

صورت‌های مالی

سازمان نظام کردانی ساختمان

استان آذربایجان شرقی

سال مالی منتهی به اسفند ماه

1403

سازمان نظام کاردانی ساختمان استان آذربایجانشرقی
ترازنامه

در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	یادداشت	شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال
۱۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۸	بدهیهای جاری :	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳	داراییهای جاری :	۸۳۱,۱۹۰,۷۵۷	
۱۰۴,۵۰۰,۰۰۰		حسابها و اسناد پرداختنی			۴	وجودیهای نقدی		
		پیش دریافتها	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰			حسابها و اسناد دریافتنی	۰	
		جمع بدهیهای جاری				پیش پرداختها		
		بدهیهای غیر جاری :				جمع داراییهای جاری	۸۳۱,۱۹۰,۷۵۷	
		جمع بدهیهای غیر جاری	۰					
۱۰۴,۵۰۰,۰۰۰		جمع بدهیها	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰					
					۵	داراییهای غیر جاری :		
						سرمایه گذاری (سپرده گذاری در بانکها)	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵,۷۰۹,۳۶۰,۹۸۸		سرمایه	۲,۷۱۶,۱۶۸,۶۶۲		۶	داراییهای ثابت مشهود	۲,۵۹۲,۹۹۶,۸۵۶	
		درآمد انتقالی از سنوات قبل و سال عملکرد	۲۸,۹۵۳,۰۰۰		۷	سایر دارائیها	۲۸,۹۵۳,۰۰۰	
			۳,۹۴۵,۱۲۱,۶۶۲			جمع داراییهای غیر جاری	۵,۳۲۱,۹۴۹,۸۵۶	
۵,۸۱۳,۸۶۰,۹۸۸		جمع بدهیها و سرمایه	۵,۸۱۳,۸۶۰,۹۸۸			جمع داراییها	۶,۱۵۳,۱۴۰,۶۱۳	

سازمان نظام کاردانی ساختمان استان آذربایجان شرقی

صورت درآمد و هزینه

در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

شرح	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
درآمد ارائه خدمات	۹	۲,۲۴۵,۴۸۱,۶۴۵	۲,۶۲۶,۸۳۵,۱۱۱
سایر درآمدها	۱۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سپرده گذاری	۱۱	۴۳۵,۵۴۵,۳۵۳	۲۲۴,۲۸۳,۳۱۰
جمع درآمدها		۳,۵۲۱,۰۲۶,۹۹۸	۳,۴۵۱,۱۱۸,۴۲۱
کسر می شود: هزینه ها	۱۲	۳,۱۷۷,۲۴۷,۳۷۳	۲,۲۹۲,۳۷۵,۷۹۱
خالص مانده انتقال (کسر) به درآمد سنواتی		۳۴۳,۷۷۹,۶۲۵	۱,۱۵۸,۷۴۲,۶۳۰
گردش حساب درآمد انتقالی			

شرح	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
درآمد انتقالی از سنوات قبل در اول سال		۵,۷۰۹,۳۶۰,۹۸۸	۴,۵۵۰,۶۱۸,۳۵۸
تعدیلات سنواتی (کاهش درآمد انتقالی حاصل از تعدیلات سنواتی)		*	*
انبثسته درآمد انتقالی		۵,۷۰۹,۳۶۰,۹۸۸	۴,۵۵۰,۶۱۸,۳۵۸
اضافه (کاهش) می شود: خالص درآمد انتقالی سال جاری		۳۴۳,۷۷۹,۶۲۵	(۱,۱۵۸,۷۴۲,۶۳۰)
انبثسته درآمد انتقالی در پایان سال		۶,۰۵۳,۱۴۰,۶۱۳	۵,۷۰۹,۳۶۰,۹۸۸

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 قانون کاردانهای فنی ساختمان استان آذربایجان شرقی 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 1402/12/30 بشرح زیر بوده است:

شرح	1403/12/30	1402/12/29
کارکنان تمام وقت	2	2
کارکنان پاره وقت	1	1

سازمان نظام کاردانی ساختمان استان آذربایجان شرقی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند ماه 1403

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

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

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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سینا جاری ۲۵۶۸۱۸۲۳۸		۹,۷۲۹,۳۲۵	۹,۷۲۹,۳۲۵
۱۷۵۹۱		۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
سپه جاری ۸۲۹۷۹		۸,۸۴۶	۸,۸۴۶
صادرات جاری		۳۸۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰
۱۰۱۱۳۷۸۵۷۰۰۶		۱,۹۴۷,۳۱۳	۱,۹۴۷,۳۱۳
بانک ملی ۱۰۹۱		۸۱۸,۳۷۵,۲۷۳	۱,۸۵۵,۹۲۳,۸۴۲
ملی سیبا		۸۳۱,۱۹۰,۷۵۷	۱,۸۶۸,۷۳۹,۳۲۶
۱۰۵۰۱۵۷۸۴۰۰۰			
سپه جاری			
۱۵۰۰۸۰۰۰۷۷			
جمع			

۴- حسابهای دریافتنی:

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

شرح	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۰۲/۱۲/۲۹
چکهای دریافتنی		ریال	ریال
جمع		*	*

۵- سرمایه گذاریهای بلند مدت و کوتاه مدت :

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

شرح	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۰۲/۱۲/۲۹
سپرده گذاری در بانکها	۵-۱	ریال	ریال
جمع		۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۵-۱ سپرده گذاری در بانکها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است

شرح	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۰۲/۱۲/۲۹
سپرده گذاری در بانک سپه		ریال	ریال
جمع		۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

ارقام به ریال

۶- داراییهای ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه بشروح زیر می باشد :

ارزش دفتری		استهلاک انباشته ۱۴۰۲/۱۲/۳۰				قیمت تمام شده دارایی ۱۴۰۳/۱۲/۲۹				شرح دارایی
		مانده	تعدیلات	استهلاک سالجاری	استهلاک انباشته ابتدا دوره	مانده	کاهش (تعدیلات)	اضافات	مانده ابتدا دوره	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹									ساختمان
۲,۳۳۷,۹۶۲,۹۵۶	۲,۵۱۳,۹۳۸,۶۶۲	۲,۸۱۱,۹۸۷,۰۴۴	-	۱۷۵,۹۷۵,۷۰۶	۲,۶۳۶,۰۱۱,۳۳۸	۵,۱۴۹,۹۵۰,۰۰۰			۵,۱۴۹,۹۵۰,۰۰۰	
۲۵۵,۰۳۳,۹۰۰	۲۰۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۶۹,۰۸۱,۱۰۰		۱۹,۱۹۶,۱۰۰	۲۴۹,۸۸۵,۰۰۰	۵۴۴,۱۱۵,۰۰۰		۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۲,۱۱۵,۰۰۰	اموال و اثاثیه
۲,۵۹۲,۹۹۶,۸۵۶	۲,۷۱۶,۱۶۸,۶۶۲	۳,۰۸۱,۰۶۸,۱۴۴	-	۱۹۵,۱۷۱,۸۰۶	۲,۸۸۵,۸۹۶,۳۳۸	۵,۶۷۴,۰۶۵,۰۰۰	-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۳,۰۶۵,۰۰۰	جمع

اضافات اثاثیه و اموال مربوط به خرید یک دستگاه کیس حسابداری میباشد .

۷- سایر دارائیهها :

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

شرح	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
حق امتیاز تلفن		۲۸,۹۵۳,۰۰۰	۲۸,۹۵۳,۰۰۰
جمع		۲۸,۹۵۳,۰۰۰	۲۸,۹۵۳,۰۰۰

۸- حسابهای پرداختنی :

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

شرح	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
۸-۱ اداره دارائی			
۸-۲ تأمین اجتماعی (بیمه اسفند)			
۸-۳ بستانکاران اعضا			۴,۵۰۰,۰۰۰
۸-۴ سایر حسابهای پرداختنی			
۸-۵ اسناد پرداختنی			
۸-۶ واریزی نا مشخص بانکها			
۸-۷ ودیعه اجاره واحد B		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۰۰,۰۰۰

۳ ۸ مبلغ فوق نشاندهنده مانده طلب اعضا از قرض الحسنه خرید زمین و غیره می باشد .
۵ ۸ چک وصول نشده بین راهی .

۷- ۸ 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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
واریزی اعضا		۲,۲۴۵,۴۸۱,۶۴۵	۲,۶۲۶,۸۳۵,۱۱۱
جمع		۲,۲۴۵,۴۸۱,۶۴۵	۲,۶۲۶,۸۳۵,۱۱۱

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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سایر واریزیها		۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

. سایر واریزیها از محل اجاره واحد ب میباشد

۱۱-درآمد متفرقه (سودسپرده گذاری در بانکها) :

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

شرح	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
درآمد سپرده گذاری در بانک		۴۳۵,۵۴۵,۳۵۳	۲۲۴,۲۸۳,۳۱۰
جمع		۴۳۵,۵۴۵,۳۵۳	۲۲۴,۲۸۳,۳۱۰

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

۱۲- هزینه ها:

شرح	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
حقوق و مزایا	۱۳-۱	۱,۹۴۸,۲۷۲,۰۰۰	۱,۴۶۴,۸۱۶,۶۳۰
پست		۲۴,۴۴۵,۰۰۰	۲,۹۲۲,۰۰۰
هزینه های بانکی		۳۷۴,۳۶۰	۵۱,۰۲۷,۶۲۰
نوشت افزار و ملزومات		۸,۳۵۰,۰۰۰	۲۵,۱۱۰,۸۲۸
چاپ و آگهی		۳۱,۶۲۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰
پذیرائی		۸۹,۳۲۱,۵۰۰	۶۳,۱۸۲,۵۰۰
استهلاک		۱۹۵,۱۷۱,۸۰۶	۲۱۱,۶۹۱,۱۹۰
مجمع عمومی		۷۸,۲۴۱,۰۰۰	۱۴,۴۸۳,۰۰۰
ایاب و ذهاب		۳,۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
حق جلسه و پاداش		۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۷۵۸,۰۰۰
مالیات			۲۹,۳۴۳,۹۱۶
آبدارخانه و بهداشتی		۳۷,۰۴۳,۵۰۰	۸,۲۰۴,۳۰۰
ماموریت			۳۲,۵۶۶,۰۰۰
تعمیر اثاثیه و اموال		۷۶,۲۰۰,۰۰۰	

۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مشاوره.. شورای مرکزی
۴۶,۰۱۳,۰۰۰	۹۶,۷۵۶,۶۰۷	اینترنت و کامپیوتر
۳۱,۳۳۱,۰۰۰	۵۸,۹۲۴,۶۰۰	تلفن و آب و برق و گاز
		تعمیر و نگهداری ساختمان
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۹۵۷,۰۰۰	حق شارژ ساختمان
۲,۴۲۵,۸۰۷	۴,۲۷۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۲,۲۹۲,۳۷۵,۷۹۱	۳,۱۷۷,۲۴۷,۳۷۳	جمع
مبلغ ۱۲/۰۰۰/۰۰۰ ریال هزینه ابدارخانه مربوط به خرید قوری میباشد .		
مبلغ ۳۲/۰۰۰/۰۰۰ ریال پذیرایی مربوط به پلمپ دفاتر قانونی میباشد.		
مبلغ ۲۱/۰۰۰/۰۰۰ ریال هزینه پست مربوط به پلمپ دفاتر قانونی میباشد .		

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

شرح	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال		ریال
حقوق		۱,۸۴۰,۲۷۲,۰۰۰	۱,۳۷۷,۸۱۶,۶۳۰
سنوات		۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰
عیدی و پاداش			۳۹,۰۰۰,۰۰۰
بیمه سهم کارفرما			
بن و خواربار			
جمع		۱,۹۰۰,۲۷۲,۰۰۰	۱,۴۶۴,۸۱۶,۶۳۰

بودجه پیشنهادی سازمان نظام کاردانی ساختمان استان آذربایجان شرقی (سال 1404)

سرفصل درآمد ها :		
مواد	شرح درآمد	پیشنهادی
1	حق عضویت سالانه از قرار هر عضو مبلغ (3500000) ریال	970,000,000
2	حق ورودیه به سازمان از قرار هر عضو مبلغ (1500000) ریال	50,000,000
3	حق نظارت 5% ؛ ثبت نام سامانه سپامک و ...	1,400,000,000
4	صدور برگ عدم عضویت برای مهندسان 300000 ریال	200,000,000
5	واحد B	1,200,000,000
6	انجام خدمات معماران تجربی	250,000,000
7	سود سپرده بانکی	450,000,000
8	درآمدهای متفرقه احتمالی	100,000,000
جمع درآمدها		4,620,000,000

سرفصل هزینه ها :		
مواد	شرح هزینه ها	پیشنهادی
1	پست	10,000,000
2	ملزومات اداری و کارت عضویت	30,000,000
3	پیام کوتاه و آگهی	10,000,000
4	پذیرایی	100,000,000
5	حقوق و مزایا ؛ بیمه ؛ سنوات ؛ پاداش ؛ پایان کار کارکنان اداری	1,500,000,000
6	حق الزحمه رئیس سازمان با حداقل دستمزد کارگری	1,300,000,000
7	حق ماموریت	100,000,000
8	مجمع عمومی	100,000,000
9	خدمات و لوازم کامپیوتری و نرم افزاری پشتیبانی	100,000,000
10	حق جلسه هیئت مدیره ؛ شورای رابط ؛ کمیته انتظامی ؛ آموزشی و ... از قرار هر جلسه مبلغ 3000000 ریال و پاداش پایان سال هیئت مدیره و بازرس	750,000,000
11	هزینه تعمیر ؛ تجهیز و نگهداری و شارژ ساختمان و ...	50,000,000
12	قدرالسهم شورای مرکزی	120,000,000
13	هزینه آب ؛ برق ؛ گاز و تلفن	80,000,000
14	ایاب و ذهاب و هزینه های پیش بینی نشده	70,000,000
14	هزینه مالیات	300,000,000
جمع هزینه ها		4,620,000,000

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.