۱۳ پرونده علیرضا ارباب ۱-۱-۱۳- پرونده گیلوند ۵-۱-۱۳- پرونده امیررهام سپندیان) عمدتاً مربوط به دعاوی حقوقی برعلیه سازمان میباشد که در دادگاهها مطرح و نتایج آن تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است.

### نامه بدون مهر برجسته سازمان فاقد اعتبار میباشد



تاریخ:  
شماره:  
پیوست: دارد

۲۵. در حد اطلاع هیئت مدیره، هیچ یک از بدهکاران سازمان، اولویت قراردادی برای اشخاص ثالث در مقایسه با مبالغ قابل پرداخت به شرکت قائل نشده است.

۲۶. به استثنای موارد شناسایی شده در صورت های مالی هیچگونه تخلفی در مورد مقررات، تعهدات یا قراردادهای که منجر به تحمیل جرایم با اهمیت یا حال شدن دیون گردد رخ نداده است.

۲۷. به استثنای مواردی که در صورت های مالی افشا شده، هیچیک از عوامل زیر تاثیر با اهمیتی بر نتیجه عملیات نداشته است:

الف) معاملات به جز معاملات عادی سازمان.

ب) وضعیت های استثنایی به لحاظ ماهیت یا وقوع.

ج) هزینه ها یا درآمدهای سنوات قبل.

د) تغییر در رویه های حسابداری.

۲۸. سازمان طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ هیچگونه معامله ای با اشخاص وابسته نداشته است.

۲۹. هیچ برنامه یا قصدی که بتواند بر مبلغ دفتری یا طبقه بندی داراییها و بدهیهای منعکس در صورت های مالی اثر با اهمیتی داشته باشد وجود ندارد.

۳۰. رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه که تعدیل صورت های مالی یا افشای رویداد در یادداشتهای توضیحی را ایجاد نماید، محدود به مواردی است که حسب مورد در صورت های مالی منعکس و یا در یادداشت های توضیحی افشا شده است.

۳۱. در سال مورد گزارش، کلیه داراییها و حوزه های پر مخاطره فعالیت سازمان (از جمله خسارت به اشخاص ثالث) که قابل بیمه شدن می باشد به نحو مطلوبی تحت پوشش بیمه ای قرار داشته و بیمه نامه های مربوط در تاریخ تراز نامه معتبر بوده است.

۳۲. صورت جلسات هیات مدیره تهیه شده است. همچنین صورتجلسات مجامع عمومی برگزار شده طی سال و بعد از آن شامل جلسات مورخ ۹۸/۰۱/۱۸؛ ۹۸/۱۲/۱۸ به تعداد ۴۴ جلسه بوده است.

۳۳. اطلاعات مربوط حق الزحمه به اعضای هیئت مدیره، به پیوست ارائه شده است.

۳۴. رییس و اعضای هیئت مدیره سازمان هیچ گونه وام یا اعتباری از سازمان دریافت نکرده و سازمان هیچ یک از دیون آن ها را تضمین یا تعهد نکرده است.

نامه بدون مهر برجسته سازمان فاقد اعتبار میباشد



تاریخ:

شماره:

پیوست: دارد

۳۵. رییس سازمان طی دوره تصدی خود مدیریت عامل هیچ سازمان دیگری را به عهده نداشته است.

۳۶. رییس و اعضای هیئت مدیره سازمان هیچ گونه معاملاتی نظیر معاملات سازمان که متضمن رقابت با عملیات سازمان باشد، انجام نداده اند.

۳۷. به نظر هیئت مدیره، سازمان برای تأمین فعالیت های عملیاتی و تعهدات خود طی ۱۲ ماه آتی (از تاریخ ترازنامه)، منابع مالی کافی در اختیار خواهد داشت.

## اعضای هیئت مدیره

ردیف	اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
۱	آقای مهندس سعید سعیدیان	رئیس سازمان	
۲	آقای مهندس کامبیز رضوی	نایب رییس اول سازمان	
۳	آقای مهندس علی کریمی آنچه	نائب رییس دوم سازمان	
۴	خانم مهندس الهه رادمهر	دبیر هیات مدیره	
۵	آقای مهندس مجتبی صابر	خزانه دار سازمان	
۶	آقای مهندس حسین اکبریان راد	عضو اصلی هیات مدیره	
۷	آقای مهندس اباصلت اصغری	عضو اصلی هیات مدیره	
۸	آقای مهندس سیامک الهی فر	عضو اصلی هیات مدیره	
۹	آقای مهندس غلامرضا آزاد منجیری	عضو اصلی هیات مدیره	
۱۰	آقای مهندس مجتبی آمری نیا	عضو اصلی هیات مدیره	
۱۱	آقای مهندس کامران تیموری	عضو اصلی هیات مدیره	
۱۲	خانم مهندس بی تا جمالی	عضو اصلی هیات مدیره	
۱۳	آقای مهندس احمد خرم	عضو اصلی هیات مدیره	
۱۴	آقای مهندس بیژن خطیبی	عضو اصلی هیات مدیره	

نامه بدون مهر برجسته سازمان فاقد اعتبار میباشد



تاریخ:  
شماره:  
پیوست: دارد

ردیف	اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
۱۵	آقای مهندس حسام الدین راقی	عضو اصلی هیات مدیره	
۱۶	آقای مهندس جهانگیر رستم زاده	عضو اصلی هیات مدیره	
۱۷	آقای مهندس حمزه شکیب	عضو اصلی هیات مدیره	
۱۸	آقای مهندس محمد طاهری	عضو اصلی هیات مدیره	
۱۹	آقای مهندس مهیار فرنی	عضو اصلی هیات مدیره	
۲۰	آقای مهندس مجید گودرزی	عضو اصلی هیات مدیره	
۲۱	آقای مهندس بهمن مومنی مقدم	عضو اصلی هیات مدیره	
۲۲	آقای مهندس سید علیرضا میرجعفری	عضو اصلی هیات مدیره	
۲۳	آقای علی اکبر نبی ئی	عضو اصلی هیات مدیره	
۲۴	آقای مهندس سیدمحمد هاشمی	عضو اصلی هیات مدیره	
۲۵	آقای مهندس حسن یگانگی	عضو اصلی هیات مدیره	

نامه بدون مهر برجسته سازمان فاقد اعتبار میباشد

**سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران**

**صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

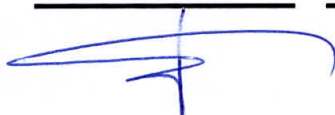

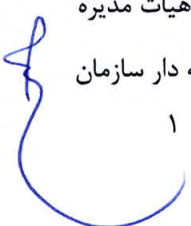
مجمع عمومی عادی سالانه اعضای سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	شرح
۳	صورت درآمد و هزینه
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در مازاد انباشته
۶	صورت جریان های نقدی یادداشت‌های توضیحی :
۷	الف . تاریخچه آغاز بکار و فعالیت سازمان استان تهران
۸	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸	پ . خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹ الی ۲۹	ت . یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی سازمان در تاریخ ..... طبق صورتجلسه ..... جلسه هیأت مدیره دوره هشتم در بخش مصوبات بند ..... ردیف ..... به تصویب رسیده است.


امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس سازمان	آقای مهندس سعید سعیدیان
	نائب رئیس اول سازمان	آقای مهندس کامبیز رضوی
	نائب رئیس دوم سازمان	آقای مهندس علی کریمی آنچه
	دبیر هیات مدیره	خانم مهندس الهه رادمهر
	خزانه دار سازمان	آقای مهندس مجتبی صابر



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	عضو اصلی هیات مدیره	آقای مهندس حسین اکبریان راد
	عضو اصلی هیات مدیره	آقای مهندس اباصلت اصغری
	عضو اصلی هیات مدیره	آقای مهندس سیامک الهی فر
	عضو اصلی هیات مدیره	آقای مهندس غلامرضا آزاد منجیری
	عضو اصلی هیات مدیره	آقای مهندس مجتبی امری نیا
	عضو اصلی هیات مدیره	آقای مهندس کامران تیموری
	عضو اصلی هیات مدیره	خانم مهندس بی تا جمالی
	عضو اصلی هیات مدیره	آقای مهندس احمد خرم
	عضو اصلی هیات مدیره	آقای مهندس بیژن خطیبی
	عضو اصلی هیات مدیره	آقای مهندس حسام الدین راقی
	عضو اصلی هیات مدیره	آقای مهندس جهانگیر رستم زاده
	عضو اصلی هیات مدیره	آقای دکتر حمزه شکیب
	عضو اصلی هیات مدیره	آقای مهندس محمد طاهری
	عضو اصلی هیات مدیره	آقای مهندس مهیار فرنیا
	عضو اصلی هیات مدیره	آقای مهندس مجید گودرزی
	عضو اصلی هیات مدیره	آقای مهندس بهمن مومنی مقدم
	عضو اصلی هیات مدیره	آقای مهندس سیدعلیرضا میرجعفری
	عضو اصلی هیات مدیره	آقای مهندس علی اکبر نبی ئی
	عضو اصلی هیات مدیره	آقای مهندس سیدمحمد هاشمی
	عضو اصلی هیات مدیره	آقای مهندس حسن یگانگی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران

صورت درآمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸		
ریال	ریال		
۸۰۵,۴۷۷,۳۴۹,۴۶۱	۸۹۱,۸۸۸,۷۷۷,۳۴۱	۳	درآمدهای عملیاتی
(۱۱۲,۶۴۷,۱۷۶,۵۰۹)	(۱۳۴,۵۶۷,۴۲۳,۹۸۸)	۴	وظایف قانونی
(۳۲۱,۵۱۷,۰۱۰,۳۱۵)	(۴۳۶,۷۲۲,۹۵۱,۴۶۹)	۵	هزینه حقوق و مزایا
(۱۹۹,۹۲۸,۰۲۷,۶۲۹)	(۲۷۸,۲۱۲,۰۲۹,۵۳۴)	۶	هزینه اداری و عمومی
(۶۳۴,۰۹۲,۲۱۴,۴۵۳)	(۸۴۹,۵۰۲,۴۰۴,۹۹۱)		
۱۷۱,۳۸۵,۱۳۵,۰۰۸	۴۲,۳۸۶,۳۷۲,۳۵۰		سود (زیان) عملیاتی
۸۴۹,۹۰۴,۹۲۷,۰۵۷	۱,۲۳۹,۰۱۹,۸۲۰,۸۵۲	۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۰۲۱,۲۹۰,۰۶۲,۰۶۵	۱,۲۸۱,۴۰۶,۱۹۳,۲۰۲		مازاد سال جاری

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به مازاد سال جاری میباشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ریال	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ ریال
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
۸ دارایی های ثابت مشهود	۱,۳۶۳,۳۱۳,۳۹۶,۱۷۰	۱,۳۶۴,۵۰۳,۸۲۰,۴۱۹
۹ دارایی های نامشهود	۱,۶۱۲,۱۳۸,۲۲۱	۱,۸۹۸,۱۳۶,۵۰۶
۱۰ سرمایه گذاری های بلند مدت	۹۱۱,۹۸۷,۵۹۸,۸۸۱	۹۱۱,۹۸۷,۵۹۸,۸۸۱
۱۱ مشارکتها	۱۱,۰۰۸,۸۴۸,۸۹۹	۱۱,۰۰۸,۸۴۸,۸۹۹
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۲۸۷,۹۲۱,۹۸۲,۱۷۱	۲,۲۸۹,۳۹۸,۴۰۴,۷۰۵
دارایی های جاری :		
۱۲ پیش پرداخت ها	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۳۹,۵۳۶,۲۱۹
۱۳ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۲۹,۷۸۳,۴۹۴,۲۰۵	۱۹۵,۶۶۷,۵۱۳,۱۱۸
۱۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵ موجودی نقد	۴,۵۴۱,۴۷۸,۴۷۷,۹۸۷	۳,۲۴۴,۵۰۸,۶۵۳,۹۶۸
جمع دارایی های جاری	۸,۷۸۳,۲۶۱,۹۷۲,۱۹۲	۶,۷۵۸,۲۱۵,۷۰۳,۳۰۵
جمع دارایی ها	۱۱,۰۷۱,۱۸۳,۹۵۴,۳۶۳	۹,۰۴۷,۶۱۴,۱۰۸,۰۱۰
مازاد انباشته و بدهی ها		
مازاد انباشته درآمد به هزینه ها	۵,۹۳۸,۵۵۰,۷۰۰,۴۵۳	۴,۶۵۷,۱۴۴,۵۰۷,۲۵۱
جمع مازاد انباشته	۵,۹۳۸,۵۵۰,۷۰۰,۴۵۳	۴,۶۵۷,۱۴۴,۵۰۷,۲۵۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۶۴,۶۵۵,۶۶۰	۷,۷۷۵,۷۸۹,۹۰۵
جمع بدهی های غیر جاری	۴۶۴,۶۵۵,۶۶۰	۷,۷۷۵,۷۸۹,۹۰۵
بدهی های جاری		
۱۷ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۵,۱۳۲,۱۶۸,۵۹۸,۲۵۰	۴,۳۸۲,۶۹۳,۸۱۰,۸۵۴
جمع بدهی های جاری	۵,۱۳۲,۱۶۸,۵۹۸,۲۵۰	۴,۳۸۲,۶۹۳,۸۱۰,۸۵۴
جمع بدهی ها	۵,۱۳۲,۶۳۳,۲۵۳,۹۱۰	۴,۳۹۰,۴۶۹,۶۰۰,۷۵۹
جمع مازاد انباشته و بدهی ها	۱۱,۰۷۱,۱۸۳,۹۵۴,۳۶۳	۹,۰۴۷,۶۱۴,۱۰۸,۰۱۰

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران

صورت تغییرات در مازاد انباشته

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مازاد انباشته	
ریال	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۳,۶۴۶,۶۷۵,۶۹۶,۷۳۸	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۹)
(۱۰,۸۲۱,۲۵۱,۵۵۲)	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۳,۶۳۵,۸۵۴,۴۴۵,۱۸۶	تغییرات مازاد انباشته در سال ۱۳۹۷
۹۷۹,۷۱۳,۰۰۹,۸۷۳	مازاد درآمد به هزینه گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
۴۱,۵۷۷,۰۵۲,۱۹۲	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۹)
۱,۰۲۱,۲۹۰,۰۶۲,۰۶۵	مازاد درآمد به هزینه تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷
۴,۶۵۷,۱۴۴,۵۰۷,۲۵۱	مانده تجدید ارائه شده مازاد درآمد به هزینه در پایان سال ۱۳۹۷
۱,۲۸۱,۴۰۶,۱۹۳,۲۰۲	مازاد درآمد به هزینه سال ۱۳۹۸
۵,۹۳۸,۵۵۰,۷۰۰,۴۵۳	مازاد انباشته در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷ ریال	۱۳۹۸ ریال	یادداشت
۱.۹۴۲.۱۸۸.۵۴۵.۳۴۳	۲.۱۲۳.۱۸۷.۶۹۰.۴۴۴	۲۰
۱.۹۴۲.۱۸۸.۵۴۵.۳۴۳	۲.۱۲۳.۱۸۷.۶۹۰.۴۴۴	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی: نقد حاصل از عملیات
(۶۳۹.۹۸۰.۷۲۸.۹۴۹)	(۲۶.۲۰۳.۱۵۱.۴۴۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۵۸۵.۴۰۰.۰۰۰)	(۱۴.۷۱۵.۰۰۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳.۱۴۰.۵۶۶.۱۲۸.۹۴۹)	(۸۲۶.۲۱۷.۸۶۶.۴۴۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱.۱۹۸.۳۷۷.۵۸۳.۶۰۶)	۱.۲۹۶.۹۶۹.۸۲۴.۰۱۹	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۴.۴۴۲.۸۸۶.۲۳۷.۵۷۴	۳.۲۴۴.۵۰۸.۶۵۳.۹۶۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳.۲۴۴.۵۰۸.۶۵۳.۹۶۸	۴.۵۴۱.۴۷۸.۴۷۷.۹۸۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال

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

## سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران با شناسه ملی ۱۴۰۰۲۶۱۴۷۵ « بر اساس قانون نظام مهندسی ساختمان، مصوب سال ۱۳۷۲ » در همان سال تشکیل گردید. عضوگیری اولیه و اقدامات قبل از تشکیل سازمان استان توسط دفتر نظامات مهندسی وزارت (به صورت آزمایشی) مسکن و شهرسازی به انجام رسید. قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان در اسفند ماه سال ۱۳۷۴ به تصویب مجلس شورای اسلامی رسیده است. سازمان استان در دوره مربوط به قانون نظام مهندسی ساختمان (دوره آزمایشی) و پنج دوره منطبق با قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان، امور مختلفی را در راستای تعریف، اهداف و خط مشی، وظایف و اختیارات هیأت مدیره و بموجب قانون یاد شده در استان تهران به انجام رسانیده است آدرس: شهرک غرب - فاز یک - خیابان مهستان - پلاک ۱۰

##### ۱-۲- فرازهایی از قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان

ماده ۱- تعریف: نظام مهندسی و کنترل ساختمان عبارت است از « مجموعه قانون، مقررات، آئین‌نامه‌ها، استانداردها و تشکلهای مهندسی، حرفه‌ای و صنفی که در جهت رسیدن به اهداف منظور در این قانون تدوین و به مورد اجراء گذاشته می‌شود

ماده ۳- برای تأمین مشارکت هرچه وسیعتر مهندسان در انتظام امور حرفه‌ای خود و تحقق اهداف این قانون در سطح کشور سازمان نظام مهندسی ساختمان که از این پس در این قانون به اختصار سازمان خوانده می‌شود و در هر استان یک سازمان به نام سازمان نظام مهندسی ساختمان استان که از این پس به اختصار سازمان استان نامیده می‌شود طبق شرایط یاد شده در این قانون و آئین‌نامه اجرایی آن تأسیس می‌شود. سازمان‌های یاد شده غیرانتفاعی بوده و تابع قوانین و مقررات عمومی حاکم بر مؤسسات غیرانتفاعی می‌باشند

##### ۱-۳- فعالیت سازمان استان تهران در دوره هشتم

###### ۱-۳-۱- هیأت مدیره

اعضای سازمان استان تهران از کارشناس، کارشناس ارشد و دکترا در رشته‌های معماری، مهندسی عمران، مهندسی مکانیک، مهندسی برق، شهرسازی، مهندسی نقشه‌برداری و ترافیک تشکیل یافته است.

###### ۱-۳-۲- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان سازمان استان و دفاتر نمایندگی آن در استان تهران (تهران بزرگ و شهرهای استان) در پایان سال در بخشهای مختلف به شرح زیر می‌باشد:

	سال ۱۳۹۷	تعداد	سال ۱۳۹۸
تعداد		تعداد	
۵۵	معاونت خدمات مهندسی	۶۲	معاونت خدمات مهندسی
۱۴	معاونت برنامه ریزی و سیستمها	۱۳	معاونت برنامه ریزی و سیستمها
۴۳	معاونت توسعه سرمایه مهندسی	۴۶	معاونت توسعه سرمایه مهندسی
۵۳	معاونت مالی و پشتیبانی	۵۹	معاونت مالی و پشتیبانی
۵۰	حوزه ریاست	۵۴	حوزه ریاست
۱۴۴	معاونت امور دفاتر	۱۵۰	معاونت امور دفاتر
۰	کار معین ( پروژه ای )	۰	کار معین ( پروژه ای )
۲۰	ساعتی و مشاوره	۲۶	ساعتی و مشاوره
<b>۳۷۹</b>	<b>جمع</b>	<b>۴۱۰</b>	<b>جمع</b>

## سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۲- اهم رویه‌های حسابداری

##### ۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای روش حسابداری نقدی تعدیل شده تهیه گردیده که در این روش، درآمدها در زمان دریافت وجه نقد و هزینه‌ها در زمان پرداخت وجوه نقد بابت تعهدات ایجاد شده شناسایی می‌گردد.

##### ۲-۲- داراییهای ثابت مشهود

۲-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. کلیه مخارج و هزینه‌های نگهداری و تعمیرات داراییهای ثابت که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به مازاد سال مالی منظور می‌گردد.

۲-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه و بادر نظر گرفتن جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و بر اساس روشها و نرخهای زیر انجام می‌شود

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۵ و ۳ سال	مستقیم
وسائط نقلیه	۶ سال	مستقیم
ساختمان	۱۵٪	مستقیم

۲-۲-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. 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 بالاست.

##### ۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

##### ۲-۴- روش شناسایی هزینه‌ها و درآمدها

۲-۴-۱- هزینه عبارت است از پرداختهایی که بطور قطعی به ذینفع در قبال تعهد یا تحت عنوان کمک یا عناوین مشابه با رعایت قوانین و مقررات مربوطه صورت می‌گیرد. ثبت و شناسایی هزینه‌ها در صورت تحویل کالا یا انجام خدمت و پرداخت وجه آن به صورت قطعی انجام می‌شود.

۲-۴-۲- درآمدهای عمومی سازمان استان از محل حق عضویت اعضا، کمک‌های اعطایی دولت، نهادها، اشخاص حقیقی و حقوقی، انجام خدمات پژوهشی، فنی، آموزشی و کارشناسی و سود سپرده‌های بانکی می‌باشد، درآمدهای سازمان استان فقط در زمان وصول وجه آنها شناسایی و در دفاتر ثبت می‌شود.

۲-۴-۳- همه ساله وزارت مسکن و شهرسازی بر اساس ماده ۳۹ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مبالغی را به سازمان استان کمک می‌نماید تا صرف انجام مطالعات و تدوین مقررات ملی ساختمان، امور کنترل ساختمان، ترویج و توسعه نظام مهندسی ساختمان، برگزاری دوره‌های آموزشی در سطوح مختلف، برگزاری مسابقات حرفه‌ای و تخصصی و ترویج مقررات ملی ساختمان، نظارت بر حسن انجام خدمات مهندسی توسط اشخاص حقیقی و حقوقی، گردد. در سال مالی مورد گزارش از این بابت وجهی به حساب سازمان استان واریز نگردیده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
		درآمدهای عملیاتی:
۱۱,۲۶۷,۱۰۲,۶۷۵	۲۹,۸۴۷,۶۸۶,۹۹۳	۳-۱-۱ حق عضویت اشخاص حقیقی
۱۹,۲۰۴,۵۳۴,۰۰۰	۲۲,۰۹۸,۹۰۰,۰۰۰	۳-۱-۲ حق عضویت اشخاص حقوقی
۲,۲۷۰,۳۱۰,۰۰۰	۱,۸۱۹,۱۷۷,۰۰۰	۳-۱-۳ ورودیه اشخاص حقیقی
۱,۳۹۴,۹۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳-۱-۴ ورودیه اشخاص حقوقی
۶,۸۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۸,۹۶۵,۷۳۸,۷۵۰	آموزش بابت وجوه دریافتی از دانشگاه‌ها
۷۶۴,۴۷۷,۹۰۲,۷۸۶	۸۲۶,۳۸۵,۲۷۴,۵۹۸	۳-۱ خدمات مهندسی
۸۰۵,۴۷۷,۳۴۹,۴۶۱	۸۹۱,۸۸۸,۷۷۷,۳۴۱	

۳-۱-خدمات مهندسی

۶۵۰,۰۷۲,۵۷۱,۲۸۲	۶۳۲,۰۷۰,۰۰۱,۰۵۹	ماده ۳۳ - کنترل طراحی - شناسنامه فنی و ملکی
۵۰,۰۱۷,۲۹۰,۶۱۱	۸۰,۴۸۱,۲۷۸,۷۵۵	ماده ۳۳ شهرستانها
۱۹,۱۰۵,۶۱۳,۶۹۶	۳۰,۵۶۷,۳۴۵,۱۳۶	بازرسی و نظارت بر لوله کشی گاز
۱۶,۷۶۶,۳۲۵,۸۵۲	۲۰,۸۴۷,۰۰۰,۹۹۶	بازرسی و نظارت برق
۱۳,۷۹۰,۱۳۲,۷۲۹	۱۵,۷۵۳,۸۹۱,۱۳۹	نقشه های تفکیکی
۱۲,۰۵۷,۳۸۰,۶۰۳	۲۰,۷۸۲,۱۲۵,۲۲۱	درآمدابفا
۲,۴۹۱,۹۵۵,۵۱۳	۲۵,۷۳۴,۷۲۳,۷۴۲	تمدید نظارت
۱۷۶,۶۳۲,۵۰۰	۱۴۸,۹۰۸,۵۵۰	حق داوری کارشناسی
۷۶۴,۴۷۷,۹۰۲,۷۸۶	۸۲۶,۳۸۵,۲۷۴,۵۹۸	

۳-۱-۱ حق عضویت اعضای حقیقی مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ ریال میباشد که در سال ۹۸ تعداد ۶۶۳۲۸ عضو به سازمان مراجعه و تسویه حساب نموده اند که از بین آنها ۳۳۰۷ نفر عضو جدید بوده است. (در صورتیکه اعضاء حق عضویت خود پرداخت ننمایند پروانه آنها تمدید نخواهد شد لذا در زمان تمدید پروانه حق عضویت وصول میگردد.)

۳-۱-۲ حق عضویت اعضای حقوقی ۸,۹۰۰,۰۰۰ ریال میباشد که در سال ۹۸ تعداد ۲۴۸۳ عضو به سازمان مراجعه و تسویه حساب نموده اند که از بین آنها ۲۵۲ عضو جدید بوده است.

۳-۱-۳ ورودی اعضای حقیقی ۵۵۰,۰۰۰ ریال میباشد.

۳-۱-۴ ورودی اعضای حقوقی ۱۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال میباشد.

\* قابل توجه میباشد که تاکنون نحوه وصول درآمد عضویت بصورت نقدی میباشد و در سال ۱۳۹۹ قراردادی بابت تغییر روش حسابداری از نقدی به تعهد صورت پذیرفته است.

در پایان سال

سال ۹۷	سال ۹۸	تعداد اعضای فعال سازمان
۴۱۲۷	۳۳۰۷	ورودی اشخاص حقیقی
۵۲۲۰۸	۶۳۰۲۱	سنواتی اشخاص حقیقی
۱۲۶	۲۵۲	ورودی اعضای حقوقی
۲۰۳۱	۲۳۳۱	سنواتی اعضای حقوقی

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴- وظایف قانونی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۶۳۰,۱۳۳,۷۵۵	۴۹,۲۶۳,۴۳۲,۵۴۳	برون سپاری
۳۱,۹۰۴,۱۰۵,۲۷۰	۲۹,۱۵۹,۰۳۱,۳۵۵	هیات مدیره
۹,۲۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۸,۶۰۰,۰۰۰	۴-۱ گروه های تخصصی
۳,۲۲۲,۶۸۴,۴۰۸	۱۰,۳۴۵,۷۳۱,۱۹۲	۴-۲ کمیسیون های تخصصی
۷,۰۳۸,۲۵۴,۲۷۵	۸,۷۳۹,۸۰۴,۸۷۴	شورای انتظامی
۶,۳۲۸,۹۸۵,۹۴۶	۶,۳۰۰,۰۵۹,۸۱۴	برگزاری همایش ها و سمینارهای تخصصی
۳,۸۶۸,۸۷۶,۵۵۶	۵,۴۷۰,۰۵۴,۰۸۱	واحد های تخصصی پیش بینی نشده
۶,۳۳۳,۹۳۴,۵۲۰	۵,۰۸۷,۴۷۸,۲۸۸	۴-۳ کمیته ها و سایر کارگروه ها
۱۲,۴۳۳,۸۲۵,۲۰۴	۳,۷۵۴,۱۹۹,۵۲۹	برگزاری مجامع و انتخابات
۱,۴۸۹,۸۷۴,۱۲۱	۲,۷۴۰,۲۸۷,۸۶۸	حق الزحمه بازرسان
۲۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۶۹۸,۷۴۴,۴۴۴	حل اختلاف مالیاتی
۵۱۴,۴۰۹,۶۰۰	.	خرید خدمات تخصصی
۳۲۸,۷۴۱,۹۲۲	.	معوقات وظایف قانونی
۵۹۹,۲۰۸,۲۰۰	.	سفر و ماموریت تخصصی
۹,۴۸۲,۷۴۲,۷۳۲	.	سایر
۱۱۲,۶۴۷,۱۷۶,۵۰۹	۱۳۴,۵۶۷,۴۲۳,۹۸۸	

۴-۱- گروه های تخصصی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱,۳۳۰,۳۵۰,۰۰۰	۲,۱۳۲,۳۵۰,۰۰۰	گروه تخصصی شهرسازی
۱,۳۵۲,۴۵۰,۰۰۰	۲,۰۲۴,۵۰۰,۰۰۰	گروه تخصصی معماری
۱,۲۸۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	گروه تخصصی نقشه برداری
۱,۳۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	گروه تخصصی عمران
۱,۵۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۶,۰۵۰,۰۰۰	گروه تخصصی ترافیک
۱,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۱,۴۵۰,۰۰۰	گروه تخصصی مکانیک
۸۸۲,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۳,۲۵۰,۰۰۰	گروه تخصصی برق
۹,۲۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۸,۶۰۰,۰۰۰	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۲- کمیسیونهای تخصصی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲۲۹.۳۳۵.۳۸۵	۹۰۸.۴۱۹.۵۰۰	کمیسیون انجمن ها و تشکل های مهندسی
۵۱۳.۳۵۱.۴۲۰	۸۵۶.۰۶۱.۵۴۸	کمیسیون انرژی و محیط زیست
۲۶۴.۸۵۴.۶۷۰	۶۴۲.۸۷۴.۹۴۰	کمیسیون آموزش و پژوهش و ترویج
۳۰۶.۸۴۳.۸۲۵	۶۹۷.۶۶۶.۱۷۶	کمیسیون رفاه و تعاون
۲۶۱.۶۲۴.۷۳۵	۱.۲۳۵.۴۵۰.۵۲۰	کمیسیون سیاست گذاری امور دفاتر و نمایندگی
۲۶۸.۳۰۶.۰۳۵	۱.۰۲۳.۰۸۲.۲۲۸	کمیسیون صدور خدمات مهندسی و روابط بین الملل
۲۱۱.۸۵۷.۲۷۰	۱.۰۵۳.۷۶۶.۶۲۰	کمیسیون طرح و برنامه
۵۴۱.۹۸۳.۰۹۳	۱.۲۶۶.۹۴۲.۳۹۶	کمیته محبت دوم مقررات ملی ساختمان
۴۴۶.۸۹۱.۵۵۰	۱.۴۸۳.۳۴۸.۱۰۸	کمیسیون هدایت و ارزیابی کارشناسان ماده ۲۷
۱۷۷.۶۴۶.۴۲۵	۱.۰۰۸.۵۴۷.۵۱۶	کمیسیون محبت ۲۲
	۱۶۹.۵۷۱.۶۴۰	کمیسیون تلفیق
<b>۳.۲۲۲.۶۸۴.۴۰۸</b>	<b>۱۰.۳۴۵.۷۳۱.۱۹۲</b>	

۴-۳- کمیته ها و سایر کارگروهها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲.۵۷۰.۸۶۷.۷۹۰	۲.۵۹۴.۶۲۴.۵۲۰	کمیته اجرایی گاز
.	۶۰۲.۰۰۰.۰۰۰	کارگروه برق
۴۴۸.۲۰۰.۰۰۰	۳۵۵.۲۰۰.۰۰۰	کمیته آموزش
۱۶۵.۰۰۰.۰۰۰	۲۵۸.۹۵۰.۰۰۰	کار گروه ایمنی معابر
۹۶.۸۹۸.۰۰۵	۳۱۳.۱۹۷.۴۴۰	کمیته اجرایی نقشه های تفکیکی
۴۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۵.۰۰۰.۰۰۰	کمیته داوری
۱۱۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۷۶.۸۰۰.۰۰۰	کارگروه خدمات مهندسی
۹۵.۴۶۹.۰۹۰	۱۶۱.۴۹۶.۸۰۰	کمیته نظام پیشنهادات
.	۱۲۶.۷۷۴.۹۸۸	کمیته سازندگان
.	۱۳۰.۰۰۵.۰۰۰	کارگروه ترافیک
۶۲۵.۵۰۰.۰۰۰	۶۰.۵۶۱.۳۰۰	کارگروه و کمیته آبفا
.	۲۷۰.۰۰۰.۰۰۰	کارگروه شهرسازی
۱۴۸.۵۷۷.۰۱۰	۴۴.۴۱۱.۶۲۰	کمیته آتش نشانی
.	۴۴.۴۱۱.۶۲۰	کمیته استاندارد
۵۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۸.۰۰۰.۰۰۰	شرح و خدمات مهندسی و معماری
۱۳۵.۰۰۰.۰۰۰	۴۸.۰۰۰.۰۰۰	تدوین نظام نامه نما معماری داخلی محوطه
۸۱.۰۰۰.۰۰۰	۲۱.۰۰۰.۰۰۰	فناوریهای نوین ساختمان
۱۴۴.۰۰۰.۰۰۰	.	کارگروه مصالح
۷۱.۰۵۸.۵۷۰	.	کارگروه صادرات خدمات مهندسی
۲۵.۸۳۹.۴۸۰	.	کارگروه های کمیسیون طرح و برنامه
۷۷.۵۱۸.۴۴۰	.	کارگروه های کمیسیون محبت بیست و دوم
۳۰۳.۶۱۳.۸۹۰	.	کارگروه املاک و مستغلات
۱۱۴.۸۹۸.۰۵۰	.	کمیته کارشناسی حل اختلاف تاسیسات برقی
۲۲.۵۰۰.۰۰۰	.	کار گروه های تخصصی معماری
۳۹.۹۰۰.۰۰۰	.	کارگروه تدوین ضوابط و مقررات
۳۳.۷۵۰.۰۰۰	.	کارگروه ارجاع مناسب کار
۱۸.۷۵۰.۰۰۰	.	کارگروه آموزش
۶۹.۴۵۰.۰۰۰	.	آموزش و ترویج محبت ۲۲
۶۹.۱۵۰.۰۰۰	.	آیین نامه و مقررات محبت ۲۲
۴۸.۳۰۰.۰۰۰	.	تدوین روشهای اجرایی محبت ۲۲
۲۹۰.۶۹۴.۱۵۰	.	۲ هیات تحریریه
<b>۶.۳۳۳.۹۳۴.۵۲۰</b>	<b>۵۰.۸۷.۴۷۸.۲۸۸</b>	



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- حقوق و مزایا

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۸۵,۱۸۵,۳۷۷,۱۴۴	۱۰۱,۶۸۲,۷۱۶,۵۵۴	حقوق گروه شاغل
۳۲,۴۳۰,۳۷۲,۲۴۷	۲۹,۶۵۸,۱۱۳,۱۱۱	بازخرید سنوات کارکنان
۳۶,۶۹۶,۰۵۸,۰۲۸	۶۲,۳۱۴,۹۹۸,۰۹۲	اضافه کار عادی
۳۷,۴۲۶,۱۷۸,۳۶۳	۵۵,۹۵۰,۲۹۵,۴۹۰	هزینه بیمه سهم کارفرما کارکنان
۳۲,۶۲۴,۷۵۴,۲۰۱	۴۶,۲۲۹,۹۲۶,۹۳۳	عیدی و پاداش کارکنان
۳۲,۳۱۴,۹۰۲,۲۸۰	۴۵,۷۷۵,۲۵۷,۲۹۵	ضریب شغلی
۲۸,۱۹۵,۴۱۵,۱۴۵	۳۹,۸۱۳,۲۱۲,۰۵۲	حق بهره وری
۵,۵۱۳,۴۱۶,۱۷۲	۸,۳۷۵,۸۷۵,۶۶۰	بیمه بیکاری
۵,۳۳۵,۸۵۶,۷۴۸	۹,۱۷۱,۳۷۹,۸۸۶	اضافه کار تعطیلی
۴,۴۷۷,۷۷۰,۵۱۶	۸,۰۸۰,۸۵۳,۳۲۶	بن کارگری و کمکهای غیر نقدی
۵,۶۳۵,۳۸۰,۱۰۶	۷,۷۸۱,۸۵۴,۱۶۸	حق الزحمه کارکنان ساعتی
۴,۰۹۶,۱۷۰,۸۲۰	۵,۸۱۸,۱۲۰,۵۲۰	هزینه رفاهی کارکنان
۱,۶۲۸,۳۷۹,۴۸۴	۴,۲۳۴,۱۵۱,۵۲۷	حق مسکن
۲,۹۹۰,۴۰۰,۲۱۰	۴,۳۷۹,۶۲۷,۸۴۸	حق عائله مندی
.	۲,۴۵۰,۲۹۷,۳۲۴	حق رتبه
.	۱,۵۵۸,۶۰۱,۶۵۴	حق مدیریت
۵۷۹,۹۱۷,۲۴۱	۱,۰۷۹,۳۰۳,۲۰۸	مهدکودک
۱,۷۰۲,۷۵۱,۰۶۸	۶۰۰,۶۶۹,۴۵۰	حق سرپرستی
۵۱۹,۸۴۱,۲۰۴	۴۷۶,۳۶۵,۸۹۰	حق ماموریت
۲۸۸,۵۳۷,۱۷۳	۶۶۶,۳۵۵,۴۵۱	حق شبکاری
۱۶۳,۳۴۰,۰۰۰	۱۷۹,۷۲۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۱۹۶,۰۸۱,۹۳۸	۴۴۵,۲۵۶,۰۳۰	سایر پرداختهای معوق
۲۰,۵۰۰,۰۰۰	.	هزینه آموزش کارکنان
۳,۵۹۶,۰۱۰,۲۲۷	.	بازخرید مرخصی
<b>۳۳۱,۵۱۷,۰۱۰,۳۱۵</b>	<b>۴۳۶,۷۲۲,۹۵۱,۴۶۹</b>	

۵-۱- افزایش هزینه های حقوق عمدتا مربوط به افزایش قانونی حقوق و مزایا نسبت به سال مالی قبل بوده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- هزینه‌های عمومی و اداری

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰,۴۷۸,۷۷۶,۴۲۲	۵۵,۴۶۷,۳۰۳,۵۷۴	۶-۱ هزینه‌های جاری ساختمان
۲۹,۸۳۴,۲۹۳,۵۴۷	۵۲,۴۹۵,۲۹۱,۰۹۰	۶-۲ امور رفاهی و تکریم اعضاء
۱۸,۹۰۴,۹۱۹,۷۰۲	۳۳,۴۰۷,۰۹۲,۸۶۱	قدردانی و هدایا بابت مناسبت‌ها
۲۰,۸۵۱,۳۷۹,۳۰۸	۲۹,۱۷۹,۲۷۴,۱۷۳	امور پذیرایی و غذای سازمان
۲۲,۷۹۹,۹۷۵,۶۹۴	۲۷,۷۱۳,۱۶۱,۵۵۵	هزینه استهلاک
۱۸,۵۵۴,۴۹۸,۲۹۴	۲۴,۷۸۷,۵۹۰,۴۹۷	هزینه‌های پشتیبانی و پایگاه آی نی
.	۲۲,۲۱۳,۶۵۰,۰۰۰	۶-۳ سرانه حق عضویت
۴,۴۷۴,۳۲۹,۷۵۲	۱۰,۳۴۸,۰۵۴,۴۳۹	۶-۴ خرید خدمات کارشناسی
۵,۷۶۷,۹۰۱,۶۹۰	۶,۳۴۰,۹۲۱,۸۰۶	روابط عمومی و امور اطلاع‌رسانی
۳,۳۵۸,۷۵۲,۹۸۸	۴,۷۳۲,۴۷۵,۲۴۲	هزینه‌های خودرو
۳,۹۹۴,۱۸۷,۷۸۹	۳,۶۲۱,۷۲۶,۵۰۰	آموزش و پژوهش و ترویج
۴۹۳,۳۰۵,۵۱۵	۳,۴۸۳,۴۷۸,۰۱۱	۶-۵ پست، مخابرات و پست الکترونیکی
۱,۸۴۹,۷۲۲,۶۶۷	۱,۵۵۷,۸۲۳,۵۴۳	۶-۶ امور حسابرسی
۱,۴۲۸,۹۵۶,۱۵۰	۱,۳۹۷,۳۶۶,۲۲۵	پست پیشتاز پروانه
۱,۴۳۴,۱۰۷,۴۶۸	۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰	نشریات و امور رسانه
۵۲۷,۶۶۸,۴۱۰	۹۹۷,۱۴۴,۰۹۰	سیستم اداری و مدیریتی
۲۰,۸۶۸,۹۳۰,۱۶۲	۱۹۹,۷۶۲,۵۰۰	امور حقوقی و طرح دعوی
۳,۴۸۴,۷۷۲,۰۷۱	۹۱۳,۴۲۸	سایر امور عمومی و جاری
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	ماده ۳۳ و کنترل ساختمان
۷۴۶,۵۵۰,۰۰۰	.	دبیرخانه دائمی صادرات خدمات فنی مهندسی
۱۹۹,۹۲۸,۰۲۷,۶۲۹	۲۷۸,۲۱۲,۰۲۹,۵۳۴	

۶-۲ امور رفاهی و تکریم اعضاء

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵,۶۸۶,۶۳۲,۵۰۲	۲۱,۳۰۷,۹۸۵,۹۸۲	۶-۲-۱ ۱٪ صندوق رفاه
۱,۲۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰	بیمه مسئولیت گروهی اعضاء
۵,۹۹۵,۶۴۶,۰۰۰	۸,۶۸۶,۴۵۰,۹۹۷	امور رفاهی، ورزشی و بیمه کارکنان
۱,۰۰۱,۵۵۰,۰۰۰	۳,۱۱۹,۰۵۵,۱۱۱	امور ایثارگران
۱,۷۰۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۵,۲۰۰,۰۰۰	چاپ و سررسید
۴,۱۴۰,۵۶۵,۰۴۵	۹۸۱,۵۹۹,۰۰۰	برگزاری روز مهندسی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۲۹,۸۳۴,۲۹۳,۵۴۷	۵۲,۴۹۵,۲۹۱,۰۹۰	

۶-۱- هزینه‌های جاری ساختمان عمده تشکیل شده است از اجاره بها به مبلغ ۲۰/۸ میلیارد ریال، تعمیر و نگهداری و شارژ ساختمان‌های ۱۳/۶ میلیارد ریال و لوازم مصرفی رایانه ای ۲/۱۶ میلیارد ریال

۶-۳- هزینه‌های سرانه حق عضویت شورای مرکزی از سال ۱۳۹۸ براساس پیشنهاد شورای مرکزی ساختمان مبلغ پیش‌بینی اعتبار بحساب هزینه‌ها منظور و به شورای مرکزی پرداخت می‌شود که در سالهای قبل سهم شورای مرکزی از درآمد کسر شده است.

۶-۴- هزینه خرید خدمات کارشناسی از بابت قراردادهای مشاور (ریاست - بازرسان - فنی مهندسی - بیمه - روابط عمومی) میباشد.

۶-۵- هزینه پست عمده مربوط به سازمان مرکزی به منطقه ۱۹ پستی ۱,۴ میلیارد ریال و منطقه ۱۴ پستی ۲ میلیارد ریال میباشد.

۶-۶- هزینه امور حسابرسی شامل حسابرسی رسمی ۳۷۰ میلیون ریال و حسابرسی داخلی ۱,۱۸۷ میلیون ریال میباشد.

۶-۲-۱- ۱٪ صندوق رفاه بر اساس بند ۷ مصوبه نوبت دوم مجمع عمومی مورخ ۸۷/۰۵/۰۳ جهت پرداخت به مهندسان از بابت مسائل پیش‌بینی نشده و بیماریهای صعب‌العلاج اختصاص یافته است. قابل ذکر میباشد در پایان هر سال مبلغ فوق به حساب پرداختی منظور و از این رقم به مهندسان پرداخت صورت می‌گیرد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۸۴۸,۸۹۷,۳۹۱,۰۵۷	۱,۲۳۲,۹۹۴,۸۵۴,۱۵۱	۷-۱ سود سپرده دریافتی از سایر بانکها
۱,۰۰۷,۵۳۶,۰۰۰	۶,۰۲۴,۹۶۶,۷۰۱	۷-۲ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۸۴۹,۹۰۴,۹۲۷,۰۵۷	۱,۲۳۹,۰۱۹,۸۲۰,۸۵۲	

۷-۱ سود سپرده بانکی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۳۰۳,۴۴۲,۹۱۱,۶۳۰	۴۵۱,۷۵۴,۰۴۸,۸۰۷	سود دریافتی از بانک انصار
۲۷۱,۶۹۶,۸۸۶,۳۶۰	۴۶۴,۷۴۲,۶۹۴,۲۲۸	سود دریافتی از بانک آینده
۸۵,۹۷۵,۵۴۷,۱۵۴	۱۴۸,۴۳۹,۷۱۹,۵۷۸	سود دریافتی از بانک صادرات و حساب پشتیبان
۸۸,۳۲۶,۵۰۹,۶۱۹	۷۸,۹۳۱,۶۵۴,۰۰۴	سود دریافتی از بانک تجارت
۷۲,۶۴۴,۳۴۹,۵۵۹	۶۰,۰۰۰,۲۱۷,۷۷۶	سود دریافتی از بانک شهر
۲۶,۱۵۲,۶۹۴,۵۷۷	۲۸,۵۱۰,۱۶۹,۷۵۹	سود دریافتی از بانک ملی ایران
۶۲۷,۶۹۶,۵۷۴	۶۱۶,۳۴۹,۹۹۹	سود دریافتی از بانک مسکن
۳۰,۷۹۵,۵۸۴	.	سود دریافتی از موسسه اعتباری توسعه
۸۴۸,۸۹۷,۳۹۱,۰۵۷	۱,۲۳۲,۹۹۴,۸۵۴,۱۵۱	

۷-۲ سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۰۷,۵۳۶,۰۰۰	۶,۰۲۴,۹۶۶,۷۰۱	۷-۲-۱ سایر
۱,۰۰۷,۵۳۶,۰۰۰	۶,۰۲۴,۹۶۶,۷۰۱	

۷-۲-۱- درآمد فوق از بابت ضبط ضمانت نامه بیمه سرمد، اسپانسر چاپ سررسید، پاکت پستی میباشد.

شرکت نمونه (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- داری های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت های سرمایه‌ای	داری های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۱۲,۹۶۲,۰۰۰,۲۷۴	۵۹۲,۵۷۱,۰۰۰,۷۶۵,۰۰۰	۳۲,۱۶۵,۹۰۰,۱۶۳,۵۰۰	۱۸۸,۲۲۶,۰۳۱,۱۳۹	۵۸,۳۵۷,۶۸۶,۲۷۶	۳,۲۶۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۴۷,۴۴۲,۱۰۹	۱۴,۰۰۶,۰۲۵,۲۷۵,۴
۶۳۹,۹۸۰,۷۲۸,۹۴۹	۴۹۹,۱۸۵,۶۹۷,۴۰۰	۵۶۲,۷۷۱,۶۲۶,۶۶۷	۲۷,۲۹۰,۴۰۴,۸۸۲	۲۷,۲۹۰,۴۰۴,۸۸۲			
	(۵۹۱,۷۰۰,۳۶۴,۰۰۰)	۵۹۱,۷۰۰,۳۶۴,۰۰۰					
۱,۴۵۲,۹۴۳,۷۲۸,۲۲۳	۵۰,۷۸۹,۴۰۰,۹۰۰	۱,۱۸۶,۶۳۷,۹۹۳,۰۳۰	۳۱۵,۵۱۶,۴۴۶,۰۳۱	۸۵,۶۴۸,۰۹۱,۱۵۸	۳,۲۶۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۴۷,۴۴۲,۱۰۹	۱۴,۰۰۶,۰۲۵,۲۷۵,۴
۲۶۲,۵۸۱,۱۵۱,۴۴۵		۱۸,۲۲۳,۶۷۷,۹۹۵	۷,۹۸۵,۴۷۳,۴۵۰	۷,۹۸۵,۴۷۳,۴۵۰			
(۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۶۴۹,۹۶۰,۰۰۰)	۱۷,۶۴۹,۹۶۰,۰۰۰	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)				
۱,۴۰۷,۱۴۶,۸۸۹,۶۶۸	۳۳,۱۳۹,۴۴۹,۹۰۰	۱,۲۲۲,۵۶۰,۵۳۰,۲۹۷	۳۲۳,۴۴۹,۰۹۶,۴۷۱	۹۲,۶۳۳,۵۶۴,۶۰۸	۳,۲۶۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۴۹۲,۴۴۲,۱۰۹	۱۴,۰۰۶,۰۲۵,۲۷۵,۴
۶۵۶,۳۹۹,۴۴۲,۱۱۰			۶۵,۶۳۹,۹۴۲,۱۱۰	۲۶,۹۸۸,۹۳۲,۱۷۵	۱,۳۲۸,۸۷۷,۵۷۳	۳۷,۲۶۸,۲۷۱,۳۶۲	
۳۲,۷۹۹,۹۷۵,۶۴۴			۳۲,۷۹۹,۹۷۵,۶۴۴	۱۱,۱۸۹,۰۲۸,۴۶۵	۳۷۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۳۱,۶۹۷,۳۲۹	
۸۸۴,۳۹۹,۴۱۷,۰۰۴			۸۸,۴۳۹,۹۱۷,۰۰۴	۳۸,۱۷۸,۸۲۱,۶۴۰	۱,۷۶۲,۱۲۷,۵۷۳	۴۸,۴۹۹,۹۶۸,۵۹۱	
۲۷,۷۹۱,۶۹۸,۳۷۰			۲۷,۷۹۱,۶۹۸,۳۷۰	۱۷,۸۶۵,۵۰۵,۶۲۷	۳۷۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۴۶,۹۲۲,۶۴۳	
(۱,۸۸۷,۲,۵۷۶)			(۱,۸۸۷,۲,۵۷۶)		(۱,۸۸۷,۲,۵۷۶)		
(۳۷۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)			(۳۷۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۳۷۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		
۱۱۵,۸۳۳,۶۹۳,۴۹۸			۱۱۵,۸۳۳,۶۹۳,۴۹۸	۵۶,۰۴۳,۳۲۷,۲۶۷	۱,۷۴۲,۲۵۴,۹۹۷	۵۸,۰۴۶,۹۱۱,۲۳۴	
۱,۳۶۲,۳۱۳,۲۶۶,۱۷۰	۳۳,۱۳۹,۴۴۹,۹۰۰	۱,۲۲۲,۵۶۰,۵۳۰,۲۹۷	۱,۰۷۶,۱۳۰,۴۱۵,۹۷۳	۳۷,۵۹۰,۳۲۷,۴۴۱	۱,۵۱۶,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۴۴۵,۹۳۰,۸۷۵	۱۴,۰۰۶,۰۲۵,۲۷۵,۴
۱,۳۶۴,۵۰۳,۸۲۰,۴۱۹	۵۰,۷۸۹,۴۰۰,۹۰۰	۱,۱۸۶,۶۳۷,۹۹۳,۰۳۰	۱۳۷,۰۷۶,۵۱۸,۲۱۷	۴۷,۴۷۰,۲۶۹,۵۱۸	۱,۴۹۸,۱۲۳,۴۲۷	۶۲,۰۴۸,۷۳۳,۵۱۸	۱۴,۰۰۶,۰۲۵,۲۷۵,۴

۱- دارایی های ثابت و ساختمان دفتر مرکزی و دفاتر نمایندگی در تاریخ تهیه صورتهای مالی دارای پوشش بیمه ای مناسب و کافی می باشد.  
 ۲- افزایش اثاثیه اداری عمدتاً "مربوط به تجهیز دفاتر نمایندگی و نیز خرید اثاثه جهت دفتر مرکزی می باشد.  
 ۳- دارایی های در جریان ساخت و پیش پرداختهای سرمایه ای به ترتیب به بالغ ۱,۱۷۸,۱۶۱ و ۳۲,۱۶۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مخارج انجام شده بابت پروژه ارغوان واقع در شهرک غرب تهران که به منظور استقرار ساختمان مرکزی سازمان در حال ساخت می باشد.

۴- مبلغ ۱۸,۱۰۹ میلیون ریال دارایی در جریان تکمیل مربوط به ساخت دفتر نمایندگی سازمان واقع در شهراندیشه می باشد که علیرغم تحویل ملک از پیمانکار صورت وضعیت آخر تاریخ تهیه این گزارش نهایی نگردیده است.  
 ۵- مبلغ ۲۶,۲۹۰ میلیون ریال بابت مخارج ساخت طبقه پنجم و ۸۷۱ میلیون ریال بابت انتقال سند ساختمان دفتر مرکزی واقع در شهرک قدس طی تقاضای فاینش شوری مرکزی و وزیر محترم راه و شهرسازی دولت وقت (دهم) آقای مهندس نیکزاد تحت عنوان دارایی در جریان تکمیل و پیش پرداخت سرمایه ای شده، لیکن تا بحال واگذاری بنام سازمان انجام نشده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
ریال	ریال	ریال	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
۱,۳۱۲,۷۳۶,۵۰۶	۱,۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۷۳۶,۵۰۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۵۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۵۸۲,۳۵۰,۰۰۰	۳,۰۵۰,۰۰۰	افزایش
-	(۱,۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۸۹۸,۱۳۶,۵۰۶	۵۸۲,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۱۵,۷۸۶,۵۰۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱۴,۷۱۵,۰۰۰	-	۱۴,۷۱۵,۰۰۰	افزایش
-	۱,۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۹۱۲,۸۵۱,۵۰۶	۱,۷۹۹,۳۵۰,۰۰۰	۱۱۳,۵۰۱,۵۰۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۰۰,۷۱۳,۲۸۵	۳۰۰,۷۱۳,۲۸۵	-	استهلاک نرم افزار
۳۰۰,۷۱۳,۲۸۵	۳۰۰,۷۱۳,۲۸۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۶۱۲,۱۳۸,۲۲۱	۱,۴۹۸,۶۳۶,۷۱۵	۱۱۳,۵۰۱,۵۰۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۸۹۸,۱۳۶,۵۰۶	۵۸۲,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۱۵,۷۸۶,۵۰۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹۱۰,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱ سپرده‌های بلند مدت
۳۲۹,۱۴۸,۸۸۱	۳۲۹,۱۴۸,۸۸۱	سپرده ذخیره سنوات کارکنان
۲۲۶,۴۵۰,۰۰۰	۲۲۶,۴۵۰,۰۰۰	۱۰-۱-۲ سهام سایر شرکت‌ها (شرکت آرمان)
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱-۳ صندوق مشترک استانها
<u>۹۱۱,۹۸۷,۵۹۸,۸۸۱</u>	<u>۹۱۱,۹۸۷,۵۹۸,۸۸۱</u>	

۱۰-۱- سپرده‌های بلند مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرد ۱۵۲۳۱۶۰ آینه مقدس اردبیلی بانرخ سود ۲۰ درصد
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱-۱ سپرده ۷۰۰۷۹۰۴۷۵۸۶۰ شهر شعبه میدان بهمن بانرخ سود ۱۵ درصد
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱-۱ سپرده ۷۰۰۷۹۵۱۳۵۵۰ شهر شعبه میدان بهمن بانرخ سود ۱۵ درصد
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱-۱ سپرده ۷۰۰۷۹۱۵۸۵۳۰۳ شهر شعبه میدان بهمن بانرخ سود ۱۵ درصد
۶,۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ۸۴۲۸۳۳ صادرات شهر قدس بانرخ سود ۱۸ درصد
۴,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ۷۷۴۵۲ و ۵۷۳۰۷ مسکن خدامی بانرخ سود ۱۵ درصد
<u>۹۱۰,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۹۱۰,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰</u>	

- ۱۰-۱-۱- مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال سپرده‌های نزد بانک شهر (به شرح یادداشت ۲۲) مسدود شده و در این خصوص از طریق مراجع حقوقی و قضایی موضوع در حال پیگیری است که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی منتج به نتیجه مطلوب نشده است.
- ۱۰-۱-۲- سرمایه‌گذاری شرکت آرمان در سال ۹۱ به تعداد ۲۲۶,۴۵۰ سهم و ۴/۵۲٪ از سهام شرکت مذکور ایجاد گردیده و شرکت آرمان در حال حاضر هیچگونه فعالیتی ندارد.
- ۱۰-۱-۳- صندوق مشترک استانها طی مکاتبات شورای مرکزی در سال ۱۳۹۳ با تصویب هیات مدیره ایجاد گردیده تعداد سهام سازمان در صندوق مزبور ۹۰۰۰ سهم میباشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۱- مشارکتها
ریال	ریال	صدور پروانه ساختمانی
۱۰,۸۶۷,۵۱۳,۸۹۹	۱۰,۸۶۷,۵۱۳,۸۹۹	نقشه و ترافیک
۸۷,۱۱۶,۰۰۰	۸۷,۱۱۶,۰۰۰	عوارض شهرداری
۳۲,۷۱۹,۰۰۰	۳۲,۷۱۹,۰۰۰	خرید کانکس
۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	
۱۱,۰۰۸,۸۴۸,۸۹۹	۱۱,۰۰۸,۸۴۸,۸۹۹	

۱۱-۱- موضوع مشارکت عبارت است از تهیه نقشه های اجرایی و ساخت هشت هزار متر مربع ساختمان اداری با سازمان مسکن و

شهرسازی استان تهران که مبلغ پرداختی به شرح ذیل می باشد:

مبلغ ۱۱/۰۰۸/۸۴۸/۸۹۹ ریال شامل خرید کانکس به مبلغ ۲۱/۵۰۰/۰۰۰ ریال پرداخت عوارض شهرداری به مبلغ

۲۸/۵۴۴/۰۰۰ ریال پرداخت عوارض و بدهی معوقه به مبلغ ۳/۴۹۵/۰۰۰ ریال و پرداخت عوارض به آموزش و پرورش به مبلغ

۶۸۰/۰۰۰ ریال که در سال ۸۵ پرداخت شده است و مبلغ ۱۰/۸۶۷/۵۱۳/۸۹۹ ریال نقدی و طی چک به شهرداری از بابت صدور

پروانه ساختمان به شهرداری منطقه ۳ و مبلغ ۴/۶۱۶/۰۰۰ ریال بابت چاپ نقشه و مبلغ ۵۲/۵۰۰/۰۰۰ ریال از بابت ترافیک و مبلغ

۳۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال در مورد نقشه و پیگیری امور ساختمان پرداخت گردیده است. ضمناً قابل توضیح می باشد که مبلغ مشارکت

۵۲/۸۲۹/۷۰۷/۰۸۰ ریال می باشد که باتوجه به منتفی شدن موضوع مشارکت سازمان با شهرداری منطقه مکاتبه نموده که برای

پرداختی به شهرداری مجوز سیار ساختمان صادر شود.

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پیش پرداخت های داخلی:
ریال	ریال	پیش پرداخت جاری - علی الحساب به سازمان امور مالیاتی در سال ۹۵
۳,۰۶۷,۷۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت خرید اموال ماشین الات و تجهیزات
۷۲,۳۰۰,۰۰۰	-	پیش پرداخت پیمانکاران
۱,۱۳۱,۰۳۴,۸۸۰	-	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۳,۵۶۸,۴۸۱,۳۳۹	-	پیش پرداخت حسابرسی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۸,۰۳۹,۵۳۶,۲۱۹	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	خالص	
ریال	ریال	
۵۸,۰۲۵,۸۷۷,۳۷۰	.	تجاری:
۵۸,۰۲۵,۸۷۷,۳۷۰	-	اسناد دریافتنی:
		سایر مشتریان
		حساب های دریافتنی:
.	۲,۹۰۱,۲۳۲,۲۵۵	۱۳-۱-۱ علی‌رضا ارباب
۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱-۲ سازمان نوسازی شهر تهران
۲۰۲,۹۴۵,۸۰۰	۲۰۲,۹۴۵,۸۰۰	شهرداری پردیس
۵۰,۴۸۲,۱۸۶	۵۰,۴۸۲,۱۸۶	تعاونی مسکن شماره ۲
.	۱۰,۰۰۱,۱۲۴	۱۳-۱-۳ شرکت بخش پدیده پایدار
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	نوید رفاه ایرانیان
۸۰,۴۸۴,۱۰۰	.	شرکت ریسمان
۷,۸۴۱,۰۰۲	.	شرکت بهساز کاشانه
۱۲,۸۳۳,۰۴۸,۴۰۴	.	سایر
۱۳,۸۴۹,۸۰۱,۴۹۲	۳,۴۸۹,۶۶۱,۳۶۵	
۷۱,۸۷۵,۶۷۸,۸۶۲	۳,۴۸۹,۶۶۱,۳۶۵	
		حساب های دریافتنی:
۶۴,۹۶۷,۰۰۴,۳۵۹	۸۰,۲۳۳,۱۵۴,۳۵۹	۱۳-۱-۴ ودیعه اجاره دفاتر
۲۸,۸۶۹,۳۲۸,۰۹۷	۱۸,۵۳۵,۲۳۹,۷۴۹	کارکنان
۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱-۵ صندوق سپرده دادگستری
.	۵,۰۱۹,۴۷۰,۱۶۵	۱۳-۱-۶ امیررهم سپندان
۶,۴۳۹,۷۸۶,۲۶۰	۴,۷۳۰,۷۴۵,۹۲۳	۱۳-۱-۷ سایر (اضافه پرداختی به مهندسان)
۷۴,۵۳۸,۵۰۴	۱,۲۵۷,۰۷۲,۷۰۵	بیمه تکمیلی
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	علی الحساب ها
۲,۲۷۷,۹۱۰,۵۳۸	.	مالیات ارزش افزوده
۱,۱۳۶,۷۶۱,۹۳۲	.	عوارض ارزش افزوده
۸,۷۶۶,۲۱۶,۳۳۲	.	سپرده نظام مهندسی بابت نقشه های تفکیکی
۱,۳۶۰,۲۸۸,۲۳۴	۸,۱۱۸,۱۴۹,۹۳۹	۱۳-۱-۸ نظارت عالی - نقل از یادداشت ۱۷
۱۲۳,۷۹۱,۸۳۴,۲۵۶	۱۲۶,۲۹۳,۸۳۲,۸۴۰	
۱۹۵,۶۶۷,۵۱۳,۱۱۸	۱۲۹,۷۸۳,۴۹۴,۲۰۵	

۱۳-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی در سال قبل مربوط به چکهای دریافتی از علی‌رضا ارباب بوده که بابت حق نظارت به سازمان تسلیم نموده بود و باتوجه به اعلام کتبی ناظر پروژه یعنی شرکت بلند مرتبه کامران و پیمان مبنی بردریافت حق نظارت خود از مالک موضوعیت بدهی مالک بابت اصل وجه چکها منتفی گردید و صرفا سازمان بابت ۵٪ سهم سازمان مطالبات خواهد داشت در نتیجه در سال مالی ۱۳۹۸ اقدام به اصلاح این حساب شد و مانده بدهی فوق الذکر به مانده حسابهای دریافتنی مزبور منتقل گردید.

۱۳-۱-۲- سازمان نوسازی شهر تهران در سال ۱۳۹۳ بدهی فوق بابت بابت فرسود ایجاد گردیده است ، شهرداری پردیس بابت صدور پروانه ساخت زمین پردیس در سال ۱۳۹۰ ایجاد گردیده و تعاونی مسکن شماره ۲ نیز بابت تاسیس تعاونی صورت پذیرفته است که در سال ۱۳۹۹ گزارشی جهت تسویه رقم مذکور به ریاست محترم سازمان ارسال شده است.



**سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۱۳-۱-۳- مبلغ فوق در سال ۱۳۹۹ تسویه گردیده است.

۱۳-۱-۴- مانده ودیعه اجاره دفاتر بابت ودیعه رهن واجاره دفاتر سازمان در شهرهای مختلف استان تهران می باشد.

۱۳-۱-۵- مانده صندوق دادگستری مربوط به وجوه سپرده شده نزد صندوق مزبور از بابت پرونده شماره کلاسه ۹۰۰۹۹۸۲۱۳۲۸۰۰۱۹۷ (ساختمان گیلاوند) بازپرسی شعبه دادرسی کارکنان دولت به مبلغ ۸/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال است که باتوجه به درجریان بودن پرونده درحال حاضر در دست پیگیری ووصول از دادگاه مربوطه می باشد.

۱۳-۱-۶- نامبرده فوق نماینده وزارت مسکن شهرسازی (بنام امیررهام سپندان) از بابت انتخابات هیات مدیره سال ۹۷ بوده که پس از فوت ایشان تسویه حساب بعمل نیامده و انحصار وارثت که تاکنون به نتیجه نرسیده است که اقدامات لازم جهت استرداد مبلغ مزبور درحال انجام می باشد.

۱۳-۱-۷- پرداخت های زودتر از موعد حق الزحمه ناظرین میباشد که در اولین حق الزحمه ناظر کسر میگردد و تاکنون نیز بالغ بر ۲,۱۶۷,۳۴۳,۰۸۹ ریال کسر گردیده است.

۱۳-۱-۸- مانده این حساب بابت پرداختی به ناظران عالییه موضوع ماده ۳۵ قانون نظام مهندسی وکنترل ساختمان می باشد که متعاقباً از اداره کل مسکن و شهرسازی قابل وصول می باشد.

**۱۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت**

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ۴۴۱۰۹۹۱۱۲۳۷۵۹۱۰۱ بانک انصارشعبه مقدس اردبیلی (نرخ ۲۰٪)
-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ۰۴۰۰۸۴۲۰۳۲۰۰۱ بانک آینده بلوار دریا (نرخ ۱۵٪)
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ۶۴۰۴۲۲۳۱۹۲ تجارت شعبه شهرک قدس (نرخ ۱۵٪)
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ۰۴۰۰۷۶۵۷۳۲۰۰۳ آینده شعبه بلوار دریا (نرخ ۱۵٪)
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات شعبه شهرک قدس (نرخ ۱۸٪)
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ۴۱۳۸۷۱۷۷۲۰۰۲ ملی شعبه سعادت آباد (نرخ ۱۵٪)
۳,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

**۱۵- موجودی نقد**

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۲۳۸,۵۹۱,۸۰۴,۰۷۸	۴,۵۴۰,۹۹۸,۷۳۶,۲۴۳	۱۵-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۵,۹۱۶,۸۴۹,۸۹۰	۴۷۹,۷۴۱,۷۴۴	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۳,۲۴۴,۵۰۸,۶۵۳,۹۶۸	۴,۵۴۱,۴۷۸,۴۷۷,۹۸۷	

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵-۱- موجودی نزد بانکها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	
۱.۸۱۳.۴۰۹.۳۱۷.۳۹۷		۱.۳۶۲.۶۱۵.۸۰۴.۳۸۱		بانک صادرات جاری ۰۱۰۱۲۲۹۲۱۰۰۰۰ و
۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		۰۲۰۸۶۵۹۹۱۷۰۰۰ و پشتیبان ۰۱۰۴۳۵۳۸۸۴۰۰۹
.		۳۹۱.۷۳۷.۸۰۲.۵۸۳		بانک رسالت جاری ۱۰۲۵۷۲۵۶۰۱
۲۰۷.۴۴۲.۸۱۱.۶۳۰		۳۸۲.۰۱۶.۳۶۵.۴۳۷		بانک آینده بلوار دریا ۰۸۰۱۲۵۷۶۸۰۰۰۲
۱۳۷.۸۶۸.۹۸۹.۰۱۶		۲۹۲.۹۸۷.۴۶۹.۵۴۴		بانک انصار پس انداز ۰۱۰۸۲۲۱۲۳۷۵۹۱۰۰۱
۹۷.۶۰۲.۶۳۰.۸۲۳		۱۳.۲۲۰.۶۷۷.۹۹۱		بانک آینده پس انداز ۰۲۰۱۸۷۴۰۵۲۰۰۴
۷۲.۷۵۳.۰۱۱.۸۳۴		۷۱.۴۰۹.۱۵۲.۸۳۸		بانک آینده بلوار دریا پس انداز ۰۲۰۲۹۴۶۲۳۹۰۰۳
۸۸.۱۹۹.۸۳۷.۰۴۴		۱۰.۶۱۹.۹۰۲.۸۱۰		بانک تجارت پس انداز ۳۹۶۵۲۴۸۸۰
۷.۸۰۸.۸۰۰.۰۰۰		۵.۹۶۹.۹۹۷.۰۷۴		بانک ملی پس انداز ۲۲۱۵۵۸۵۳۲۰۰۸
۲.۹۵۱.۸۶۶.۶۲۴		۴.۲۷۴.۱۵۰.۰۰۰		بانک آینده بلوار دریا ۰۷۰۴۸۸۵۰۰۳ قرض الحسنه
.		۲.۲۱۰.۵۶۹.۶۲۴		بانک آینده بلوار دریا قرض الحسنه ۰۸۰۳۰۱۴۳۵۵۶۹۰۰۰
۲.۹۴۳.۰۹۶.۲۰۶		۱.۸۸۵.۹۰۵.۲۹۶		بانک تجارت جاری ۱۰۴۲۹۶۹۹۸
		۱.۴۲۸.۳۳۰.۵۱۱		رفاه کارگران جاری ۷۴۳۰۵۴۶۰
۱۷۲.۵۰۹.۹۰۱		۳۰.۱۰۰.۰۰۰		بانک ملی جاری ۰۱۰۴۱۵۴۸۶۴۰۰۵
۲.۱۸۸.۹۰۳		۵۸۸.۸۵۹.۹۰۰		بانک آینده جاری ۰۱۰۰۱۲۲۲۷۱۰۰۴ مقدس اردبیلی
۱۶۸.۷۲۱		۲.۴۱۸.۱۱۰		بانک مسکن شهید خدایم جاری ۱۴۰۰۵۰۳۴۶۵۸
۵۰.۴۹.۳۷۷		۱۸۶.۳۸۹		بانک آینده ۰۲۰۲۹۲۷۴۰۰۰۰۳
۴.۹۳۴.۰۱۶.۶۰۲		۱۰۷.۱۵۳		بانک آینده ۲۰۱۴۹۸۸۰۳۰۰۰۸
۲.۴۶۷.۵۱۰.۰۰۰		۹۱۶.۶۰۲		بانک شهر جاری ۷۰۰۷۹۶۰۵۸۶۰۳
۳۰.۰۰۰.۰۰۰		۱۰.۰۰۰		بانک شهر جاری ۱۰۰۷۹۱۱۴۴۵۷۸
.		.		بانک آینده قرض الحسنه ۰۲۰۳۱۳۴۰۶۰۲۰۰۲
.		۱۰.۰۰۰		بانک آینده جاری ۰۱۰۰۱۲۲۲۷۱۰۰۴
.		.		بانک ملت جاری ۸۷۷۱۵۸۴۱۰۱
		.		بانک ملت کوتاه مدت ۸۷۷۱۵۸۶۱۰۷
۳.۲۳۸.۵۹۱.۸۰۴.۰۷۸		۴.۵۴۰.۹۹۸.۷۳۶.۲۴۳		

۱۵-۱- مانده پس انداز در بانکهای انصار، آینده، تجارت و ملی بعنوان حساب پس انداز میباشد که سود سپرده کوتاه مدت به آنها تعلق میگیرد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۳۹۵,۸۴۸,۷۷۴	۷,۷۷۵,۷۸۹,۹۰۵	مانده در ابتدای سال
(۳۲,۴۳۰,۲۷۲,۲۴۷)	(۳۲,۶۳۹,۷۹۱,۳۳۴)	پرداخت شده طی سال
۳۹,۸۱۰,۲۱۳,۳۷۸	۲۵,۳۲۸,۶۵۷,۰۸۹	ذخیره تأمین شده
۷,۷۷۵,۷۸۹,۹۰۵	۴۶۴,۶۵۵,۶۶۰	مانده در پایان سال

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۱۷-۱- پرداختی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
جمع	جمع	
ریال	ریال	
۳۸۰۲۰۹۳۷۰۹۰۲۴۳	۴۰۴۹۶۱۸۶۴۸۱۹۸	۱۷-۱-۱
۹۷۷۷۰۲۹۴۱۹۱	۱۵۵۰۱۵۰۹۰۹۵۸۲	
۶۲۳۶۹۳۲۸۵۷۰	۱۱۲۴۷۹۶۹۹۳۷۸	
۱۵۱۹۹۶۷۹۳۹	۷۶۲۳۵۳۸۵۸۰۲	
۲۴۶۷۰۳۱۵۳۹۵	۳۸۱۷۳۸۳۸۷۰۷	
۱۳۹۸۱۴۵۵۹۳۳	۲۵۲۱۰۱۳۱۰۲۳	
۱۳۶۹۵۵۳۹۳۴۲	۱۱۸۱۷۶۲۴۸۹۶	
۱۴۰۷۰۶۲۸۷۳	۵۹۵۰۵۵۱۰۱۹	
۱۵۹۴۵۶۷۵۹۸	۱۹۲۰۹۱۶۰۴۸	
۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۷۵۰۰۰۰۰۰۰	
.	۱۵۱۰۰۰۰۰۰	
۴۰۲۰۰۲۰۶۲۲۰۷۴	۴۸۷۶۶۴۷۶۰۴۶۵۳	
	۲۰۸۰۱۴۰۰۰۰	
	۲۰۸۰۱۴۰۰۰۰	یادداشت
۳۴۹۷۵۷۷۶۵۱۵	۴۶۸۲۱۸۶۲۴۹۷	۱۷-۱-۲
۲۲۵۷۵۴۴۱۷۰۰۵	۱۵۱۸۷۶۶۳۳۹۰	۱۷-۱-۳
۴۳۷۹۱۱۳۵۹۷۱	۱۸۷۷۶۸۸۵۰۰۰	
۲۰۴۳۸۹۹۸۴۸۶	۹۳۸۸۴۴۳۰۰۰	
-	۷۷۲۷۳۸۵۲۴۲	
۲۱۳۵۲۱۴۸۷۱۰	۶۳۴۵۳۰۳۳۰۹	
۲۵۲۴۴۷۲۵۸۵	۳۲۹۹۲۰۹۰۰۹	
۸۷۶۳۳۱۵۸۲	۲۰۱۸۷۳۰۲۴۷۸	
۷۸۳۲۹۷۰۰۰	۳۴۷۳۰۵۹۳۰۱	
	۳۰۷۰۷۲۸۰۷۷	
۱۶۳۳۵۰۰۰	۱۸۲۶۲۲۰۲۹۶	
۹۰۸۷۰۷۰۲۵۵۲	۲۸۵۶۴۴۲۲۰	
	۲۲۳۸۷۷۷۷۸	
۹۵۴۳۷۵۰	۲۷۰۰۰۰	
۱۸۱۲۱۱۰۲۷۵	-	
۱۰۱۳۹۰۰۰۰۰	-	
۲۲۳۹۴۲۱۴۹	-	
۱۳۱۷۷۲۰۰	-	
۳۶۲۶۷۳۱۸۸۷۸۰	۲۵۵۳۱۲۸۵۳۵۹۷	
۴۳۸۲۶۹۳۸۱۰۸۵۴	۵۰۱۳۲۱۶۸۵۹۸۲۵۰	

تجاری:

حساب‌های پرداختی:

- نظارت ماده ۳۳
- نظارت برق
- نظارت ایفا
- تمدید نظارت
- نظارت گاز
- ماده ۳۳ بالای ۳۰۰۰ متر
- سایر ناظرین
- نظارت تفکیک نقشه
- وجوه دریافتی بابت ماده ۲۷ و شورای انتظامی
- شهرسازی
- آزمون مبحث ۱۷

سایر پرداختی‌ها:

اسناد پرداختی:

حساب‌های پرداختی:

- صندوق رفاه مهندسان سازمان
- وجوه بین راهی
- مالیات بر ارزش افزوده پرداختی
- عوارض بر ارزش افزوده پرداختی
- بیمه حقوق پرسنل
- حساب‌های پرداختی-شرکت‌ها
- %بیمه تامین اجتماعی
- سپرده حسن انجام کار
- مالیات حقوق
- مالیات تکلیفی
- سایر حساب‌های پرداختی - بیمه اعضا
- حساب‌های پرداختی- اشخاص
- دوره نقشه هالی تفکیکی
- مالیات اجاره
- اشخاص و شرکتها
- وجوه مربوط به پاکت
- حقوق و دستمزد پرداختی
- بیمه تامین اجتماعی پیمانکاری

۱۷-۱-۱- باتوجه بند ۱۶-۲-۳ و ۱۶-۳-۱ نظامات اداری مصوبه ۴۶۰۵/ت/۲۸۵۴۹ هـ مورخ ۱۳۸۴/۰۴/۲۲ هیات وزیران، مالکان حق الزحمه را به حساب سازمان نظام مهندسی واریز و پس از کسر ۵٪ سهم سازمان الباقی وجوه بصورت مرحله ای پس از ارائه گزارش به حساب ناظران محترم واریز میگردد.

۱۷-۱-۲- حسب مصوبه مجمع سال ۱۳۸۷ مقرر گردید سالانه یک درصد درآمدهای سازمان درحسابی تحت عنوان صندوق رفاه مهندسان ذخیره واز محل آن به مهندسين کمک بلاعوض بابت موارد خاص صورت پذیرد.

۱۷-۱-۳- از بابت پرونده های قدیمی مالکان که تاکنون جهت تکمیل صدور پروانه به شهرداری مراجعه ننموده اند و در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۷۳/۸ میلیارد ریال آن تسویه شده است.

۱۷-۱-۴- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰۳۹۱۰۱۴۰ میلیون ریال از بدهی ها تسویه شده است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- مالیات پرداختی

(مبالغ به ریال)

مالیات پرداختی	مالیات				سود (زیان) ایزرای	سال مالی
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	قطعی	ایزرای		
علی الراس	-	-	۱۵,۷۹۷,۲۷۲,۴۲۹	۶۳,۱۸۸,۹۷۷,۷۱۷	۱۰,۷۷۷,۹۲۰,۴۹۲,۸۲۵	۱۳۹۵
علی الراس	-	-	۸۵,۱۶۳,۹۳۹,۳۳۵	۳۴,۶۵۵,۷۵۶,۹۴۱	۹,۸۸۷,۴۲۵,۰۸۳۳	۱۳۹۶
علی الراس	-	-	۱۰,۵۸۲,۸۲۶,۹۲۹	۴۲۳,۳۱۳,۴۵۵,۷۱۷	۹,۷۵۹,۹۵۳,۰۴۳۵۰	۱۳۹۷
رسیدگی شده	-	-	-	-	۱,۳۸۱,۴۰۶,۱۹۳,۲۰۲	۱۳۹۸
-	-	-	۲,۰۶۷,۸۸۷,۷۷۵,۹۲۳	۸۲۷,۱۵۹,۱۱۰,۳۷۵	-	-

۱۸-۱- باعنایت به مفاد بند "ب" و تبصره یک ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم سازمان از پرداخت مالیات معاف می‌باشد. ضمناً معاف‌ترین دارایی ماده ۱۶۹ را مبنا قرار داده و برای سالیهای مذکور برگه مالیاتی صادر نشده اند (شماره نامه سازمان را در گزارش فصلی درج نموده اند)

۱۸-۲- مالیات بر درآمد سازمان برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

۱۸-۳- سازمان نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ اعتراض کرده و موضوع پس از طی مراحل به شورای عالی مالیاتی ارجاع شد که با استناد از مشاور مالیاتی اقدام به دفاع از پرونده گردید و در مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۳۴ شورای مزبور اقدام به نقض رای هیات های بدوی و تجدید نظر نموده و مقرر داشته پرونده به هیات حل اختلاف مالیاتی همعرض موضوع ماده ۲۵۷ قانون مالیاتهای مستقیم ارجاع گردد.

۱۸-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ توسط سازمان امور مالیاتی بصورت علی الراس بالاستناد به اطلاعیه های ثبت نشده در سامانه مالیاتی تشخیص داده شده که همانند سال ۱۳۹۵ نسبت به پرونده اعتراض در هیات عالی مالیاتی ۲۵/۱۳۹۱/۰۷/۳۴ رسیده و در حال رسیدگی است.

۱۸-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ توسط سازمان امور مالیاتی بصورت علی الراس بالاستناد به اطلاعیه های ثبت نشده اعتراض حقوقی در دفاتر سازمان تشخیص داده شده که نسبت به تشخیص مزبور در هیات عالی مالیات اعتراض در هیات عالی مالیاتی ۲۵/۱۳۹۱/۰۷/۳۴ رسیده و در حال رسیدگی می باشد.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- اصلاح اشتباهات، تغییر در روبه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۱۹-۱- اصلاح اشتباهات :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	(۲۰,۳۲۱,۲۵۸,۰۰۰)	۱۹-۱-۱	خسارت پرداختی به گیلوند
۳,۷۹۴,۸۲۶,۰۶۲	(۹,۶۳۶,۶۳۳,۴۴۲)		سایر
(۲,۹۸۵,۰۸۵,۲۱۶)	(۷,۳۷۹,۹۴۱,۱۳۱)		حقوق معوق
(۱,۹۶۱,۹۳۰,۲۲۱)	(۲,۹۱۳,۱۳۹,۰۰۰)		ارزش افزوده
۰	(۷۸۳,۲۹۷,۰۰۰)		مالیات حقوق
۰	(۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰)		هزینه حسابرسی
(۱۴۲,۰۴۷,۵۰۰)	(۹۱,۹۵۹,۸۲۰)		استردادوجه
۰	۸۳,۰۹۳,۲۸۰,۵۸۵	۱۹-۱-۲	اصلاح درآمد ماده ۳۳
(۴,۶۸۲,۱۴۴,۲۵۲)	۰		حق الزحمه ها و برون سپاری ۹۶
۲,۶۵۷,۵۰۷,۵۱۸	۰		چکهای ابطالی ۹۶
(۳,۰۶۴,۱۲۹,۵۵۵)	۰		بازخرید مرخصی پرسنل
۲,۳۰۸,۵۲۷,۷۰۶	۰		ابطال چکهای قبل از سال ۹۶
(۶۸۲,۶۶۰,۰۳۳)	۰		استردادوجه قبل ۹۶
(۸,۱۲۷,۱۰۶,۰۶۱)	۰		ارزش افزوده قبل ۹۶
۲,۰۶۲,۹۹۰,۰۰۰	۰		سایر قبل ۹۶
(۱۰,۸۲۱,۲۵۱,۵۵۲)	۴۱,۵۷۷,۰۵۲,۱۹۲		

۱۹-۱-۱- براساس رای صادره مبلغ فوق بابت سهم سازمان از دیه پرونده گیلوند از حساب سازمان توسط دادگستری برداشت صورت پذیرفته است.  
 ۱۹-۱-۲- باتوجه به نامه ۴۰۰/۵۸۴۶۷/وزرات محترم مسکن شهرسازی در مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۰ مبنی بر ممنوعیت کسر ۵٪ از حق الزحمه مهندسان ناظر میباشد که در طبق نامه ۸۸۰۰/د/ش م در سال ۱۳۹۷ موضوع لغو گردید و لذا مبلغ ۸۳۰ میلیارد ریال از سرفصل وجوه بین راهی به حساب تعدیلات سنواتی منظور گردیده است.

سازمان نظام مهندسی، ساختمان استان تهران  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱۹-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای  
 بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.  
 ۱-۱۹-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

(مبالغ به ریال)

تجدید ارائه	جمع تعدیلات	تعدیلات	اصلاح اشتباهات	طبق صورت های مالی
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۴,۳۸۲,۶۹۳,۴۴۶,۸۵۴	(۴۸,۹۵۷,۳۵۷,۳۳۳)	(۴۸,۹۵۷,۳۵۷,۳۳۳)	۴,۴۳۱,۶۵۰,۸۰۴,۱۷۷	صورت وضعیت مالی :
۷,۷۷۵,۷۸۹,۹۰۵	۷,۳۷۹,۹۴۱,۱۳۱	۷,۳۷۹,۹۴۱,۱۳۱	۳۹۵,۸۴۸,۷۷۴	حسابهای پرداختی
۴,۶۹۳,۱۴۴,۸۷۱,۳۵۱	۴۱,۵۷۷,۴۱۶,۱۹۲	۴۱,۵۷۷,۴۱۶,۱۹۲	۴,۶۵۱,۵۶۷,۴۵۵,۰۵۹	ذخیره سنوات
۸,۰۵,۴۷۷,۳۴۹,۴۶۱	۸۹,۸۶۲,۹۲۰,۷۶۵	۸۳,۰۰۱,۳۲۰,۷۶۵	۷۱۵,۶۱۳,۴۲۸,۶۹۶	مازاد انباشته
۸۴۹,۹۰۵,۹۲۷,۰۵۷	(۶,۸۶۲,۶۰۰,۰۰۰)	۶,۸۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۸۵۶,۷۶۸,۵۲۷,۰۵۷	صورت سود و زیان :
۱۱۲,۶۴۷,۱۷۶,۵۰۹	۹,۵۱۲,۷۴۲,۷۳۲	(۶,۸۶۲,۶۰۰,۰۰۰)	۱۰۳,۱۳۴,۴۳۳,۷۷۷	درآمدها
۳۲۱,۵۱۷,۰۱۰,۳۱۵	۸,۱۶۳,۳۳۸,۱۳۱	۹,۵۱۲,۷۴۲,۷۳۲	۳۱۳,۳۵۳,۷۷۲,۱۸۴	سایر درآمدهای و هزینه های غیر عملیاتی
۱۹۹,۹۲۸,۰۳۷,۶۲۹	۲۳,۷۴۸,۲۸۷,۷۱۰	۲۳,۷۴۸,۲۸۷,۷۱۰	۱۷۶,۱۷۹,۷۳۹,۹۱۹	هزینه وظایف
۱,۰۲۱,۲۹۰,۰۶۲,۰۶۵	۴۱,۵۷۷,۰۵۲,۱۹۲	-	۹۷۹,۷۱۳,۰۰۹,۸۷۳	هزینه حقوق
				هزینه اداری
				مازاد درآمد به هزینه

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران

داداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	(مبالغ به ریال)		طبق صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	تعدیلات	اصلاح اشتباهات		
(تجدید ارائه)	جمع تعدیلات	اصلاح اشتباهات		
-	-			صورت وضعیت مالی :
۱۳۰,۱۰۳,۷۱۷,۲۰۸	۱,۶۹۰,۸۴۸,۳۴۱	۱,۶۹۰,۸۴۸,۳۴۱	۱۲۸,۴۱۲,۸۶۸,۸۶۷	حسابهای دریافتی
۳,۴۲۶,۲۲۷,۶۵۳,۸۷۲	(۱۲,۵۱۲,۰۹۹,۸۹۴)	(۱۲,۵۱۲,۰۹۹,۸۹۴)	۳,۴۱۳,۷۱۵,۵۵۳,۹۷۸	حسابهای پرداختی
۳,۶۳۵,۸۵۴,۴۴۵,۱۸۶	(۱۰,۸۲۱,۲۵۱,۵۵۲)	(۱۰,۸۲۱,۲۵۱,۵۵۲)	۳,۶۴۶,۶۷۵,۶۹۶,۷۳۸	مازاد انباشته
				صورت سود و زیان :
۵۴۳,۷۱۲,۲۶۵,۱۷۶	۱۰,۱۷۷,۸۲۹,۲۲۶	۱۰,۱۷۷,۸۲۹,۲۲۶	۵۳۳,۵۳۴,۴۳۵,۹۵۰	هزینه های
۱,۱۱۴,۰۰۲,۶۷۳,۱۱۱	۳,۷۹۴,۸۲۶,۰۶۲	۳,۷۹۴,۸۲۶,۰۶۲	۱,۱۱۰,۲۰۷,۸۴۷,۰۴۹	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۶۷۶,۳۷۶,۰۹۸,۳۳۹	(۴,۴۳۸,۲۴۸,۳۸۸)	(۴,۴۳۸,۲۴۸,۳۸۸)	۲,۶۸۰,۸۱۴,۳۴۶,۷۲۷	مازاد انباشه ابتدای سال
۹۷۱,۵۵۰,۰۹۶,۱۰۷	(۱۰,۸۲۱,۲۵۱,۵۵۲)	(۱۰,۸۲۱,۲۵۱,۵۵۲)	۹۸۲,۳۷۱,۳۴۷,۶۵۹	مازاد درآمد به هزینه



سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱,۰۲۱,۲۹۰,۰۶۲,۰۶۵	۱,۲۸۱,۴۰۶,۱۹۳,۲۰۲	سود خالص
		تعدیلات:
۷,۳۷۹,۹۴۱,۱۳۱	(۷,۳۱۱,۱۳۴,۲۴۵)	خالص کاهش (افزایش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۲,۷۹۹,۹۷۵,۶۹۴	۲۷,۶۹۴,۲۸۸,۹۷۹	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۳۰,۱۷۹,۹۱۶,۸۲۵	۲۰,۳۸۳,۱۵۴,۷۳۴	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۶۵,۵۶۳,۷۹۵,۹۱۰)	۶۵,۸۸۴,۰۱۸,۹۱۳	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۱۸۳,۷۹۴,۶۱۹)	۶,۰۳۹,۵۳۶,۲۱۹	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۹۵۶,۴۶۶,۱۵۶,۹۸۲	۷۴۹,۴۷۴,۷۸۷,۳۹۶	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۸۹۰,۷۱۸,۵۶۶,۴۵۳	۸۲۱,۳۹۸,۳۴۲,۵۲۸	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۹۴۲,۱۸۸,۵۴۵,۳۴۳	۲,۱۲۳,۱۸۷,۶۹۰,۴۶۴	نقد حاصل از عملیات

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

**۲۱- معاملات با اشخاص وابسته**

طی سال مالی ۱۳۹۸ هیچگونه معامله‌ای با اشخاص وابسته انجام نشده است.

**۲۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی**

۱- ۲۲- از بابت سپرده‌های سازمان نزد بانک شهر شعبه پارک بهمن به مبلغ ۴۰۰/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال که ادعای بانک مبتنی بر توثیق بودن این سپرده از بابت شرکت متوازن ایرانیان در دادسرای شعبه ۸ مجتمع بعثت در حال بررسی و اقدام می‌باشد لازم به ذکر می‌باشد که براساس نامه واحد حقوقی پرونده در حال حاضر در تجدید نظر خواهی می‌باشد. و مبالغ سود تاکنون به حساب سازمان واریز می‌گردد که اجازه برداشت سود واریز از تاریخ ۹۸/۱۰/۲۳ تا ۹۹/۰۶/۲۳ به علت عدم تغییر امضاء میسر نمی‌شده است و باتوجه به پیگیری بعمل آمده از ۹۹/۰۶/۲۴ برداشت صورت پذیرفته است.

**۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی**

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تنظیم این گزارش رویدادی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورتهای مالی باشد صورت نگرفته است.



**گزارش حسابرسی مستقل**  
**به مجمع عمومی عادی سالیانه**  
**سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

۱- صورت های مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورت های درآمد و هزینه، تغییرات در مازاد انباشته و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

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

**مسئولیت حسابرسی**

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس 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 صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

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



## مبانی اظهار نظر مشروط

۴- درآمدهای عملیاتی سازمان به مبلغ ۸۲۶ میلیارد ریال به شرح یادداشت توضیحی ۳ صورتهای مالی (مشمول بر حق عضویت و ورودیه اشخاص حقیقی و حقوقی و خدمات مهندسی) به روش نقدی در حسابها ثبت گردیده است. با توجه به اینکه روش حسابداری درآمدهای عملیاتی سازمان به صورت نقدی می باشد استانداردهای حسابداری در خصوص شناسایی درآمدهای عملیاتی به طور کامل رعایت نگردیده است. لذا هرچند اعمال تعدیلاتی در ارتباط با موارد فوق در حسابها ضروری می باشد، لیکن تعیین میزان تعدیلات لازم در حال حاضر برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.

۵- به موجب اوراق قطعی مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ جمعاً مبلغ ۹۹٫۹۳۵ میلیون ریال مطالبه شده که سازمان به آن اعتراض نموده و ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ سازمان بر اساس اوراق تشخیص مالیاتی جمعاً مبلغ ۲۰۶٫۷۸۹ میلیون ریال بدهی اعلام شده که بدلیل معافیتهای مالیاتی سازمان ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است و نسبت به مالیاتهای تشخیصی سالهای مذکور اعتراض گردیده که موضوع در هیاتهای حل اختلاف مالیاتی و ماده ۲۵۱ مکرر در دست بررسی است، لیکن نتیجه آن تا تاریخ گزارش ابلاغ نشده است. با عنایت به مراتب فوق، تعیین آثار ناشی از حل و فصل موضوع بر روی صورتهای مالی سازمان در حال حاضر امکانپذیر نگردیده است.

۶- سپردههای بلند مدت به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۰ صورتهای مالی شامل مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال سپردههای مسدودی نزد بانک شهر می باشد که از سنوات قبل انتقال یافته و طبق تائیدیه دریافتی از بانک شهر سپرده مزبور در وثیقه وام دریافتی شرکت توسعه متوازن مسکن ایرانیان قرار گرفته و موضوع از طریق مراجع حقوقی و قضایی در حال پیگیری می باشد. همچنین سود سپرده مزبور از آذرماه سال مورد گزارش تا تاریخ این گزارش به حساب سازمان واریز لیکن بدلیل عدم معرفی صاحبان امضاء مجاز امکان برداشت میسر نشده است. لذا قابلیت بازیافت سپرده مذکور و تعیین تعدیلاتی که احتمالاً ضرورت می یافت، منوط به صدور آراء قضائی توسط مراجع ذیربط می باشد.

## اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۶ صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان تهران در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.



نید بر مطلب خاص

- همانطور که در یادداشت توضیحی ۵-۸ صورتهای مالی درج گردیده مبلغ ۲۶۲۹۰ میلیون ریال بابت مخارج ساخت طبقه پنجم و ۸۷۱ میلیون ریال بابت انتقال سند مالکیت ساختمان مرکزی واقع در شهرک قدس طی تفاهم فی مابین شورای مرکزی و وزیر محترم مسکن، راه و شهرسازی تحت عنوان دارایی در جریان تکمیل و پیش پرداخت سرمایه ای منظور شده است.

۹- همانطور که در یادداشتهای توضیحی ۱-۱-۱۳، ۵-۱-۱۳، ۶-۱-۱۳ صورتهای مالی درج گردیده مطالبات از آقای علیرضا ارباب، سپرده نزد صندوق دادگستری و طلب از مرحوم امیر رهام سپندان به ترتیب به مبالغ ۲،۹۰۱، ۸،۰۰۰ و ۵،۰۱۹ میلیون ریال می باشد که اقدامات انجام شده جهت وصول و تعیین وضعیت آنها در دست اقدام می باشد.

۱۰- همانطور که در یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی درج گردیده سرفصل مشارکتها شامل مبلغ ۱۰/۸ میلیارد ریال وجوه پرداختی بابت صدور پروانه ساختمان مشارکتی در سال ۱۳۸۵ به شهرداری منطقه ۳ می باشد که با عنایت به منتفی شدن موضوع مشارکت، سازمان در حال مکاتبه با شهرداری جهت اخذ مجوز سیار ساختمان در قبال وجوه پرداختی می باشد.  
- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۸ الی ۱۰ فوق، مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۱- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ سازمان، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۴ مهرماه ۱۳۹۸ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

۱۲- صورتهای مالی و تأییدیه مدیران توسط ۱۳ نفر از ۲۵ نفر عضو هیئت مدیره سازمان تأیید و امضاء شده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ( لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹ ) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته است. در این ارتباط، به استثناء عدم معرفی شخصی به عنوان مسئول واحد پولشویی و آموزش کارکنان در حدود رسیدگیهای انجام شده، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است. لیکن به دلیل عدم دسترسی این موسسه به سامانه های اطلاعاتی و هویتی مورد نیاز، امکان کنترل رعایت کامل قوانین و مقررات یاد شده برای این موسسه میسر نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۱۷ آذر ماه ۱۳۹۹

