

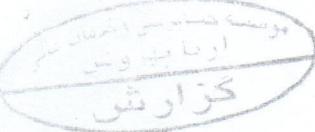


آرایا بهرووش (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مالی (شماره ثبت ۱۷۹۴۷)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

~~از اینجا پس از اینجا~~

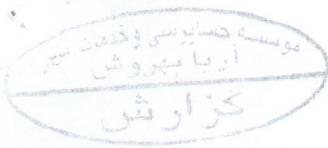


گزارش حسابرس مستقل

موسسه خیریه عترت بو تراب

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



آریا بهروش (حسابداران رسمی)

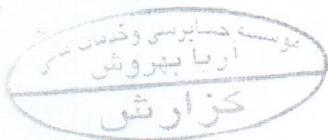
موسسه حسابرسی و خدمات مالی (شماره ثبت ۱۷۹۴۷)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

موسسه خیریه عترت بوتراب

فهرست مذدرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	۳ الی ۱
۲- صورتهای مالی:	
الف - صورت درآمد و کارکرد	۲
ب- صورت وضعیت مالی	۳
ج- صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
د- صورت جریانهای نقدی	۵
ه- یادداشت‌های توضیحی همراه	۶ الی ۱۸



آریا بهروش (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مالی (شماره ثبت ۱۷۹۴۷)

عضو چامعه حسابداران رسمی ایران

کزارش حسابر س مستقل

یہ ہیات امناء

موسسه خیریه عتوت بو تراب

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمة

- ۱- صورتهای مالی موسسه خیریه عترت بو تراب شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورت درآمد و کارکرد ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این موسسه ، حسابرسی شده است .

مسئله لست هشت مدیره در قبال صورتهای مالی

-۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استاندارهای حسابداری ، با هیئت مدیره موسسه خیریه است . این مسئولیت شامل طراحی ، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورت ها ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتیاه باشد .

مسئولیت حسابرس

- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

گزارش حسابرس مستقل
موسسه خیریه عترت بوتراب

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، 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 اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

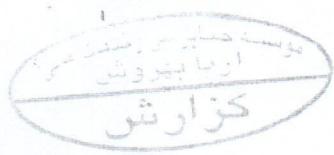
۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی موسسه خیریه عترت بوتراب در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت ۱۷ صورتهای مالی منعکس می‌باشد بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ و سال مورد گزارش با توجه به نوع فعالیت موسسه و معافیت آن هیچگونه ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است.
اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بند فوق مشروط نشده است.

ساير بند های توضيحي

۶- با توجه به نوع فعالیت موسسه قابلیت بازیافت مبلغ ۳۲۰ میلیون ریال اعتبار مالیات بر ارزش افزوده خرید در سر فصل حسابهای دریافتی (یادداشت ۱۲-۱-۲ صورتهای مالی) محرز نمیباشد.



گزارش حسابرس مستقل

موسسه خیریه عترت بوتاب

۷- همانگونه که در یادداشت ۵-۳ صورتهای مالی منعکس می باشد همانند سال‌ها قبل بخش عمده ای از وجود و کمک های دریافتی (معادل ۸۸٪ کل وجود دریافتی) از یک نفر از بانیان موسسه (آقای صدریان) دریافت گردیده است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۸- مفاد موارد ۱۳ ، ۲۱ ، ۳۳ ، ۲۳ و ۲۴ اساسنامه موسسه خیریه عترت بوتاب به ترتیب در خصوص برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه هیات امناء جهت تصویب حسابهای سال قبل در اردیبهشت ماه هر سال ، برگزاری جلسات هیات مدیره حداقل ماهی یکبار ، انتخاب اعضای هیات مدیره با توجه به انقضای مدت ۲ سال، تعیین حقوق و مزایای مدیرعامل توسط هیات مدیره ، ارائه دفاتر قانونی حداکثر تا ۲ ماه پس از پایان سال مالی به مراجع ذیربط و ثبت مصوبات و صورتجلسات هیات مدیره در دفتر مخصوصی و تصویب معاملات بالای ۵ میلیارد ریال توسط هیات امناء رعایت نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پوششی توسعه حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مذبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسعه این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص هرچند چک لیست ها و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط اجرا نگردیده لیکن با توجه به نوع فعالیت موسسه که شامل دریافت وجود عمده ای از یک نفر و پرداخت کمک به افراد مددجو و ایتمام ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده ، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

آریا بهروش (حسابداران رسمی)

مهرداد امیری

۹۵۶۲۶۴

۱۳۹۹ ۲ مهر

محمد صالح

۸۳۱۳۰۰



شماره :

تاریخ :

پیوست:

موسسه خیریه عترت بوتراب

شماره ثبت: ۴۲۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه خیریه عترت بوتراب برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶ - ۱۸

۱- صورت درآمد و کارکرد

۲- صورت وضعیت مالی

۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۴- صورت جریان های نقدی

۵- یاداشتهای توضیحی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۴/۳۱ به تایید هیئت مدیره موسسه رسیده است.

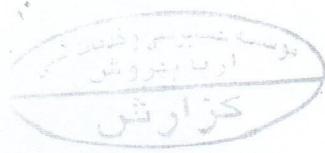
نام اعضاي هئيت مدیره	سمت	امضاء
سید رضی موسوی شکوری	رئيس هیئت مدیره	
سید ناصر صدریان	نایب رئيس هیئت مدیره	
علی اصغر جوانشیری نژاد	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	

موسسه خیریه عترت بوتراب
شماره ثبت: ۴۲۳۹۲

تهران - میدان آزادی - خیابان بیهقی - کوچه چهاردهم غربی - پلاک ۴ - طبقه ۴ - کد پستی ۱۵۱۴۷۵۵۹۱۷ - تلفن: ۰۲۰۷-۰۵۴۵۱۹

نمبر: ۰۲۰۳۶۷-۰۸۸۵۰۵۲۰۷ - وب سایت: www.bootorab.com, پست اکترونیکی: info@bootorab.com

نمایندگی‌ها: استان آذربایجان غربی، کرمانشاه، ایلام، کهگیلویه و بویر احمد، چهارمحال و بختیاری



موسسه خبریه عترت بوتراب

صورت درآمد و گارگرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۸

یاداشت

ریال

ریال

۱۰۹,۰۸۴,۲۵۴,۰۶۰

۱۳۶,۴۰۶,۷۷۴,۵۶۳

۵

(۷۹,۲۶۵,۳۹۹,۹۹۱)

(۱۰۰,۱۷۴,۲۰۵,۰۲۸)

۶

۲۹,۸۱۸,۸۵۴,۰۶۹

۳۶,۲۳۲,۵۶۹,۵۳۵

(۲۲,۴۹۴,۳۴۲,۲۷۹)

(۱۸,۷۶۱,۴۹۳,۱۰۶)

۷

۷۰,۳۲۴,۵۱۱,۷۹۰

۱۷,۴۷۱,۰۷۶,۴۲۹

۳۷۳,۷۴۲,۲۲۲

۸۴۶,۱۹۹,۷۰۰

۸

۷,۶۹۸,۲۵۴,۰۱۲

۱۸,۳۱۷,۲۷۶,۱۲۹

عوايد و منابع عملياتي:

وجهه در يافتي از کمک های مردمی و حامیان

مصارف عملياتي:

مخراج انجام شده جهت مددجويان

مازاد منابع بر مصارف ناخالص

هزينه های عمومی و اداری

مازاد منابع بر مصارف عملياتي

خالص سایر منابع غیر عملياتي

گارگرد جاري

ماليات بر درآمد

سال جاري

خالص مازاد منابع بر مصارف

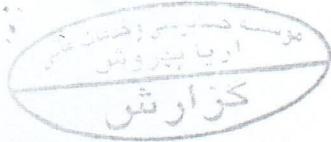
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه خبریه عترت بوتراب
کنزارش

V

ا

ا



موسسه خیریه عترت بوتراب

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

تجدید آرائه شده

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت

۷,۲۳۳,۴۴۹,۵۸۷	۷,۱۱۲,۹۰۸,۹۳۴	۹
۲۶,۰۷۰,۰۰۰	۲۶,۰۷۰,۰۰۰	۱۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲
۱۷,۲۵۹,۵۱۹,۵۸۷	۲۰,۹۲۰,۹۷۸,۹۳۴	

دارایی ها

دارایی های غیرجاری

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

حسابهای دریافتی بلند مدت

جمع دارایی های غیر جاری

۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱
۸۴۵,۶۵۰,۶۴۳	۱,۱۱۱,۱۴۹,۸۲۱	۱۲
۱,۵۴۸,۷۳۲,۰۸۸	۱۷,۰۲۵,۴۴۹,۹۷۴	۱۳
۲,۴۳۴,۳۸۲,۷۲۱	۱۸,۲۱۶,۵۹۹,۷۹۵	
۱۹,۶۹۳,۹۰۲,۳۱۸	۳۹,۱۳۷,۵۷۸,۷۲۹	

دارایی های جاری

پیش پرداخت ها

حساب های دریافتی

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارائی ها

۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴
(۳۳۴,۹۵۵,۹۵۷)	۱۷,۹۸۲,۳۲۰,۱۷۲	
۱۵,۸۶۵,۰۴۴,۰۴۳	۳۴,۱۸۲,۳۲۰,۱۷۲	

حقوق مالکانه و بدھی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

مزاد (کسری) منابع بر مصارف انباشتہ

جمع حقوق مالکانه

بدھی ها

بدھی های غیرجاری

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدھی های غیرجاری

بدھی های جاری

سایر حساب های پرداختنی

مالیات پرداختنی

جمع بدھی های جاری

جمع بدھی ها

جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

۷۲۰,۷۵۴,۰۶۴	۱,۲۰۳,۳۰۶,۵۶۷	۱۵
۷۲۰,۷۵۴,۰۶۴	۱,۲۰۳,۳۰۶,۵۶۷	
۲,۸۹۸,۱۰۴,۲۱۱	۳,۷۵۱,۹۵۱,۹۹۰	۱۶
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷
۳,۱۰۸,۱۰۴,۲۱۱	۳,۷۵۱,۹۵۱,۹۹۰	
۳,۸۲۸,۸۵۸,۲۷۵	۴,۹۵۵,۲۵۸,۵۵۷	
۱۹,۶۹۳,۹۰۲,۳۱۸	۳۹,۱۳۷,۵۷۸,۷۲۹	

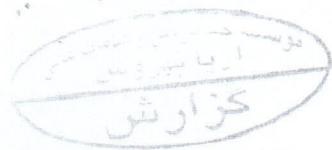
یادداشت های توضیحی، پخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۱۹/۱۲/۲۹

موسسه خبریه عترت بوتاب

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



جمع کل	مازاد منابع بر مصارف انباشته	سرمایه	یادداشت
۲,۳۸۷,۰۶۵,۰۳۱	(۷,۶۱۲,۹۳۴,۹۶۹)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۷,۶۹۸,۲۵۴,۰۱۲	۷,۶۹۸,۲۵۴,۰۱۲	-	
(۴۲۰,۲۷۵,۰۰۰)	(۴۲۰,۲۷۵,۰۰۰)	-	
<u>۱۵,۸۶۵,۰۴۴,۰۴۳</u>	<u>(۳۳۴,۹۵۵,۹۵۷)</u>	<u>۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	۱۸
<u>۱۸,۳۱۷,۲۷۶,۱۲۹</u>	<u>۱۸,۳۱۷,۲۷۶,۱۲۹</u>	<u>-</u>	
<u>۳۴,۱۸۲,۳۲۰,۱۷۲</u>	<u>۱۷,۹۸۲,۳۲۰,۱۷۲</u>	<u>۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات در حقوق مالکانه سال ۱۳۹۷

افزایش سرمایه از محل آورده غیر نقد یک نفر از بانیان

مازاد (کسری) انباشته سال ۱۳۹۷

اصلاح اشتباہات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات در حقوق مالکانه سال ۱۳۹۸

مازاد (کسری) انباشته سال ۱۳۹۸

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

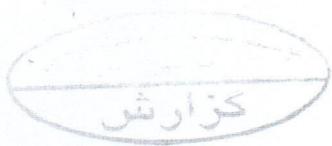
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۱۹ ۸۲ ۱۷

موسسه خبریه عترت بوتراب

صورت حربان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۶۴,۱۴۲,۷۰۷	۱۵,۹۴۹,۹۴۲,۶۸۶	۱۹
-	(۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۶۴,۱۴۲,۷۰۷	۱۵,۷۳۹,۹۴۲,۶۸۶	
(۳۲۸,۰۳۰,۰۰۰)	(۸۱۶,۱۴۴,۵۰۰)	۹
۲۲۶,۸۲۴,۲۲۲	۵۵۲,۹۱۹,۷۰۰	۱۵
(۱۰۱,۲۰۵,۲۲۸)	(۲۶۳,۲۲۴,۸۰۰)	
(۳۷,۰۶۳,۰۷۱)	۱۵,۴۷۶,۷۱۷,۸۸۶	
(۳۷,۰۶۳,۰۷۱)	-	
۱,۵۸۵,۷۹۵,۱۵۹	۱۵,۴۷۶,۷۱۷,۸۸۶	
۱,۵۴۸,۷۳۲,۰۸۸	۱,۵۴۸,۷۳۲,۰۸۸	
۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۲۵,۴۴۹,۹۷۴	
	-	۱۹-۱

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

حربان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت نقدی برای خرید دارائیهای ثابت مشهود

دربافتی نقدی سود سپرده بانکی

حربان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

حربان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

حربان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

حربان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

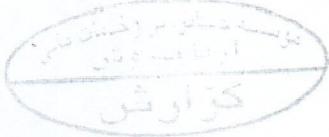
حالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



موسسه خیریه عترت بوتراب
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱ کلیات

موسسه خیریه عترت بوتراب در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۷ تحت شماره ۱۴۳ و شناسه ملی ۱۴۰۳۶۹۵۴۴۰ در اداره کل ثبت اسناد و املاک استان آذربایجان غربی به ثبت رسیده و موسسه ای غیر انتفاعی، غیر تولیدی، غیر بازرگانی بوده و فعالیت موسسه "اصولاً" کمک به ایتمام می‌باشد. طبق صورت‌جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۳ و مستند بر نامه مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۹ اداره ثبت شرکت‌های ارومیه، موسسه در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تحت شماره ۴۲۳۹۲ به ثبت ر رسیده است. پروانه فعالیت موسسه با اعتبار ۲ ساله در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۳ طی شماره ۳۴۷۴۶ توسط وزارت کشور صادر گردیده است.

۲-۱ فعالیت اصلی شرکت

فعالیت‌های موسسه خیریه عترت بوتراب غیر سیاسی، غیر انتفاعی و غیر دولتی بوده و ضمن رعایت کامل قوانین جمهوری اسلامی ایران دقیقاً طبق این اساسنامه فعالیت خواهد نمود. ضمناً "موسسه خیریه از نوع موسسات مذکور در بند الف ماده ۲۵ آئین نامه اصلاحی ثبت تشکیلات و موسسات غیر تجاری مصوب ۱۳۳۷/۰۵/۰۵ موضوع مواد ۵۸۴ و ۵۸۵ قانون تجارت تلقی گردد. هدف از تاسیس موسسه کمک به تامین نیازهای اساسی و رفع تنگناها و مشکلات مختلف ایتمام می‌باشد که این امر با بهره‌گیری از امکانات بالقوه و بالفعل مردمی موسسات و نهادهای خیریه از طریق دریافت وجه از موسسین و افراد خیر جلب مشارکت آنها و نیز انجام فعالیتهای مختلف آموزشی، اجتماعی، فرهنگی، سلامت، حمایتی، تبلیغاتی و اعطای قرض الحسن به ایتمام تحت پوشش در چارچوب مصالح و قوانین مربوط انجام می‌گیرد. همچنین ایتمام از طریق کمیته امداد امام خمینی به موسسه معرفی و تحت پوشش قرار می‌گیرند. استانهای آذربایجان غربی، کرمانشاه، کهگیلویه و بویر احمد، ایلام، چهارمحال و بختیاری در حال حاضر تحت پوشش موسسه می‌باشند. هیات امناء موسسه طبق آخرین صورت‌جلسه مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۹۷/۰۶/۰۳ به تعداد ۱۳ نفر می‌باشد.

۳-۱ محل شرکت

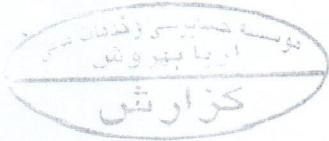
مرکز اصلی شرکت واقع در تهران - خیابان بیهقی - خیابان چهاردهم غربی - پلاک ۴ - واحد ۴ می‌باشد. ضمناً موسسه در استانهای آذربایجان غربی، ایلام، کرمانشاه، کهگیلویه و بویر احمد، چهارمحال بختیاری و هرمزگان دارای دفاتر استانی می‌باشد.

۴-۱ وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت به شرح زیر می‌باشد.

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
نفر	نفر
۱۳	۱۳
۱۳	۱۳

کارکنان دائم



موسسه خیریه عترت بوتراب
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیست.

۱- استانداردهای حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد

اجرای این استاندارد آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳-۱ مبانی اندازه گیری استفاده شده در صورت های مالی صورتهای مالی براساس بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۱-۳-۲ درآمد درآمد موسسه از محل کمک های نقدی و غیر نقدی خیرین (اشخاص حقیقی و حقوقی) و با واریز وجه به حساب موسسه و یا واگذاری دارایی در حسابها شناسایی می شود.

۱-۳-۳ دارائیهای ثابت دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارائیهای مربوط مستهلك می شود، هزینه های نگهداری و تعمیرات جرئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۱-۳-۴ استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآورده دارائیهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱) بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

روش استهلاک

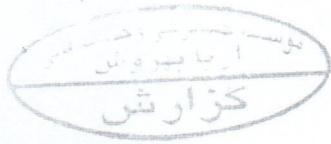
- خط مستقیم
- خط مستقیم
- خط مستقیم

نرخ استهلاک

- ۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله
- ۳ و ۵ ساله
- ۲۵ ساله

دارائیهای ثابت

- اثاثیه و منصوبات
- دارائیهای نامشهود
- ساختمان



موسسه خیریه عترت بوتراب
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

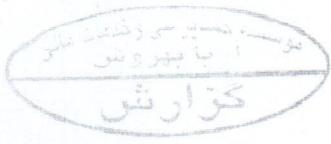
۳-۳-۲- برای دارایی ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد، در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری، به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن در مدتی که مورد استفاده واقع نشده است معادل مدت کارکرد استهلاک محاسبه می‌گردد.

۴-۳- 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 و یا پرداخت می‌شود.

۵-۳- تعسیر ارز
داراییها و بدهیهای ارزی به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه تعسیر می‌شوند. سود و یا زیان تحقق یافته حاصل از تعسیر ارز طی سال مالی به حساب سود و زیان همان سال مالی منظور می‌گردد. داراییها و بدهیهای غیر پولی در تاریخ انجام معامله به نرخ ارز خریداری شده در حسابها ثبت می‌شود.

۶- قضاوتهای مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- موردی وجود ندارد.



٥- عوايد و منابع عملياتي

لام تشكیا. دهنده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک است:

پادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۹,۴۲۳,۳۵۴,۰۶-	۱۳,۷۹۳,۰۱۹,۷۶۳	۵-۱
۲,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲
۸۶۵,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۳۹۰,۱۰۴,۱۰۰	۵-۳
۱,۹,۰۸۴,۲۵۴,۰۶-	۱۳۶,۴۰۶,۷۷۴,۰۶۳	

کمکهای، نقدی، از مردم و حامیان

کمک غیر نقدی

کمک، های، نقدی، موسسین و هیأت امناء

۱-۵- از مبلغ ۱۳,۷۹۳ میلیون ریال کمک نقدی، مبلغ ۴,۳۵۵ میلیون ریال توسط کمیته امداد امام خمینی، و باقی توسط خیرین ارجمند تأمین شده است.

- مبلغ ۲۰۲۲۳ میلیون ریال کمک غیرنقدی شامل اهدای ۴ دستگاه ونتیلاتور توسط آقای صدریان به موسسه می باشد که توسط موسسه به
به دانشکده علوم پزشکی شهرستان خوی تحویل شده است .

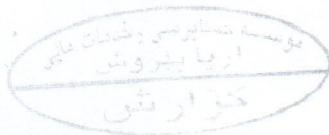
۵-۳- مبلغ ۱۲۰.۳۹۰ میلیون ریال معادل ۸۸/۲ درصد از کل کمک های نقدی توسط آقای صدریان (بینانگذار موسسه) واریز شده است.

٦- مصارف عملياتي

اقلام تشكیل. دهنده سرفصل فوق به شرح ذیل می باشد:

١٣٩٧/١٢/٢٩	١٣٩٨/١٢/٢٩	پادا داشت
ریال	ریال	
٧٩,٢٦٥,٣٩٩,٩٩١	١٠٠,١٧٤,٢٠٥,٠٢٨	۶-۱
٧٩,١٦٥,٣٩٩,٩٩١	١٠٠,١٧٤,٢٠٥,٠٢٨	

هزینه های مدد جویی



۶-۱- هزینه های مددجویی

گردش حساب فوق به شرح زیر می باشد:

بادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱-۱	۲۴,۶۵۹,۹۵۰,۰۰۰	۲۹,۶۵۶,۸۲۵,۰۰۰
-	۶,۶۱۵,۰۰۰	-
۶-۱-۲	۱۸,۹۳۵,۶۶۰,۰۰۰	۱۹,۸۱۸,۳۱۲,۸۳۵
-	۲,۵۸۷,۶۱۸,۵۰۰	۸۰۱,۰۶۳,۵۰۰
۶-۱-۳	۳۴,۴۹۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶-۱-۴	۱۳,۳۷۷,۷۱۲,۸۵۳	۶,۹۸۲,۲۴۱,۸۳۵
۶-۱-۵	۵۲,۷۱۱,۳۴۰	۲۹۱,۹۱۱,۰۰۰
-	۹۰۵,۵۸۶,۶۹۴	۱۱۸,۳۹۰,۰۰۰
-	۱,۶۷۹,۳۲۴,۸۰۰	۴,۷۷۸,۲۲۲,۰۳۷
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۳۰,۶۶۰,۰۰۰
-	۵۴۱,۷۹۸,۱۵۲	۶۵۱,۰۲۶,۹۰
	۱۰۰,۱۷۴,۲۰۵,۰۲۸	۷۹,۲۶۵,۳۹۹,۹۹۱

پرداخت نقدی به ایتم

وجه غیر نقدی به ایتم

هزینه درمانی

هزینه خرید سبد کالا جهت ایتم

سایر امور

هزینه جهیزیه و ازدواج برای ایتم

هزینه ساخت و تعمیر منازل ایتم

هزینه های تحصیلی ایتم

هزینه های حمامتی صله رحم

سایر هزینه های ایتم

هزینه فرهنگی

هزینه خرید و سایر موسسات خیریه

حرفه آموزی و اشتغال

۱-۱-۶- پرداخت نقدی به ایتم بابت واریز ماهیانه ۳۰۰,۰۰۰ ریال برای حدوداً ۶,۸۰۰ هزار مددجو در سال جاری می باشد که به حساب آن ها واریز شده است. مددجویان با ثبت نام و تایید کمیته امداد امام خمینی و اعلام شماره حساب ایتم به موسسه توسط کمیته هر ماه وجوه کمک به حساب آنها واریز می شود.

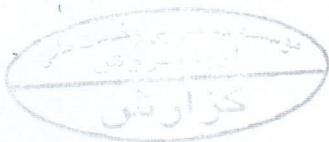
۱-۱-۷- موسسه در پایان سال ۱۳۹۸ اقدام به تهیه سبد کالای ضروری جهت خانوارهای مددجویان نموده است. سبد کالای ضروری شامل برنج، روغن، حیوانات، قند، رب، شکلات، سویا، ماکارونی، چای و کفش و سایر اقلام می باشد.

۱-۱-۸- مبلغ ۳۰ میلیارد ریال بابت کمک هزینه تحصیلی مبلغ ۷/۳۰٪ از تعهد موسسه طبق توافق انجام شده موسسه با کمیته امداد امام خمینی و سازمان برنامه و بودجه جهت ساخت ۱,۰۰۰ واحد مسکونی برای ایتم تحت پوشش پرداخت شده است. همچنین مبلغ ۳ میلیارد ریال جهت هم افزایی طبق توافقات انجام شده با کمیته امداد امام خمینی، به ترتیب جهت ساخت ۶۰ و ۴۰ واحد مسکونی مددجویی تخریب شده ناشی از سیل استان لرستان و گلستان پرداخت شده است. موسسه اقدام به خرید و تعمیر تعدادی منزل مددجویان نیز نموده است.

۱-۱-۹- مبلغ ۱۳/۳ میلیارد ریال کمک هزینه تحصیلی مبلغ ۶/۹ میلیارد ریال بابت کمک هزینه تحصیلی به صورت نقدی بابت شهریه دانشجویان دوره های لیسانس، فوق لیسانس و دکتری پرداخت و مبلغ ۳/۹ میلیارد ریال بابت لوازم تحریر در ماه مرداد و مبلغ ۲ میلیارد ریال بابت لب تاب تهیه و در اختیار مددجویان قرار گرفته است.

۱-۱-۱۰- مبلغ ۱۶۷۹ میلیون ریال هزینه های فرهنگی شامل مبلغ ۹۶۳ میلیون ریال بابت هزینه های کنکور فرزندان ایتم و مبلغ ۵۵۷ میلیون ریال بابت هزینه طرح گنج فرزندان، الباقی سایر هزینه های فرهنگی ایتم می باشد.

۱-۱-۱۱- مبلغ ۲,۲۲۳ میلیون ریال از هزینه های درمانی شامل بهای ۴ دستگاه ونتیلاتور اهدایی به دانشگاه علوم پزشکی خوی می باشد.



۷- هزینه های عمومی و اداری

گردش حساب فوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	
۴,۱۳۵,۰۴۴,۷۷۶	۴,۳۳۷,۲۳۴,۲۹۸	هزینه حقوق و مزایای کارکنان موسسه
۲,۸۱۴,۵۸۷,۹۶۸	۴,۰۷۴,۶۵۷,۶۸۱	حق از جمهه کارکنان بازنشسته موسسه
۳۰۹,۳۰۸,۳۶۸	۵۱۰,۷۲۶,۲۵۱	باخرید خدمت
۶۰۵,۴۸۵,۹۳۲	۸۳۹,۳۹۴,۵۲۴	بیمه سهم کارفرما
۹۰,۸۲۲,۸۹۰	۱۲۵,۰۶۸,۸۹۰	بیمه بیکاری
۱,۱۰۵,۸۲۱,۸۴۰	۱,۲۰۰,۲۶۲,۰۱۴	عیدی و پاداش
۱,۲۴۸,۴۹۰,۹۵۷	۱,۰۴۱,۷۹۹,۴۶۹	آبدارخانه و پذیرایی
۸۶۱,۹۵۲,۲۴۲	۴۳۴,۸۴۸,۸۴۵	اباب و ذهاب
۱۵۹,۱۲۰,۰۰۰	۱۵۳,۹۱۶,۲۳۱	آب و برق و گاز و تلفن
۳۰,۰۱۶,۰۱۹,۳۰۰	۵۷۹,۳۸۴,۸۰۰	سایر هزینه های روابط عمومی و تبلیغات
۷۰۴,۵۳۰,۰۰۰	۲۱۴,۳۹۸,۹۶۵	(۱۳۹۸) هزینه های اداری و دفتری
۱,۴۰۸,۶۰۷,۸۰۰	۸۱۶,۱۲۰,۳۷۸	بلیط هوایپما
۲,۱۱۵,۲۱۵,۰۰۰	۴۱۴,۵۲۰,۰۰۰	کتب و نشریات و فصل نامه (روابط عمومی)
۸۷۴,۹۸۹,۵۰۸	۷۷۲,۳۷۵,۴۲۰	هزینه حق مشاوره
۳۱۴,۳۱۶,۰۰۰	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	اجاره بها
۵۷۶,۱۳۵,۶۰۴	۱۰۴,۸۰۰,۷۷۰	سفر و اقامت
۳۲۷,۵۳۰,۰۰۵	۹۳۶,۶۸۵,۱۵۳	هزینه استهلاک
۲,۵۲۸,۴۵۳,۵۰۹	۱,۸۳۴,۲۹۹,۴۰۷	سایر هزینه ها
۲۲,۲۰۶,۴۳۱,۷۴۴	۱۸,۷۶۱,۴۹۳,۱۰۶	سایر هزینه های

۷-۱- مبلغ ۵۷۹ میلیون ریال سایر هزینه های روابط عمومی و تبلیغات، مبلغ ۲۹۴ میلیون ریال بابت هزینه نسخه نرم افزار متنای وبسایت موسسه، مبلغ ۱۲۱ میلیون ریال بابت هزینه مستندسازی از خدمات گروه جهادی دندانپزشکی شهید کاظمی، الباقی بابت سایر موارد می باشد و علت کاهش نسبت به سال قبل بابت کاهش تبلیغات می باشد.

۷-۲- مبلغ ۲۱۴ میلیون ریال بابت هزینه های اداری و دفتری دفاتر نمایندگان پنج استان آذربایجان غربی، ایلام، چهارمحال و بختیاری، کرمانشاه و کهگیلویه و بویراحمد می باشد.

۷-۳- هزینه بلیط هوایپما بابت سفرهای استانی جهت صله ارحام از مددجویان توزیع لوازم تحریر و توزیع سبد کالای شب عید می باشد.

۷-۴- از مبلغ ۴۱۴ میلیون ریال هزینه کتب و نشریات و فصل نامه (روابط عمومی)، مبلغ ۲۴۶ میلیون ریال بابت هزینه چاپ و پرینت نامه تیام (مجله نوروزی) موسسه و الباقی بابت سایر هزینه های مربوطه بوده است.



۸- خالص سایر منابع غیر عملیاتی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
(۳,۵۸۲,۰۰۰)	(۵,۲۲۰,۰۰۰)
۲۲۶,۸۲۴,۲۲۲	۵۵۲,۹۱۹,۷۰۰
۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۵۰۰,۰۰۰
۳۷۳,۷۴۲,۲۲۲	۸۴۶,۱۹۹,۷۰۰

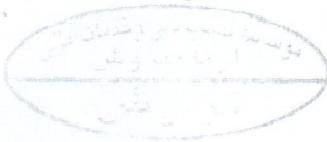
سایر هزینه های مالی
سود حاصل از سپرده های بانکی
درآمد اجاره مغازه

۹- دارائی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی	۱۳۹۷
مانده در ابتدای سال	
افزایش	۱۳۹۷
مانده در پایان سال	
افزایش	۱۳۹۸
مانده در پایان سال	
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته	۱۳۹۷
مانده در ابتدای سال	
استهلاک سال	۱۳۹۷
مانده در پایان سال	
استهلاک سال	۱۳۹۸
مانده در پایان سال	
مبلغ دفتری در پایان سال	۱۳۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال	۱۳۹۷

۹- دارائی های ثابت مشهود

جهت	مقدار	توضیح
استحقاق	۱,۵۵۸,۱۷۶,۹۹۷	اثایه و منصوبات
استحقاق	۱,۵۵۸,۱۷۶,۹۹۷	اثایه و منصوبات
استحقاق	۴,۵۲۸,۰۳۰,۰۰۰	اثایه و منصوبات
استحقاق	۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اثایه و منصوبات
استحقاق	۳۲۸,۰۳۰,۰۰۰	اثایه و منصوبات
استحقاق	۸,۰۸۶,۳۰۶,۹۹۷	اثایه و منصوبات
استحقاق	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اثایه و منصوبات
استحقاق	۱,۸۸۶,۳۰۶,۹۹۷	اثایه و منصوبات
استحقاق	۸۱۶,۱۴۴,۰۰۰	اثایه و منصوبات
استحقاق	-	اثایه و منصوبات
استحقاق	۸,۹۰۳,۳۵۱,۴۹۷	اثایه و منصوبات
استحقاق	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اثایه و منصوبات
استحقاق	۲,۷۰۲,۳۵۱,۴۹۷	اثایه و منصوبات



۱۰- دارایی‌های نامشهود

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۱۳۵,۰۰۰	۲۰,۱۳۵,۰۰۰	۱۰-۱
۵,۹۳۵,۰۰۰	۵,۹۳۵,۰۰۰	
<u>۲۶,۰۷۰,۰۰۰</u>	<u>۲۶,۰۷۰,۰۰۰</u>	

حق امتیاز تلفن ثابت

نرم افزار

۱۰-۱- مبلغ ۲۰ میلیون ریال بابت امتیاز ۷ خط تلفن موسسه می باشد.

۱۱- پیش پرداختها

ماشه سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱
<u>۴۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۸۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

پیش پرداخت هزینه

۱۱-۱- مانده پیش پرداخت فوق بابت خدمت تراک سرود بوده که به آقای سیدضیاء محسنی پرداخت شده است که با توجه به عدم دریافت خدمت فوق وجه آن به موسسه عودت نگردیده است و از سوی موسسه پیگیری حقوقی گردیده است.

۱۲- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۲-۱- دریافتی‌های کوتاه مدت :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	
۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱-۱
۳۱,۶۲۲,۴۲۲	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	
<u>۱۲۴,۰۲۷,۲۲۱</u>	<u>۳۲۰,۱۴۹,۸۲۱</u>	۱۲-۱-۲
<u>۸۴۵,۶۵۰,۶۴۳</u>	<u>۱,۱۱۱,۱۴۹,۸۲۱</u>	

سایر دریافتی‌ها :

سپرده و دیعه رهن دفاتر نمایندگی استان‌ها

مساعده کارکنان و جاری کارکنان

مالیات ارزش افزوده

جمع دریافتی‌های کوتاه مدت

۱۲-۲- دریافتی‌های بلند مدت :

سایر دریافتی‌ها

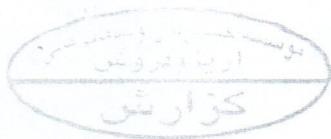
صندوق قرض الحسنہ امداد ولایت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۲-۱
<u>۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۳,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۲-۱-۱- مانده حسابهای دریافتی غیر تجاری بابت سپرده موسسه جهت رهن دفاتر نمایندگی استانها (آذربایجان غربی ۱۰۰ میلیون ریال،

کرمانشاه ۳۰۰ میلیون ریال، کهگیلویه و بویراحمد ۵ میلیون ریال، چهارمحال و بختیاری ۴۰ میلیون ریال و ایلام ۲۰۰ میلیون ریال) می

باشد.



موسسه خیریه عترت یوتراب
بادداشتیاب توضیحی صورتیهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲-۱-۲ - گردش حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مبلغ-ریال

۱۲۴,۰۲۷,۲۲۱

۱۹۶,۱۲۲,۶۰۰

۲۲۰,۱۴۹,۸۲۱

ماهنه بدھکار ابتدای سال

ارزش افزوده خرید طی سال (گردش بدھکار)

۱۲-۲-۱ - به موجب تفاهم نامه منعقده فی مابین موسسه به عنوان سپرده گذار با صندوق قرض الحسنہ امداد ولایت منینی بر مشارکت سپرده گذار (موسسه) جهت تامین منابع مالی پرداخت وام قرض الحسنہ به نیازمندان و مددجویان . موسسه خیریه عترت یوتراب (سپرده گذار) مبلغ ۱۳,۷۸۲ میلیون ریال به حساب صندوق واریز و صندوق نیز معادل همین مبلغ به آن اضافه نموده و مقرر گردیده که برآساس معرفی مددجویان توسط موسسه به آنها تسهیلات بدون بهره پرداخت گردد. صندوق متعهد به اخذ تضمین و دریافت اقساط از وام گیرنده می باشد.

۱۳- موجودی نقد

اقلام تشکیل دهنده موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۷۳,۶۷۷,۲۶۶	۱۶,۷۰۰,۱۲۸,۲۸۶	۱۳-۱
<u>۳۷۵,۰۵۴,۸۲۲</u>	<u>۳۲۵,۳۲۱,۶۸۸</u>	
<u>۱,۵۴۸,۷۳۲,۰۸۸</u>	<u>۱۷,۰۲۵,۴۴۹,۹۷۴</u>	

بانک

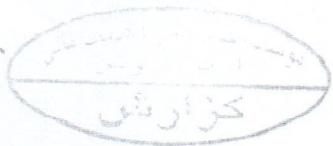
بنخواه گردان

۱۳- اقلام تشکیل دهنده بانک به شرح ذیل تفکیک می گردد:

شماره حساب

بانک و شعبه

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجارت - شهید چمران خوی
ریال	ریال	
۷۱۶,۸۳۲,۰۷۱	۱,۰۷۳,۴۴۶,۷۴۹	تجارت - شهید چمران خوی
۴۳,۰۸۵,۱۱۷	۹,۲۱۹,۳۶۸,۸۰۶	ملت - مرکزی خوی
۶۹,۲۹۰,۹۱۱	۵۰,۳۷۹,۰۸۰	ملت - مرکزی خوی
۶,۷۹۸,۴۱۹	-	تجارت - شهید چمران خوی
<u>۳۳۷,۶۶۹,۲۴۸</u>	<u>۶,۳۵۶,۹۳۴,۵۱</u>	
<u>۱,۱۷۳,۶۷۷,۲۶۶</u>	<u>۱۶,۷۰۰,۱۲۸,۲۸۶</u>	



۱۴- سرمایه
سرمایه موسسه در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۶,۲۰۰ میلیون ریال شامل یک سهم که با نام و تماماً پرداخت شده است می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بادداشت	۱۴-۱	سرمایه
ریال	ریال			
۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
<u>۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>			

۱۴-۱- صد درصد سرمایه ثبت شده و پرداخت شده موسسه توسط آقای سید ناصر صدریان (بانی) تامین شده است و در سال جاری تغییری نداشته است.

۱۵- ذخیره مزانیای پایان خدمت کارگنان

اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مانده ابتدا سال
ریال	ریال	پرداخت شده طی سال
۴۲۶,۱۰۲,۷۷۸	۷۲۰,۷۵۴,۰۶۴	ذخیره تامین شده
(۳,۵۲۰,۸۷۱)	(۲۸,۱۷۳,۷۴۸)	مانده پایان سال
<u>۲۹۸,۱۷۲,۱۵۷</u>	<u>۵۱۰,۷۲۶,۲۵۱</u>	
<u>۷۲۰,۷۵۴,۰۶۴</u>	<u>۱,۲۰۳,۳۰۶,۵۶۷</u>	

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۶-۱- پرداختنی های گوتاه مدت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بادداشت	سایر پرداختنی ها
ریال	ریال		تن تاک
۷۷۷,۰۸۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سعید شمس
۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-		شیما کفش
-	۱,۰۴۲,۰۸۰,۰۰۰		ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۵۳۲,۶۹۹,۲۰۲	۱۲۳,۰۴۰,۷۹۰	۱۶-۱-۱	مالیات تکلیفی
۵۵,۹۶۱,۱۵۰	۴۱,۰۴۰,۰۵۲		حق بیمه کارگنان
۱۲۱,۰۷۱,۵۴۶	۱۶۲,۳۸۰,۸۲۴		مالیات حقوق
۱۶,۲۵۳,۸۶۴	۴۰,۸۹۷,۰۹۳		کانون تبلیغاتی افتاب هنر
۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-		سایر اقلام
۶۷۶,۷۶۳,۴۴۹	۶۴۲,۵۱۳,۲۲۱		
<u>۲,۶۸۷,۸۲۹,۲۱۱</u>	<u>۳,۷۵۱,۹۵۱,۹۹۰</u>		

۱۶-۱-۱- از مبلغ ۱۲۳ میلیون ریال ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال بابت حق الزحمه حسابرسی سال ۹۸ توسط موسسه آریا بهروش می باشد.

۱۷ - وضعیت مالیاتی

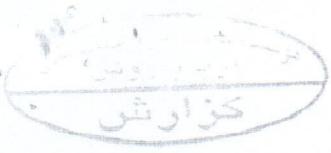
۱۳۹۸/۱۳۹۷						
سال مالی	سود (زیان) ابزاری	درآمد مشمول	مالیات	تجزیه مالیات	تجزیه شده	تجزیه مالیات
۱۳۹۴	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۵	(۱,۹۲۸,۸۷۷,۲۰۲)	-	-	-	-	-
۱۳۹۶	۵۳۱,۲۵۲,۴۲۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۳۹۷	۷۴۹,۸۲۵,۴۰۱۲	-	-	-	-	-
۱۳۹۸	۱۸,۳۱۷,۲۷۶,۱۲۹	-	-	-	-	-
جمع						
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰						

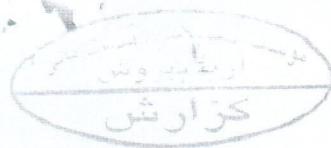
۱۷-۱ - به استناد ماده ۱۳۹ قانون مالیاتی مسقیم موسسه از برداشت مالیات عماکرد معاف بوده لذا ذخیره ای از بابت مالیات عماکرد موسسه در حسابها منتظر نگردیده است.

۱۷-۲ - مالیات عماکرد موسسه تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده و مالیات صفر صادر شده است.

۱۷-۳ - برگ تشخیص مالیات عماکرد سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰ صادر گردیده است که مورد اعتراض موسسه قرار گرفته است.

۱۷-۴ - مالیات عماکرد سال ۱۳۹۷ در جریان رسیدگی می باشد و تاریخ تایید صورتهای مالی منتظر به صدور برگ تشخیص نشده است.





۱۸- اصلاح اشتباهات

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرح
(بد) بس-ریال	(بد) بس-ریال	
۸۴,۹۳۹,۰۰۰	(۱۹۲,۶۰۱,۰۰۰)	هزینه سنتوات قبل
۴۴,۸۹۹,۰۰۰	(۱۷,۶۷۴,۰۰۰)	هزینه سنتوات قبل
-	(۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	هزینه مالیات عملکرد سال ۹۶
۱۲۹,۸۳۸,۰۰۰	(۴۲۰,۲۷۵,۰۰۰)	

۱۸-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات و کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

۱۸-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی

تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	طبق صورتهای مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بادداشت	صورت وضعیت مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۹۸,۱۰۴,۲۱۱	۲۱۰,۳۷۵,۰۰۰	۲۶,۸۷۸,۸۲۹,۲۱۱	۱۶	سایر حسابهای پرداختنی
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷	مالیات پرداختنی
(۳۳۴,۹۵۵,۹۵۷)	(۴۲۰,۲۷۵,۰۰۰)	۸۵,۳۱۹,۰۴۳		مازاد (کسری) منابع بر مصارف

۱۹- صورت تطبیق مازاد منابع بر مصارف عملیاتی

صورت تطبیق مازاد منابع بر مصارف عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷,۶۹۸,۲۵۴,۰۱۲	۱۸,۳۱۷,۲۷۶,۱۲۹	خالص مازاد منابع بر مصارف
۳۳۷,۵۳۰,۰۵۰	۹۳۶,۶۸۵,۱۵۳	هزینه استهلاک
۲۹۴,۶۵۱,۲۸۶	۴۸۲,۵۵۲,۵۰۳	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۲۶,۸۲۴,۲۲۲)	(۵۵۲,۹۱۹,۷۰۰)	سود سپرده پانکی
(۱۰,۰۱۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۴۶۵,۴۹۹,۱۷۸)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی
۶۸,۵۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۱,۹۱۰,۴۳۱,۵۸۱	۸۵۳,۸۴۷,۷۷۹	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی
۶۴,۱۴۲,۷۰۷	۱۵,۹۴۹,۹۴۲,۶۸۶	

۱۹-۱- مبادلات غیرنقدی سال قبل بابت امداد یک باب مغازه توسط پانی موسسه آقای صدریان به مبلغ ۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد که به حساب افزایش سرمایه منظور شده است.

۲۰- مدیریت سرمایه و رسیک

با توجه به نوع فعالیت موسسه مورد ندارد.

۲۱- **تعهدات و بدهی های احتمالی**
در تاریخ صورت وضعیت مالی موسسه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی می باشد.

۲۲- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده، که مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

طی سال مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است و مبلغ ۱۲۰,۳۹۰,۱۵۴,۸۰۰ ریال توسط یکی از هیات امناء (آقای صدریان) به موسسه کمک نقدی شده است.