

موسسه خیریه عترة بوتراة

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به

۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

موسسه خیریه عترة بوترا ب

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت منابع و مصارف
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۱۷	یادداشت های توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

به هیات امناء

موسسه خیریه عترت بوتراپ

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی موسسه خیریه عترت بوتراپ شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره موسسه است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، 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 اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

(۱)

تهران، خیابان نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه سوم و چهارم تلفن: ۸۸۹۳۷۳۱۷-۹ (۰۲۱) - ۸۸۸۹۹۸۲۶ (۰۲۱) - ۸۸۹۰۱۵۴۹ (۰۲۱)

نمابر: ۸۸۹۰۱۸۳۴ (۰۲۱) - ۸۸۸۹۹۹۶۲ (۰۲۱) کدپستی: ۳۷۴۱۳ - ۱۵۹۸۸

3rd & 4th Floor, No. 31, Khosrow St., Nejatollahi Ave. Tehran- Iran Tel.: (+9821) 88937317 - 9 (+9821) 88899826 (+9821) 88901549

Fax: (+9821) 88901834 Post Code: 15988-37413

E-mail: info@armanarvin.com

website: www.armanarvin.com

موسسه آرمان

آروین پارس

گزارش

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- همانگونه که در یادداشت ۱۷ صورتهای مالی منعکس می باشد به موجب برگ تشخیص صادره جهت عملکرد سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳,۰۶۵ میلیون ریال مالیات مطالبه گردیده که موسسه نسبت به آن اعتراض نموده است. هر چند موسسات خیریه به موجب ماده ۱۳۹ ق.م.م.عاز مالیات می باشند لیکن تعیین مبلغ قطعی بدهی موسسه از این بابت منوط به اظهار نظر قطعی مقامات مالیاتی می باشد. شایان ذکر است که عملکرد سال ۱۳۹۹ و سال مالی مورد گزارش نیز توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته و موسسه نیز از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نکرده است.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی موسسه خیریه عترت بو تراب در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ 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.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ موسسه توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲ شهریور ماه ۱۴۰۰ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- همانگونه که در یادداشت ۵ صورتهای مالی منعکس می باشد همانند سنوات قبل بخشی از وجوه و کمک های دریافتی (در حدود ۴۴٪) از یک نفر از بانیان موسسه (آقای صدریان) دریافت گردیده است.

۸- مفاد مواد ۱۴، ۱۹، ۲۱، ۲۳ و ۳۶ اساسنامه موسسه خیریه عترت بو تراب 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 با حضور بیش از نصف اعضا، برگزاری جلسات هیات مدیره بصورت ماهیانه، انتخاب اعضای هیات مدیره با توجه به انقضای مدت دو سال، ارائه با تاخیر دفاتر قانونی حداکثر تا دو 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 حسابرس مستقل - ادامه

موسسه خیریه عترة بوتراپ

۹- در اجرای مفاد 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 خصوص هر چند چک لیست ها و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط اجرا نگردیده لیکن با توجه به نوع فعالیت موسسه که شامل دریافت وجوه کمک ها و پرداخت کمک به افراد مددجو و ایتام، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۹ تیر ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس (حسابداران رسمی)

علی اصغر مسلمی

۸۰۰۷۳۱

سید مهدی تیموریان

۹۱۱۹۱۲





موسسه خیریه عترت بوتراب

شماره ثبت: ۴۲۳۹۲

شماره :

تاریخ :

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه خیریه عترت بوتراب برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۱۷

۱- صورت منابع و مصارف

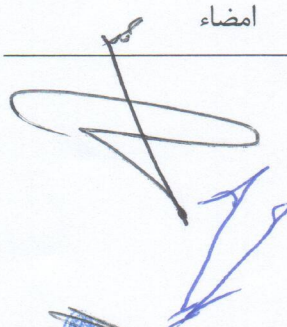
۲- صورت وضعیت مالی

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 ۱۴۰۱/۰۳/۲۰ به تایید هیئت مدیره موسسه رسیده است.

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



تهران - میدان آرژانتین - خیابان بیهقی - کوچه چهاردهم غربی - پلاک ۴ - طبقه ۴ - کدپستی ۱۵۱۴۷۵۵۹۱۷ - تلفن: ۵۴۵۱۹ - 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 خیر به عترة بوتراپ

صورت منابع و مصارف

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۰۷,۴۴۹,۷۳۱,۷۴۵	۴۰۳,۳۳۸,۰۰۲,۶۷۱	۵	عواید و منابع عملیاتی: وجوه دریافتی از کمک های مردمی و حامیان مصارف عملیاتی:
(۱۹۶,۳۰۴,۸۰۵,۹۶۶)	(۳۶۰,۷۵۷,۳۷۸,۷۷۷)	۶	مخارج انجام شده جهت مددجویان
۱۱,۱۴۴,۹۲۵,۷۷۹	۴۲,۵۸۰,۶۲۳,۸۹۴		مازاد منابع بر مصارف ناخالص
(۲۳,۵۷۳,۲۰۳,۴۴۰)	(۴۱,۴۹۸,۸۶۸,۱۹۴)	۷	هزینه های عمومی و اداری
(۱۲,۴۲۸,۲۷۷,۶۶۱)	۱,۰۸۱,۷۵۵,۷۰۰		مازاد منابع بر مصارف عملیاتی
۲,۱۲۹,۹۶۱,۲۲۲	۳,۳۴۶,۸۸۲,۰۶۶	۸	خالص سایر منابع غیر عملیاتی
(۱۰,۲۹۸,۳۱۶,۴۳۹)	۴,۴۲۸,۶۳۷,۷۶۶		کارکرد جاری
			مالیات بر درآمد
			سال جاری
(۱۰,۲۹۸,۳۱۶,۴۳۹)	۴,۴۲۸,۶۳۷,۷۶۶		خالص مازاد (کسری) منابع بر مصارف

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۱

عزیزه

۲



موسسه خیر به عترة بوتراب

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دارایی ها
	ریال	ریال	
۹	۱,۴۰۷,۶۵۰,۴۵۴	۷,۰۰۵,۴۰۸,۵۸۵	دارایی های غیر جاری
۱۰	۲۰,۱۳۵,۰۰۰	۲۰,۶۱۱,۸۷۵	دارایی های ثابت مشهود
۱۲	۱۵,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	دارایی های نامشهود
	۱۷,۲۰۹,۷۸۵,۴۵۴	۲۲,۸۰۸,۰۲۰,۴۶۰	حسابهای دریافتنی بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
۱۱	۲۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	دارایی های جاری
۱۲	۹,۰۸۲,۲۲۶,۲۳۸	۳,۶۳۰,۸۰۸,۳۸۹	پیش پرداخت ها
۱۳	۸۳۴,۵۴۵,۹۷۸	۳,۶۸۱,۵۰۹,۳۸۹	حساب های دریافتنی
	۱۰,۲۰۱,۱۷۲,۲۱۶	۷,۵۱۰,۳۱۷,۷۷۸	موجودی نقد
	۲۷,۴۱۰,۹۵۷,۶۷۰	۳۰,۳۱۸,۳۳۸,۲۳۸	جمع دارایی های جاری
			جمع دارائی ها
۱۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حقوق مالکانه و بدهی ها
	۱۱,۴۵۲,۱۹۸,۹۴۹	۷,۰۲۳,۵۶۱,۱۸۳	حقوق مالکانه
	۲۱,۴۵۲,۱۹۸,۹۴۹	۲۳,۲۲۳,۵۶۱,۱۸۳	سرمایه
			مازاد (کسری) منابع بر مصارف انباشته
			جمع حقوق مالکانه
۱۵	۳,۳۰۷,۷۹۶,۶۳۵	۱,۸۲۱,۱۵۳,۷۶۴	بدهی ها
	۳,۳۰۷,۷۹۶,۶۳۵	۱,۸۲۱,۱۵۳,۷۶۴	بدهی های غیر جاری
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۱۶	۲,۶۵۰,۹۶۲,۰۸۶	۵,۲۷۳,۶۲۳,۲۹۱	بدهی های جاری
۱۷	.	.	سایر حساب های پرداختنی
	۲,۶۵۰,۹۶۲,۰۸۶	۵,۲۷۳,۶۲۳,۲۹۱	مالیات پرداختنی
	۵,۹۵۸,۷۵۸,۷۲۱	۷,۰۹۴,۷۷۷,۰۵۵	جمع بدهی های جاری
	۲۷,۴۱۰,۹۵۷,۶۷۰	۳۰,۳۱۸,۳۳۸,۲۳۸	جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

۳

مهر

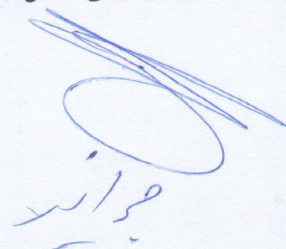
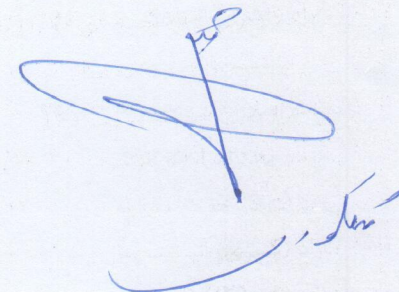
مهر

موسسه خیریه عترة بوتراب
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سرمایه	مازاد منابع بر مصارف انباشته	جمع کل
	۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۲۱,۸۷۷,۶۲۲	۳۳,۵۲۱,۸۷۷,۶۲۲
	-	(۱۰,۲۹۸,۳۱۶,۴۳۹)	(۱۰,۲۹۸,۳۱۶,۴۳۹)
	-	-	-
	-	۷,۰۲۳,۵۶۱,۱۸۳	(۱۰,۲۹۸,۳۱۶,۴۳۹)
	۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۲۳,۵۶۱,۱۸۳	۲۳,۲۲۳,۵۶۱,۱۸۳
	(۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۴,۴۲۸,۶۳۷,۷۶۶	۴,۴۲۸,۶۳۷,۷۶۶
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۵۲,۱۹۸,۹۴۹	۲۱,۴۵۲,۱۹۸,۹۴۹

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
تغییرات در حقوق مالکانه سال ۱۳۹۹
مازاد (کسری) انباشته سال ۱۳۹۹
اصلاح اشتباهات
مانده اصلاح شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تغییرات در حقوق مالکانه سال ۱۴۰۰
مازاد (کسری) انباشته سال ۱۴۰۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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


مؤسسه خیریه عترة بوتراپ
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۴,۱۸۵,۲۶۶,۸۰۷)	(۴۴,۰۲۲,۰۴۵,۴۷۸)	۱۸
-	-	
(۱۴,۱۸۵,۲۶۶,۸۰۷)	(۴۴,۰۲۲,۰۴۵,۴۷۸)	
(۸۹۶,۶۳۵,۰۰۰)	(۲۴۱,۸۰۰,۰۰۰)	۹
۱,۷۳۷,۹۶۱,۲۲۲	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۸۴۱,۳۲۶,۲۲۲	۲,۴۱۶,۸۸۲,۰۶۷	۱۵
(۱۳,۳۴۳,۹۴۰,۵۸۵)	(۲,۸۴۶,۹۶۳,۴۱۱)	
.	.	
(۱۳,۳۴۳,۹۴۰,۵۸۵)	(۲,۸۴۶,۹۶۳,۴۱۱)	
۱۷,۰۲۵,۴۴۹,۹۷۴	۳,۶۸۱,۵۰۹,۳۸۹	
۳,۶۸۱,۵۰۹,۳۸۹	۸۳۴,۵۴۵,۹۷۸	

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت نقدی برای خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجه نقد حاصل از فروش داراییها

دریافتی نقدی سود سپرده بانکی

جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

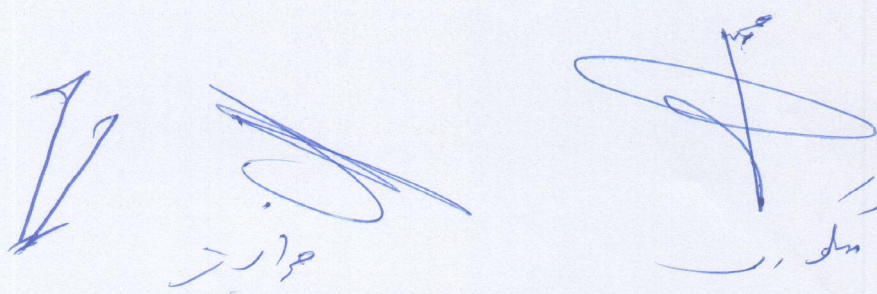
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



موسسه خیریه عترت بوتراپ
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

موسسه خیریه عترت بوتراپ در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۷ 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 ایتام می باشد. 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 شرکتهای و موسسات غیر تجاری تحت شماره ۴۲۳۹۲ به ثبت رسیده است. پروانه فعالیت موسسه با اعتبار ۲ ساله در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ طی شماره ۲۱۸۳۳۲ توسط وزارت کشور صادر گردیده است

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 ۱۳۳۷/۰۵/۰۵ موضوع مواد ۵۸۴ و ۵۸۵ قانون تجارت تلقی گردد. هدف از تاسیس موسسه کمک به تامین نیاز های اساسی و رفع تنگناها و مشکلات مختلف ایتام 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 ایتام تحت پوشش در چارچوب مصالح و قوانین مربوط انجام می گیرد. همچنین ایتام از طریق کمیته امداد امام خمینی به موسسه معرفی و تحت پوشش قرار می گیرند. استانهای آذربایجان غربی، کرمانشاه، کهگیلویه و بویر احمد، ایلام، چهارمحال و بختیاری و بندرعباس در حال حاضر تحت پوشش موسسه می باشند.

۱-۲- محل شرکت

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

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	نفر
۳۰	۲۹
۳۰	۲۹

کارکنان قراردادی

موسسه خیریه عترت بو تراب
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

۱-۲- استانداردهای حسابداری ۳۸ الی ۴۱ بترتیب: عنوان ترکیب های تجاری، صورتهای مالی تلفیقی، مشارکت و افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر که از سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا شده است، در موسسه موضوعیت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۲-۳- 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.

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 مستهلک 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 دارائی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

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

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائیهای ثابت
خط مستقیم	۱۰،۶،۵،۳ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۳ و ۵ ساله	دارائیهای نامشهود
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان

موسسه خیریه عترة بوتراپ
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳-۲- برای دارایی 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.

۳-۴- 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.

۳-۵- تسعیر ارز
موردی وجود ندارد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها
موردی وجود ندارد.

موسسه خبریه عترة بوتراپ
يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- عوايد و منابع عملياتي

اقدام تشكيل دهنده سرفصل فوق به شرح زير قابل تفكيك است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	يادداشت
ريال	ريال	
۷۲۰۰۸۷۰۳۱۹۸۷۰	۲۲۴۰۶۲۱۰۳۴۰۸۲۷	۵-۱ كمكهاي نقدي از مردم و كميته امداد امام خميني
۲۹۰۶۵۶۰۹۲۱۸۷۵	۲۰۲۲۴۰۱۶۹۸۴۴	۵-۲ كمك غير نقدي
۱۰۵۰۷۰۵۰۴۹۰۰۰۰	۱۷۶۰۴۹۲۰۴۹۲۰۰۰۰	۵-۳ كمك هاي نقدي موسسين و هيات امناء
۲۰۷۰۴۴۹۰۷۳۱۰۷۴۵	۴۰۳۰۳۳۸۰۰۰۲۰۶۷۱	

۵-۱- از مبلغ ۲۲۴۰۶۲۱ ميليون ريال كمك نقدي، مبلغ ۱۶۳۰۹۱۷ ميليون ريال توسط كميته امداد امام خميني و الباقى توسط خيرين ارجمند تامين شده است.

۵-۲- مبلغ ۱۰۴۰۵ ميليون ريال از كمك غيرنقدي شامل اهداي از شركت گلبافت بابت تخفيف نرخ خريد ۴۰۵۰ عدد پتو براي مددجویان تحت پوشش موسسه ميباشد و مبلغ ۶۲۴ ميليون ريال اهدايي حاصل از نرخ خريد ۴۰۰ دستگاه اتو، ۲۰۰ دستگاه جاروبرقي و ۱۰۰ دستگاه لباسشويي از شركت طلوع تجارت آسايش ميباشد و الباقى ۱۹۵ ميليون ريال بابت اهدايي غير نقدي اقدام دريافتي از خيرين متعدد ميباشد كه تحويل مددجویان تحت پوشش موسسه شده است.

۵-۳- مبلغ ۱۷۶۰۴۹۲ ميليون ريال كمك هاي نقدي توسط آقاي صدریان (بنیانگذار موسسه) واریز شده است.

۶- مصارف عملياتي

اقدام تشكيل دهنده سرفصل فوق به شرح ذيل مي باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	يادداشت
ريال	ريال	
۱۹۶۰۳۰۴۸۰۵۰۹۶۶	۳۶۰۰۷۵۷۰۳۷۸۰۷۷۷	۶-۱ هزينه هاي مدد جويي
۱۹۶۰۳۰۴۸۰۵۰۹۶۶	۳۶۰۰۷۵۷۰۳۷۸۰۷۷۷	

۷- هزینه های عمومی و اداری

گردش حساب فوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۴۷۹,۵۳۲,۴۵۰	۱۱,۵۴۲,۵۹۳,۷۸۳	هزینه حقوق و مزایای کارکنان مؤسسه
۵,۱۳۷,۵۳۸,۷۸۳	۶,۶۲۳,۶۶۳,۸۰۸	حق الزحمه کارکنان بازنشسته مؤسسه
۷۷۸,۰۸۴,۸۱۲	۱,۴۸۶,۶۴۲,۸۷۱	بازخرید خدمت
۱,۲۴۹,۲۴۹,۰۲۱	۲,۶۱۲,۰۳۷,۸۳۹	بیمه سهم کارفرما
۱۸۷,۲۷۸,۹۳۶	۳۳۴,۸۴۹,۸۹۶	بیمه بیکاری
۱,۴۷۷,۰۵۷,۵۴۲	۳,۱۷۵,۶۴۷,۳۲۷	عیدی و پاداش
۱,۵۶۰,۳۲۷,۶۷۷	۱,۵۹۸,۰۷۹,۲۳۶	آبدارخانه و پذیرایی
۳۳۰,۱۵۷,۵۰۰	۴۶۵,۴۸۷,۱۲۴	ایاب و ذهاب
۱۹۵,۲۱۴,۸۲۰	۱۷۰,۸۳۳,۰۰۰	آب و برق و گاز و تلفن
۳۴۷,۰۸۷,۵۷۰	۱,۳۳۸,۶۵۶,۸۱۸	۷-۱ سایر هزینه های روابط عمومی و تبلیغات
۵۵۷,۲۰۱,۶۶۷	۴,۵۹۰,۱۱۰,۶۲۰	۷-۲ هزینه های اداری و دفتری
۶۸۷,۲۳۸,۶۸۳	۹۱۷,۴۵۲,۸۲۵	۷-۳ بلیط هواپیما
۱۴۰,۶۵۲,۰۰۰	۱۴۹,۰۴۵,۰۰۰	۷-۴ کتب و نشریات و فصل نامه (روابط عمومی)
۸۸۳,۶۴۷,۹۴۱	۳,۲۳۴,۱۱۴,۶۴۰	۷-۵ هزینه خدمات دریافتی
۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۶ اجاره بها
۲۰۳,۴۷۵,۰۰۰	۵۴۹,۵۵۰,۳۰۴	سفر و اقامت
۱,۰۰۹,۵۹۳,۴۷۴	۵۷۰,۰۳۵,۰۰۵	هزینه استهلاک
۱,۸۴۳,۸۷۵,۵۶۴	۱,۳۴۰,۰۶۸,۱۰۸	سایر هزینه ها
۲۳,۵۷۳,۲۰۳,۴۴۰	۴۱,۴۹۸,۸۶۸,۱۹۴	

۷-۱ مبلغ ۱,۳۳۹ میلیون ریال سایر هزینه های روابط عمومی و تبلیغات عمدتاً بابت تبلیغات پیامکی، اصحاب رسانه، کاتالوگ و لوح تقدیر و همایش بوده است و علت کاهش نسبت به سال قبل بابت کاهش تبلیغات می باشد.

۷-۲ مبلغ ۴,۵۹۰ میلیون ریال بابت هزینه های اداری و دفتری دفاتر نمایندگان شش استان آذربایجان غربی، ایلام، چهارمحال و بختیاری، کرمانشاه و کهگیلویه و بویراحمد و بندرعباس و دفتر تهران می باشد.

۷-۳ هزینه بلیط هواپیما بابت سفرهای استانی جهت صله ارحام از مددجویان، توزیع لوازم تحریر و لوازم خانگی و توزیع سبد کالا (بن کارت) می باشد.

۷-۴ از مبلغ ۱۴۹ میلیون ریال تماماً مربوط به هزینه کتب و نشریات و فصل نامه (روابط عمومی) و هزینه چاپ ویژه نامه تيام مؤسسه بوده است.

۷-۵ هزینه خدمات دریافتی شامل خدمات استفاده از خودرو در جابجایی پرسنل در انجام امور اداری و مالی این مؤسسه خدمات سنو و برندینگ میباشد.

۷-۶ اجاره بهای ۴ واحد از دفتر نمایندگی مؤسسه در استان محروم کشور بوده است.

۸- خالص سایر منابع غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۹۲۹,۹۹۹,۹۹۹	مازاد منابع حاصل از فروش مغازه
۱,۷۳۷,۹۶۱,۲۲۲	۲,۲۳۲,۸۸۲,۰۶۷	۸-۱ سود حاصل از سپرده های بانکی و حسابهای پشتيبان
۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸-۲ درآمد اجاره مغازه
۲,۱۲۹,۹۶۱,۲۲۲	۳,۳۴۶,۸۸۲,۰۶۶	

۸-۱- سود بانکی حاصل از رسوب حسابهای سپرده کوتاه مدت میباشد.

۸-۲- مغازه در تير ماه سال جاری به خریدار واگذار گردیده است و طبق (یادداشت ۹ صورتهای مالی) از سرفصل داراییها ثابت مؤسسه بطرفیت سرمایه اهدایی (یادداشت ۱۴ صورتهای مالی) خارج شده است.

۹- دارائی های ثابت مشهود

جمع	ساختمان	اثاثیه و منصوبات	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۸,۹۰۲,۳۵۱,۴۹۷	۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۲,۳۵۱,۴۹۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۸۹۸,۷۵۵,۰۰۰	-	۸۹۸,۷۵۵,۰۰۰	۹-۱ افزایش
۹,۸۰۱,۱۰۶,۴۹۷	۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۱,۱۰۶,۴۹۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
(۵,۹۵۸,۲۰۰,۰۰۰)	(۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۹-۲ افزایش (کاهش)
۳,۸۴۲,۹۰۶,۴۹۷	-	۳,۸۴۲,۹۰۶,۴۹۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
			استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۱,۷۸۹,۴۴۲,۵۶۳	۴۱۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۷۶,۱۰۹,۲۳۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۰۰۶,۲۵۵,۳۴۹	۴۱۳,۳۳۳,۳۳۳	۵۹۲,۹۲۲,۰۱۶	استهلاک سال ۱۳۹۹
۲,۷۹۵,۶۹۷,۹۱۲	۸۲۶,۶۶۶,۶۶۶	۱,۹۶۹,۰۳۱,۲۴۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵۶۹,۵۵۸,۱۳۰	۱۰۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۶۶,۲۲۴,۷۹۷	افزایش استهلاک سال ۱۴۰۰
(۹۲۹,۹۹۹,۹۹۹)	(۹۲۹,۹۹۹,۹۹۹)		کاهش استهلاک سال ۱۴۰۰
۲,۴۳۵,۲۵۶,۰۴۳	-	۲,۴۳۵,۲۵۶,۰۴۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۴۰۷,۶۵۰,۴۵۴	-	۱,۴۰۷,۶۵۰,۴۵۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۷,۰۰۵,۴۰۸,۵۸۵	۵,۳۷۳,۳۳۳,۳۳۴	۱,۶۳۲,۰۷۵,۲۵۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۹-۱- افزایش اثاثیه و منصوبات در سال جاری به مبلغ ۲۴۲ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید ۹ دستگاه گوشی آی پی فون بالتیک ، یک دستگاه

بخاری ، ۱۰ دستگاه پرینتر و ۴ عدد صندلی بوده است.

۹-۲- کاهش دارایی ثابت به ارزش ۶,۲۰۰ میلیون ریال بابت واگذاری مالکیت ان به خریدار در قبال دریافت وجه کامل بهای معامله نقد ۳۹,۰۰۰ میلیون ریال اقدام گردیده است. و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی سند قطعی مالکیت بنام خریدار و مالیات نقل و انتقال مالکیت اقدام گردیده است.

۹-۳- داراییهای شرکت فاقد پوشش بیمه ای میباشد.

۱۰- داراییهای نامشهود

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
	ریال	ریال	
حق امتیاز تلفن ثابت	۲۰,۱۳۵,۰۰۰	۲۰,۱۳۵,۰۰۰	
نرم افزار	۳,۸۱۵,۰۰۰	۳,۸۱۵,۰۰۰	
	۲۳,۹۵۰,۰۰۰	۲۳,۹۵۰,۰۰۰	
کسر میشود استهلاك نرم افزار	(۳,۸۱۵,۰۰۰)	(۳,۳۳۸,۱۲۵)	
	۲۰,۱۳۵,۰۰۰	۲۰,۶۱۱,۸۷۵	

۱۱- پیش پرداختها

مانده سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
	ریال	ریال	
۱۱-۱ پیش پرداخت هزینه	۲۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	
	۲۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱-۱- مانده پیش پرداخت فوق تماماً مربوط به پرداختی به شرکت راهبرد پیش‌تاز نام و نمای هزار و یک می باشد که با ارائه مدارک خرید و هزینه در سال بعد هزینه می شود.

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
	ریال	ریال	
سایر دریافتنی ها :			
۱۲-۱-۱ سپرده ودیعه رهن دفاتر نمایندگی استان ها	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۲-۱-۲ سپرده ودیعه رهن مددجویان	۱,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	
مساعده کارکنان و جاری کارکنان	۱,۹۰۹,۸۸۳,۱۱۰	-	
۱۲-۱-۳ مالیات ارزش افزوده	۴,۶۹۴,۶۳۱,۱۲۸	۱,۷۹۸,۸۰۸,۳۸۹	
سایر دریافتنی	۲۰۵,۷۱۲,۰۰۰	-	
۱۲-۱-۴ جمع دریافتنی های کوتاه مدت	۹,۰۸۲,۲۲۶,۲۳۸	۳,۶۳۰,۸۰۸,۳۸۹	

۱۲-۲- دریافتنی های بلند مدت :

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
	ریال	ریال	
سایر دریافتنی ها			
۱۲-۲-۱ صندوق قرض الحسنه امداد ولایت	۱۵,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	
	۱۵,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	

۱۲-۱-۱- مانده حسابهای دریافتنی غیر تجاری بابت سپرده مؤسسه جهت رهن دفتر نمایندگی های استانها (آذربایجان غربی ۱۰۰ میلیون ریال، کرمانشاه ۳۰۰ میلیون ریال، کهگیلویه و بویراحمد ۲۰۰ میلیون ریال، چهارمحال و بختیاری ۸۰ میلیون ریال و ایلام ۳۰۰ میلیون ریال) می باشد.

۱۲-۱-۲- مانده حسابهای دریافتنی غیر تجاری بابت سپرده مؤسسه جهت رهن واحدهای مددجویان شامل ۹۹۲ میلیون ریال کهگیلویه و بویراحمد و ایلام ۳۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۱-۳- مبلغ ۴,۶۹۴,۶۳۱,۱۲۸ ریال بابت ۹٪ مالیات بر ارزش افزوده پرداخت شده خریدهای سال جاری و سنوات قبل انجام شده میباشد که به حساب مطالبات از سازمان امور مالیاتی (اعتبار) منظور شده است.

۱۲-۱-۴- از مبلغ فوق برابر ۱۲۴,۷۱۲,۰۰۰ ریال طلب از شبکه ملی ایتمام جز موسسات گروه خیریه بوده و الباقی بابت حق بیمه تکمیلی کارکنان شرکت گروه میباشد که بنام اشخاص در دفاتر مالی ثبت میباشد.

مؤسسه خبر به عتربت بوتراپ
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۱-۳- گردش حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰	
مبلغ-ریال	
۱.۷۹۸.۸۰۸.۳۸۹	مانده بدهکار ابتدای سال
۲.۸۹۵.۸۲۲.۷۳۹	ارزش افزوده خرید طی سال (گردش بدهکار)
۴.۶۹۴.۶۳۱.۱۲۸	

۱۲-۲-۱- به موجب تفاهم نامه منعقد فی مابین مؤسسه به عنوان سپرده گذار با صندوق قرض الحسنه امداد ولایت مینی بر مشارکت سپرده گذار (مؤسسه) جهت تامین منابع مالی پرداخت وام قرض الحسنه به نیازمندان و مددجویان ، مؤسسه خیریه عتربت بوتراپ (سپرده گذار) از سنوات قبل جمعا مبلغ ۱۵,۷۸۲ میلیون ریال که به حساب صندوق واریز و صندوق نیز معادل همین مبلغ به آن اضافه نموده و مقرر گردیده که براساس معرفی مددجویان توسط مؤسسه به آنها تسهیلات بدون بهره پرداخت گردد. صندوق متعهد به اخذ تضامین و دریافت اقساط از وام گیرنده می باشد. طبق مفاد قرارداد در پایان قرارداد مبلغ مذکور توسط صندوق به مؤسسه عودت می شود. کل افراد معرفی شده به صندوق که موفق به اخذ وام گردیده اند در سال جاری ۷۱ نفر می باشند. جمع کل وام پرداختی در سال جاری ۵,۷۵۰ میلیون ریال و مبلغ اقساط تسویه شده ۷۳۹ میلیون ریال و باقیمانده آن ۵,۰۱۱ میلیون ریال می باشد.

مبلغ-ریال	گردش حساب مذکور در سال جاری شامل:
۱۵,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
-	واریزی طی سال توسط مؤسسه
۱۵,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۱۳- موجودی نقد

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۵۲۶,۵۱۳,۸۵۷	۵۳۷,۱۱۲,۰۹۵	۱۳-۱ بانک
۱۵۴,۹۹۵,۵۳۲	۲۹۷,۴۳۳,۸۸۳	تنخواه گردان
۳,۶۸۱,۵۰۹,۳۸۹	۸۳۴,۵۴۵,۹۷۸	

۱۳-۱- اقلام تشکیل دهنده بانک به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	شماره حساب	بانک و شعبه
ریال	ریال		
۶,۸۸۸,۶۹۶	۳۶۰,۳۳۸,۱۴۵	۱۲۴۰۱۰۶۴۵۷	تجارت - شهید چمران خوی
۱۳,۳۳۸,۴۷۳	۸۲,۳۷۷,۷۱۷	۱۲۴۰۷۱۹۳۸۶	تجارت - شهید چمران خوی
۱۹,۳۳۴,۳۱۳	۷۱,۸۷۸,۳۰۷	۴۴۴۴۴۴	ملت - مرکزی خوی
۳,۴۸۷,۰۵۲,۲۷۵	۲۲,۵۱۷,۹۲۶	۱۲۲۷۷۱۴۷۱۵	تجارت - شهید چمران خوی
۳,۵۲۶,۵۱۳,۸۵۷	۵۳۷,۱۱۲,۰۹۵		

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

مؤسسه خیریه عترة بوتراپ
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه

سرمایه مؤسسه در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۶,۲۰۰ میلیون ریال شامل یک سهم که با نام و تماماً پرداخت شده است می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱
۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴-۲
۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

سرمایه

سرمایه اهدایی

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

۱۴-۲- یک باب مغازه در بازار بورس قطعات خودرو اهدا شده از سوی یکی از خیرین به مؤسسه خیریه عترة بوتراپ از سنوات قبل میباشد. که در سال جاری طبق یادداشت ۹ از سرفصل داراییها ثابت مشهود خارج گردیده است.

۱۵- ذخیره مزایای بایان خدمت کارکنان

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱,۲۰۳,۳۰۶,۵۶۷	۱,۸۲۱,۱۵۳,۷۶۴	مانده ابتدا سال
(۱۴۷,۶۳۶,۵۱۹)	-	پرداخت شده طی سال
۷۶۵,۴۸۳,۷۱۶	۱,۴۸۶,۶۴۲,۸۷۱	ذخیره تامین شده
۱,۸۲۱,۱۵۳,۷۶۴	۳,۳۰۷,۷۹۶,۶۳۵	مانده پایان سال

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر پرداختنی ها :
۲۵۷,۷۶۰,۰۰۰	-	استاد پرداختنی
-	۳۵۰,۹۹۹,۷۹۹	طلوع تجارت آسایش
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بیمه آسیا
۲۵۲,۵۹۷,۱۷۱	-	مؤسسه حسابرسی آریا بهروش
۲۴۴,۳۶۵,۳۶۸	۳۴۷,۴۹۵,۸۷۳	مالیات تکلیفی
۷۴,۶۹۴,۹۸۶	۳۰۷,۶۹۸,۵۱۰	حق بیمه کارکنان
۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مالیات حقوق
۵۴,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۳,۵۰۰,۰۰۰	کمیته امداد امام خمینی
۸۶۹,۹۵۵,۷۶۶	۲۹۱,۲۶۷,۹۰۴	سپرده های پرداختنی
۵,۲۷۳,۶۲۳,۲۹۱	۲,۶۵۰,۹۶۲,۰۸۶	سایر اقلام

۱۶-۱-۱- سپرده حسن انجام شرکت داده تامین خاورمیانه ۲۸ میلیون ریال و سپرده بیمه ۴ شرکت جمعا ۲۵۵ میلیون ریال شامل شرکت داده تامین خاورمیانه، شرکت پیشگام رایانه زمان، شرکت راهبرد نام و نمای و شرکت بازارنگر میباشد.

مؤسسه آرمان

آروین پارس

گزارش

موسسه خبر به عتبات بو تراب
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- وضعیت مالیاتی

نحوه تشخیص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		درآمد مشمول		مازاد (کسری) منابع		سال مالی
	ذخیره مالیات	ذخیره مالیات	ذخیره شده	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابراری	مالیات	بر مصرف
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۴۳,۵۷۳,۳۱۹
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۲۸,۸۷۷,۲۰۲)
رسیدگی به دفاتر-اعتراض به برگ تشخیص	-	-	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲۱,۲۵۲,۴۳۰	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر-اعتراض به برگ تشخیص	-	-	-	۰	۰	۳,۰۶۵,۱۹۹,۳۴۷	-	۱۲,۲۶۰,۰۷۹,۳۸۷	۷,۶۹۸,۳۵۴,۰۱۲
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	-	۱۳۵,۶۸۰,۳۵۱	۱۳۵,۶۸۰,۳۵۱	۱۳۵,۶۸۰,۳۵۱	-	۴۵۶,۲۴۷,۰۰۰	۱۸,۳۱۷,۳۶۶,۱۲۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۲۹۸,۳۱۶,۴۲۹)
	-	-	-	جمع	-	-	-	-	۴,۴۲۸,۶۳۷,۷۶۶
									۱۴۰۰

۱۷-۲- مالیات عملکرد موسسه تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و مالیات صفر ریال صادر شده است و در سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۱۷-۳- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال صادر گردیده است که مورد اعتراض موسسه قرار گرفته و پرونده جهت رسیدگی به هیات حل اختلاف بدوی ارجاع شده است.

۱۷-۱- به استناد ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم موسسه از پرداخت مالیات عملکرد معاف بوده لذا ذخیره ای از بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۷، ۱۳۹۹، ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۰ موسسه در حسابها منظور نگردیده است.

۱۷-۴- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۳,۰۶۵,۱۹۹,۳۴۷ ریال صادر گردیده است که پس از دریافت رای بدوی، مجدد مورد اعتراض موسسه قرار گرفته و پرونده جهت رسیدگی بیشتر به هیات تجدید نظر ارجاع شده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی منجر به صدور رای از سوی مقامات هیات تجدید نظر نشده است.

۱۸- 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:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
(۱۰,۲۹۸,۳۱۶,۴۳۹)	۱,۰۸۱,۷۵۵,۷۰۰	خالص مازاد منابع بر مصارف
۱,۰۰۹,۵۹۳,۴۷۴	۵۷۰,۰۳۵,۰۰۵	هزینه استهلاک
۶۱۷,۸۴۷,۱۹۷	۱,۴۸۶,۶۴۲,۸۷۱	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۷۳۷,۹۶۱,۲۲۲)	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سایر درآمد غیر عملیاتی
(۴,۵۱۹,۶۵۸,۵۶۸)	(۵,۴۵۱,۴۱۷,۸۴۹)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
(۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶,۴۰۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۸۶۱,۲۲۸,۷۵۱	(۲,۶۲۲,۶۶۱,۲۰۵)	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی
(۱۴,۱۸۵,۲۶۶,۸۰۷)	(۴۴,۰۲۲,۰۴۵,۴۷۸)	

۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک

با توجه به نوع فعالیت مؤسسه مورد ندارد.

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۱- 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.

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

طی سال مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است و مبلغ ۱۷۶,۴۹۲ میلیون ریال کمک نقدی و مبلغ ۲۹,۶۵۷ میلیون ریال کمک غیر نقدی توسط یکی از هیات امناء (آقای صدریان) به مؤسسه خبریه عترت بوتراب شده است.