

انجمن صنفی کارفرمایی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران
گزارش حسابرس مستقل
بائنضمام
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



انجمن صنفی کارفرمایی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل صورت‌های مالی :
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۱۸	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



به مجمع عمومی عادی اعضاء انجمن کارفرمائی

انجمن صنفی کارفرمائی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی انجمن صنفی کارفرمائی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی انجمن صنفی کارفرمائی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از انجمن صنفی کارفرمائی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- پوشش بیمه داراییهای ثابت مشهود

دارایی های ثابت مشهود به استثنای وسائط نقلیه (یادداشت توضیحی ۹) طی سال مالی مورد گزارش فاقد پوشش بیمه کافی بوده است.

۴- پیش پرداخت ها، دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و سایر پرداختنی ها

سرفصل پیش پرداختها، دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها و سایر پرداختنی ها (یادداشتهای توضیحی ۱۲، ۱۳ و ۱۷) به ترتیب به مبلغ ۲۵۱ میلیون ریال، ۴۸۷ میلیون ریال و ۱،۴۹۵ میلیون ریال مربوط به اقلام راکد و انتقالی از سالهای قبل بوده که نحوه و چگونگی تسویه مبالغ مزبور برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۵- مالیات پرداختنی

طبق یادداشت توضیحی ۱۸، مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ براساس برگ های تشخیص جمعا" به مبلغ ۵،۳۹۶ میلیون ریال تعیین گردیده که کسری بدهی مالیات به میزان مبلغ فوق بدلیل اعتراض شرکت در حسابها منظور نگردیده است

مفاد بندهای ۳ الی ۵، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶- 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 با اهمیت 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، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال انجمن یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

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

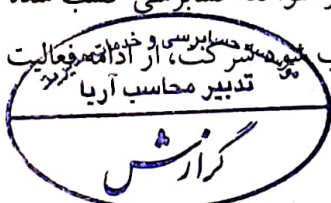
در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

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

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط انجمن و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی انجمن به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت 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 موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیریها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب تعدیل هیئت مدیره یا انجمن شود.



• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای با اهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این رابطه به استثنای عدم معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به اداره ذیربط و ایجاد بسترهای لازم جهت اجرای قانون مذکور، این موسسه در محدوده رسیدگی های انجام شده به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون، آئین نامه ها و دستورالعمل های مزبور برخورد نکرده است.

۲۲ شهریور ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

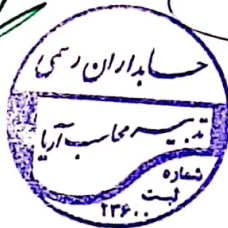
تدبیر محاسب آریا (حسابداران رسمی)

عباس حاجی آقا پور

علیرضا گل محمدی

عضویت ۸۳۱۱۶۹

عضویت ۹۲۲۰۰۶



انجمن صنفی کارفرمایان انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران

انجمن صنفی کارفرمایان انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی انجمن صنفی کارفرمایان انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت مازاد درآمد به هزینه

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریانهای نقدی

۶-۱۸

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۷ به تایید هیات مدیره انجمن رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

ایرج رهبر

نائب رئیس هیئت مدیره

سعید آسویار

خزانه دار انجمن

اکبر میر شفیعی

دبیر انجمن

رامین گوران اوریمی

عضو هیئت مدیره

احمد خرم

عضو هیئت مدیره

شهاب سعادت نژاد

عضو هیئت مدیره

حسن محتشم

عضو هیئت مدیره

سعید علالدینی

عضو هیئت مدیره

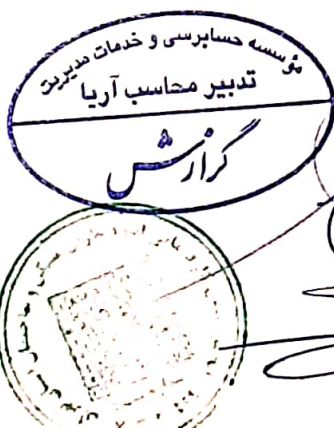
حجت الله عزیزی

عضو هیئت مدیره

ساسان پیرزاد

عضو هیئت مدیره

علی اکبر پردهستان



انجمن صنفی کارفرمایی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران

صورت مازاد درآمد به هزینه

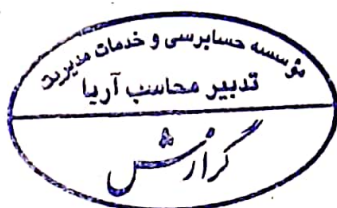
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۷,۸۸۵,۳۴۰,۱۱۳	۱۴,۴۵۱,۵۸۱,۰۰۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۷,۵۷۷,۳۲۷,۹۳۱)	(۱۴,۵۶۵,۳۲۰,۱۴۵)	۶	هزینه های اداری و عمومی
۳۰۸,۰۱۲,۱۸۲	(۱۱۳,۷۳۹,۱۴۵)		سود عملیاتی
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	سایر درآمدهای عملیاتی
۴۱۸,۰۱۲,۱۸۲	۸۶,۲۶۰,۸۵۵		سود عملیات
۱,۰۳۴,۲۸۸,۰۷۷	۱,۵۱۵,۸۵۸,۲۶۴	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۴۵۲,۳۰۰,۲۵۹	۱,۶۰۲,۱۱۹,۱۱۹		مازاد درآمد به هزینه خالص

آنجا که اجزای تشکیل دهنده مازاد درآمد به هزینه جامع محدود به خالص مازاد خالص سال بوده ، لذا صورت مزبور ارائه نشده است

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



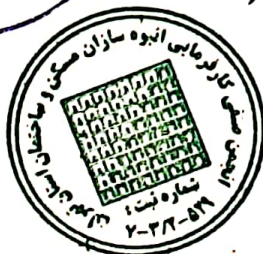
انجمن صنفی کارفرمایی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران

صورت وضعیت مالی

تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
			دارایی ها
			داراییهای غیر جاری :
۱۰	۲۰,۳۴۵,۷۲۳	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	دارایی های نامشهود
	۱,۰۳۰,۳۴۵,۷۴۳	۱۱	سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۲۵۰,۷۰۰,۰۰۰	-	۱۲	پیش پرداخت ها
۶۴۴,۰۸۲,۲۹۱	۶۷۳,۲۸۲,۲۹۱	۱۳	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۲۲۶,۸۱۲,۹۶۵	۱,۰۱۳,۸۰۲,۴۴۴	۱۵	موجودی نقد
۷,۶۲۳,۵۹۵,۲۵۶	۳,۶۸۹,۰۸۴,۷۲۵		جمع دارایی های جاری
۸,۶۵۳,۹۴۰,۹۹۹	۱۰,۳۶۴,۵۳۰,۴۷۰		جمع دارایی ها
			حقوق اعضاء و بدهی ها
			حقوق اعضاء:
۶,۵۹۰,۲۶۹,۷۰۱	۸,۱۹۲,۳۸۸,۸۲۰		مازاد درآمد بر هزینه انباشته
۶,۵۹۰,۲۶۹,۷۰۱	۸,۱۹۲,۳۸۸,۸۲۰		جمع حقوق اعضاء
			بدهی های غیر جاری:
		۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری:
۲,۰۶۳,۶۷۱,۲۹۸	۲,۱۷۲,۱۴۱,۶۵۰	۱۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
		۱۸	مالیات پرداختی
۲,۰۶۳,۶۷۱,۲۹۸	۲,۱۷۲,۱۴۱,۶۵۰		جمع بدهی های جاری
۲,۰۶۳,۶۷۱,۲۹۸	۲,۱۷۲,۱۴۱,۶۵۰		جمع بدهی ها
۸,۶۵۳,۹۴۰,۹۹۹	۱۰,۳۶۴,۵۳۰,۴۷۰		جمع حقوق اعضاء و بدهی ها

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



انجمن صنفی کارفرمایی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

یادداشت	مازاد درآمد بر هزینه انباشته	جمع کل
	ریال	ریال
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۵,۱۳۷,۹۶۹,۴۴۲	۵,۱۳۷,۹۶۹,۴۴۲
اصلاح اشتباهات	-	(۹۳۵,۰۵۶,۴۱۵)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۵,۱۳۷,۹۶۹,۴۴۲	۴,۲۱۲,۹۱۳,۰۲۷
تغییرات حقوق اعضاء در سال ۱۴۰۰	۱,۴۵۲,۳۰۰,۲۵۹	۱,۴۵۲,۳۰۰,۲۵۹
خالص مازاد درآمد بر هزینه سال ۱۴۰۰	۶,۵۹۰,۲۶۹,۷۰۱	۵,۶۶۵,۳۱۳,۲۸۶
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۶۰۲,۱۱۹,۱۱۹	۱,۶۰۲,۱۱۹,۱۱۹
تغییرات حقوق اعضاء در سال ۱۴۰۱	۸,۱۹۲,۳۸۸,۸۲۰	۷,۲۶۷,۳۳۲,۴۰۵
خالص مازاد درآمد بر هزینه سال ۱۴۰۱		
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		

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



انجمن صنفی کارفرمایی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
(۴۹۷,۵۳۳,۷۸۲)	۷۵۶,۵۳۱,۲۰۵	۲۰
(۴۹۷,۵۳۳,۷۸۲)	۷۵۶,۵۳۱,۲۰۵	
(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
	(۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۰۲۹,۲۸۸,۰۷۷	۱,۲۶۰,۴۵۸,۲۶۴	
۳۹,۲۸۸,۰۷۷	۹۶۹,۵۴۱,۷۳۶	
(۴۵۸,۲۴۵,۷۰۵)	(۲۱۳,۰۱۰,۵۳۱)	
۱,۶۸۵,۰۵۸,۶۷۰	۱,۲۲۶,۸۱۲,۹۶۵	
۱,۲۲۶,۸۱۲,۹۶۵	۱,۰۱۳,۸۰۲,۴۳۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از (مصرفی در) عملیات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت ها (پرداخت ها) نقدی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداختهای نقدی برای خرید داراییهای نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از واگذاری سایر دارایی ها

دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

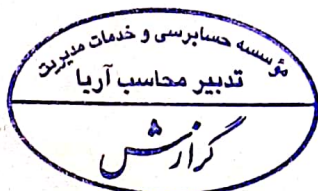
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص 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 .



انجمن صنفی کارفرمایی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه :

انجمن صنفی انبوه سازان مسکن استان تهران با شناسه ملی ۱۴۰۰۳۰۱۶۳۰۱ به صورت انجمن صنفی تاسیس شده و طی شماره ۵۲۹ مورخ ۱۳۸۰/۰۷/۱۶ در اداره کل سازمانهای کارگری و کارفرمایی واقع در تهران به ثبت رسیده است . مرکز اصلی انجمن در تهران - خیابان ولیعصر - نبش تقاطع ولیعصر و خ فاطمی ساختمان شماره یک - طبقه ششم می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت انجمن طبق ماده ۴ اساسنامه (عبارت است از تشویق حرفه ای سازی و ایجاد بستر مناسب ، اعمال کنترل بر ورود سازندگان غیر متخصص ، ترویج سیاست های ملی مسکن ، انتقال تجربیات انبوه سازان ، کسب مجوزات لازم برای واردات و صادرات ابزار ، ایجاد راهکارهای مناسب برای بهره گیری از حرفه های زیر مجموعه انبوه سازی و) و فعالیت آن به موجب پروانه بهره برداری شماره ۹۶۱۲۵ مورخ ۱۳۸۰/۰۸/۲۹ که وزارت کار و امور اجتماعی صادر شده است. فعالیت اصلی انجمن طی سال مورد گزارش صدور گواهی حق عضویت بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام انجمن طی سال مالی مورد گزارش ۵ نفر (سال مالی قبل ۵ نفر) بوده است .

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- اثر آتی ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد» با توجه به معافیت مالیاتی (موضوع یادداشت ۱۸) بر صورت های مالی انجمن موضوعیت ندارد.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح زیر است:

شماره	عنوان	تاریخ لازم الاجرا شدن	برآورد از آثار بر صورت های مالی
۱۸	صورت های مالی جداگانه	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تأثیری ندارد
۲۰	سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تأثیری ندارد
۳۸	ترکیب های تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تأثیری ندارد
۳۹	صورت های مالی تلفیقی	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تأثیری ندارد
۴۰	مشارکت ها	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تأثیری ندارد
۴۱	افشا منافع در واحدهای تجاری دیگر	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تأثیری ندارد



انجمن صنفی کارفرمایی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱-۱ اهم رویه‌های حسابداری

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام‌شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲ درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۱-۱-۳ شناسایی درآمد حاصل از حق عضویت اعضا هنگام واریز وجه حق عضویت شناسایی و ثبت می‌شود.

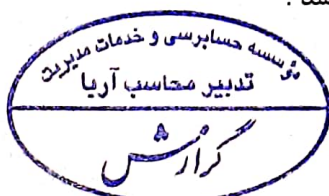
۳-۲ دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۲-۱-۳ دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام‌شده 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 و طی 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.

۳-۲-۲-۳ استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، 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 اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۲-۲-۱-۳ برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی‌مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



انجمن صنفی کارفرمایی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳- دارایی‌های نامشهود

۳-۳-۱ - دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام‌شده اندازه‌گیری و در حساب 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 تمام‌شده 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 به‌کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۶- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

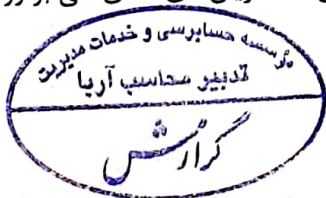
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۵-۱ - در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۵-۲ - آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به‌طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۵-۳ - مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، در صورت وجود ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.



انجمن صنفی کارفرمایی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۵-۳- تنها در صورتی که مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۵-۳- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۶-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که انجمن دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۶-۳- 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 حساب‌ها منظور می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند به کارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند به کارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط انجمن نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای انجمن است.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

در تهیه صورتهای مالی انجمن در خصوص برآوردها قضاوتی صورت نگرفته و ضمن آنکه رویه‌ها و برآوردهای حسابداری نسبت به سال قبل تغییری نداشته است.



انجمن صنفی کارفرمایی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
	۷,۸۸۵,۳۴۰,۱۱۳	۱۴,۴۵۱,۵۸۱,۰۰۰	۵-۱
	۷,۸۸۵,۳۴۰,۱۱۳	۱۴,۴۵۱,۵۸۱,۰۰۰	

حق عضویت و ورودیه

۵-۱- درآمد ناشی از حق عضویت و ورودیه مربوط به حق عضویت دریافتی از متقاضیان اخذ پروانه است که پس از واریز اعضاء شناسایی می شود. مبلغ حق عضویت در سال مالی مورد گزارش ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال (نسبت به سال قبل بدون تغییر) بوده است. نرخ حق عضویت ها با پیشنهاد هیات مدیره انجمن و تصویب مجمع تعیین می شود.

۶- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱,۹۸۳,۴۵۶,۱۲۹	۲,۵۱۱,۴۴۶,۸۱۲	۶-۱	هزینه حقوق و دستمزد
۳۲۱,۱۵۷,۴۲۸	۶۱۹,۶۸۷,۳۸۲		هزینه عیدی و پاداش
۲۱۹,۹۳۹,۹۵۲	۴۷۷,۰۷۰,۷۹۷		هزینه حق بیمه سهم کارفرما
۹۷۲,۰۹۸,۴۵۶	۱,۵۱۱,۳۴۰,۰۰۰		هزینه عضویت در سایر انجمن ها
۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰		حق الزحمه پرسنل مشاوره ای
۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۲۵۰,۰۰۰		هزینه حسابرسی
۴۰,۱۹۱,۷۷۰	۴,۲۷۱,۰۸۷		هزینه خدمات مالی
۳۵۶,۴۳۳,۰۰۰	۴,۴۳۰,۰۰۰		هزینه خدمات تایپ و چاپ
۱۲۲,۴۸۰,۰۰۰	۴۴۹,۲۱۵,۰۰۰		هزینه ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۱۰۸,۱۲۴,۰۰۰	۵۲۳,۲۹۸,۸۷۵		هزینه آیدارخانه و پذیرایی
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰		هزینه اجاره محل دفتر
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۳۷۵,۱۰۰		هزینه پشتیبانی سایت
۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۱,۸۰۹,۵۴۰		هزینه مجامع و همایش ها
۷۷,۸۶۶,۴۹۰	۲۷۳,۶۵۸,۴۶۹		هزینه پست و تلگراف و تلفن
.	۸۴,۸۹۹,۹۹۸		هزینه استهلاک نرم افزار
.	۱,۷۰۶,۲۸۷		هزینه بیمه آتش سوزی
۴۰۰,۰۹۶,۹۶۰	۱۸۰,۵۵۶,۵۱۰	۶-۲	هزینه بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۹۱,۲۲۰,۰۰۰	۶۷,۲۹۵,۰۰۰		هزینه شارژ ساختمان
۲۰۷,۴۶۹,۰۹۶	۲۶۱,۶۴۹,۴۵۸		هزینه ملزومات اداری
۸۵۱,۰۹۴,۶۵۰	۳,۱۵۲,۳۵۹,۸۳۰		سایر
۷,۵۷۷,۳۲۷,۹۳۱	۱۴,۵۶۵,۳۲۰,۱۴۵		

۶-۱- هزینه های پرسنلی در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل به مبلغ ۵۲۷ میلیون ریال (۲۷ درصد) افزایش داشته که عمدتاً مربوط به اعمال بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۶-۲- مبلغ هزینه منظور شده در سرفصل ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بابت تسویه کامل با پرسنل و اصلاح سرفصل ذخیره سنوات پرسنل بوده است.

۷- سایر درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

درآمد خدمات رتبه بندی

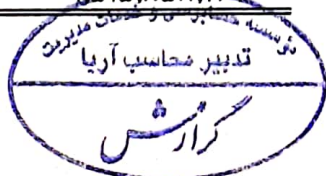
حق عضویت اتاق بازرگانی

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۰۲۹,۲۸۸,۰۷۷	۱,۲۶۰,۴۵۸,۲۶۴
۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۴۰۰,۰۰۰
۱,۰۳۴,۲۸۸,۰۷۷	۱,۵۱۵,۸۵۸,۲۶۴

درآمد حاصل از سود سپرده بانکی

سایر



انجمن صنفی کارفرمایی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	(مبالغ به ریال) جمع
۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۷,۶۳۰,۴۵۰	۱,۱۲۳,۶۳۰,۴۵۰
۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۷,۶۳۰,۴۵۰	۱,۱۲۳,۶۳۰,۴۵۰
۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۷,۶۳۰,۴۵۰	۱,۱۲۳,۶۳۰,۴۵۰
۵۲۵,۹۹۹,۹۹۵	۵۹۷,۶۳۰,۴۴۵	۱,۱۲۳,۶۳۰,۴۴۰
۵۲۵,۹۹۹,۹۹۵	۵۹۷,۶۳۰,۴۴۵	۱,۱۲۳,۶۳۰,۴۴۰
۵۲۵,۹۹۹,۹۹۵	۵۹۷,۶۳۰,۴۴۵	۱,۱۲۳,۶۳۰,۴۴۰
۵	۵	۱۰
۵	۵	۱۰

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش/کاهش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰
افزایش/کاهش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۹-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بااستثنای وسائط نقلیه طی سال مالی فاقد پوشش بیمه ای بوده است.

۱۰- دارایی‌های نامشهود

حق الامتیاز تلفن	نرم افزار	(مبالغ به ریال) جمع
۱۲,۱۱۲,۴۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۱۲,۴۰۰
۱۲,۱۱۲,۴۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۱۲,۴۰۰
.	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۱۱۲,۴۰۰	۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۱۱۲,۴۰۰
-	۱۰,۷۶۶,۶۶۷	۱۰,۷۶۶,۶۶۷
.	.	.
.	۱۰,۷۶۶,۶۶۷	۱۰,۷۶۶,۶۶۷
.	۸۴,۸۹۹,۹۹۸	۸۴,۸۹۹,۹۹۸
.	۹۵,۶۶۶,۶۶۵	۹۵,۶۶۶,۶۶۵
.	۱۵۳,۳۳۳,۳۳۵	۱۶۵,۴۴۵,۷۳۵
۱۲,۱۱۲,۴۰۰	۲۳۸,۲۳۳,۳۳۳	۲۵۰,۳۴۵,۷۳۳

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش/کاهش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰
افزایش/کاهش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



انجمن صنفی کارفرمایی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به ریال)	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۱۴۰۰		
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

ودیعه ساختمان خدای

ودیعه مسکن فاطمی

ودیعه ساختمان سعادت آباد

۱۱-۱ مبلغ ۵۱۰ میلیون ریال و دیعه ساختمان خدای منوط به تسویه حساب مالیات اجاره توسط مالک می باشد. باتوجه به عدم پرداخت مالیات مربوط توسط مالک پرونده در اختیار کمیسیون حقوقی انجمن است.

۱۲- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به ریال)	سال ۱۴۰۱
۱۴۰۱	
۲۵۰,۷۰۰,۰۰۰	.
۲۵۰,۷۰۰,۰۰۰	.

پیش پرداخت شرکت راهبردداده کاوی موثر



انجمن صنفی کارفرمایی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۱			۱۴۰۰ (مبالغ به ریال)
	ریال	کاهش ارزش	خالص	
	-	.	-	۳۸,۵۰۰,۰۰۰
	-	.	-	۳۸,۵۰۰,۰۰۰
	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
	۴۸,۳۵۲,۵۰۰	.	۴۸,۳۵۲,۵۰۰	۴۸,۳۵۲,۵۰۰
	۶۴۳,۰۰۰	.	۶۴۳,۰۰۰	۶۴۳,۰۰۰
	۳۸۴,۵۹۳,۵۰۰	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۳۶۸,۵۹۳,۵۰۰	۳۸۴,۵۹۳,۵۰۰
	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳-۱-۱	۱,۰۶۷,۵۸۹,۰۰۰	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۶۷,۵۸۹,۰۰۰	۴۸۳,۵۸۹,۰۰۰
	۱,۰۶۷,۵۸۹,۰۰۰	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۶۷,۵۸۹,۰۰۰	۵۲۲,۰۸۹,۰۰۰
	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۵,۹۷۳,۱۷۸	.	۱۵,۹۷۳,۱۷۸	۱۵,۹۷۳,۱۷۸
	۲۴,۳۰۰,۰۰۰	.	۲۴,۳۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰
	۵۲,۴۲۰,۱۱۳	(۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	۴۲۰,۱۱۳	۵۲,۴۲۰,۱۱۳
	۲۵۷,۶۹۳,۲۹۱	(۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۵,۶۹۳,۲۹۱	۱۲۱,۹۹۳,۲۹۱
	۱,۳۲۵,۲۸۲,۲۹۱	(۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	۶۷۳,۲۸۲,۲۹۱	۶۴۴,۰۸۲,۲۹۱

تجاری:

اسناد دریافتنی

حمزه کریمی

شرکت راه و ساختمان حراره ارومیه

شرکت آتیه سازان پایتخت

شرکت ابنیه طراحان نیارش

شرکت آسا تدبیر سازان

سایر اشخاص

سایر

اعضا و مشتریان

سایر دریافتنی ها:

وام کارکنان

سازمان تامین اجتماعی حق بیمه

سازمان امور مالیاتی-مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

سایر

۱۳-۱-۲- سرفصل فوق مربوط به مطالبات انجمن از اشخاص بابت حق عضویت و یا خدمات ارائه شده می باشد که مقرر شده وصول مطالبات توسط انجمن پیگیری و در صورت لزوم اقدام حقوقی علیه آن ها صورت گیرد.



انجمن صنفی کارفرمایی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۱	یادداشت	
۵۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱	(اقتصاد نوین) صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲	توسعه شهر سازی ایرانیان	
۵۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰			

۱۴-۱- مبلغ مزبور در صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین وابسته به بانک اقتصاد نوین با نرخ سود ۲۱ درصد سالانه سپرده گذاری شده است .
 ۱۴-۲- مبلغ سرمایه گذاری در شرکت توسعه شهرسازی ایرانیان بابت سرمایه گذاری در سهام ممتاز به تعداد دو سهم ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی در شرکت مذکور می باشد.

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۱	یادداشت	
۹۸۹,۳۹۱,۱۵۰	۸۶۰,۱۶۶,۴۱۲	۱۵-۱	موجودی ریالی نزد بانک ها	
۲۳۷,۴۲۱,۸۱۵	۱۵۳,۶۳۶,۰۲۲		موجودی ریالی نزد تنخواه گردان ها	
۱,۲۲۶,۸۱۲,۹۶۵	۱,۰۱۳,۸۰۲,۴۳۴			

۱۵-۱- موجودی نزد بانک ها به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۱	نوع حساب	کد شعبه	
۳۴۳,۷۰۷,۵۷۶	۵۸۴,۸۵۴,۵۷۴		بانک مسکن حساب جاری		
۱۰,۲۸۳,۳۶۷	۱۰,۲۸۳,۳۶۷		بانک مسکن حساب جاری		
۶۱۱,۷۱۸,۱۰۳	۲۴۱,۳۴۶,۳۶۷		بانک اقتصاد نوین سپرده کوتاه مدت		
۱۴,۸۰۳,۰۸۰	۱۴,۸۰۳,۰۸۰		بانک مسکن سپرده کوتاه مدت		
۷,۳۰۷,۷۹۱	۷,۳۰۷,۷۹۱		بانک مسکن سپرده کوتاه مدت		
۷۱۵,۲۹۹	۷۱۵,۲۹۹		بانک ملی قرض الحسنه		
۸۵۵,۹۳۴	۸۵۵,۹۳۴		موسسه اعتباری توسعه حساب جاری		
۹۸۹,۳۹۱,۱۵۰	۸۶۰,۱۶۶,۴۱۲				



انجمن صنفی کارفرمایی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۱
-	-	-
۸۰۳,۷۵۲,۶۸۸	۱۸۰,۵۵۶,۵۱۰	-
(۸۰۳,۷۵۲,۶۸۸)	(۱۸۰,۵۵۶,۵۱۰)	-
-	-	-

مانده ابتدای سال
ذخیره تامین شده طی سال
پرداخت طی سال
مانده در پایان سال

۱۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان برای سال مالی ۱۴۰۰ در حسابها منظور و پرداخت شده است.

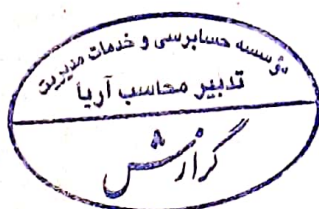
۱۷- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۷-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۱
۹۰,۲۹۹,۷۰۴	۸۴,۰۵۷,۸۲۲	-
۹۷۰,۰۲۳,۸۳۳	۹۷۰,۰۲۳,۸۳۳	-
۱۳۷,۷۴۸,۷۷۲	۲۱۵,۷۴۸,۷۷۲	-
۲۰۹,۷۷۹,۳۲۷	۲۰۹,۷۷۹,۳۲۷	-
۳۱۵,۴۶۴,۸۴۷	۳۱۵,۴۱۰,۶۵۷	-
۷۸,۲۲۴,۸۷۷	۲۲۴,۸۷۷	-
۲۶۲,۱۲۹,۹۳۸	۳۷۶,۸۹۶,۳۶۲	-
۲,۰۶۳,۶۷۱,۲۹۸	۲,۱۷۲,۱۴۱,۶۵۰	-

سایر پرداختنی‌ها:

سازمان تامین اجتماعی حق بیمه پرداختنی
(مهندسان مشاور گزینه) سپرده حسن انجام کار
آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک البرز
واریزی برای تیزر تبلیغاتی
حقوق و دستمزد پرداختنی
هزینه‌های معوق
سایر



انجمن صنفی کارفرمایی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- مالیات پرداختنی

۱۸-۱- مالیات پرداختنی انجمن صنفی برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۱۸-۲- وضعیت مالیات پرداختنی برای سال‌های ۱۳۹۵ تا ۱۴۰۱ به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

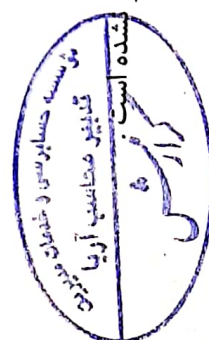
مالیات					
مالیات			۱۴۰۱		
نحوه تشخیص	ماده پرداختنی	پرداختی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۴۱۳,۱۷۵,۷۷۶	۴۴,۴۵۴,۴۲۵	۱۷۷,۸۱۷,۷۰۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۴,۹۸۲,۵۳۳,۷۹۸	۲۴۰,۰۸۳,۵۲۹	۹۶۰,۳۳۴,۱۱۷
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۱۸۳,۹۱۷,۵۱۷
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۲,۲۷۰,۹۳۸,۵۹۰
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۲,۲۷۰,۹۳۸,۵۹۰
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۱,۴۵۲,۳۰۰,۲۵۹
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰
					۱۴۰۱

۱۸-۳- مالیات ۱۳۹۵ توسط مقامات مالیاتی رسیدگی شده و منجر به صدور برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۴۱۳ میلیون ریال شده و انجمن نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی است. توضیح اینکه به موجب بند "ی" ماده ۱۳۹ قانون مالیات‌های مستقیم، حق عضویت اعضای مجامع حرفه‌ای از مالیات معاف است.

۱۸-۴- عملکرد سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته و برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۴,۹۸۲,۵۳۳,۷۹۸ میلیون ریال صادر شده است. انجمن نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی است. تا تاریخ تصویب صورتهای مالی نتیجه هیات حل اختلاف مالیاتی اعلام نشده است.

۱۸-۵- عملکرد سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته و انجمن مشمول مالیات نشده و بدهی مالیاتی از این بابت در حسابها وجود ندارد.

۱۸-۶- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به دلیل معافیت (وفق بند "ی" ماده ۱۳۹ قانون مالیات‌های مستقیم)، انجمن ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است.



انجمن صنفی کارفرمایی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

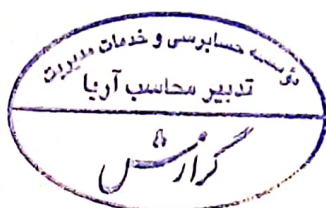
۱۹- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۷۳,۰۵۶,۴۱۵		.	اصلاح سرفصل حسابهای دریافتنی
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۸۷۳,۰۵۶,۴۱۵		-	

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

۲۰- صورت تطبیق مازاد درآمد بر هزینه

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۵۲۳,۰۰۲۵۹		۱۶۰۲۱۱۹۱۱۹	خالص مازاد درآمد بر هزینه
۱,۴۵۲,۳۰۰,۲۵۹		۱,۶۰۲,۱۱۹,۱۱۹	
-		۸۴,۸۹۹,۹۹۸	تعدیلات:
(۱,۰۲۹,۲۸۸,۰۷۷)		(۱,۲۶۰,۴۵۸,۲۶۴)	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۱,۰۲۹,۲۸۸,۰۷۷)		(۱,۱۷۵,۵۵۸,۲۶۴)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
			جمع تعدیلات
۱,۱۴۰,۳۵۸,۹۹۹		(۲۹,۲۰۰,۰۰۰)	تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۳۷,۸۵۰,۰۰۰)		۲۵۰,۷۰۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) دریافتنی‌های عملیاتی
(۱,۹۲۳,۰۵۴,۹۶۳)		۱۰۸,۴۷۰,۳۵۲	افزایش پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۹۲۰,۵۴۵,۹۶۴)		۳۲۹,۹۷۰,۳۵۲	کاهش پرداختنی‌های عملیاتی
(۴۹۷,۵۳۳,۷۸۲)		۷۵۶,۵۳۱,۲۰۵	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
			نقد حاصل از (مصرفی در) عملیات



انجمن صنفی کارفرمایی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- تعهدات سرمایه ای ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

انجمن صنفی کارفرمایی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

در مورد مطالبات انجمن در پروژه ابریشم استان البرز پیرو قرارداد سه جانبه شماره ۹۱/۲۹۱ مورخه ۱۳۹۱/۰۲/۲۰ (فی مابین اداره کل مسکن و شهرسازی استان البرز و انجمن صنفی انبوه سازان مسکن استان تهران و شرکت بین المللی توسعه مدیریت ایرانیان) با موضوع آماده سازی مسکن مهر شهرک ابریشم سلطان آباد و صورت جلسه مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۸ تنظیمی ما بین نمایندگان اداره کل راه و شهرسازی استان البرز و هیئت مدیره انجمن صنفی کارفرمایی استان تهران توافق گردید مطالبات انجمن پس از ارائه اسناد و مدارک طبق مفاد صورتجلسه پرداخت گردد لازم به ذکر است اسناد و مدارک ارائه شده ، و وزارت راه در حال بررسی می باشد.

عطف به نامه شماره ۸۵۹/م/۹۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۶ شرکت بین المللی توسعه شهرسازی ایرانیان در باب مطالبات انجمن انبوه سازان استان تهران در خصوص قرارداد ده هزار واحدی مسکن مهر شهر پردیس اسناد و مدارک ارایه شده و در شرکت فوق در حال بررسی می باشد.

۲۲- رویدادهای پس از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام وضعیت مالی می باشد ، وجود نداشته است.

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

انجمن صنفی فاقد هرگونه معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۴- سود سهام پیشنهادی

باتوجه به غیر تجاری و غیر انتفاعی بودن انجمن صنفی کارفرمایی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران ، سود تقسیم نمی گردد.

۲۵- وضعیت ارزی

انجمن صنفی کارفرمایی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد داراییها و بدهی های ارزی میباشد.

