



بسم الله الرحمن الرحيم

شماره: ۳۳۰ م ۴۰۲  
تاریخ: ۱۴۰۲، ۶، ۱۴  
پیوست:

## گزارش حسابرس مستقل

انجمن صنفی کارفرمایی سازندگان مسکن و ساختمان خراسان شمالی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

شماره :  
تاریخ :  
پیوست :

## بسم تعالیٰ

### گزارش حسابرس مستقل به مجمع عمومی انجمن صنفی کارفرمایی سازندگان مسکن و ساختمان خراسان شمالی گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

#### اظهار نظر

- ۱) صورت‌های مالی انجمن صنفی کارفرمایی سازندگان مسکن و ساختمان خراسان شمالی شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های درآمد و هزینه، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.
- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی انجمن صنفی کارفرمایی سازندگان مسکن و ساختمان خراسان شمالی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های باهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

#### مبانی اظهار نظر

- ۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آینین رفتار حرفه‌ای حسابدران رسمی، مستقل از انجمن صنفی کارفرمایی سازندگان مسکن و ساختمان خراسان شمالی است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر، کافی و مناسب است.

#### تاکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر بر اظهار نظر این مؤسسه)

- ۳) حساب پرداختنی به سازمان نظام مهندسی نظر مجمع عمومی انجمن به موضوع مندرج در یادداشت ۱۳ صورت‌های مالی و تعهد انجمن به تسویه وجوه مربوط به سازمان نظام مهندسی در بازه زمانی ۱۵ روزه جلب می‌گردد.

- ۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف باهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

- در تهیه صورت‌های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی انجمن به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افسای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبانی حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال انجمن یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

## مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بالهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بالهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بالهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدى، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی انجمن، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افسای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط انجمن وجود یا نبود ابهامی بالهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی انجمن به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بالهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود انجمن، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بالهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.



## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

## سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) ضمن عدم ارایه صورت ریز اعضاء مستنداتی دال بر رعایت مفاد تبصره یک از ماده ۸ اساسنامه مبنی بر نگهداری دفاتر

عضویت و دفتر صورتجلیسات هیات مدیره به این موسسه ارایه نشده است.

۷) در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرائی مبارزه با پوششی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و

دستورالعمل های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرائی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و

استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل

رعایت بخش عمد مفاد آئین نامه اجرائی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترها مورد نیاز پیش بینی شده در

آئین نامه اجرائی و چک لیست ابلاغی توسط مراجع و نهاد های ذیربیط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، به

استثنای عدم رعایت مفاد مواد ۷ الی ۱۵، ۳۶، ۳۷، ۴۹، ۵۵ و ۱۴۵۶۴ آئین نامه اجرائی به ترتیب در خصوص تدوین و

اجرای برنامه های داخلی مبارزه با پوششی، ارزیابی و طبقه بندی خطر(ریسک) تعامل کاری، ارزیابی عمل به رویه های

اعلام شده توسط مرکز اطلاعات مالی، طراحی نرم افزارها، پایش پیوسته سامانه ای تعاملات با خطر (ریسک) بالا، نظارت

بر اجرای مقررات و برنامه های داخلی مبارزه با پوششی، استفاده از راهکارهای سامانه ای سیستمی، معرفی واحد مسئول

مبازه با پوششی به مرکز اطلاعات مالی و دریافت تأییدیه صلاحیت تخصصی مسئول معرفی شده از مرکز، ایجاد سامانه

جامعی از مدیریت اطلاعات، اجرای فرایند احراز هویت اریاب رجوع و استعلام صحت و اصالت اطلاعات و اسناد اخذ

شده از ارباب رجوع، طراحی و اجرای ارزشیابی برنامه های مستمر آموزش کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیت

دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ گزارش :

۱۴۰۲ ماه ۱۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
مهرگان تراز و همکاران (حسابداران رسمی)

محمد ابراهیم پژمان

ابراهیم شناختی فرد

(۱۹۷۸۴)

(۸۷۱۵۱۹)





انجمن صنفي کارفرماني  
سازندگان مسكن و ساختمان  
خراسان شمالی  
House Constructors  
and Builders  
Association

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۴/۳۱  
شماره: ۱۴۰۲۰۴۳۱۰۱

### انجمن صنفي کارفرماني سازندگان مسكن و ساختمان خراسان شمالي

صورتهای مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجتمع عمومي عادي  
با احترام

به پيوست صورتهای مالي انجمن صنفي سازندگان مسكن و ساختمان خراسان شمالي مربوط به سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقديم  
مي گردد. اجزاي تشکيل دهنده صورتهای مالي به قرار زير است:

#### شماره صفحه

۲

صورت سود و زيان

۳

صورت وضعیت مالي

۴

صورت تغييرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جريان هاي نقدی

#### الى آخر

يادداشت هاي توضيحی صورت هاي مالي

صورتهای مالي بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

#### امضا

#### سمت

#### اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

داریوش فیروزه

علی افتخاری

ابوذر رنجبر نجف آباد

حسین امينی

بهمن رجبی

محسن روان

حامد سرائي

رئيس هيات مدیره

نائب رئيس هيات مدیره

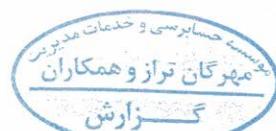
عضو هيات مدیره - خزانه دار

عضو هيات مدیره - دبیر هيات مدیره

عضو هيات مدیره

عضو هيات مدیره

عضو هيات مدیره



انجمن صنفي کارفرماني  
سازندگان مسكن و ساختمان  
خراسان شمالی

House Constructors  
and Builders

انجمن صنفي کارفرمائي سازندگان مسكن و ساختمان خراسان شمالی

صورت درآمد و هزینه

سال مالي منتهي به ۲۹۰۱ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۱	يادداشت
ریال	
۸,۸۷۰,۳۲۹,۹۹۷	۴
۱,۶۰۸,۷۸۱,۴۶۸	۵
۱۰,۴۷۹,۱۱۱,۴۶۵	
۳۶۷,۶۹۵,۹۶۹	۶
۵,۲۴۸,۲۲۲,۰۰۳	۷
۵,۶۱۵,۹۱۷,۹۷۲	
۴,۸۶۳,۱۹۳,۴۹۳	
۲,۵۶۴,۴۹۴	۸
۴,۸۶۵,۷۵۷,۹۸۷	

درآمد ارایه خدمات

حق عضویت

جمع درآمدهای عملیاتی

هزینه حقوق و مزايا

ساير هزینه های عملیاتی

جمع هزینه های عملیاتی

مازاد درآمد(هزینه) عملیاتی

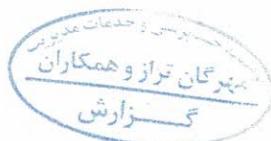
ساير درآمدهای غير عملیاتی

خالص مازاد درآمد(هزینه)

از آنجاييکه اجزاي تشکيل دهنده صورت مازاد درآمد(هزينه) جامع محدود به خالص مازاد درآمد(هزينه) می باشد، لذا

مازاد درآمد(هزينه) جامع ارائه نشده است.

يادداشتهاي توضيحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



انجمن صنفي کارفرمائي  
سازندگان مسكن و ساختمان  
خراسان شمالی

House Constructors  
and Builders

انجمن صنفی کارفرمایی سازندگان مسکن و ساختمان خراسان شمالی

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال		دارایی ها
۱,۷۷۵,۶۸۱,۹۴۴	۹	دارایی های غیر جاری
۱,۷۷۵,۶۸۱,۹۴۴		دارایی های ثابت مشهود
		جمع دارایی های غیر جاری
۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	دارایی های جاری
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	پیش پرداخت ها
۱۴,۴۸۶,۱۱۹,۷۴۴	۱۲	سایر دریافتی ها
۱۴,۸۰۸,۶۱۹,۷۴۴		موجودی نقد
۱۶,۵۸۴,۳۰۱,۶۸۸		جمع دارایی های جاری
۴,۸۶۵,۷۵۷,۹۸۷		جمع دارایی ها
۴,۸۶۵,۷۵۷,۹۸۷		حقوق مالکانه و بدھی ها
		حقوق مالکانه
۱۱,۷۱۸,۵۴۳,۷۰۱	۱۳	مازاد درآمد بر هزینه انباشته
۱۱,۷۱۸,۵۴۳,۷۰۱		جمع
۱۶,۵۸۴,۳۰۱,۶۸۸		بدھی ها
		بدھی های جاری
		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
		جمع بدھی ها
		جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

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

حامد سراجی  
مزاری  
سهامی رحیمی

علی افخمی  
امیر رکنی  
راهنمایی زند  
محمد رضا



انجمن صنفی کارفرمایی  
سازندگان مسکن و ساختمان  
خراسان شمالی

House Constructors  
and Builders

انجمن صنفي کارفرماني سازندگان مسكن و ساختمان خراسان شمالی

صورت تغييرات در حقوق مالکانه

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مازاد درآمد و هزينه

جمع

انباسته

ریال	ریال
.	.
۴,۸۶۵,۷۵۷,۹۸۷	۴,۸۶۵,۷۵۷,۹۸۷
۴,۸۶۵,۷۵۷,۹۸۷	۴,۸۶۵,۷۵۷,۹۸۷

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغييرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

خالص مازاد درآمد(هزينه) سال ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

Handwritten signatures of several individuals are overlaid on the document, including:

- Hamid Sarai (حامد سرائی)
- Mehrzad (مهرزاد)
- Hamed Rezai (همدان رضایی)
- Ali Afshari (علی افشاری)
- Amirzadeh Rokni (امیرزاده رکنی)
- Ramazan Naseri (رامزان ناصری)
- Kaveh (کوه)



انجمن صنفي کارفرماني  
سازندگان مسكن و ساختمان  
خراسان شمالی

House Constructors  
and Builders  
Association

شناسه ملي : ۱۴۰۱۰۶۹۲۵۵۰ شماره ثبت : ۷۳۱



انجمن صنفی کارفرمایی سازندگان مسکن و ساختمان خراسان شمالی

صورت جریان های نقدی

سال مالی متهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	
۱۶,۳۴۶,۸۵۵,۲۵۰	۱۴
(۱,۸۶۳,۳۰۰,۰۰۰)	
۲,۵۶۴,۴۹۴	
(۱,۸۶۰,۷۳۵,۵۰۶)	
۱۴,۴۸۶,۱۱۹,۷۴۴	
۱۴,۴۸۶,۱۱۹,۷۴۴	
۱۴,۴۸۶,۱۱۹,۷۴۴	
۱۴,۴۸۶,۱۱۹,۷۴۴	

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی ثابت مشهود

دریافتی های ناشی از سود سپرده های بانکی

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت تامین مالی

خالص افزایش 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.

حامد مرائي

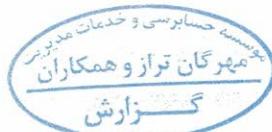
همایون حیدری



انجمن صنفی کارفرمایی  
سازندگان مسکن و ساختمان  
خراسان شمالی

House Constructors  
and Builders  
Association

شناسه ملی : ۱۴۰۱۰۶۹۲۵۵۰ شماره ثبت : ۷۲۱



مهرگان ترازو و همکاران  
گزارش

## انجمن صنفي کارفرمائي سازندگان مسكن و ساختمان خراسان شمالی

پادداشت های توضيحي صورتهای مالي

سال مالي منتهي به ۲۹۰۱ ۱۴۰۱

### -۱ تاریخچه و فعالیت

#### -۱-۱ تاریخچه

انجمن صنفي سازندگان مسكن و ساختمان خراسان شمالی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۳ به صورت تشكيل صنفي تاسيس شده و طی شماره ۷۳۱ در اداره ثبت شركت ها و موسسات غيرتجاري بجهود بر مبنای مجوز شماره ۸/۵/۹ ۷۳۵۱ کل وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعي و مجوز شماره ۱۴۰۰/۱۰/۷/۱۵۱۸۹ کل اداره کل استان خراسان شمالی به ثبت رسيده است. مرکز اصلی شركت در استان خراسان شمالی، شهرستان بجنورد، واقع در خیابان طلائاني غربي-پاساز رامين طبقه دوم واحد ۲ می باشد. کدپستي شركت ۹۴۱۵۸۹۶۵۹۱ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۶۹۲۵۵۰ می باشد.

#### -۱-۲ فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شركت طبق اساسنامه به استناد ماده ۱۳۱ قانون کار جمهوري اسلامي ايران و در اجرای آيین نامه چگونگي تشکيل، وظایف و اختیارات و نحوه عملکرد انجمن های صنفي و کانون های مربوط تشکيل گردیده است. فعالیت اصلی انجمن طی سال عبارتست از فرادرادهای ساختمانی اعضاءبرگزاری دوره های آموزشی و...، انجمن از مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۳۰ فعالیت خود را آغاز نموده است.

#### -۱-۳ تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام طی سال يك نفر بوده و سال قبل نیروی نداشته است.

#### -۲ مهم رویه های حسابداری

##### -۲-۱ مبنای تهیه صورتهای مالي

صورتهای مالي اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخي تهیه شده است.

##### -۲-۲ درآمد های عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشتی و تخفیفات اندازه گیری می شود.

##### -۲-۳ مخارج تامین مالي

مخارج تامین مالي در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایي می شود به استثنای مخارجی که مستقيماً قابل انتساب به تحصيل دارايهای واجد شرایط است.

##### -۲-۴ دارايهای ثابت مشهود

-۲-۴-۱ دارايهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها اندازه گيری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارايهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارايه در مقایسه با استنادارد عملکرد ارزیابی شده اوایله آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادي حاصل از دارايه شود، به مبلغ دفتری دارايه اضافه وطی عمر مفید باقی مانده دارايه های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارايه ها که به منظور حفظ وضعیت دارايه در مقایسه با استنادارد عملکرد ارزیابی شده اوایله دارايه انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایي می گردد.

-۲-۴-۲ استهلاک دارايهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده دارايهای مربوط و با در نظر گرفتن آيین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالياتهاي مستقيم مصوب تير ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

داداری	اثانه و منصوبات	نرخ استهلاک	روش استهلاک
مالیات بر درآمد	۱۰ ساله	خط مستقيم	خط مستقيم

برای دارايهای ثابتی که طی ماه تحصيل می شود و مورد بهره برداری قرار می گيرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردیکه هر يك از دارايهها استهلاک پذير پس از آمادگي جهت بهره برداری به علت تعطيل کاريا علل ديجر برای مدتی بيش از ۶ ماه مورد استفاده قرار نگيرد ميزان استهلاک آن برای مدت ياد شده معادل ۲۰٪ نرخ استهلاک است.

##### -۲-۵ مالیات بر درآمد

##### -۲-۵-۱ هزینه ماليات

هزينه ماليات، مجموع ماليات جاري و انتقالی است. ماليات جاري و ماليات انتقالی باید در صورت سود و زيان منعكس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسايي شده در

صورت سود و زيان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زيان جامع یا مستقيما در حقوق مالکانه شناسايي شوند.

##### -۲-۶ مزاياي پایان خدمت کارکنان

مزاياي پایان خدمت کارکنان در حسابها اعمال و شناسايي نشده است.

##### -۳ قضاوت های مدیریت در فرآيند بكارگيري رویه های حسابداری و برآوردها

-۳-۷-۱ در انجام برآوردها و به کارگيري رویه ها در پایان دوره گزارشگري، موارد عدم اطمینان وجود نداشته است که ريسک قابل ملاحظه اي را برای تعديل با اهميت مبالغ دفتری دارايه ها و بدھي ها در سال مالي آتي ايجاد كند.

-۳-۲ تداوم فعالیت به معنای ادامه فعالیت شركت در آينده قابل پيش بیني است؛ يعني در تهیه صورتهای مالي، هیچ قصد يا الزامي به انحال شركت يا کاهش قابل توجه در عمليات شركت فرض نمي شود. مدیریت برای ارجایي تداوم فعالیت تمام اطلاعات موجود در خصوص آينده قابل پيش بیني (حداقل ۱۲ ماه پس از تاريخ وضعیت مالي) را (شامل فعالیت بيشتر در زمينه خريد و فروش کالاي بازارگانی، خريد و فروش سهام شركتهای بورسی، فعالیت در سایر بخشهاي شركت مجمعتم فولاد خراسان و انجام امور مناقصه اي) را بررسی نموده و هیچ موردي حاکی از ابهام اساسی نسبت به توانایي تداوم فعالیت در شركت وجود ندارد.

انجمن صنفی کارفرمایی سازندگان مسکن و ساختمان خراسان شمالی

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ بهمن ۱۴۰۱

۱۴۰۱                  یادداشت

ریال

۸,۸۷۰,۳۲۹,۹۹۷      ۴-۱

۴- درآمد ارایه خدمات

خدمات به اعضاء

۴-۱ برا براساس وظایف اختصاصی انجمن که در اساسنامه انجمن درج گردیده مبالغ مذبور از اعضاء به جهت خدمات انجمن در قبال تهیه، تدوین و جاپ قرارداد و سامانه سازنده به انجمن دریافت شده است.

۱۴۰۱                  یادداشت

ریال

۱,۶۰۸,۷۸۱,۴۶۸      ۵-۱

۵- حق عضویت

حق عضویت

۱-۵ مطابق منابع در آمدی در اساسنامه مبلغ حق عضویت در دو بخش حق ورودی و حق عضویت از اعضاء که عضو سازمان نظام مهندسی ساختمان و تحت عنوان مجری سازمان فعالیت می کنند، در یافت گردیده است.

انجمن صنفی کارفرمایی سازندگان مسکن و ساختمان خراسان شمالی  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- هزینه حقوق و مزايا

۱۴۰۱	
ریال	
۳۰۶,۸۷۶,۵۸۶	
<b>۶۰,۸۱۹,۳۸۳</b>	

حقوق و دستمزد و مزايا

حق بیمه سهم کار فرما ٪۲۳

۷- سایر هزینه های عملیاتی

۱۴۰۱	
ریال	
۲,۰۳۳,۷۲۹,۵۵۰	۷-۱
۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۰۳,۴۰۸,۹۳۵	
۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	
۲۶۵,۱۰۰,۰۰۰	
۲۶۲,۳۵۷,۱۰۰	
۲۶۱,۱۴۹,۵۰۰	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۸۷,۶۱۸,۰۰۵	
۸۶,۰۰۰,۰۰۰	
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
۶۷,۳۶۷,۹۹۵	
۶۵,۲۲۲,۰۵۸	
۱۷,۹۶۶,۰۰۰	
۴,۴۷۶,۹۰۰	
۴,۰۵۸,۴۶۸	
۹۸۴,۰۰۰	
<b>۴۵۱,۷۸۳,۴۴۱</b>	
<b>۵,۲۴۸,۰۲۲,۰۰۳</b>	

حق الجلسات

هزینه خدمات حسابداری و حسابرسی

پلتفرم-حسینی معصوم

لوازم پذیرایی و تشریفات

اجاره

پارتیشن بندی دفتر

ملزومات و مصارف اداری و کارگاهی

تعمیر و نگهداری لوازم

حق الزحمه و کیل

استهلاک

تابلو سر درب

خرید کرکره

دامنه پلتفرم-گرین وب

شارژ پیغام سامانه-کاوه نگار

آگهی و تبلیغات

کارمزد بانکی

پست

قبوض

سایر

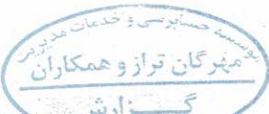
جمع

۷-۱- مبلغ مزبور بابت حق الجلسات اعضای هیات مدیره و کارگروه های تخصصی انجمن می باشد.

۸- سایردرآمد های غیر عملیاتی

۱۴۰۱	
ریال	
۲,۰۶۴,۴۹۴	

سود سپرده بانکی



انجمن صنفی کارفرمایی سازندگان مسکن و ساختمان خراسان شمالی

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی متدهی به ۲۹۴۱ اسفند ۱۴۰۱

-۹ دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	اثاثه و منصوبات	
ریال	ریال	ریال	بهای تمام شده
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۸۶۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۳,۳۰۰,۰۰۰	افزایش
<u>۱,۸۶۳,۳۰۰,۰۰۰</u>	<u>۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۵۶۳,۳۰۰,۰۰۰</u>	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
-	-	-	استهلاک انباشت
(۸۷,۶۱۸,۰۵۶)	-	(۸۷,۶۱۸,۰۵۶)	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
(۸۷,۶۱۸,۰۵۶)	-	(۸۷,۶۱۸,۰۵۶)	افزایش
<u>۱,۷۷۵,۶۸۱,۹۴۴</u>	<u>۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۴۷۵,۶۸۱,۹۴۴</u>	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
<u>۱,۷۷۵,۶۸۱,۹۴۴</u>	<u>۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۴۷۵,۶۸۱,۹۴۴</u>	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
-	-	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۹-۱ افزایش طی سال مربوط به خرید اثاثیه و منصوبات، ماشین های اداری جهت تجهیز دفتر انجمن می باشد.

۹-۲ پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به خرید پرینتر بوده که تا تاریخ تصویب صورت های مالی تحويل نگردیده است.

۹-۳ هیچ کدام از اموال پوشش بیمه ای ندارد.

انجمن صنفی کارفرمایی سازندگان مسکن و ساختمان خراسان شمالی

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی ۲۹ بهمن ۱۴۰۱

۱۴۰۱	یادداشت	۱۰- پیش پرداختها
ریال		
۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰-۱	پیش پرداخت ها
۲۲,۵۰۰,۰۰۰		

۱۰-۱ مبلغ پیش پرداخت ها مربوط به حق الجلسات کارگروه ها بوده که پرداختی به خانم زهرا محمدی می باشد و تا تاریخ تصویب صورت های مالی به صورت پیش پرداخت می باشد.

۱۴۰۱	یادداشت	۱۱- سایر دریافتني ها
ریال		
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱	رهن دفتر
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۱-۱ مربوط به ودیعه رهن دفتر انجمن به موجز خانم رویا احمدی می باشد.

انجمن صنفی کارفرمایی سازندگان مسکن و ساختمان خراسان شمالی

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹۴۱ اسفند ۱۴۰۱

- ۱۲ - موجودی نقد

۱۴۰۱

ریال

۱۴,۴۳۱,۲۶۱,۸۰۲

۵۴,۸۵۷,۹۴۲

۱۴,۴۸۶,۱۱۹,۷۴۴

موجودی نزد بانکها

موجودی صندوق و تنخواه گردان

- ۱۲-۱ - موجودی نزد بانکها به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۴۰۱

ریال

۱۴,۰۱۸,۰۳۷,۶۶۰

۳۸۲,۱۸۳,۰۵۵

۳۱,۰۴۱,۰۸۷

بانک صادرات ۱۱۷۰۷۱۳۰۰۰۱

بانک صادرات ۱۱۷۰۷۱۴۲۱۰۰۱

بانک صادرات ۲۱۷۱۸۹۰۳۶۰۰۵

۱۴,۴۳۱,۲۶۱,۸۰۲

انجمن صنفی کارفرمایی سازندگان مسکن و ساختمان خراسان شمالی

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

-۱۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۱  
بادداشت  
ریال

تجاری

حسابهای پرداختنی:  
نظام مهندسی ساختمان

۱۱,۷۰۳,۸۳۴,۶۶۱  
۱۱,۷۰۳,۸۳۴,۶۶۱

۱۲-۱

سایر حسابهای پرداختنی:  
سایر (حقوق و بیمه پرداختنی)

۱۴,۷۰۹,۰۴۰

۱۴,۷۰۹,۰۴۰

۱۱,۷۱۸,۵۴۳,۷۰۱

-۱۳- بدھی به سازمان نظام مهندسی ساختمان خراسان شمالی از بابت تفاهم نامه فیما بین (همکاری سازمان و انجمن - ارایه اطلاعات مورد نیاز، برگزاری همایش و کلاس های آموزشی و ....) و در راستای بند ۲-۱۱ تفاهم نامه مبنی بر ۳ درصد از هر قرارداد اجراء می باشد و تا تاریخ تصویب صورت های مالی بخشی از مبلغ بدھی پرداخت گردیده و مابقی به صورت بدھی می باشد.

۱۴۰۱

ریال

۴,۸۶۵,۷۵۷,۹۸۷

-۱۴- نقد حاصل از عملیات

سود خالص  
تعدیلات

سود سپرده بانکی

استهلاک دارایی غیر جاری

(۲,۵۶۴,۴۹۴)

۸۷,۶۱۸,۰۵۶

۴,۹۵۰,۸۱۱,۵۴۹

(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)

(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

۱۱,۷۱۸,۵۴۳,۷۰۱

۱۶,۳۴۶,۸۵۵,۲۵۰

پیش پرداخت عملیاتی (افزایش)

دریافتنهای عملیاتی (افزایش)

افزایش پرداختنی عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

-۱۵- نسبت های اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۱

ریال

۱۱,۷۱۸,۵۴۳,۷۰۱

(۱۴,۴۸۶,۱۱۹,۷۴۴)

۴,۸۶۵,۷۵۷,۹۸۷

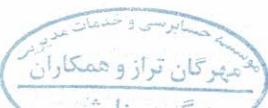
جمع بدھی ها

موجودی نقد

خالص بدھی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه نه درصد



انجمن صنفی کارفرمایی سازندگان مسکن و ساختمان خراسان شمالی

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ بهمن ۱۴۰۱

- ۱۶ - معاملات با اشخاص وابسته

انجمن در سال مالی ۱۴۰۱ فاقد معاملات با اشخاص وابسته می باشد.

- ۱۷ - تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

انجمن در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی می باشد.

- ۱۸ - رویدادهای پس از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویدادی که مستلزم تعديل اقلام صورت های مالی یا افشا باشد به وقوع نپیوسته.

