

گزارش حسابرس مستقل
موسسه خیریه عترة بقراب
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

موسسه خیریه عترة بوتراة

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الى ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
۲	۲- صورتهای مالی: الف - تراز نامه
۳	ب- صورت مازاد (کسری) درآمد بر هزینه
۴	ج- صورت جریان وجوه نقد
۵ الى ۱۸	د- یادداشتهای توضیحی همراه



گزارش حسابرسی مستقل

به هیأت مدیره

مؤسسه خیریه عترت بو تراب

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی مؤسسه خیریه عترت بو تراب شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و صورتهای مازاد (کسری) دریافتی ها بر مخارج و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۹ توسط این مؤسسه ، حسابرسی شده است .

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری ، با هیأت مدیره مؤسسه 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 اشتباه باشد .

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه 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 .



آریا بهروش (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی (شماره ثبت ۱۷۹۴۷)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

گزارش حسابرسی مستقل

مؤسسه 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مؤسسه خیریه عترت بوتراب در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت ۱۰ صورتهای مالی منعکس می باشد بابت مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۳ برگ قطعی دریافت گردیده و با توجه به نوع فعالیت مؤسسه، مالیاتی مطالبه نگردیده است. همچنین بابت سالهای ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۶ هیچگونه ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

گزارش حسابرس مستقل
موسسه خیریه عترة بوتراب

سایر بند های توضیحی

۶- همانگونه که در یادداشت ۱-۱۳ صورتهای مالی منعکس می باشد همانند سنوات قبل بخش عمده ای از وجوه و کمک های دریافتی (معادل ۸۷٪ کل وجوه دریافتی) از یک نفر از بانیان موسسه (آقای محمد سیدی) دریافت گردیده است.

۷- هزینه های عمومی اداری نسبت به سال قبل معادل ۱۰۰٪ افزایش یافته است. در این خصوص با توجه به نوع فعالیت موسسه، استفاده از افراد خیر جهت انجام خدمات بدون دریافت دستمزد و حق الزحمه توصیه می گردد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی حسابرسی

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص باستثناء عدم رعایت مواد ۵ و ۸ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی (پیش بینی محل مناسب در تمامی فرمها و سربرگها و نرم افزارها جهت درج شماره های شناسائی ارباب رجوع و استعلام مشخصات ارباب رجوع از پایگاههای اطلاعاتی ذیربط)، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲ مرداد ماه ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

آریا بهروش (حسابداران رسمی)

فتحعلی ولایی

۸۰۰۸۸۶۴

محمد صالح

۸۳۱۳۰۰



شماره :

تاریخ :

پیوست :

موسسه خیریه عترت بوترا ب

شماره ثبت: ۴۲۳۹۲

مجمع عمومی هیئت موسس

با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه خیریه عترت بوترا ب مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

- تراز نامه

۳

- صورت سود و زیان

۴

- صورت جریان وجوه نقد

یاداشتهای توضیحی:

۵

الف - تاریخچه فعالیت موسسه

۵

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۵ و ۶

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی

وسایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۷ / ۴ / ۱۳۹۶ به تایید هیئت موسس موسسه خیریه عترت بوترا ب رسیده است.

امضاء

سمت

اعضاء هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

سید رضی شکوری

نایب رئیس هیئت مدیره

سید ناصر محمد سیدی

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

علی اصغر جوانشیر

تهران - میدان آرژانتین - خیابان بیهقی - کوچه چهاردهم غربی - پلاک ۴ - طبقه ۴ - کدپستی ۱۵۱۴۷۵۵۹۱۷ - تلفن ۵۴۵۱۹۰ - ۸۸۵۰۵۲۰۷ - ۸۸۵۰۲۰۵۴ -

نمابر: ۸۸۵۰۳۶۷۰ - وب سایت: www.bootorab.com - پست الکترونیکی: info@bootorab.com

نمایندگی ها: استان آذربایجان غربی، کرمانشاه، ایلام، کهگیلویه و بویر احمد، چهار محال و بختیاری

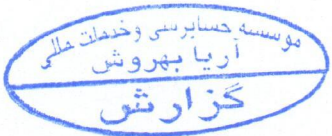
موسسه خیریه هنر ت بوت راب

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۱۸۱,۱۱۸,۴۹۵	۶۷۶,۹۳۶,۲۰۸	۹	بدهیهای جاری: سایر حسابها و اسناد پرداختی	۵۲۴,۷۵۹,۹۵۹	۱,۵۸۵,۷۹۵,۱۵۹	۴	داراییهای جاری: موجودی نقد
-	-	۱۰	ذخیره مالیات	۷۵۲,۹۲۷,۲۲۰	۸۵۶,۶۲۷,۲۲۱	۵	حسابهای دریافتی تجاری و غیر تجاری
۱۸۱,۱۱۸,۴۹۵	۶۷۶,۹۳۶,۲۰۸		جمع بدهیهای جاری	۳۰۲,۳۵۸,۳۰۶	۱۰۸,۵۵۰,۰۰۰	۶	سفرشات و پیش پرداختها
-	-		ذخیره ملایات	۱,۵۸۱,۰۴۵,۴۸۵	۲,۵۵۰,۹۲۲,۳۸۰		جمع داراییهای جاری
۲۶۵,۵۸۵,۴۵۶	۴۲۶,۱۰۲,۷۷۸	۱۱	بدهیهای بلند مدت: ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۵۸,۱۲۹,۰۷۷	۱,۰۴۲,۹۴۹,۶۳۷	۷	داراییهای غیر جاری:
۲۶۵,۵۸۵,۴۵۶	۴۲۶,۱۰۲,۷۷۸		جمع بدهیهای بلند مدت	۳,۱۸۰,۰۰۰	۲۶,۰۷۰,۰۰۰	۸	داراییهای ثابت مشهود
۴۴۶,۷۰۳,۹۵۱	۱,۱۰۳,۰۳۸,۹۸۶		جمع بدهی ها				داراییهای نا مشهود
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	حقوق صاحبان سهام: سرمایه				
(۸,۰۰۴,۳۴۹,۳۸۹)	(۷,۴۸۳,۰۹۶,۹۶۹)		مازاد (کسری) دریافتی بر مخارج انباشته				
۱,۹۹۵,۶۵۰,۶۱۱	۲,۵۱۶,۹۰۳,۰۳۱		جمع حقوق صاحبان سهام	۸۶۱,۳۰۹,۰۷۷	۱,۰۶۹,۰۱۹,۶۳۷		جمع داراییهای غیر جاری
۲,۴۴۲,۳۵۴,۵۶۲	۳,۶۱۹,۹۴۲,۰۱۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۴۴۲,۳۵۴,۵۶۲	۳,۶۱۹,۹۴۲,۰۱۷		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



مؤسسه خیریه عترة بوترا ب
صورت مازاد (کسری) در آمد بر هزینه
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۷۴,۴۷۰,۳۵۷,۰۴۶	۸۰,۲۰۸,۵۴۱,۴۸۵	۱۳ وجوه دریافتی از کمک های مردمی
(۷۶,۴۸۶,۴۶۷,۹۵۸)	(۸۰,۰۱۱,۲۶۹,۳۶۷)	۱۴ مخارج انجام شده جهت مدد جویان
(۲,۰۱۶,۱۱۰,۹۱۲)	۱۹۷,۲۷۲,۱۱۸	مازاد (کسری) دریافتی ها بر مخارج عملیاتی
۸۷,۲۳۳,۷۱۰	۳۲۳,۹۸۰,۳۰۲	۱۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱,۹۲۸,۸۷۷,۲۰۲)	۵۲۱,۲۵۲,۴۲۰	مازاد (کسری) خالص

گردش حساب مازاد (کسری) در آمد بر هزینه انباشته

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال
(۱,۹۲۸,۸۷۷,۲۰۲)	۵۲۱,۲۵۲,۴۲۰	مازاد (کسری) خالص سال جاری
(۵,۷۷۸,۹۹۲,۰۸۸)		مازاد (کسری) انباشته در ابتدای سال
(۲۹۶,۴۸۰,۰۹۹)		تعدیلات سنواتی
(۶,۰۷۵,۴۷۲,۱۸۷)	(۸,۰۰۴,۳۴۹,۳۸۹)	مازاد (کسری) انباشته در ابتدای سال تعدیل شده
(۸,۰۰۴,۳۴۹,۳۸۹)	(۷,۴۸۳,۰۹۶,۹۶۹)	مازاد (کسری) انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده مازاد (کسری) در آمد بر هزینه جامع محدود به کسری سال می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه خیریه عترة بوترا ب
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۲,۷۴۱,۲۷۳,۰۰۰)	۱,۰۹۸,۰۵۶,۲۹۸		۱۶
۸۷,۲۳۳,۷۱۰		۳۲۳,۹۸۰,۳۰۲	
-		-	
-		(۲۲,۸۹۰,۰۰۰)	
(۴۱۳,۸۶۹,۴۷۷)		(۳۳۸,۱۱۱,۴۰۰)	
(۴۱۳,۸۶۹,۴۷۷)	(۳۶۱,۰۰۱,۴۰۰)		
(۳,۰۶۷,۹۰۸,۷۶۷)	۱,۰۶۱,۰۳۵,۲۰۰		
-		-	
(۳,۰۶۷,۹۰۸,۷۶۷)	۱,۰۶۱,۰۳۵,۲۰۰		
۳,۵۹۲,۶۶۸,۷۲۶	۵۲۴,۷۵۹,۹۵۹		
۵۲۴,۷۵۹,۹۵۹	۱,۵۸۵,۷۹۵,۱۵۹		

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی: سود حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت سرمایه گذاری

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

فعالیت‌های تامین مالی:

وجوه دریافتی بابت سرمایه

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه خیریه عترت بوتراپ
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

موسسه خیریه عترت بوتراپ در تاریخ ۱۳۹۲/۷/۲۷ تحت شماره ۱۴۳ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۶۹۵۴۴۰ 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 می باشد و طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۳/۲۳ و مستند بر نامه مورخ ۱۳۹۶/۵/۹ اداره ثبت شرکتهای ارومیه، موسسه در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری تهران تحت شماره ۴۲۳۹۲ به ثبت رسیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت های موسسه خیریه عترت بوتراپ 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 ۲ آئین نامه اصلاحی ثبت تشکیلات و موسسات غیر تجاری مصوب ۱۳۳۷/۵/۵ موضوع مواد ۵۸۴ و ۵۸۵ قانون تجارت تلقی می گردد. هدف از تاسیس موسسه کمک به تامین نیازهای اساسی و رفع تنگناها و مشکلات مختلف ایتمام می باشد که این امر با بهره گیری 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 الحسنه به ایتمام تحت پوشش در چارچوب مصالح و قوانین مربوط انجام می گیرد. همچنین ایتمام از طریق کمیته امداد امام خمینی به موسسه معرفی و تحت پوشش قرار می گیرند. استانهای آذربایجان غربی، کرمانشاه، کهگیلویه و بویر احمد، ایلام، چهار محال و بختیاری در حال حاضر تحت پوشش موسسه می باشند. هیات امناء موسسه طبق آخرین صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۳/۲۳ به تعداد ۱۲ نفر می باشد.

۱-۳- محل شرکت

مرکز اصلی شرکت واقع در تهران - خیابان بیهقی - خیابان چهاردهم غربی - پلاک ۴ - واحد ۴ می باشد.

۱-۴- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
نفر	نفر
۹	۱۲
۹	۱۲

کارکنان دائم

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- دارائیهای ثابت

۳-۱-۱- 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 مستهلک می شود، هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود. هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۱-۲- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱) بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائیهای ثابت
خط مستقیم	۵ و ۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۳ و ۵ ساله	دارائیهای نامشهود

۳-۱-۳- برای دارایی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد، در مواردی که هر یک از دارایی های 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 می گردد.

موسسه خیریه عترة بوتراة
یادداشت‌های توضیچی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۳-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش بازیافتنی ارزیابی می شود. روش قیمت گذاری موجودی ها به شرح زیر می باشد ، هر چند شرکت فاقد موجودی مواد و کالا می باشد .

شرح	روش
مواد اولیه	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل (دارائیهای واجد شرایط) است.

۳-۴- تسعیر ارز

دارائیهها و بدهیههای ارزی به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه تسعیر می شوند . سود و یا زیان تحقق یافته حاصل از تسعیر ارز طی سال مالی به حساب سود و زیان همان سال مالی منظور می گردد. دارائیهها و بدهیههای غیر پولی در تاریخ انجام معامله به نرخ ارز خریداری شده در حسابها ثبت می شود .

۳-۵- 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 می شود .

مؤسسه خیره عترت بوتراپ
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۴ - موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		بانک
۳۶۸,۰۹۹,۷۵۱	۱,۳۵۹,۶۷۹,۰۱۴	۴-۱	تنخواه گردان
۱۵۶,۶۶۰,۲۰۸	۲۲۶,۱۱۶,۱۴۵		
۵۲۴,۷۵۹,۹۵۹	۱,۵۸۵,۷۹۵,۱۵۹		

۴-۱- موجودی نزد بانکها متشکل از حسابهای بانکی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شماره حساب	بانک و شعبه
ریال	ریال		
۱۱۳,۸۰۳,۱۵۹	۷۲۴,۰۰۰,۶۷۷	۱۲۴۰۱۰۶۴۵۷	تجارت
۴۸,۷۰۹,۴۳۰	۳۹,۰۰۱,۱۹۱	۱۲۴۰۷۱۹۳۸۶	تجارت
۱۱۶,۳۲۹,۹۷۶	-	۱۲۳۳-۸۲۵-۷۷۷۹۹۹۷۷-۱	انصار
۵۰,۴۹۵,۰۰۰	-	۱۲۳۳-۴۳-۷۷۷۹۹۹۷۷-۱	انصار
۳۳,۱۷۹,۷۹۶	۲۸۹,۴۱۳,۱۶۸	۴۴۴۴۴۴	ملت
۵,۵۸۲,۳۹۰	۶,۱۶۶,۷۶۳	۵۱۷۴۹۳۴۴۶۶	ملت
-	۳۰۱,۰۹۷,۲۱۵	۱۲۲۷۷۱۴۷۱۵	تجارت
۳۶۸,۰۹۹,۷۵۱	۱,۳۵۹,۶۷۹,۰۱۴		

مؤسسه خیریه عترة بوترا ب
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۵ - حسابهای دریافتنی غیر تجاری

حسابهای دریافتنی غیر تجاری به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱
۱۰,۹۹۹,۹۹۹	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	حسابهای دریافتنی غیر تجاری
-	-	مساعده کارکنان
۵۲,۹۲۷,۲۲۱	۵۵,۶۲۷,۲۲۱	وام کارکنان
۷۵۳,۹۲۷,۲۲۰	۸۵۶,۶۲۷,۲۲۱	۵-۲ مالیات ارزش افزوده

۵-۱- مانده حسابهای دریافتنی غیر تجاری بابت ودیعه دفتر نمایندگان استانها (آذربایجان غربی ۱۰۰ میلیون ریال ، کرمانشاه ۳۰۰ میلیون ریال ، کهگیلویه و بویر احمد ۱۵۰ میلیون ریال ، چهارمحال بختیاری ۴۰ میلیون ریال و ایلام ۲۰۰ میلیون ریال) میباشد .

۵-۲- گردش حساب مالیات ارزش افزوده به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال
۵۲,۹۲۷,۲۲۱
۲,۷۰۰,۰۰۰
۵۵,۶۲۷,۲۲۱

مانده بدهکار ابتدای دوره
ارزش افزوده خرید (گردش بدهکار)

۶ - سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸۸,۴۰۲,۶۰۲	۱۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۶-۱
۱۳,۹۵۵,۷۰۴	-	پیش پرداخت هزینه
۳۰۲,۳۵۸,۳۰۶	۱۰۸,۵۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت خدمات

۶-۱- از مبلغ ۱۰۸ میلیون ریال ، مبلغ ۶۸ میلیون ریال بابت پیش پرداخت طراحی سایت مؤسسه توسط مؤسسه آسمانه نقش فردا می باشد و الباقی بابت سایر هزینه ها می باشد .

۷- داراییهای ثابت مشهود

بهای تمام شده و استهلاك انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر می باشد:

ارزش دفتری-ریال		استهلاك انباشته-ریال		بهای تمام شده-ریال		شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاك سال جاری	مانده در	مانده در	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
۸۵۸,۱۲۹,۰۷۷	۱,۰۴۲,۹۴۹,۳۷	۵۱۵,۲۲۷,۳۶۰	۱۵۳,۲۹۰,۸۴۰	۳۶۱,۹۳۶,۵۲۰	۱,۵۵۸,۱۷۶,۹۹۷	اثاثه و منصوبات
۸۵۸,۱۲۹,۰۷۷	۱,۰۴۲,۹۴۹,۳۷	۵۱۵,۲۲۷,۳۶۰	۱۵۳,۲۹۰,۸۴۰	۳۶۱,۹۳۶,۵۲۰	۱,۵۵۸,۱۷۶,۹۹۷	جمع

موسسه خیریه عترة بوترا ب
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۷-۱- افزایش دارائیهای ثابت به شرح زیر میباشد :

دفاثر نمایندگی	اثاثیه	کامپیوتر و متعلقات	جمع
تهران	۲۲۳,۹۱۱,۴۰۰	۱۰۲,۳۴۰,۰۰۰	۳۲۶,۲۵۱,۴۰۰
لردگان	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
کهگیلویه و بویر احمد	۲,۴۳۰,۰۰۰	۲,۹۳۰,۰۰۰	۵,۳۶۰,۰۰۰
چهار محال و بختیاری	۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۰۰,۰۰۰
جمع	۲۳۲,۸۴۱,۴۰۰	۱۰۵,۲۷۰,۰۰۰	۳۳۸,۱۱۱,۴۰۰

۷-۲- دارائیهای ثابت فاقد پوشش بیمه ای می باشد .

۸- دارائیهای نامشهود

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱,۰۶۰,۰۰۰	۲۰,۱۳۵,۰۰۰	حق الامتیاز
۲,۱۲۰,۰۰۰	۵,۹۳۵,۰۰۰	نرم افزار
۳,۱۸۰,۰۰۰	۲۶,۰۷۰,۰۰۰	

۸-۱- مبلغ ۲۰ میلیون ریال بابت امتیاز ۷ خط تلفن موسسه میباشد .

موسسه خیریه عترة بوتراپ
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۹- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-		شرکت راد کام
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۶,۰۹۹,۷۷۲	۹-۱	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۱,۰۳۲,۵۵۷	۶۵,۹۰۲,۷۲۷		علی اصغر جوانشیری نژاد
-	۷۴۵,۴۱۹		حقوق و دستمزد پرداختنی
۱,۷۳۳,۰۰۰	۱,۷۳۳,۰۰۱		حق مشاوره
۴,۰۷۵,۵۰۰	۹۱,۸۹۷,۸۷۳	۹-۲	مالیات تکلیفی
۳۵,۳۳۶,۲۰۹	۱۲۲,۱۸۲,۱۲۷	۹-۲	حق بیمه
۴,۹۴۱,۲۲۹	۸,۳۷۵,۲۸۹	۹-۲	مالیات حقوق
۱۸۱,۱۱۸,۴۹۵	۶۷۶,۹۳۶,۲۰۸		

۹-۱ - از مبلغ ۳۸۶ میلیون ریال ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده مبلغ ۲۶۶ میلیون ریال بابت تهیه سبد کالای شب عید کارکنان میباشد .

۹-۲ - مالیات تکلیفی و حق بیمه و مالیات حقوق تماماً مربوط به اسفند ماه می باشد که در فروردین سال بعد پرداخت شده است .

موسسه خیریه عترة بوترا ب
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سر فصل فوق به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مانده ابتدای سال
۱۲۸,۶۲۶,۳۵۲	۲۶۵,۵۸۵,۴۵۶	پرداخت شده طی سال
(۱۳,۵۲۶,۰۰۱)	(۷۷,۲۰۳,۹۲۶)	ذخیره تامین شده
۱۵۰,۴۸۵,۱۰۵	۲۳۷,۷۲۱,۲۴۸	مانده پایان سال
۲۶۵,۵۸۵,۴۵۶	۴۲۶,۱۰۲,۷۷۸	

۱۲- سرمایه

سرمایه به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تماماً پرداخت شده توسط بانیان اولیه موسسه می باشد . با توجه به نوع موسسه و فعالیت آن سرمایه موسسه به عنوان کمک اولیه موسسین موسسه و آورده نقدی آنها می باشد که از محل آن کمک های نقدی به ایتام پرداخت می شود .
صد در صد سرمایه ثبت شده و پرداخت شده موسسه توسط آقای سید محمد سیدی تامین شده است .

۱۳- وجوه حاصل از کمکهای مردمی

سر فصل فوق به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	کمکهای نقدی از مردم و حامیان
۶,۳۰۲,۱۸۱,۸۴۶	۱۰,۵۱۵,۰۳۷,۵۵۹	کمکهای نقدی موسسین و هیات امناء
۶۸,۱۶۸,۱۷۵,۲۰۰	۶۹,۶۹۳,۵۰۳,۹۲۶	۱۳-۱
۷۴,۴۷۰,۳۵۷,۰۴۶	۸۰,۲۰۸,۵۴۱,۴۸۵	

۱۳-۱- از مبلغ ۶۹,۶۹۳,۵۰۳,۹۲۶ ریال کمک نقدی بابت موسسین و هیات امناء مبلغ ۶۹,۶۸۲,۵۰۳,۹۲۶ ریال وجوه پرداختی آقای سید محمد سیدی میباشد .

موسسه خیریه عترت بوتراپ
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۴- مخارج انجام شده

گردش حساب فوق به شرح زیر می باشد:

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
هزینه های مدد جویی	۱۴-۱	۶۷,۰۹۴,۷۷۴,۹۸۳	۶۹,۹۷۱,۳۸۵,۲۹۵
هزینه های عمومی و اداری	۱۴-۲	۱۲,۹۱۶,۴۹۴,۳۸۴	۶,۵۱۵,۰۸۲,۶۶۳
		۸۰,۰۱۱,۲۶۹,۳۶۷	۷۶,۴۸۶,۴۶۷,۹۵۸

۱۴-۱- هزینه های مدد جویی به شرح زیر می باشد :

یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
وجه نقدی پرداختی به ایتم	۱۴-۱-۱	۴۰,۳۱۴,۷۵۰,۰۰۰
وجه غیر نقدی به ایتم		۱۲۶,۹۵۶,۰۰۰
هزینه درمانی ایتم		۷۰,۱۸۷,۹۹۷
هزینه خرید سبد کالا جهت ایتم	۱۴-۱-۲	۹,۵۶۱,۶۹۱,۹۶۹
سایر امور		۳۷,۰۶۶,۶۰۰
هزینه جهیزیه و ازدواج برای ایتم	۱۴-۱-۳	۱,۶۰۰,۲۰۸,۷۷۴
هزینه ساخت و تعمیر منازل ایتم	۱۴-۱-۴	۷,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های تحصیلی ایتم	۱۴-۱-۵	۶,۱۲۱,۰۲۲,۷۷۶
هزینه های حمایتی صله رحم		۵۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه سفرهای زیارتی ایتم		-
هزینه فرهنگی	۱۴-۱-۶	۱,۷۱۸,۸۹۰,۸۶۷
پرداخت به سایر موسسات خیریه		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه خرید وسایل منزل		۱۲,۰۰۰,۰۰۰
حرفه آموزی و اشتغال		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۶۷,۰۹۴,۷۷۴,۹۸۳
		۶۹,۹۷۱,۳۸۵,۲۹۵

۱۴-۱-۱- پرداخت نقدی به ایتم بابت واریز ماهیانه مبلغ پانصد هزار ریال برای هفت هزار مددجو در سال جاری می باشد که به حساب آنها واریز شده است .

۱۴-۱-۲- موسسه در پایان سال ۱۳۹۶ اقدام به تهیه سبد کالای ضروری جهت خانوارهای مددجویان نموده است . سبد کالای ضروری شامل برنج ، روغن ، حبوبات ، چای ، کفش و سایر اقلام میباشد .

۱۴-۱-۳- موسسه در سال مالی مورد گزارش اقدام به تهیه جهیزیه جهت مددجویان دختر نموده است .

۱۴-۱-۴- طبق توافقات انجام شده با کمیته امداد امام خمینی ، موسسه اقدام به تعمیر و تکمیل تعدادی منزل مددجویان نموده است .

موسسه خیریه عترة بوتراب
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱-۱۴- از مبلغ ۶/۱ میلیارد ریال کمک هزینه تحصیلی مبلغ ۱/۱ میلیارد ریال کمک هزینه تحصیلی به صورت نقدی بابت شهریه و مبلغ ۴/۹ میلیارد ریال بابت لوازم التحریر در ماه مرداد و شهریور تهیه و در اختیار مددجویان قرار گرفته است.
۱-۱۴-۶- مبلغ ۱/۷ میلیارد ریال هزینه های فرهنگی شامل هزینه چاپ و طراحی به مبلغ ۷۹ میلیون ریال ، هزینه طرح گنج به مبلغ ۵۵۰ میلیون ریال ، هزینه طرح اردوی زیارتی به مبلغ ۶۵۷ میلیون ریال و هزینه طرح نخبگان به مبلغ ۴۱۶ میلیون ریال میباشد .

۱۴-۲- هزینه های عمومی و اداری به شرح زیر می باشد :

شرح	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
حقوق و مزایای کارکنان موسسه	۳,۲۹۸,۰۶۴,۹۷۵	۱,۷۲۹,۴۵۷,۲۴۳
حقوق و مزایای کارکنان بازنشسته شاغل در موسسه	۱,۵۹۷,۸۶۴,۰۲۷	۷۲۶,۹۲۵,۶۱۷
باز خرید خدمت	۲۳۷,۷۲۱,۲۴۸	۱۵۰,۴۸۵,۱۰۵
بیمه سهم کارفرما	۵۱۱,۵۹۲,۷۷۳	۲۵۱,۴۱۱,۹۲۵
بیمه بیکاری	۷۰,۶۳۱,۵۷۳	۴۹,۹۸۳,۲۴۹
عیدی و پاداش	۶۱۹,۶۸۴,۳۵۷	۲۱۳,۸۹۴,۳۰۰
آبدارخانه و پذیرایی	۲۱۱,۰۶۴,۲۹۲	۱۷۵,۹۹۹,۰۸۵
ایاب و ذهاب	۸۶۰,۱۰۲,۶۵۰	۲۷۳,۴۸۰,۱۷۹
آب و برق و گاز و تلفن	۱۶۹,۱۲۵,۷۰۰	۸۵,۸۸۶,۰۰۰
روابط عمومی و تبلیغات	۱,۱۳۴,۳۸۵,۲۱۴	۱۳۸,۵۴۰,۴۳۹
هزینه های اداری و دفتری	۷۱۱,۷۰۷,۴۳۸	۳۳۸,۶۷۷,۸۱۲
بلیط هواپیما	۵۳۶,۴۵۳,۵۰۰	۶۸۰,۹۶۰,۰۰۰
غذای پرسنل موسسه	-	۱۲۶,۹۲۴,۲۰۰
نرم افزار کامپیوتر و اینترنت	۴۴۸,۰۳۱,۶۵۵	۲۵۳,۹۹۱,۰۶۰
کتاب و نشریات	۲,۱۹۰,۰۰۰	۱۰۳,۷۷۰,۰۰۰
سوخت و تعمیرات وسائط نقلیه	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۱۰,۴۴۰
حق الزحمه خدمات دریافتی	۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
اجاره بهاء	۱۵۷,۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۷۰۰,۰۰۰
سفر و اقامت	۱۳۵,۶۳۳,۲۰۴	۲۰۶,۴۷۲,۳۲۶
ناهار کارکنان	۶۷۹,۸۱۰,۷۷۳	۴۲۳,۲۴۳,۵۹۴
هزینه استهلاک	۱۵۳,۲۹۰,۸۴۰	۱۵۴,۵۵۲,۹۴۴
سایر هزینه ها	۴۴۴,۵۰۷,۵۰۳	۲۳۷,۳۱۷,۱۴۵
هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان	۱۴۳,۶۰۰,۰۰۰	-
هزینه بیمه تکمیلی کارکنان	۱۳۵,۲۴۹,۹۱۲	-
هزینه های رفاهی	۵۷۶,۹۶۱,۰۰۰	-
هزینه های مالی	۲,۶۲۱,۷۵۰	-
	۱۲,۹۱۶,۴۹۴,۳۸۴	۶,۵۱۵,۰۸۲,۶۶۳

موسسه خیریه عترت بوتراپ
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

- ۱-۲-۱۴- مبلغ ۱/۱ میلیارد ریال هزینه های روابط عمومی و جذب حامی بابت هزینه های شناسایی موسسه از طریق شبکه های اجتماعی و شرکت در نمایشگاه های عمومی جهت جذب کمک های مردمی بوده است .
- ۲-۲-۱۴- مبلغ ۷۱۱ میلیون ریال بابت هزینه های اداری و تشکیلاتی دفاتر نمایندگان پنج استان آذربایجان غربی ، ایلام ، چهارمحال و بختیاری ، کرمانشاه و کهگیلویه و بویر احمد میباشد .
- ۳-۲-۱۴- هزینه بلیط هواپیما بابت سفرهای استانی جهت صله ارحام از مددجویان و توزیع لوازم التحریر و توزیع سبد کالای شب عید می باشد .

۱۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی شامل :

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۸۷,۲۳۳,۷۱۰	۳۲۳,۹۸۰,۳۰۲
۸۷,۲۳۳,۷۱۰	۳۲۳,۹۸۰,۳۰۲

سود حاصل از سپرده های بانکی

۱۶- صورت تطبیق مازاد (کسری) عملیاتی

صورت تطبیق مازاد (کسری) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	شرح
ریال	ریال	
(۲,۰۱۶,۱۱۰,۹۱۲)	۱۹۷,۲۷۲,۱۱۸	مازاد (کسری) عملیاتی
۱۵۴,۵۵۲,۹۴۴	۱۵۳,۲۹۰,۸۴۰	هزینه استهلاک
۱۳۶,۹۵۹,۱۰۴	۱۶۰,۵۱۷,۳۲۲	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۸۰,۹۲۷,۲۲۰)	(۱۰۲,۷۰۰,۰۰۱)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
(۳۰۱,۹۵۵,۷۰۴)	۱۹۳,۸۵۸,۳۰۶	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۶۳۳,۷۹۱,۲۱۲)	۴۹۵,۸۱۷,۷۱۳	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی
(۲,۷۴۱,۲۷۳,۰۰۰)	۱,۰۹۸,۰۵۶,۲۹۸	

موسسه خیریه عترة بوتراپ
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی می باشد.

۱۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده ، که مستلزم تعدیل یا افشاء اقلام صورتهای مالی باشد وجود نداشته است.

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

الف : معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است و مبلغ ۶۹,۶۸۲,۵۰۳,۹۲۶ ریال توسط یکی از هیات امناء (آقای سیدی) به موسسه کمک نقدی شده است .