سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کرمان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کرمان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱الی ۳
فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ ضمیمه

بنام خدا

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آئین تراز آریا
(حسابداران رسمی) ثبت :۲۳۴۹
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
شناسه ملی :۱۰۸۶۱۸۹۷۸۷۰

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی سالانه سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کرمان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کرمان شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای مازاد درآمد بر هزینه و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره سازمان است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 بااهمیت 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب‌بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیأت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده، برای اظهارنظرمشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اصفهان-خیابان رودکی-نبش‌کوچه‌شهیدسلیمی‌کچوئی(فرعی۶۰)
ساختمان ستایش- طبقه‌دوم - کدپستی:۶۵۱۵۴-۸۱۷۶۸
تلفن:۳۷۸۶۶۲۹۱-۰۳۱ تلفکس:۳۷۸۶۶۲۹۲-۰۳۱
Gmail:aeentaraz@gmail.com
E-mail:aeentaraz@yahoo.com

مبانی اظهارنظر مشروط

۴) از بابت عواید احتمالی حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه پذیر بشرح یادداشت توضیحی ۷، برای سال مالی مورد گزارش دفاتر سازمان متأثر نگردیده است. اگرچه تعدیل حساب ها از این بابت ضروری است لیکن بدلیل واصل نشدن تاییدیه های مورد درخواست و همچنین سایر اطلاعات تکمیلی از جمله صورتهای مالی آن شرکت ها، تعیین تعدیلات احتمالی بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

۵) سرفصل حسابهای پرداختنی تجاری و غیر تجاری شامل مبلغ ۳۵,۹۴۷ میلیون ریال، مانده حساب نمایندگی ها از محل عملکرد سنوات قبل دفاتر نمایندگی سازمان در شهرستانها می باشد (یادداشت توضیحی ۵-۱۰) که ضمن انتقال بخشی از درآمد خدمات مزبور به دفاتر سازمان طبق قانون نظام مهندسی، ضرورت داشت در پایان هر سال مبالغ مذکور قطعی و از دفاتر نمایندگی ها به دفاتر سازمان انتقال یابد. هرچند انجام تعدیلاتی از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش ضروری می باشد لیکن بدلیل فقدان اطلاعات مورد لزوم و عدم پرداخت وجه یاد شده، تعیین تعدیلات لازم و آثار آن بر صورتهای مالی در شرایط حاضر برای مؤسسه مقدور نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۶) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کرمان در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷) نتیجه عملیات اصلی سازمان در سال مالی قبل و سال مورد گزارش منتج به زیان گردیده (یادداشت توضیحی ۲۰) و مازاد درآمد بر هزینه سنوات یاد شده از محل عواید غیرعملیاتی بوده است (یادداشت توضیحی ۱۷). مضافاً اینکه به دلیل سرمایه گذاری در ایجاد دارایی های غیرجاری (یادداشت های توضیحی ۱-۷ و ۹)، دارایی های جاری تکافوی پرداخت بدهی های جاری سازمان را نمی دهد لذا بر اتخاذ تمهیداتی که بتواند نسبت به اصلاح روند نتیجه عملیات فعلی و تسویه بدهی هادر روال عادی عملیات اقدام نماید تأکید می گردد.

۸) جهت مالیات بر عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ برگ تشخیصی به مبلغ ۷۰۷ میلیون ریال و مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۱,۶۲۲ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱۱) صادر گردیده است که به دلیل اعتراض، حسابهای سازمان متأثر نشده است. مضافاً اینکه پیگیری های بعمل آمده از بابت مبلغ ۴,۳۱۰ میلیون ریال ذخیره لحاظ شده سنواتی در حسابها بابت مالیات بر ارزش افزوده (یادداشت توضیحی ۴-۱۰) به نتیجه نهایی نرسیده است. با عنایت به موارد مطروحه فوق، تعیین وضعیت مالیاتی سازمان منوط به اظهار نظر مقامات امور مالیاتی است.

۹) پروژه در جریان مرکز همایش سازمان، پروژه شهر بابک و پروژه ساختمان بحر العلوم (یادداشت توضیحی ۴-۹) جمعاً با سرمایه گذاری بالغ بر ۱۳۰,۳۶۵ میلیون ریال متوقف و در این ارتباط اقدام مؤثری نسبت به ادامه پروژه ها بعمل نیامده است.

- اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۷ الی ۹ تعدیل نشده است.

موسسه حسابرسی آیین نوین آرا
گزارش
(حسابداران رسمی)

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰) در هر واحد اقتصادی استقرار سیستم کنترلهای داخلی مناسب، به منظور رعایت رویه های مورد نظر مدیریت، پیشگیری از اشتباهات، دقیق و کامل بودن مدارک حسابداری و تهیه صورتهای مالی قابل اعتماد، ضروری است. در این خصوص توجه هیات مدیره را به لزوم استقرار سیستم کنترل داخلی مناسب از بابت چرخه های مرتبط با درآمد و دریافت های سازمان و پرداخت های به مهندسین جلب می‌نمائیم.

۱۱) دریافت اسناد مالکیت زمین های شهرک حسن آباد و شهرستان انار منوط به اجرای طرح و ارائه پایان کار به اداره کل راه و شهرسازی می باشد. مضافاً طی سال مالی مورد گزارش زمین خریداری شده واقع در شهر رفسنجان به صورت اجاره ای موقوفه می باشد (یادداشت توضیحی ۱-۹).

۱۲) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشوئی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است، در این خصوص اقدام موثری در رعایت دستورالعمل های مربوط انجام نشده است.

۱۲ مرداد ماه ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین تراز آریا
(حسابداران رسمی)

محمد باقر صادقیان — ۹۷۲۴۵۲
اکبر هاشمیان — ۸۱۱۰۹۴

موسسه حسابرسی آئین تراز آریا
ثبت ۲۳۴۹ (حسابداران رسمی)

۲

تاریخ :
شماره :
پیوست :

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کرمان

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کرمان
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

بااحترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سهامی عام نمونه مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ترازنامه
- صورت سود و زیان
  گردش حساب سود(زیان) انباشته
- صورت سود و زیان جامع
- صورت جریان وجوه نقد
- یادداشت‌های توضیحی:
  تاریخچه و فعالیت
  اهم رویه‌های حسابداری
  یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج درصورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی طبق ***استانداردهای حسابداری*** تهیه شده و در تاریخ **۱۳۹۸/۰۳/۱۹** به تایید صاحبان امضاء سازمان رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و رییس سازمان	سمت	امضا
علیرضا گلستانی	رئیس سازمان	
سید علی مرتضوی	نایب رئیس سازمان	
علیرضا قزوینی	خزانه دار سازمان	

آدرس: کرمان ، بلوار جمهوری اسلامی، شهرک باهنر، خیابان بحرالعلوم، سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کرمان تلفن : ۳۲۴۵۹۳۵۶، ۳۲۴۵۶۷۴۵ فاکس: ۳۲۴۵۶۷۴۴

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کرمان

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹ ریال
دارایی‌های جاری			
موجودی نقد	۳	۳۵,۰۰۶,۲۵۹,۵۲۹	۹۴,۹۶۴,۷۶۹,۳۷۵
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۴	۵,۵۵۸,۹۹۵,۸۴۳	۶,۰۶۱,۱۶۴,۰۸۰
موجودی کالا	۵	۳۸۱,۲۸۸,۰۰۰	۲۴۵,۲۰۴,۹۲۰
پیش‌پرداخت ها	۶	۱۸۸,۷۱۱,۰۸۱	۶۵۵,۶۷۶,۶۰۷
جمع دارایی های جاری		۴۱,۱۳۵,۲۵۴,۴۵۳	۱۰۱,۹۲۶,۸۱۴,۹۸۲
دارایی های غیر جاری			
سرمایه گذاری های بلند مدت	۷	۱۶۰,۸۹۱,۴۷۰,۰۰۰	۱۴۱,۷۹۱,۴۷۰,۰۰۰
دارایی های نامشهود	۸	۳,۸۷۷,۵۹۰,۶۳۲	۲,۷۸۰,۷۸۴,۵۸۲
دارایی های ثابت مشهود	۹	۱۷۷,۷۶۶,۳۴۵,۳۱۳	۱۳۸,۸۱۹,۶۹۴,۲۵۷
جمع دارایی های غیر جاری		۳۴۲,۵۳۵,۴۰۵,۹۴۵	۲۸۳,۳۹۱,۹۴۸,۸۳۹
جمع دارایی ها		۳۸۳,۶۷۰,۶۶۰,۳۹۸	۳۸۵,۳۱۸,۷۶۳,۸۲۱

بدهی ها و حقوق اعضاء	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹ ریال (تجدید ارائه شده)
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۰	۲۴۷,۳۴۶,۶۵۰,۷۶۷	۲۸۴,۴۹۵,۸۶۸,۴۸۴
مالیات پرداختنی	۱۱	-	-
پیش دریافت ها	۱۲	۸,۰۹۷,۶۴۰,۲۶۲	۳,۸۹۲,۳۰۶,۵۴۴
جمع بدهی های جاری		۲۵۵,۴۴۴,۲۹۱,۰۲۹	۲۸۸,۳۸۸,۱۷۵,۰۲۸
بدهی های غیرجاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳	۱۰,۴۰۱,۴۷۰,۰۰۲	۹,۷۰۷,۹۵۳,۲۲۱
جمع بدهی های غیرجاری		۱۰,۴۰۱,۴۷۰,۰۰۲	۹,۷۰۷,۹۵۳,۲۲۱
جمع بدهی ها		۲۶۵.۸۴۵,۷۶۱,۰۳۱	۲۹۸,۰۹۶,۱۲۸,۲۴۹
حقوق اعضاء			
مازاد درآمد بر هزینه انباشته		۱۱۷,۸۲۴,۸۹۹,۳۶۷	۸۷,۲۲۲,۶۳۵,۵۷۲
جمع حقوق اعضاء		۱۱۷,۸۲۴,۸۹۹,۳۶۷	۸۷,۲۲۲,۶۳۵,۵۷۲
جمع بدهی ها و حقوق اعضاء		۳۸۳,۶۷۰,۶۶۰,۳۹۸	۳۸۵,۳۱۸,۷۶۳,۸۲۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیرصورت های مالی است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کرمان

موسسه حسابرسی آیین ترازآریا گزارش (حسابداران رسمی)

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کرمان

صورت مازاد درآمد بر هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶
		ریال	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۱۴		۹۸,۲۷۷,۴۵۸,۲۱۷	۸۵,۱۹۹,۹۲۳,۷۶۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۵		(۷۵,۲۹۵,۹۶۴,۳۳۳)	(۵۶,۹۳۸,۸۶۸,۸۴۱)
مازاد درآمد بر هزینه ناخالص			۲۲,۹۸۱,۴۹۳,۸۹۴	۲۸,۲۶۱,۰۵۴,۹۲۴
هزینه های اداری و عمومی	۱۶	(۳۴,۴۲۸,۴۰۲,۹۰۸)		(۲۹,۷۳۶,۳۸۴,۵۴۹)
			(۳۴,۴۲۸,۴۰۲,۹۰۸)	(۲۹,۷۳۶,۳۸۴,۵۴۹)
مازاد درآمد بر هزینه عملیاتی			(۱۱,۴۴۶,۹۰۹,۰۱۴)	(۱,۴۷۵,۳۲۹,۶۲۵)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۷	۴۲,۵۳۹,۷۴۰,۸۰۹		۳۰,۱۸۵,۸۵۰,۸۸۱
			۴۲,۵۳۹,۷۴۰,۸۰۹	۳۰,۱۸۵,۸۵۰,۸۸۱
مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات			۳۱,۰۹۲,۸۳۱,۷۹۵	۲۸,۷۱۰,۵۲۱,۲۵۶
مالیات بر درآمد سال قبل	۱۸		(۴۹۰,۵۶۸,۰۰۰)	(۴۱۰,۶۶۶,۰۰۰)
مازاد درآمد بر هزینه سال جاری			۳۰,۶۰۲,۲۶۳,۷۹۵	۲۸,۲۹۹,۸۵۵,۲۵۶

گردش حساب مازاد(کسری) درآمد بر هزینه انباشته

مازاد درآمد بر هزینه سال جاری			۳۰,۶۰۲,۲۶۳,۷۹۵	۲۸,۲۹۹,۸۵۵,۲۵۶
مازاد درآمد بر هزینه انباشته ابتدای سال		۸۹,۳۹۲,۷۲۷,۳۳۲		۶۱,۷۸۶,۷۶۸,۲۶۰
تعدیلات سنواتی	۱۹	(۲,۱۷۰,۰۹۱,۷۶۰)		(۲,۸۶۳,۹۸۷,۹۴۴)
مازاد درآمد بر هزینه انباشته ابتدای سال ـ تعدیل شده			۸۷,۲۲۲,۶۳۵,۵۷۲	۵۸,۹۲۲,۷۸۰,۳۱۶
مازاد درآمد بر هزینه انباشته پایان سال			۱۱۷,۸۲۴,۸۹۹,۳۶۷	۸۷,۲۲۲,۶۳۵,۵۷۲

ازآنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و (زیان) جامع محدود به مازاد درآمد بر هزینه سال وتعدیلات سنواتی است، صورت سود و (زیان) جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیرصورت های مالی است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کرمان

موسسه حسابرسی آیین نوآوران گزارش (حسابداران رسمی)

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کرمان

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

	یادداشت	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶
		ریال	ریال	ریال
فعالیت های عملیاتی :				
جریان خالص(خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۰		(۴۰,۱۴۸,۳۴۸,۷۴۵)	۸۸,۹۷۳,۹۲۷,۸۱۲
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:				
سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه گذاری	۱۷	۳۹,۸۰۸,۵۵۳,۷۴۳		۲۸,۴۸۱,۵۴۰,۸۸۱
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			۳۹,۸۰۸,۵۵۳,۷۴۳	۲۸,۴۸۱,۵۴۰,۸۸۱
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی			(۴۹۰,۵۶۸,۰۰۰)	(۵۶۵,۷۰۲,۰۰۰)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود		-		۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۴۱,۵۱۱,۳۴۰,۷۹۴)		(۳۲,۵۵۹,۸۶۶,۳۵۳)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود		(۱,۰۹۶,۸۰۶,۰۵۰)		(۱,۳۵۳,۹۵۶,۰۰۰)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت		۳,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰		-
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت		(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			(۵۹,۱۲۸,۱۴۶,۸۴۴)	(۱۷۱,۴۱۳,۸۲۲,۳۵۳)
خالص (کاهش) در وجه نقد			(۵۹,۹۵۸,۵۰۹,۸۴۶)	(۵۴,۵۲۴,۰۵۵,۶۶۰)
مانده وجه نقد ابتدای سال			۹۴,۹۶۴,۷۶۹,۳۷۵	۱۴۹,۴۸۸,۸۲۵,۰۳۵
مانده وجه نقد پایان سال			۳۵,۰۰۶,۲۵۹,۵۲۹	۹۴,۹۶۴,۷۶۹,۳۷۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیرصورت‌های مالی است.

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کرمان

موسسه حسابرسی آیین تراز آریا گزارش (حسابداران رسمی)

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کرمان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کرمان برای تأمین مشارکت هرچه سریعتر مهندسان در انتظام امور حرفه‌ای خود و تحقق اهداف قانون تشکیل سازمان نظام مهندسی ساختمان طبق شرایط یاد شده در قانون و آئین نامه اجرایی آن بر اساس مصوبه‌ی مورخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۲ مجلس شورای اسلامی تأسیس و سازمان های یاد شده غیرانتفاعی بوده و تابع قوانین و مقررات عمومی حاکم بر مؤسسات غیر انتفاعی می باشند. سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کرمان از سال ۱۳۷۴ تشکیل و شروع به فعالیت نموده است. مرکز اصلی سازمان در کرمان شهرک باهنر، خیابان بحر العلوم طبقه ۲ واحد ۲ کد پستی ۷۶۱۸۷۶۵۵۷۸ می باشد.

۱-۲- اهداف و خط مشی سازمان

تقویت وتوسعه فرهنگ و ارزش های اسلامی در معماری و شهرسازی ، تأمین موجبات رشد و اعتلای مهندسی در کشور، بالا بردن کیفیت خدمات مهندسی ونظاارت بر حسن اجرای خدمات، ارتقاء دانش فنی صاحبان حرفه ها در این بخش ، جلب مشارکت حرفای مهندسان و صاحبان حرفه ها و صنوف ساختمانی در تهیه و اجرای طرح های توسعه وآبادانی کشور و... می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال بالغ بر ۱۴۷ نفر (سال مالی قبل، ۱۴۵ نفر) بوده است.

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- موجودی کالا

موجودی کالا به بهای تمام شده ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش بازیافتنی، مابه‌التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

موسسه حسابرسی آیین نوآوران آریا
گزارش
(حسابداران رسمی)

۳-۲ - سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

سرمایه‌گذاری در اوراق‌بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری در املاک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق‌بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده

۴-۲- دارایی‌های نامشهود

۱-۴-۲-دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۵-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۵-۲- دارایی‌های ثابت مشهود، برمبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه وطی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و ابزارآلات	۱۰ ساله	خط مستقیم

موسسه حسابرسی آیین نوآوران آریا
گزارش
(حسابداران رسمی)

۱-۲-۵-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره‌برداری قرار می گیرد. استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می‌شود. در موارد غیرفعال و یا بلا استفاده ماندن موقت دارایی بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی،هزینه های استهلاک مزبور در مدت بلا استفاده ماندن به میزان ۳۰ درصد محاسبه می گردد و چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در جدول بالا اضافه خواهد شد.

۶-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۷-۲- درآمد های عملیاتی

درآمد های عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۱-۷-۲-درآمد حاصل از ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

موسسه حسابرسی آوین نواز آریا
گزارش
(حسابداران رسمی)

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کرمان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
موجودی نزد بانک‌ها	۳-۱	۳۵,۰۰۶,۲۵۹,۵۲۹	۹۴,۶۹۰,۷۶۳,۷۸۳
موجودی تنخواه گردان		-	۲۷۴,۰۰۵,۵۹۲
		۳۵,۰۰۶,۲۵۹,۵۲۹	۹۴,۹۶۴,۷۶۹,۳۷۵

۳-۱-موجودی نزد بانک‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بانک سامان - سپرده کوتاه مدت ۹۵۰۲۸۱۹۲۷۶۶۰۰	۹,۵۰۱,۷۳۳,۸۳۸	۳,۱۴۸,۱۶۰,۹۳۱
بانک تجارت- حساب سپرده کوتاه مدت ۲۲۶۶۴۵۶۰۵۳ (سهم مهندسین)	۹,۲۶۱,۵۰۱,۵۶۲	۵۰,۳۸۸,۴۰۲,۱۶۰
بانک تجارت- حساب سپرده کوتاه مدت ۶۰۱۱۶	۴,۸۴۶,۶۸۴,۶۱۹	۲۷,۰۵۲,۶۶۲,۵۸۰
بانک تجارت - حساب جاری ۱۲۴۹۹	۳,۶۵۱,۷۹۴,۲۹۴	۲۹۶,۸۶۹,۱۲۴
بانک ملی- سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۳۳۳۴۳۰۳۰۰۲	۲,۹۷۳,۸۱۷,۱۱۸	۸۳,۳۴۶,۳۰۶
بانک ملت - حساب سپرده کوتاه مدت ۵۹۴۸۳۳۳۰۹۲ (سهم مهندسین)	۱,۵۴۲,۶۱۷,۸۵۷	۱,۳۹۶,۶۱۰,۳۵۶
بانک ملت شعبه مطهری- حساب جاری جام ۹۶۱۹/۶۹	۱,۱۰۲,۰۵۹,۹۷۲	۸۷۴,۶۸۹,۴۴۲
بانک تجارت- حساب سپرده کوتاه مدت ۲۲۶۶۴۵۶۰۴۵ (ارزش افزوده)	۱,۰۲۱,۸۴۱,۷۵۹	۱۰,۲۳۵,۲۰۵,۶۷۰
بانک سامان - حساب سپرده کوتاه مدت ۹۵۰۲۸۱۰۲۷۶۶۰۰۱	۷۰۳,۹۶۹,۸۸۰	-
بانک ملت - حساب سپرده کوتاه مدت ۹۱۸۷۸۸	۱۹۴,۴۹۷,۷۸۲	۱۷۶,۰۹۴,۶۲۵
بانک رفاه- حساب جاری ۱۵۳۷۵۱۹۲۷	۱۳۹,۶۱۷,۹۸۴	۱۰۹,۴۶۴,۲۹۲
بانک تجارت کرمان - حساب جاری ۳۴۳۵۳	۳۱,۳۴۵,۶۶۴	۷۲,۱۶۱,۲۶۰
سایر	۳۴,۷۷۷,۲۰۰	۸۵۷,۰۹۷,۰۳۷
	۳۵,۰۰۶,۲۵۹,۵۲۹	۹۴,۶۹۰,۷۶۳,۷۸۳

۳-۱-۱-سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری های فوق در یادداشت توضیحی ۱۷ آورده شده است.

موسسه حسابرسی آئین تراز آریا
گزارش
(حسابداران رسمی)

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کرمان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
تجاری:			
اسناد دریافتنی	۴-۱	۵۳۴,۲۶۴,۶۱۶	۲۵۶,۲۶۴,۶۱۶
حسابهای دریافتنی- اشخاص و شرکت‌ها	۴-۲	۵۴۴,۶۷۷,۱۸۸	۴۳۷,۷۳۴,۵۲۲
		۱,۰۷۸,۹۴۱,۸۰۴	۶۹۳,۹۹۹,۱۳۸
غیرتجاری:			
ودیعه ساختمان		۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارکنان- وام و مساعده		۱,۲۷۷,۳۴۲,۰۶۳	۱,۲۰۲,۴۳۱,۱۴۹
علیرضا باقری		۴۶۵,۲۹۸,۱۸۳	۴۶۵,۲۹۸,۱۸۳
هاشم محمدیان		۴۲۵,۳۱۲,۳۰۰	۴۱۷,۷۹۰,۴۷۰
بانک سامان – سود سال ۹۷		۸۶۸,۱۳۶,۱۳۵	-
شرکت هنر تأسیسات و تهویه انصار فن ماهان		۱۶۰,۷۷۸,۰۰۰	۶۹۹,۴۳۲,۰۰۰
آسانسور پارسیان بالابر کرمان – هزینه تبلیغات		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر		۸۵۸,۱۸۷,۳۵۸	۲,۲۰۶,۲۱۳,۱۴۰
		۴,۴۸۰,۰۵۴,۰۳۹	۵,۳۶۷,۱۶۴,۹۴۲
		۵,۵۵۸,۹۹۵,۸۴۳	۶,۰۶۱,۱۶۴,۰۸۰

۴-۱-اسناد دریافتنی مشتمل بر ۳۱ فقره چک دریافتی به سررسید فروردین الی شهریور ۱۳۹۸ بابت درآمدها و چاپ سررسید می باشد .

۴-۲-حساب های دریافتنی از اشخاص و شرکت ها به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت خدمات آزمایشگاهی سنگ بستر کویر	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گرم افروز کویر	۴۴,۴۹۷,۲۸۰	۴۴,۴۹۷,۲۸۰
احمدرضا عسگری	۴۲,۵۷۶,۲۱۹	۴۲,۵۷۶,۲۱۹
شرکت بازرسی مهندسی ایران	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
سازمان مسکن و شهرسازی	۳,۳۵۹,۹۸۲	۳,۳۵۹,۹۸۲
جلال زند وکیلی	۲۴۰,۷۷۰,۲۹۳	-
سایر	۱۲۵,۴۷۳,۴۱۴	۲۵۹,۳۰۱,۰۴۱
	۵۴۴,۶۷۷,۱۸۸	۴۳۷,۷۳۴,۵۲۲

موسسه حسابرسی آیین نوآوران آرا
گزارش
(حسابداران رسمی)

۳-۴- تا تاریخ تدوین این یادداشت ها، مبلغ ۱,۶۰۲ میلیون ریال از مانده حساب دریافتنی های تجاری و غیر تجاری به حیطه وصول درآمده است.

۵- موجودی کالا

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
کتب و نشریات	۳۸۱,۲۸۸,۰۰۰	۲۴۵,۲۰۴,۹۲۰
	۳۸۱,۲۸۸,۰۰۰	۲۴۵,۲۰۴,۹۲۰

۱-۵- موجودی کالا در تارخ ترازنامه فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۶-پیش پرداخت ها

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
عمران علوی ماهان	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت بیمه	۷۷,۳۴۴,۴۱۴	۹۶,۱۵۰,۷۸۷
سایر	۴۱,۳۶۶,۶۶۷	۴۸۹,۵۲۵,۸۲۰
	۱۸۸,۷۱۱,۰۸۱	۶۵۵,۶۷۶,۶۰۷

۷- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

	یادداشت	تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
				ریال	ریال
شرکت بازرسی فنی خدمات مهندسی نظام مهندسی آرمان		۱۵۳,۹۸۵	٪ ۳	۱۵۳,۹۸۵,۰۰۰	۱۵۳,۹۸۵,۰۰۰
شرکت سنگ بستر کویر		۵۵	-	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
شورای مرکزی		۲۰۸,۵۰۰	٪ ۲/۰۸۵	۲۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۵۰۰,۰۰۰
شرکت بازرسی مهندسی ایران		۱۵۳،۹۸۵	٪ ۳	۱۵۳,۹۸۵,۰۰۰	۱۵۳,۹۸۵,۰۰۰
سپرده های بانکی	۷-۱	-	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر				-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				۱۶۰,۸۹۱,۴۷۰,۰۰۰	۱۴۱,۷۹۱,۴۷۰,۰۰۰

موسسه حسابرسی آئین تراز آریا
گزارش
(حسابداران رسمی)

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کرمان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۷-سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می گردد:

	نرخ سود و کارمزد	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۹۵۰۲۱۱۱۲۷۶۶۰۰۱	٪۲۲	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت تجارت ۷۴۲۴۲۱۷۸۰۲	٪۲۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت تجارت ۷۴۲۴۲۱۸۳۹۶	٪۱۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
		۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

-عواید حاصل از سپرده گذاری های فوق در یادداشت توضیحی ۱۷ آورده شده است.

۸-دارایی های نامشهود

	یادداشت	بهای تمام شده			مبلغ دفتری	
		مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
نرم‌افزارهای رایانه ای	۸-۱	۲,۵۰۷,۰۷۰,۳۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۲,۰۷۰,۳۰۰	۲,۵۷۲,۰۷۰,۳۰۰	۲,۵۰۷,۰۷۰,۳۰۰
حق الامتیازها	۸-۲	۲۷۳,۷۱۴,۲۸۲	۱,۰۳۱,۸۰۶,۰۵۰	۱,۳۰۵,۵۲۰,۳۳۲	۱,۳۰۵,۵۲۰,۳۳۲	۲۷۳,۷۱۴,۲۸۲
		۲,۷۸۰,۷۸۴,۵۸۲	۱,۰۹۶,۸۰۶,۰۵۰	۳,۸۷۷,۵۹۰,۶۳۲	۳,۸۷۷,۵۹۰,۶۳۲	۲,۷۸۰,۷۸۴,۵۸۲

۸-۱- افزایش مربوط به نرم افزارهای رایانه ای مربوط به خرید نرم افزار احراز هویت می باشد.

۸-۲- افزایش مربوط به حق الامتیازها به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال
حق انشعاب آب زرند	۱۰۳,۰۸۷,۰۰۰
حق انشعاب آب بافت	۶۰,۸۲۰,۰۰۰
حق انشعاب برق حسن آباد	۷۹۰,۳۶۹,۰۰۰
حق انشعاب برق بافت	۲۳,۲۴۷,۰۰۰
حق امتیاز تلفن دفتر کرمان	۲۴,۲۱۰,۰۰۰
حق اشتراک گاز حسن آباد	۲۲,۹۰۴,۰۵۰
سایر	۷,۱۶۹,۰۰۰
	۱,۰۳۱,۸۰۶,۰۵۰

موسسه حسابرسی آرین تدارک آریا
گزارش
(حسابداران رسمی)

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کرمان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- دارایی های ثابت مشهود

	یادداشت	بهای تمام شده- ریال				استهلاک انباشته- ریال			مبلغ دفتری- ریال	
		مانده در ابتدای سال	افزایش	نقل و انتقالات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک	مانده در پایان سال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
زمین	۹-۱	۱۱,۵۵۷,۸۸۰,۳۵۲	۱,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۱۸۵,۸۸۰,۳۵۲	-	-	-	۱۳,۱۸۵,۸۸۰,۳۵۲	۱۱,۵۵۷,۸۸۰,۳۵۲
ساختمان		۲۵,۱۲۶,۷۳۳,۰۳۲	۸۰,۹۲۰,۸۰۰	-	۲۵,۲۰۷,۶۵۳,۸۳۲	۱,۳۰۸,۲۶۲,۲۴۶	۱,۰۰۲,۸۱۹,۸۴۲	۲,۳۱۱,۰۸۲,۰۸۸	۲۲,۸۹۶,۵۷۱,۷۵۵	۲۳,۸۱۸,۴۷۰,۷۸۶
وسایط نقلیه		۶۰۹,۸۱۳,۰۰۰	-	-	۶۰۹,۸۱۳,۰۰۰	۶۰۹,۸۱۳,۰۰۰	-	۶۰۹,۸۱۳,۰۰	-	-
اثاثه و منصوبات	۹-۲	۱۲,۳۳۰,۳۶۰,۳۲۲	۲,۹۲۳,۱۶۸,۰۰۰	-	۱۵,۲۵۳,۵۲۸,۳۲۲	۵,۹۷۱,۹۲۵,۶۵۴	۱,۵۶۱,۸۶۹,۸۹۶	۷,۵۳۳,۷۹۵,۵۵۰	۷,۷۱۹,۷۳۲,۷۷۲	۶,۳۵۸,۴۳۴,۶۶۸
ابزار آلات	۹-۳	۳۴,۴۳۰,۲۰۰	-	-	۳۴,۴۳۰,۲۰۰	-	-	-	۳۴,۴۳۰,۲۰۰	۳۴,۴۳۰,۲۰۰
		۴۹,۶۵۹,۲۱۶,۹۰۶	۴,۶۳۲,۰۸۸,۸۰۰	-	۵۴,۲۹۱,۳۰۵,۷۰۶	۷,۸۹۰,۰۰۰,۹۰۰	۲,۵۶۴,۶۸۹,۷۳۸	۱۰,۴۵۴,۶۹۰,۶۳۸	۴۳,۸۳۶,۶۱۵,۰۶۸	۴۱,۷۶۹,۲۱۶,۰۰۶
دارایی های در جریان تکمیل	۹-۴	۹۵,۵۴۱,۱۵۰,۵۴۳	۳۴,۷۴۳,۷۲۰,۲۴۶	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۳۶۴,۸۷۰,۷۸۹				۱۳۰,۳۶۴,۸۷۰,۷۸۹	۹۵,۵۴۱,۱۵۰,۵۴۳
پیش پرداخت سرمایه ای	۹-۵	۱,۵۰۹,۳۲۷,۷۰۸	۲,۱۳۵,۵۳۱,۷۴۸	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۵۶۴,۸۵۹,۴۵۶				۳,۵۶۴,۸۵۹,۴۵۶	۱,۵۰۹,۳۲۷,۷۰۸
		۱۴۶,۷۰۹,۶۹۵,۱۵۷	۴۱,۵۱۱,۳۴۰,۷۹۴	-	۱۸۸,۲۲۱,۰۳۵,۹۵۱	۷,۸۹۰,۰۰۰,۹۰۰	۲,۵۶۴,۶۸۹,۷۳۸	۱۰,۴۵۴,۶۹۰,۶۳۸	۱۷۷,۷۶۶,۳۴۵,۳۱۳	۱۳۸,۸۱۹,۶۹۴,۲۵۷

موسسه حسابرسی آوین دراز آرا
گزارش
(حسابداران رسمی)

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کرمان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۹-افزایش زمین طی سال مالی مربوط به خرید ۵۰ سهم از ۵,۷۰۰,۰۰۰ سهم از زمین واقع در خیابان مدرس دفتر موقوفه حاج باقری در شهر رفسنجان به صورت اجاره ۶ ساله و دارای قابلیت تمدید می باشد.

۲-۹- افزایش و نقل و انتقالات ساختمان طی سال مالی به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال
کانکس نگهبانی	۳۷,۰۰۰,۰۰۰
تعمیر آسانسور رفسنجان	۳۸,۴۲۰,۸۰۰
سایر	۵,۵۰۰,۰۰۰
	۸۰,۹۲۰,۸۰۰

۳-۹-افزایش اثاثه و منصوبات طی سال مالی به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال
سرور اطلاعات و هارد و لوازم جانبی	۱,۰۸۲,۲۲۰,۰۰۰
انواع دوربین و لوازم جانبی	۴۱۹,۹۶۰,۰۰۰
میز و صندلی	۴۵۲,۰۵۰,۰۰۰
کامپیوتر و متعلقات	۱۴۸,۷۴۰,۰۰۰
کمد و قفسه بایگانی	۸۰,۶۰۰,۰۰۰
اسکنر و پرینتر	۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰
آبسرد کن	۱۴۴,۶۱۵,۰۰۰
سایر	۴۰۰,۹۸۳,۰۰۰
	۲,۹۲۳,۱۶۸,۰۰۰

موسسه حسابرسی آوین تراز آریا
گزارش
(حسابداران رسمی)

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کرمان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۹- دارایی های در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پروژه ساخت مرکز همایش ها هفت باغ علوی	۳۲,۰۰۷,۶۸۰,۹۲۸	۳۱,۶۲۲,۸۶۴,۲۱۴
پروژه ساخت مرکز آموزش حسن آباد	۶۶,۶۵۰,۱۷۶,۶۶۹	۴۷,۶۴۲,۹۴۰,۵۵۲
پروژه ساخت دفتر نمایندگی سیرجان	۱۳,۷۳۳,۹۶۱,۵۸۷	۵,۲۷۲,۲۷۷,۳۲۷
پروژه ساختمان بحر العلوم	۸۲۵,۵۷۰,۰۰۰	۸۲۵,۵۷۰,۰۰۰
پروژه جیرفت	۹,۰۹۵,۴۷۱,۹۴۹	۵,۴۴۷,۳۱۲,۷۰۲
پروژه شهر بابک	۱,۰۹۳,۳۱۴,۹۷۰	۱,۰۹۳,۳۱۴,۹۷۰
پروژه زرند	۴,۹۷۴,۴۶۸,۲۱۰	۲,۳۸۰,۶۳۱,۳۵۲
پروژه راین	۵۲۴,۹۹۲,۲۶۰	۱۰,۱۵۲,۰۰۰
سایر	۱,۴۵۹,۲۳۴,۲۱۶	۱,۲۴۶,۰۸۷,۴۲۶
	۱۳۰,۳۶۴,۸۷۰,۷۸۹	۹۵,۵۴۱,۱۵۰,۵۴۳

۵-۹- پیش پرداخت های سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
آسانسور پارسیان بالابر کرمان	۶۱۸,۷۲۰,۰۰۰	۶۱۸,۷۲۰,۰۰۰
اداره کل راه و شهرسازی انار (خرید زمین)	۴۳۶,۸۶۲,۳۰۰	۴۳۶,۸۶۲,۳۰۰
شرکت طراحی و ساخت هودانا (پیمانکار پروژه رفاهی هفت باغ)	۳۱۹,۳۴۷,۷۲۸	۳۱۹,۳۴۷,۷۲۸
شرکت ابر کارکیا شرق- خرید درب الکترونیکی	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پژوهان قدرت نیرو- نصب تابلو و ترانس	۲۹۰,۵۰۰,۰۰۰	-
امیر ناصح زاده	۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	-
علی سلطانی- پروژه حسن آباد	۶۰۴,۸۶۹,۵۳۶	-
علی محمدیان پروژه حسن آباد	۳۶۱,۴۴۲,۲۱۲	-
عبدالرضا زرندی- خرید نرم افزار	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-
علی شعاعی- خرید پارتیشن	۲۳۲,۷۲۰,۰۰۰	-
شرکت آدرین مهر	۵۰,۸۹۷,۶۸۰	۵۰,۸۹۷,۶۸۰
سایر	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
	۳,۵۶۴,۸۵۹,۴۵۶	۱,۵۰۹,۳۲۷,۷۰۸

موسسه حسابرسی آوین نوآزاد آریا
گزارش
(حسابداران رسمی)

۶-۹-دارایی های ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه تا سقف ۸,۴۸۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل و زلزله دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۰-پرداختنی های تجاری وغیر تجاری

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
تجاری:		ریال	ریال
شورای مرکزی	۱۰-۱	-	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بستانکاران مهندسین امور حرفه ای	۱۰-۲	۱۷۷,۶۷۰,۹۸۰,۰۱۰	۲۰۶,۰۴۸,۵۳۶,۶۳۲
سایر		-	
		۱۷۷,۶۷۰,۹۸۰,۰۱۰	۲۱۲,۵۴۸,۵۳۶,۶۳۲
غیر تجاری			
اسناد پرداختنی غیرتجاری	۱۰-۳	۹۰۴,۱۸۴,۴۹۸	۲,۱۶۲,۲۹۷,۵۶۲
حقوق پرداختنی کارکنان		۳,۸۹۳,۹۱۷,۷۱۱	۵۱۲,۱۳۲,۱۸۰
سازمان تأمین اجتماعی – بیمه حقوق		۲,۴۶۲,۱۰۱,۱۲۶	۱,۲۴۷,۶۷۵,۵۱۹
سازمان امور مالیاتی	۱۰-۴	۱۵,۷۲۰,۳۸۴,۷۳۰	۲۳,۹۴۵,۹۲۸,۴۸۷
سپرده حسن انجام کار		۱,۴۲۳,۲۶۵,۲۰۵	۶۵۹,۴۹۵,۴۶۵
شرکت بیمه تعاون-بیمه تکمیلی درمان پرسنل		۵۰۴,۳۴۶,۹۹۱	۲,۴۳۳,۵۹۹,۳۸۶
ذخیره مرخصی کارکنان		۲,۰۰۴,۲۴۲,۱۱۶	۹۲۸,۸۹۲,۰۸۹
حساب های پرداختنی نمایندگان	۱۰-۵	۳۵,۹۴۷,۳۰۳,۸۷۱	۳۵,۹۴۷,۳۰۳,۸۷۱
وزرات راه و شهرسازی موضوع ماده ۳۵		۲۹۰,۰۱۶,۱۸۵	۴۰۸,۹۹۳,۱۴۰
شرکت بیمه دی- بیمه تکمیلی پرسنل		۱,۹۶۵,۳۶۰,۰۰۰	-
سجاد سراتی- پیمانکار پروژه سیرجان		۱,۰۶۵,۱۴۷,۵۸۰	-
چاپ مهدوی- چاپ سالنامه		۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر		۳,۰۰۳,۴۰۰,۷۴۴	۳,۷۰۱,۰۱۴,۱۵۳
		۶۹,۶۷۵,۶۷۰,۷۵۷	۷۱,۹۴۷,۳۳۱,۸۵۲
		۲۴۷,۳۴۶,۶۵۰,۷۶۷	۲۸۴,۴۹۵,۸۶۸,۴۸۴

۱-۱۰- مانده مطالبات شورای مرکزی تماماً مربوط به حق عضویت سالانه کلیه سازمان های نظام مهندسی شهرستان های استان کرمان قبل از تجمیع می باشد.

موسسه حسابرسی آیین نوآوران گزارش (حسابداران رسمی)

۲-۱۰- بستانکاران مهندسین امور حرفه ای به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مهندسی ناظر ساختمان	۱۶۹,۱۸۵,۴۶۶,۸۳۴	۱۹۸,۷۹۹,۹۶۳,۶۱۳
مهندسین نقشه برداری	۱,۳۰۱,۶۸۷,۹۸۹	۲,۶۳۲,۴۹۵,۷۲۲
رابط دفتر مرکزی	۱,۷۶۴,۵۸۴,۶۶۵	۱,۳۶۹,۳۲۱,۱۷۰
سهم بازرسین گاز	۴,۹۹۹,۷۶۶,۰۱۵	۱,۴۹۰,۸۲۶,۹۰۸
سایر	۴۱۹,۴۷۴,۵۰۷	۱,۷۵۵,۹۲۹,۲۱۹
	۱۷۷,۶۷۰,۹۸۰,۰۱۰	۲۰۶,۰۴۸,۵۳۶,۶۳۲

۳-۱۰-اسناد پرداختنی غیرتجاری شامل ۴ فقره چک پرداختی در وجه مهندسان و مسکن و شهرسازی بابت خرید زمین شهرک حسن آباد می باشد.

۴-۱۰-طلب سازمان امور مالیاتی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۱۵,۳۲۶,۵۷۵,۹۲۷	۲۲,۱۳۶,۹۱۱,۵۲۲
مالیات تکلیفی و حقوق	۳۹۳,۸۰۸,۸۰۳	۱,۸۰۹,۰۱۶,۹۶۵
	۱۵,۷۲۰,۳۸۴,۷۳۰	۲۳,۹۴۵,۹۲۸,۴۸۷

۱-۴-۱۰-از مبلغ مالیات بر ارزش افزوده ۴,۳۱۰ میلیون ریال سنواتی می باشد که در دست رسیدگی است و تا تاریخ تدوین این یادداشت نتیجه آن ابلاغ نگردیده است.

موسسه حسابرسی آفرین نوآوران گزارش (حسابداران رسمی)

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کرمان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵-۱۰- حساب های پرداختنی دفاتر نمایندگی به شرح زیر تفکیک می گردد:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دفتر نمایندگی بم	۱۴،۵۷۵،۸۵۰،۹۸۷	۱۴،۵۷۵،۸۵۰،۹۸۷
دفتر نمایندگی رفسنجان	۶،۸۰۳،۸۵۹،۱۷۵	۶،۸۰۳،۸۵۹،۱۷۵
دفتر کرمان	۶،۵۳۰،۰۳۱،۸۳۴	۶،۵۳۰،۰۳۱،۸۳۴
دفتر نمایندگی سیرجان	۴،۶۷۷،۵۲۱،۶۲۳	۴،۶۷۷،۵۲۱،۶۲۳
دفتر نمایندگی جیرفت	۱،۶۶۸،۶۸۷،۲۸۳	۱،۶۶۸،۶۸۷،۲۸۳
دفتر نمایندگی زرند	۱،۳۹۱،۹۶۹،۲۰۳	۱،۳۹۱،۹۶۹،۲۰۳
سایر	۲۹۹،۳۸۳،۷۶۶	۲۹۹،۳۸۳،۷۶۶
	۳۵،۹۴۷،۳۰۳،۸۷۱	۳۵،۹۴۷،۳۰۳،۸۷۱

موسسه حسابرسی آوین نوآزاد آریا
گزارش
(حسابداران رسمی)

۱۱- مالیات پرداختنی

سال مالی	سود و زیان (ابرازی)	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات تشخیص	مالیات قطعی	مالیات پرداختی	مالیات مانده پرداختنی	مانده پرداختنی (تجدید ارائه شده)	نحوه تشخیص
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹-ریال							۱۳۹۶/۱۲/۲۹-ریال	
۱۳۹۱	۲،۹۶۳،۲۲۵،۱۳۳	-	-	۶۲۳،۷۵۰،۵۸۳	۴۱۰,۶۶۶,۰۰۰	۴۱۰,۶۶۶,۰۰۰	-	-	رسیدگی به دفاتر- قطعی و تسویه شده است
۱۳۹۲	۱۵،۴۱۷،۱۳۵،۸۶۹	-	-	۷۰۷،۹۰۵،۷۵۴	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر- طرح در هیأت بدوی
۱۳۹۳	۱۲،۶۵۱،۸۴۲،۱۶۸	-	-	۴،۳۷۹،۷۱۱،۳۹۸	۱،۶۲۱،۹۴۰،۶۲۵	-	-	-	قطعی-اعتراض به برگ قطعی
۱۳۹۴	۶،۰۷۷،۵۰۹،۲۴۰	-	-	۲۸۲,۳۸۸,۰۶۲	۲۸۹,۴۲۹,۹۹۶	۲۸۹,۴۲۹,۹۹۶	-	-	علی الراس- قطعی و تسویه شده است
۱۳۹۵	۲۹،۸۹۳،۲۹۶،۸۸۹	-	-	۴۹۰,۵۶۷,۷۴۸	۴۹۰,۵۶۷,۷۴۸	۴۹۰,۵۶۷,۷۴۸	-	-	رسیدگی به دفاتر- قطعی و تسویه شده است
۱۳۹۶	۲۹،۱۵۰،۸۰۴،۷۳۱	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
۱۳۹۷	۳۱,۰۹۲,۸۳۱,۷۹۵	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
							-	-	

۱-۱۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ شرکت در هیأت بدوی مطرح می باشد و همچنین مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ شرکت تا تاریخ تدوین این یادداشت قطعی گردیده است.

۲-۱۱-با توجه به معافیت ذخیره ای در حساب ها لحاظ نگردیده است .

۱۲-پیش دریافت ها

پیش دریافت به مبلغ ۸,۰۹۷,۶۴۰,۲۶۲ ریال (سال مالی قبل، ۳,۸۹۲,۳۰۶,۵۴۴ ریال) مربوط به وجوه دریافتی از متقاضیان بابت خدمات ارائه شده می باشد که تا زمان صدور صورتحساب و اختصاص به مسئولین در این حساب باقی می ماند.

مؤسسه حسابرسی آوین دادآرا
گزارش
(حسابداران رسمی)

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۹,۷۰۷,۹۵۳,۲۲۱	۸,۷۴۱,۰۷۲,۸۴۱
پرداخت شده طی سال	(۳,۳۸۸,۸۲۱,۶۸۹)	(۱,۱۹۱,۴۷۶,۲۳۲)
ذخیره تامین شده	۴,۰۸۲,۳۳۸,۴۷۰	۲,۱۵۸,۳۵۶,۶۱۲
مانده در پایان سال	۱۰,۴۰۱,۴۷۰,۰۰۲	۹,۷۰۷,۹۵۳,۲۲۱

۱۴- درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
درآمدثبت نقشه و ارجاع نظارت	۱۴-۱	۳۴,۷۱۵,۹۶۹,۰۷۸	۴۷,۰۰۵,۲۹۳,۷۳۹
درآمد بازرسی گاز	۱۴-۲	۱۳,۶۶۹,۴۱۱,۷۵۲	۱۱,۸۹۱,۱۲۵,۰۳۹
درآمد حق طراحی	۱۴-۳	۳۳,۸۱۰,۹۰۶,۴۲۶	۹,۹۶۸,۳۵۵,۱۸۵
درآمد برگزاری دوره های آموزشی		۶,۹۰۳,۴۱۰,۹۱۰	۶,۰۹۷,۵۸۷,۰۱۱
درآمد حق عضویت		۴,۹۹۵,۱۵۶,۰۳۰	۵,۴۲۲,۸۵۷,۳۷۲
درآمد خدمات نقشه برداری	۱۴-۴	۱,۹۱۷,۵۵۷,۸۶۸	۱,۷۸۸,۳۳۷,۵۰۰
درآمد بازرسی برق	۱۴-۲	۱,۵۸۸,۰۹۵,۲۲۵	۱,۱۶۱,۱۲۸,۰۵۷
درآمد اختصاصی کمک اعضاء		۲۶۰,۴۴۳,۰۷۰	۲۰۳,۰۷۵,۴۰۱
برگشت از درآمد		(۴۹۴,۷۲۱,۱۸۵)	(۲۸۵,۹۳۰,۱۹۹)
سایر		۹۱۱,۲۲۹,۰۴۳	۱,۹۴۸,۰۹۴,۶۶۰
		۹۸,۲۷۷,۴۵۸,۲۱۷	۸۵,۱۹۹,۹۲۳,۷۶۵

۱-۱۴-درآمد حاصل از ثبت نقشه مربوط به تأیید نقشه ساختمان های کارفرمایان می باشد که سازمان از این بابت ۵ درصد از وجوه دریافتی را به عنوان درآمد شناسایی می نماید.

۲-۱۴-درآمد حاصل از بازرسی گاز و برق مربوط به تأیید گازرسانی و برق به شهروندان می باشد که به نسبت ۲۰ و ۸۰ بین سازمان و مهندسین ناظر تفکیک می گردد.

۳-۱۴-درآمد حق طراحی مربوط به ۵ درصد سهم سازمان از وجوه دریافتی از متقاضیان تهیه نقشه ساختمانی می باشد.

۴-۱۴-درآمد خدمات نقشه برداری مربوط به ۲۰ درصد سهم سازمان از وجوه دریافتی از متقاضیان تهیه و طراحی نقشه‌های ساختمانی می باشد.

موسسه حسابرسی آرین دراز آریا
گزارش
(حسابداران رسمی)

۱۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حقوق ثابت و مأموریت	۶۰,۳۳۷,۶۵۷,۰۶۶	۴۶,۰۹۱,۲۲۲,۴۴۹
بیمه سهم کارفرما	۱۰,۷۰۸,۰۰۴,۲۴۷	۷,۵۶۴,۸۶۶,۲۵۳
عیدی و پاداش	۴,۲۵۰,۳۰۳,۰۱۰	۳,۲۸۲,۷۸۰,۱۳۹
	۷۵,۲۹۵,۹۶۴,۳۲۳	۵۶,۹۳۸,۸۶۸,۸۴۱

۱-۱۵ افزایش بهای تمام شده طی سال مالی بعلت افزایش در تعداد پرسنل سازمان و افزایش حقوق با توجه به قانون اداره کار می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی آرمین نوآوران
گزارش
(حسابداران رسمی)

سازمان نظام مهندسی ساختمان استان کرمان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶- هزینه های اداری و عمومی

	۱۳۹۷	۱۳۹۶ (تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال
حق الزحمه مشاورین	۵,۱۹۵,۲۹۹,۵۸۳	۷,۲۶۲,۷۷۲,۴۹۱
حق جلسات	۳,۹۹۸,۶۳۰,۱۳۸	۲,۸۲۴,۶۸۱,۷۰۷
حق الزحمه کنترل نقشه	۳,۷۶۰,۸۹۰,۳۸۱	۲,۸۵۹,۴۵۴,۰۳۱
اجاره محل	۲,۶۰۸,۴۷۴,۰۰۲	۲,۴۰۸,۲۰۷,۹۱۸
هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۲,۵۶۴,۶۸۹,۷۳۸	۲,۳۹۰,۰۳۵,۳۶۱
ملزومات اداری و چاپ	۲,۲۴۴,۸۴۳,۹۲۵	۱,۷۳۶,۶۹۴,۵۲۴
مراسم و تشریفات	۲,۰۹۴,۹۳۸,۱۲۳	۲,۱۱۳,۶۸۲,۳۹۱
آبدارخانه و پذیرایی	۱,۸۵۷,۳۶۲,۲۳۵	۹۰۰,۷۰۶,۸۷۴
هزینه دوره آموزشی	۱,۶۲۶,۷۷۲,۳۰۶	۱,۶۲۹,۷۹۰,۱۶۰
سفر ومأموریت	۱,۴۶۳,۸۷۲,۳۳۳	۱,۲۵۳,۳۴۹,۲۳۶
تعمیر و نگهداری دارایی ثابت مشهود	۱,۳۹۷,۶۸۷,۷۳۶	۴۴۲,۴۲۵,۴۰۳
هزینه نرم افزاری	۱,۳۷۸,۲۳۱,۶۱۱	۶۷۶,۵۴۶,۰۲۶
حق الزحمه بازرسی ساختمان	۱,۴۷۲,۴۹۹,۹۹۹	-
آب، برق و گاز مصرفی	۵۳۶,۰۳۷,۵۸۷	۶۱۸,۱۵۸,۶۷۶
فرهنگی آموزشی	۴۹۸,۶۹۵,۴۶۶	۲۷۳,۸۸۳,۹۵۰
هزینه مجمع عمومی	۴۳۰,۸۶۲,۷۵۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
تلفن وپست	۲۶۰,۵۲۶,۸۸۸	۲۶۶,۲۷۴,۰۷۴
سایر	۱,۰۳۸,۰۸۸,۱۰۷	۱,۷۹۹,۷۲۱,۷۲۷
	۳۴,۴۲۸,۴۰۲,۹۰۸	۲۹,۷۳۶,۳۸۴,۵۴۹

۱-۱۶- افزایش در هزینه های اداری وعمومی طی سال مالی مربوط به افزایش کارکرد سازمان می باشد.

۱۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱۷-۱	۳۹,۸۰۸,۵۵۳,۷۴۳	۲۸,۴۸۱,۵۴۰,۸۸۱
سود فروش سرمایه گذاری		۲,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر		۱۵۱,۱۸۷,۰۶۶	۱,۷۰۴,۳۱۰,۰۰۰
		۴۲,۵۳۹,۷۴۰,۸۰۹	۳۰,۱۸۵,۸۵۰,۸۸۱

موسسه حسابرسی آیین نوآوران گزارش (حسابداران رسمی)

۱-۱۷- افزایش سود سپرده های بانکی مربوط به ایجاد سه فقره سپرده بلند مدت نزد بانک ها به شرح یادداشت توضیحی ۱-۷ می باشد.

۱۸-مالیات بر درآمد سال قبل

مالیات بر درآمد سال قبل به مبلغ ۴۹۰,۵۶۸,۰۰۰ ریال (سال مالی قبل، ۴۱۰,۶۶۶,۰۰۰ ریال مربوط به عملکرد سال مالی ۱۳۹۱) مربوط به قطعی شدن مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ می باشد.

۱۹-تعدیلات سنواتی

	۱۳۹۷	۱۳۹۶ (تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال
هزینه مرخصی پرسنل در سال ۱۳۹۶	(۴۴۰,۲۸۳,۴۷۵)	-
مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۸۹	(۷۷۹,۱۹۵,۱۸۱)	(۷۷۹,۱۹۵,۱۸۱)
مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۵	(۳۷۹,۵۶۲,۹۶۴)	(۳۷۹,۵۶۲,۹۶۴)
مابه التفاوت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۴ طبق برگ قطعی	(۷۵,۸۵۲,۰۰۰)	(۷۵,۸۵۲,۰۰۰)
جریمه مالیات ماده ۱۶۹ ق.م.م مکرر سال‌های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵	(۳۶۸,۷۹۴,۰۰۰)	(۳۶۸,۷۹۴,۰۰۰)
اصلاح حساب شورای مرکزی	۵۵۱,۳۱۷,۷۵۱	۵۵۱,۳۱۷,۷۵۱
اصلاح حساب سنوات قبل	(۶۷۷,۷۲۱,۸۹۱)	(۶۷۷,۷۲۱,۸۹۱)
سایر	-	(۱,۱۳۴,۱۷۹,۶۵۹)
	(۲,۱۷۰,۰۹۱,۷۶۰)	(۲,۸۶۳,۹۸۷,۹۴۴)

۱-۱۹- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

موسسه حسابرسی آیین تراز آریا
گزارش
(حسابداران رسمی)

۲۰- صورت تطبیق مازاد (کسری) درآمد بر هزینه عملیاتی

صورت تطبیق مازاد (کسری) درآمد بر هزینه عملیاتی با جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

	۱۳۹۷	۱۳۹۶ (تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال
مازاد کسری درآمد بر هزینه عملیاتی	(۱۱,۴۴۶,۹۰۹,۰۱۴)	(۱,۴۷۵,۳۲۹,۶۲۵)
هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۲,۵۶۴,۶۸۹,۷۳۸	۲,۳۹۰,۰۳۵,۳۶۱
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۹۳,۵۱۶,۷۸۱	۹۶۶,۸۸۰,۳۸۰
(افزایش) کاهش موجودی کالا	(۱۳۶,۰۸۳,۰۸۰)	۵۱,۲۱۳,۰۸۰
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	۴۶۶,۹۶۵,۵۲۶	(۸۱,۹۳۵,۵۸۶)
کاهش(افزایش) دریافتنی های عملیاتی	۵۰۲,۱۶۸,۲۳۷	(۲,۸۳۸,۷۸۰,۱۷۴)
(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی	(۳۷,۱۴۹,۲۱۷,۷۱۷)	۸۵,۵۷۴,۹۴۴,۳۵۷
افزایش پیش دریافت ها	۴,۲۰۵,۳۳۳,۷۱۸	۳,۸۹۲,۳۰۶,۵۴۴
خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۵۱,۱۸۷,۰۶۶	۵۴,۳۱۰,۰۰۰
	(۴۰,۱۴۸,۳۴۸,۷۴۵)	۸۸,۹۷۳,۹۲۷,۸۱۲

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۲۱-سازمان در تاریخ ترازنامه، از بابت تکمیل ساختمان های نمایندگی استان کرمان به میزان ۷۱,۱۶۷ میلیون ریال دارای تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲-۲۱- سازمان درتاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

۲۲-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

سازمان طی سال مالی ۱۳۹۷ معامله ای با اشخاص وابسته نداشته است.

موسسه حسابرسی آوین تراز آریا
گزارش
(حسابداران رسمی)