

صورت‌های مالی

سازمان نظام کاردانی ساختمان

استان آذربایجان شرقی

سال مالی منتهی به اسفند ماه




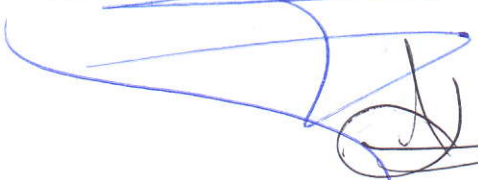



**1404**

**سازمان نظام گردانی ساختمان استان آذربایجان شرقی**  
**صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1404**

صورت‌های مالی سازمان مربوط به سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404 تقدیم و اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

- تراز نامه
- صورت درآمد و هزینه ها
- یادداشتهای توضیحی
- الف- تاریخچه سازمان
- ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
- ج- خلاصه اهم رویه های حسابداری

ث- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ 30 / 01 / 1405 به تصویب هیئت مدیره سازمان رسیده است.

<u>امضا</u>	<u>سمت</u>	
 ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	رئیس هیئت مدیره	آقای کریم علیمحمدی
	نایب رئیس هیئت مدیره	آقای عزیز نعمت دوست
	خزانه دار عضو هیئت مدیره	خانم حمیده مهدی پور
	دبیر هیئت مدیره	آقای رشید سپهروند
	عضو هیئت مدیره	آقای محمد شاهی
	عضو هیئت مدیره	آقای ابراهیم اسماعیلی
	عضو هیئت مدیره	خانم مهناز سیدان اسکویی



سازمان نظام کردانی ساختمان استان آذربایجان شرقی

صورت درآمد و هزینه

در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	شرح
ریال	ریال		
۲,۲۴۵,۴۸۱,۶۴۵	۵,۷۳۳,۴۸۶,۱۱۴	۹	درآمد ارائه خدمات
۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۰	سایر درآمدها
۴۳۵,۵۴۵,۳۵۳	۵۲۷,۳۶۵,۰۹۰	۱۱	سود سپرده گذاری
۳,۵۲۱,۰۲۶,۹۹۸	۶,۲۶۰,۸۵۱,۲۰۴		جمع درآمدها
۳,۱۷۷,۲۴۷,۳۷۳	۶,۰۷۰,۷۰۰,۴۵۶	۱۲	کسر می شود: هزینه ها
۳۴۳,۷۷۹,۶۲۵	۱۹۰,۱۵۰,۷۴۸		خالص مانده انتقال (کسر) به درآمد سنواتی
	گردش حساب درآمد انتقالی		

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	شرح
ریال	ریال		
۵,۷۰۹,۳۶۰,۹۸۸	۶,۰۵۳,۱۴۰,۶۱۳		درآمد انتقالی از سنوات قبل در اول سال
*	*		تعدیلات سنوایی (کاهش) درآمد انتقالی حاصل از تعدیلات سنوایی
۵,۷۰۹,۳۶۰,۹۸۸	۶,۰۵۳,۱۴۰,۶۱۳		انبثسته درآمد انتقالی
۳۴۳,۷۷۹,۶۲۵	۱۹۰,۱۵۰,۷۴۸		اضافه (کاهش) می شود: خالص درآمد انتقالی سال جاری
۶,۰۵۳,۱۴۰,۶۱۳	۶,۲۴۳,۲۹۱,۳۶۱		انبثسته درآمد انتقالی در پایان سال

## 1- تاریخچه سازمان

### 2- کلیات :

در تاریخ 79/07/03 بنا به پیشنهاد شماره 100/21538 مورخ 76/11/13 وزارت مسکن و شهرسازی و به استناد ماده 28 قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان مصوب 1374 آئین نامه تشکیلات حرفه ای کاردانهای فنی تصویب گردید و کانون کاردانهای فنی ساختمان استان آذربایجانشرقی از مورخ 80/08/11 با اولین انتخابات اعضاء هیئت مدیره فعالیت خود را شروع کرد و رد سال 1391 نام آن به سازمان نظام کاردانی ساختمان تغییر یافت.

### 1-2 فعالیت اصلی سازمان

انسجام و انتظام امور حرفه ای کاردانهای فنی موضوع ماده 26 آئین نامه اجرایی قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان شاغل در رشته های معماری، شهرسازی، عمران، تاسیسات مکانیکی، تاسیسات برقی، نقشه برداری، ترافیک و رشته های مرتبط با آنها و همچنین ارتقای دانش فنی صاحبان حرفه های مذکور و بالا بردن کیفیت خدمات آنها.

### 1-3 وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان تمام وقت و پاره وقت سازمان در مورخ 1404/12/29 بشرح زیر بوده است :

شرح	1404/12/29	1403/12/30
کارکنان تمام وقت	2	2
کارکنان پاره وقت	1	1

## سازمان نظام گردانی ساختمان استان آذربایجان شرقی

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1404

#### خلاصه اهم رویه های حسابداری :

1-2 **داراییهای ثابت مشهود:** داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی به حساب قیمت تمام شده داراییها اضافه می شود و تعمیرات جزئی به حساب هزینه سال جاری منظور می گردد.

2-2 استهلاک دارائی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیها و باتوجه به ماده 151 قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه 1366 و براساس روشهای زیر محاسبه می شود :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	7%	ساختمان
مستقیم	10 %	اثاثیه و اموال

2-3 **ذخیره مزایای پایان خدمت پرسنل:** ذخیره مزایای پایان خدمت پرسنل براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت شده است.

۳ موجودیهای نقدی:

موجودیهای نقدی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است.

شرح	یادداشت ۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سینا جاری			
۲۵۶۸۱۸۲۳۸			
۱۷۵۹۱			
سپه جاری			
۸۲۹۷۹			
صادرات جاری			
۱۰۱۱۳۷۸۵۷۰۰۶			
بانک ملی			
۱۰۹۱			
ملی سیبا			
۱۰۵۰۱۵۷۸۴۰۰۰			
سپه جاری			
۱۵۰۰۸۰۰۰۷۷			
تنخواه			
		۱۶,۹۰۲,۲۰۰	
جمع		۱,۷۵۸,۲۹۰,۶۰۲	۸۳۱,۱۹۰,۷۵۷

۴- حسابهای دریافتی:

حسابهای دریافتی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است.

شرح	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
چکهای دریافتی			
جمع			

۵- سرمایه گذاریهای بلند مدت و کوتاه مدت:

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است.

شرح	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سپرده گذاری در بانکها	۵-۱		
جمع			

۱- سپرده گذاری در بانکها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است

شرح	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سپرده گذاری در بانک سپه			
جمع			

ارقام به ریال

۶- دارائیهای ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد :

ارزش دفتری		استهلاک انباشته ۱۴۰۴/۱۲/۳۰			قیمت تمام شده دارایی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				شرح دارایی	
		مانده	تعدلات	استهلاک سالجاری	استهلاک انباشته (بیتا دوره)	مانده	کاهش (تعدلات)	افزافات		مانده ابتدا دوره
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰									
۲,۱۷۴,۳۰۰,۰۵۴۹	۲,۳۳۷,۹۶۲,۹۵۶	۲,۹۷۵,۶۴۴,۴۵۱	-	۱۶۳,۶۵۷,۴۰۷	۲,۸۱۱,۹۸۷,۰۴۴	۵,۱۴۹,۹۵۰,۰۰۰			۵,۱۴۹,۹۵۰,۰۰۰	ساختمان
۲۷۲,۷۴۲,۳۱۰	۲۵۵,۰۳۳,۹۰۰	۲۹۹,۳۸۵,۷۹۰		۳۰,۳۰۴,۶۹۰	۲۶۹,۰۸۱,۱۰۰	۵۷۲,۱۳۸,۰۰۰		۴۸,۰۱۳,۰۰۰	۵۲۴,۱۵۰,۰۰۰	اموال و اثاثیه
۲,۴۴۷,۰۴۲,۷۵۹	۲,۵۹۲,۹۹۶,۸۵۶	۳,۲۷۵,۰۳۰,۲۴۱	-	۱۹۳,۹۶۲,۰۹۷	۳,۰۸۱,۰۶۸,۱۴۴	۵,۷۲۲,۰۷۸,۰۰۰	-	۴۸,۰۱۳,۰۰۰	۵,۶۷۴,۰۶۵,۰۰۰	جمع

افزافات اثاثیه و اموال مربوط به خرید یک دستگاه بنگه پایه بلند میباشد .

۷- سایر داراییها :

سایر داراییها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است.

شرح	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
حق الامتیاز تلفن		۲۸,۹۵۳,۰۰۰	۲۸,۹۵۳,۰۰۰
جمع		۲۸,۹۵۳,۰۰۰	۲۸,۹۵۳,۰۰۰

۸- حسابهای پرداختی :

حسابهای پرداختی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است.

شرح	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
چک های بین راهی	۸-۱	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	
تأمین اجتماعی (بیمه اسفند)	۸-۲		
بستانکاران اعضا	۸-۳		
سایر حسابهای پرداختی	۸-۴	۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	
اسناد پرداختی	۸-۵		
واریزی نامشخص بانکها	۸-۶		
ودیعه اجاره واحد B	۸-۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

چک های وصول نشده اعضای هیات مدیره ۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰

حقوق و عیدی اسفند کارکنان و مهندس مکاری عضو شورای رابط ۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰

۸-۷ ودیعه واحد ب ( خانم دکتر ) به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال میباشد .

۹- درآمد ارائه خدمات :

درآمد ارائه خدمات در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است.

شرح	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
واریزی اعضا		۵,۷۳۳,۴۸۶,۱۱۴	۲,۲۴۵,۴۸۱,۶۴۵
جمع		۵,۷۳۳,۴۸۶,۱۱۴	۲,۲۴۵,۴۸۱,۶۴۵

واریزی اعضا از محل پرداختی طبق ماده ۳۷ قانون نظام مهندسی و کنترل ساختمان میباشد.

۱۰ سایر واریزیها :

سایر واریزیها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است.

شرح	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سایر واریزیها		ریال	ریال
جمع	*	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰

. سایر واریزیها از محل اجاره واحد ب میباشد

۱۱- درآمد متفرقه (سود سپرده گذاری در بانکها) :

درآمد سپرده گذاری در بانکها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است.

شرح	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
درآمد سپرده گذاری در بانک		ریال	ریال
جمع		۵۲۷,۳۶۵,۰۹۰	۴۳۵,۵۴۵,۳۵۳
		۵۲۷,۳۶۵,۰۹۰	۴۳۵,۵۴۵,۳۵۳

درآمد سپرده گذاری سازمان از محل سپرده گذاری در بانک سپه طبق قرارداد فی مابین میباشد.

۱۲- هزینه ها:

شرح	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
حقوق و مزایا	۱۳-۱	۲,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۸,۲۷۲,۰۰۰
پست		۲,۳۲۴,۰۰۰	۲۴,۴۴۵,۰۰۰
هزینه های بانکی		۱,۱۴۵,۰۹۲	۳۷۴,۳۶۰
نوشت افزار و ملزومات		۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۸,۳۵۰,۰۰۰
چاپ و آگهی		۵۲,۶۵۳,۰۰۰	۳۱,۶۲۰,۰۰۰
پذیرائی		۹۱,۹۳۰,۰۰۰	۸۹,۳۲۱,۵۰۰
استهلاک		۱۹۳,۹۶۲,۰۹۷	۱۹۵,۱۷۱,۸۰۶
مجمع عمومی		۷۸,۵۱۲,۰۰۰	۷۸,۲۴۱,۰۰۰
ایاب و ذهاب		۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰
حق جلسه و پاداش		۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰
مالیات		۲۳۱,۷۴۸,۵۲۷	
ابدارخانه و بهداشتی		۱۲۹,۲۵۹,۵۰۰	۳۷,۰۴۳,۵۰۰
هیات اجرایی انتخابات		۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
تعمیر اثاثیه و اموال		۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۲۰۰,۰۰۰

۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	مشاوره.. شورای مرکزی
۹۶,۷۵۶,۶۰۷	۸۹,۹۴۱,۸۷۷	اینترنت و کامپیوتر
۵۸,۹۲۴,۶۰۰	۶۴,۵۷۳,۲۲۳	تلفن و آب و برق و گاز
	۵۲,۰۵۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری ساختمان
۳۶,۹۵۷,۰۰۰	۲۷,۹۴۱,۱۴۰	حق شارژ ساختمان
۴,۲۷۰,۰۰۰	۱۵۸,۵۶۰,۰۰۰	سایر هزینه ها انتخابات
۳,۱۷۷,۲۴۷,۳۷۳	۶,۰۷۰,۷۰۰,۴۵۶	جمع

۱-۱۲ سرفصل حقوق و مزایای پرداختی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است

شرح	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
حقوق		۲,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۲۷۲,۰۰۰
سنوات		۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
عیدی و پاداش		۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
بیمه سهم کارفرما			
بن و خواربار			
جمع		۲,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۲۷۲,۰۰۰

بودجه پیشنهادی سازمان نظام کاردانی ساختمان استان آذربایجان شرقی ( سال 1405 )

مبالغ به تومان

سرفصل درآمد ها :

پیشنهادی	شرح درآمد	مواد
200,000,000	حق عضویت سالانه از قرار هر عضو مبلغ ( 450000 ) تومان	1
10,000,000	حق ورودیه به سازمان از قرار هر عضو مبلغ ( 200000 ) تومان	2
200,000,000	حق نظارت ( 5% ) و ثبت نام سپامک 300000 تومان	3
25,000,000	صدور برگ عدم عضویت برای مهندسان 45000 تومان	4
156,000,000	واحد B	5
25,000,000	انجام خدمات معماران تجربی	6
50,000,000	سود سپرده بانکی	7
20,000,000	درآمدهای متفرقه احتمالی	8
<b>686,000,000</b>	<b>جمع درآمدها</b>	

سرفصل هزینه ها :

پیشنهادی	شرح هزینه ها	مواد
1,000,000	پست	1
5,000,000	ملزومات اداری و کارت عضویت	2
7,000,000	پیام کوتاه و آگهی	3
14,000,000	پذیرایی و آبدارخانه	4
220,000,000	حقوق و مزایا ؛ بیمه ؛ سنوات ؛ پاداش ؛ پایانکار کارکنان اداری	5
204,000,000	حق الزحمه رئیس سازمان با حداقل دستمزد کارگری	6
20,000,000	حق ماموریت	7
10,000,000	مجمع عمومی	8
10,000,000	خدمات و لوازم کامپیوتری و نرم افزاری پشتیبانی	9
130,000,000	حق جلسه هیئت مدیره ؛ شرای رابط ؛ کمیته انتظامی ؛ آموزشی و... از قرار هر جلسه مبلغ 500000 تومان و پاداش پایان سال هیئت مدیره و بازرس	10
7,000,000	هزینه تعمیر ؛ تجهیز و نگهداری و شارژ ساختمان و...	11
18,000,000	قدرالسهم شورای مرکزی	12
10,000,000	هزینه آب ؛ برق ؛ گاز و تلفن	13
10,000,000	ایاب و ذهاب و هزینه های پیش بینی نشده	14
20,000,000	هزینه مالیات	14
<b>686,000,000</b>	<b>جمع هزینه ها</b>	

توجه : در صورت لزوم هیئت مدیره مجاز است از مبالغ عناوین هزینه ها در یکدیگر هزینه نماید.

هیئت مدیره مجاز است جهت تامین کسری درآمد احتمالی از اندوخته سالهای قبل استفاده کند.