



مؤسسه خیریه عترت بوتراب

شماره ثبت: ۴۲۳۹۲

شماره :

تاریخ :

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی مؤسسه خیریه عترت بوتراب برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ 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 ۱۴۰۲/۰۲/۱۱ به تایید هیئت مدیره مؤسسه رسیده است.

امضاء

سمت

نام اعضای هیئت مدیره

نایب رئیس هیئت مدیره محمد علی هادی

محمد علی هادی

رئیس هیئت مدیره

سید ناصر صدریان

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

علی اصغر جوانشیری نژاد

عضو هیئت مدیره

شهریار نظیفی گیلوان

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش



تهران - میدان آرژانتین - خیابان بیهقی - کوچه چهاردهم غربی - پلاک ۴ - طبقه ۴ - کدپستی ۱۵۱۴۷۵۵۹۱۷ - تلفن: ۵۴۵۱۹ - ۸۸۵۰۵۲۰۷ - ۸۸۵۰۲۰۵۴ -

نمبر: 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

گزارش حسابرس مستقل**به هیات امناء****موسسه خیریه عترت بوتراپ****اظهار نظر**

۱- صورتهای مالی موسسه خیریه عترت بوتراپ شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه 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 ۲۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی موسسه در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی موسسه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه 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 اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- همانگونه که در یادداشت ۱۷ صورتهای مالی منعکس می باشد به موجب برگ تشخیص مالیات عملکرد، جهت سال ۱۳۹۹ مبلغ ۶۶۳ میلیون ریال مالیات مطالبه گردیده که موسسه به استناد معافیت ماده ۱۳۹ ق.م.م نسبت به آن اعتراض نموده است. اظهار نظر این موسسه بر اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

(۱)

مؤسسه آرمان

آروین پارس

گزارش

تهران، خیابان استاد نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه سوم (تلفن ۸۸۹۳۷۳۱۷-۱۹ نمابر: ۸۸۹۰۱۸۳۴)

طبقه چهارم (تلفکس: ۸۸۸۹۹۸۲۶ - ۸۸۹۰۱۵۴۹ - ۸۸۸۹۹۹۶۲) کدپستی: ۱۵۹۸۸-۳۷۴۱۶

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

Fax: (+9821) 88901834 Post Code: 15988-37416

E-mail: info@armanarvin.com

website: www.armanarvin.com

مسئولیت هیات امناء در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات امناء است. در تهیه صورتهای مالی، هیات امناء مسئول ارزیابی توانایی موسسه به ادامه فعالیت و حسب ضرورت افشا موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر این که قصد انحلال موسسه یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرسی در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرسی 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 حسابرسی شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است. اما حتی با انجام حسابرسی طبق استاندارد حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه میباشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتواند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استاندارد 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، روش های حسابرسی در برخورد با این خطر ها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی گروه و موسسه، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآورد های حسابداری و موارد افشاء مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بکار گیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط موسسه و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها با شرایطی که میتواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و موسسه 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 افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویداد با شرایط آتی ممکن است سبب شود موسسه، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویداد های مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی موسسه یا فعالیت های تجاری به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورتهای مالی موسسه کسب میگردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی موسسه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابرین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامد نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- همانگونه که در یادداشت ۳-۵ صورتهای مالی منعکس می باشد، همانند سنوات قبل بخشی از وجوه و کمک های دریافتی (در حدود ۵۴٪) از یک نفر از بانیان موسسه (آقای صدریان) دریافت گردیده است.

۷- مفاد مواد ۱۴ و ۳۶ و ۲۴ اساسنامه موسسه به ترتیب در خصوص برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه هیات امناء جهت تصویب حسابهای سال قبل در اردیبهشت ماه هر سال، ارائه دفاتر قانونی حداکثر تا دو ماه پس از پایان سال مالی به مراجع ذیربط و ثبت مصوبات و صورتجلسات هیات امناء در دفتر مخصوص و تصویب معاملات بالای ۵ میلیارد ریال توسط هیات امناء رعایت نشده است.

۸- رعایت مفاد مبارزه با پولشویی و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقیه قانون مبارزه با پولشویی و استاندارد حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶ و ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین نامه اجرایی میسر نگردید، به استثنای مفاد مواد ۳۷ الی ۳۹ در خصوص تعیین مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد موسسه، این موسسه به موارد عدم رعایت با اهمیتی برخورد نکرده است.

۷ خرداد ماه ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی آرمان آروین پارس (حسابداران رسمی)

سید مهدی تیموریان

۹۱۱۹۱۲

مریم نظری

۰۱۳۱۰۹



موسسه خیریه عترة بوتراب

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به

۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

موسسه خیریه عترة بوتراة

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	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	یادداشت‌های توضیحی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰۳.۳۳۸.۰۰۲.۶۷۱	۴۹۸.۹۳۶.۱۷۰.۰۹۷	۵ عواید و منابع عملیاتی: وجوه دریافتی از کمک های مردمی و حامیان
(۳۶۰.۷۵۷.۳۷۸.۷۷۷)	(۳۴۴.۷۷۷.۳۰۱.۵۲۵)	۶ مصارف عملیاتی: مخارج انجام شده جهت مددجویان
۴۲.۵۸۰.۶۲۳.۸۹۴	۱۵۴.۱۵۸.۸۶۸.۵۷۲	مآزاد منابع بر مصارف ناخالص
(۴۱.۴۹۸.۸۶۸.۱۹۴)	(۶۷.۱۰۶.۳۱۱.۵۷۵)	۷ هزینه های عمومی و اداری
۱.۰۸۱.۷۵۵.۷۰۰	۸۷.۰۵۲.۵۵۶.۹۹۷	مآزاد منابع بر مصارف عملیاتی
۳.۳۴۶.۸۸۲.۰۶۶	۱.۸۵۴.۶۱۳.۱۷۸	۸ خالص سایر منابع غیر عملیاتی
۴.۴۲۸.۶۳۷.۷۶۶	۸۸.۹۰۷.۱۷۰.۱۷۵	کارکرد جاری مالیات بر درآمد
		سال جاری
۴.۴۲۸.۶۳۷.۷۶۶	۸۸.۹۰۷.۱۷۰.۱۷۵	خالص مآزاد (کسری) منابع بر مصارف

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

محمد علی هاشمی



مؤسسه خیریه عترة بوترا ب

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی های غیر جاری		ریال	ریال
دارایی های ثابت مشهود	۹	۱.۴۰۷.۶۵۰.۴۵۴	۱.۱۸۴.۲۹۳.۳۵۰
دارایی های نامشهود	۱۰	۲۰.۱۳۵.۰۰۰	۲۰.۱۳۵.۰۰۰
حسابهای دریافتنی بلند مدت	۱۲	۱۵.۷۸۲.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۷۸۲.۰۰۰.۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۱۷.۲۰۹.۷۸۵.۴۵۴	۲۱.۹۸۶.۴۲۸.۳۵۰

دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۱	۲۸۴.۴۰۰.۰۰۰	-
حساب های دریافتنی	۱۲	۹.۰۸۲.۲۲۶.۲۳۸	۱۳.۰۷۳.۰۰۳.۷۷۳
موجودی نقد	۱۳	۸۳۴.۵۴۵.۹۷۸	۸۲.۹۳۵.۲۹۵.۶۴۲
جمع دارایی های جاری		۱۰.۲۰۱.۱۷۲.۲۱۶	۹۶.۰۰۸.۲۹۹.۴۱۵
جمع دارائی ها		۲۷.۴۱۰.۹۵۷.۶۷۰	۱۱۷.۹۹۴.۷۲۷.۷۶۵

حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۴	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
مازاد (کسری) منابع بر مصارف انباشته		۱۱.۴۵۲.۱۹۸.۹۴۹	۱۰.۰۳۵۹.۳۶۹.۱۲۴
جمع حقوق مالکانه		۲۱.۴۵۲.۱۹۸.۹۴۹	۱۱۰.۳۵۹.۳۶۹.۱۲۴

بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵	۳.۳۰۷.۷۹۶.۶۳۵	۶.۲۱۴.۰۹۴.۹۰۴
جمع بدهی های غیر جاری		۳.۳۰۷.۷۹۶.۶۳۵	۶.۲۱۴.۰۹۴.۹۰۴
بدهی های جاری			
سایر حساب های پرداختنی	۱۶	۲.۶۵۰.۹۶۲.۰۸۶	۱.۴۲۱.۲۶۳.۷۳۷
مالیات پرداختنی	۱۷		
جمع بدهی های جاری		۲.۶۵۰.۹۶۲.۰۸۶	۱.۴۲۱.۲۶۳.۷۳۷
جمع بدهی ها		۵.۹۵۸.۷۵۸.۷۲۱	۷.۶۳۵.۳۵۸.۶۴۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۷.۴۱۰.۹۵۷.۶۷۰	۱۱۷.۹۹۴.۷۲۷.۷۶۵

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

مؤسسه آرمان
آروین پارس

گزارش

محمد علی هاشمی

علیرضا

۳



صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	سرمایه	مازاد منابع بر مصارف انباشته	جمع کل
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۲۳,۵۶۱,۱۸۳	۱۷,۰۲۳,۵۶۱,۱۸۳
مازاد (کسری) انباشته سال ۱۴۰۰	-	۴,۴۲۸,۶۳۷,۷۶۶	۴,۴۲۸,۶۳۷,۷۶۶
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۵۲,۱۹۸,۹۴۹	۲۱,۴۵۲,۱۹۸,۹۴۹
مازاد (کسری) انباشته سال ۱۴۰۱	-	۸۸,۹۰۷,۱۷۰,۱۷۵	۸۸,۹۰۷,۱۷۰,۱۷۵
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۵۹,۳۶۹,۱۲۴	۱۱۰,۳۵۹,۳۶۹,۱۲۴

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



محمد علی هاشمی

محمد علی هاشمی

محمد علی هاشمی

محمد علی هاشمی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۴۴,۰۲۲,۰۴۵,۴۷۸)	۸۲,۴۵۹,۰۸۱,۸۵۵	۱۸
.	(۲,۰۷۷,۲۵۱,۵۶۹)	۱۷
(۴۴,۰۲۲,۰۴۵,۴۷۸)	۸۰,۳۸۱,۸۳۰,۲۸۶	
(۲۴۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۳۵,۶۹۳,۸۰۰)	۹
۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۲,۴۱۶,۸۸۲,۰۶۷	۱,۸۵۴,۶۱۳,۱۷۸	۱۵
۴۱,۱۷۵,۰۸۲,۰۶۷	۱,۷۱۸,۹۱۹,۳۷۸	
(۲,۸۴۶,۹۶۳,۴۱۱)	۸۲,۱۰۰,۷۴۹,۶۶۴	
.	.	
.	.	
(۲,۸۴۶,۹۶۳,۴۱۱)	۸۲,۱۰۰,۷۴۹,۶۶۴	
۳,۶۸۱,۵۰۹,۳۸۹	۸۳۴,۵۴۵,۹۷۸	
۸۳۴,۵۴۵,۹۷۸	۸۲,۹۳۵,۲۹۵,۶۴۲	

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 داراییهای 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:

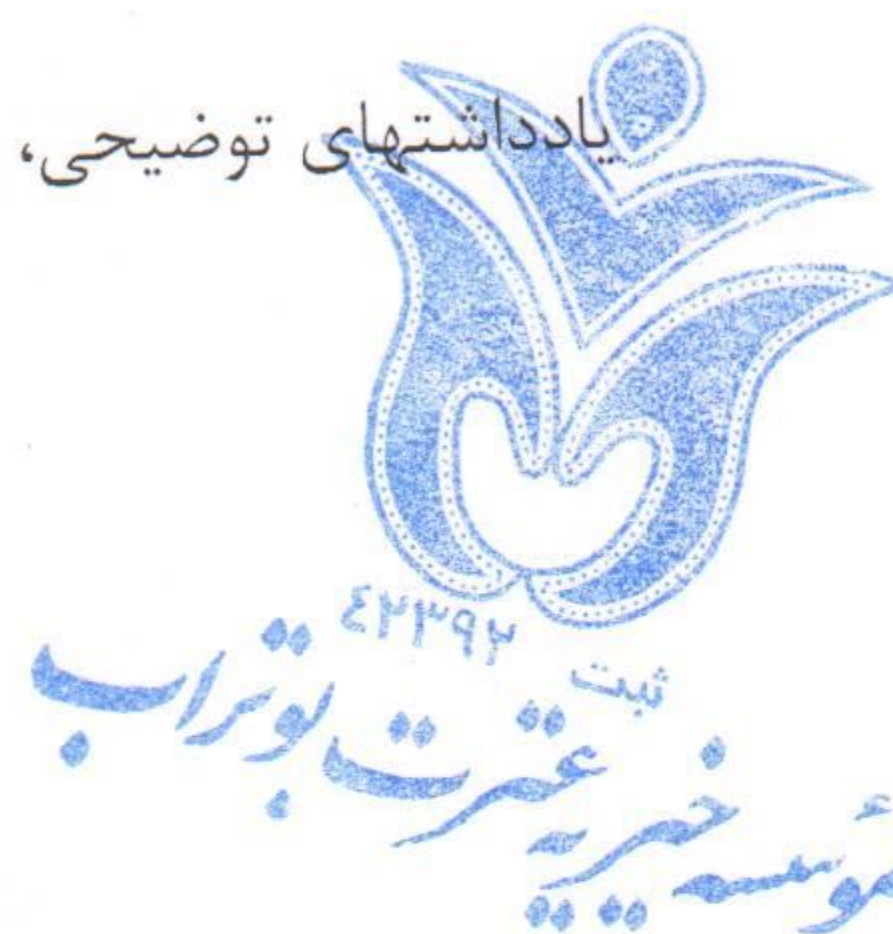
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



محمد علی هاشمی

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

موسسه خیریه عترت بوتراب 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 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 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 و بختیاری و هرمزگان دارای دفاتر استانی می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر
۲۹	۲۶
۲۹	۲۶

کارکنان قراردادی



محمدی حسن



۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری اجرای ضروری بوده و فاقد آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی این موسسه بوده و بصورت ذیل تشریح میشود:

۲-۱-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب که اجرا آن ضروریست که شامل استاندارد حسابداری شماره ۱۶ آثار تغییرات در نرخ ارز باشد که اثر با اهمیتی بر صورتهای ذمالی ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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.

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.

۳-۳-۱- 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.

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

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

۵- عواید و منابع عملیاتی

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

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال
۵-۱ کمکهای نقدی از مردم و کمیته امداد امام خمینی	۲۲۹,۹۸۷,۲۷۵,۴۰۳	۲۲۴,۶۲۱,۳۴۰,۸۲۷
۵-۲ کمک غیر نقدی	۱,۰۸۰,۸۸۷,۰۳۲	۲,۲۲۴,۱۶۹,۸۴۴
۵-۳ کمک های نقدی موسسین و هیات امناء	۲۶۷,۸۶۸,۰۰۷,۶۶۲	۱۷۶,۴۹۲,۴۹۲,۰۰۰
	۴۹۸,۹۳۶,۱۷۰,۰۹۷	۴۰۳,۳۳۸,۰۰۲,۶۷۱

۵-۱- از مبلغ ۲۲۹,۹۸۷ میلیون ریال کمک نقدی، مبلغ ۸۸,۲۲۵ میلیون ریال توسط کمیته امداد امام خمینی و الباقی ۱۴۱,۷۶۲ میلیون ریال توسط خیرین متعدد بوده که طی سال جاری تامین شده است همچنین از مبلغ ۱۴۱,۷۶۲ میلیون ریال فوق ، ۱۲۴,۸۶۹ میلیون ریال آن بابت زلزله شهرستان خوی بوده است که در اواخر سال ۱۴۰۱ دریافت گردیده است همانطور که در یادداشت ۱۳ موجودی نقد مشاهده می گردد ، افزایش مبلغ مازاد وجه نقد سال جاری نسبت به سال قبل ، ناشی از وجوه دریافتی زلزله بوده است که تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ قسمتی از وجوهات دریافتی زلزله ، هزینه نشده است.

۵-۲- مبلغ ۲۲۰ میلیون ریال از کمک غیرنقدی دریافتی از کمیته امداد استان کرمانشاه برای مددجویان تحت پوشش موسسه میباشد و الباقی ۸۶۱ میلیون ریال بابت تخفیف کالا و خدمات دریافتی از فروشنده گان متعدد جهت کمک خیر خواهانه برای مددجویان تحت پوشش موسسه بوده است.

۵-۳- مبلغ ۲۶۷,۸۶۸ میلیون ریال کمک های نقدی توسط آقای صدریان (بنیانگذار موسسه) واریز شده است.

۶- مصارف عملیاتی

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال
۶-۱ هزینه های مدد جویی	۳۴۴,۷۷۷,۳۰۱,۵۲۵	۳۶۰,۷۵۷,۳۷۸,۷۷۷
	۳۴۴,۷۷۷,۳۰۱,۵۲۵	۳۶۰,۷۵۷,۳۷۸,۷۷۷



۶-۱- هزینه های مددجویی

گردش حساب فوق به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	ریال	ریال
۶-۱-۱ پرداخت نقدی به ایتم	۶۴,۳۶۶,۶۶۵,۱۱۷	۵۴,۲۰۰,۴۵۸,۰۰۰
۶-۱-۶ هزینه درمانی	۵,۴۵۰,۷۹۳,۹۷۹	۳,۷۸۱,۲۶۴,۱۴۵
۶-۱-۲ هزینه خرید سبد کالا جهت ایتم	۵۲,۴۵۸,۱۸۷,۵۲۳	۴۴,۳۹۶,۱۹۴,۶۴۶
هزینه تجهیزه و ازدواج برای ایتم	۵,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۹۷,۷۳۰,۰۰۰
۶-۱-۳ هزینه ساخت و تعمیر منازل ایتم	۳۲,۱۸۳,۵۱۰,۲۵۰	۶۱,۶۱۹,۶۰۰,۰۰۰
۶-۱-۴ هزینه های تحصیلی ایتم	۷۸,۰۳۳,۳۵۹,۰۴۴	۱۳۰,۸۵۶,۳۰۶,۵۴۷
هزینه های حمایتی صله رحم	۱,۸۲۳,۰۷۵,۰۰۰	۴,۳۵۹,۱۳۵,۴۵۹
سایر هزینه های ایتم	۷۷۶,۱۱۷,۴۳۱	۱۵۸,۳۶۲,۰۰۰
۶-۱-۵ هزینه فرهنگی	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۸,۴۹۰,۰۰۰
۶-۱-۹ هزینه امور زلزله زده گان	۵۸,۱۶۸,۷۷۹,۴۴۹	-
۶-۱-۷ هزینه خرید وسایل منزل	۲۴,۰۵۷,۷۰۱,۹۲۰	۳۲,۹۱۱,۲۴۷,۹۸۰
۶-۱-۸ حرفه آموزی و اشتغال	۲۱,۹۸۶,۱۱۱,۸۱۲	۱۷,۹۹۸,۵۹۰,۰۰۰
	۳۴۴,۷۷۷,۳۰۱,۵۲۵	۳۶۰,۷۵۷,۳۷۸,۷۷۷

۶-۱-۱- پرداخت نقدی به ایتم بابت واریز مبلغ ۶۴,۳۶۶ میلیون ریال برای حدوداً ۶۲۵۰ مددجو در سال جاری می باشد که به حساب آن ها واریز شده است. مددجویان با ثبت نام و تایید کمیته امداد امام خمینی ، اعلام شماره حساب مددجو به موسسه توسط کمیته امداد امام خمینی در هر ماه کمکه بصورت نقدی به حساب آنها واریز می شود.

۶-۱-۲- موسسه در طی سال ۱۴۰۱ اقدام به تهیه سبد کالای ضروری جهت خانوارهای مددجویان نموده است. سبد کالای ضروری شامل برنج، روغن، حبوبات، رب و سایر اقلام به صورت بن کارت تجارت می باشد که به مددجویان تحویل گردیده است.

۶-۱-۳- مبلغ ۱۱,۵۴۵ میلیون ریال عمدتاً بابت تعهد موسسه طبق توافق انجام شده موسسه با کمیته امداد امام خمینی و مسکن شهرسازی جهت ساخت ۴۵ واحد مسکونی برای ایتم تحت پوشش پرداخت شده است. و الباقی مبلغ ۲۰,۶۳۸ بابت بازسازی و مساعدت در جهت برخورداری مدجویان از مسکن ،پرداخت شده است.

۶-۱-۴- از مبلغ ۷۸,۰۳۳ میلیون ریال فوق ، عمدتاً کمک هزینه تحصیلی بمبلغ ۳۷,۲۵۵ میلیون ریال بصورت نقدی بابت شهریه دانشجویان دوره های لیسانس ، فوق لیسانس و دکتری پرداخت و مبلغ ۱۷,۳۸۶ میلیون ریال بابت لوازم تحریر و مبلغ ۲۳,۳۹۱ میلیون ریال بابت شناسایی و رشد توانمندسازی مادران و فرزندان ایتم هزینه شده است.

۶-۱-۵- مبلغ ۵۵ میلیون ریال بابت لوازم در امور فرهنگی ایتم می باشد.

۶-۱-۶- مبلغ ۵,۴۵۰ میلیون ریال از هزینه های درمانی شامل هزینه های درمانی و عمل جراحی و دندانپزشکی و بیمارستانی برخی از مددجویان ۷ استان کشور بوده است.

۶-۱-۷- عمدتاً مبلغ ۲۳,۷۲۴ میلیون ریال بابت خرید جاروبرقی و لباسشویی و مبلغ ۳۲۳ میلیون ریال بابت تدارک و توزیع آن اقلام به مددجویان تحت حمایت موسسه بوده است.

۶-۱-۸- عمده مبلغ اشتغال بابت طرح اشتغال حمایتی در ۷ استان محروم کشور جهت اشتغال بکار و ایجاد کارگاه خانگی برای مددجویان تحت پوشش این موسسه بوده است.

۶-۱-۹- از مبلغ فوق ، ۲۱,۶۶۳ میلیون ریال در امور مددجویان زلزله شهرستان خوی بوده است و مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال لوازم بهداشتی ساختمانی در امور زلزله زده گان نیازمند کشور ترکیه با همکاری هلال احمر آن کشور صورت گرفته است.

۷- هزینه های عمومی و اداری

گردش حساب فوق به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال
۷-۱ هزینه حقوق و مزایای کارکنان مؤسسه	۱۸,۴۵۶,۹۹۱,۳۷۱	۱۱,۵۴۲,۵۹۳,۷۸۳
۷-۲ حق الزحمه کارکنان بازنشسته مؤسسه	۱۰,۱۱۴,۱۹۲,۳۳۳	۶,۶۲۳,۶۶۳,۸۰۸
بازخرید خدمت	۳,۰۰۹,۷۵۹,۷۹۹	۱,۴۸۶,۶۴۲,۸۷۱
بیمه سهم کارفرما	۴,۳۸۱,۵۱۶,۸۱۵	۲,۶۱۲,۰۳۷,۸۲۹
بیمه بیکاری	۵۳۲,۱۲۱,۸۸۶	۳۳۴,۸۴۹,۸۹۶
عیدی و پاداش	۴,۵۲۹,۲۳۹,۱۵۶	۳,۱۷۵,۶۴۷,۳۲۷
آبدارخانه و پذیرایی	۱,۵۶۸,۰۵۵,۲۹۰	۱,۵۹۸,۰۷۹,۲۳۶
ایاب و ذهاب	۵۰۹,۸۶۴,۸۸۷	۴۶۵,۴۸۷,۱۲۴
آب و برق و گاز و تلفن	۲۵۶,۲۸۸,۰۰۰	۱۷۰,۸۳۳,۰۰۰
۷-۳ سایر هزینه های روابط عمومی و تبلیغات	۴,۱۷۴,۰۴۵,۸۸۳	۱,۳۳۸,۶۵۶,۸۱۸
۷-۴ هزینه های اداری و دفتری	۱۳,۷۶۰,۸۴۷,۸۵۴	۴,۵۹۰,۱۱۰,۶۲۰
۷-۵ بلیط هواپیما	۷۹۵,۶۴۰,۴۴۰	۹۱۷,۴۵۲,۸۲۵
۷-۶ کتب و نشریات و فصل نامه (روابط عمومی)	۵۱,۸۹۵,۰۰۰	۱۴۹,۰۴۵,۰۰۰
۷-۷ هزینه خدمات دریافتی	۲,۸۳۸,۸۸۰,۲۵۰	۳,۲۳۴,۱۱۴,۶۴۰
۷-۸ اجاره بها	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سفر و اقامت	۶۱,۶۰۸,۰۰۰	۵۴۹,۵۵۰,۳۰۴
هزینه استهلاک	۳۵۹,۰۵۰,۹۰۴	۵۷۰,۰۳۵,۰۰۵
سایر هزینه ها	۱,۱۵۴,۳۱۳,۷۰۷	۱,۳۴۰,۰۶۸,۱۰۸
	۶۷,۱۰۶,۳۱۱,۵۷۵	۴۱,۴۹۸,۸۶۸,۱۹۴

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد کارکنان بیمه شده سالجاری نسبت به سال قبل ، ناشی از افزایش حقوق و دستمزد و مزایای حق اولاد سالیانه کارکنان طبق قانون کار کل کشور میباشد.

۷-۲- افزایش حقوق و دستمزد کارکنان باز نشسته غیر بیمه ای سالجاری نسبت به سال قبل ، ناشی از افزایش حداقل حقوق و دستمزد سالیانه کارکنان طبق قانون کار کل کشور میباشد.

۷-۳- مبلغ ۴,۱۷۴ میلیون ریال سایر هزینه های روابط عمومی و تبلیغات عمدتاً بابت تبلیغات پیامکی ، اصحاب رسانه ، کاتالوگ و لوح تقدیر و همایش بوده است .

۷-۴- مبلغ ۱۳,۷۶۰ میلیون ریال بابت هزینه های اداری و دفتری دفاتر نمایندگان ۷ استان شامل آذربایجان غربی، ایلام، چهارمحال و بختیاری، کرمانشاه ، کهگیلویه و بویراحمد ، بندرعباس و دفتر تهران می باشد.

۷-۵- هزینه بلیط هواپیما بابت سفرهای استانی جهت منازل زلزله مددجویان شهرستان خوی ، توزیع لوازم تحریر و لوازم خانگی می باشد.

۷-۶- از مبلغ ۵۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به هزینه نشریات و چاپ پلاکارتهای برگزاری مسابقه دومیدانی شور غدير برای فرزندان ایتام شهرستان خوی میباشد.

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

۷-۸- اجاره بهای ۳ واحد برای دفتر نمایندگی مؤسسه در استانهای محروم کشور بوده است.

٨- خالص ساير منابع غير عملياتى

١٤٠٠	١٤٠١	يادداشت
ريال	ريال	
٩٢٩,٩٩٩,٩٩٩	-	مازاد منابع حاصل از فروش مغازه
٢,٢٣٢,٨٨٢,٠٦٧	١,٨٥٤,٦١٣,١٧٨	٨-١ سود حاصل از سپرده هاى بانكى و حسابهاى پشتيبان
١٨٤,٠٠٠,٠٠٠	-	٨-٢ درآمد اجاره مغازه
٣,٣٤٦,٨٨٢,٠٦٦	١,٨٥٤,٦١٣,١٧٨	

٨-١- سود بانكى حاصل از رسوب حسابهاى سپرده کوتاه مدت ميباشد.

٨-٢- مغازه در تير ماه سال جارى به خريدار واگذار گردیده است و طبق (يادداشت ٩ صورتهائى مالى) از سرفصل داراييها ثابت مؤسسه بظرفيت سرمايه اهدايى (يادداشت ١٤ صورتهائى مالى) خارج شده است.

٩- دارائى هاى ثابت مشهود

بهاى تمام شده	اثاثيه و منصوبات	ساختمان	جمع
مانده در ابتداى سال ١٤٠٠	٣,٦٠١,١٠٦,٤٩٧	٦,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٨٠١,١٠٦,٤٩٧
افزايش	٢٤١,٨٠٠,٠٠٠	(٦,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٩٥٨,٢٠٠,٠٠٠)
٩-١			
مانده در پايان سال ١٤٠٠	٣,٨٤٢,٩٠٦,٤٩٧	-	٣,٨٤٢,٩٠٦,٤٩٧
افزايش (كاهش)	١٣٥,٦٩٣,٨٠٠	-	١٣٥,٦٩٣,٨٠٠
٩-٢			
مانده در پايان سال ١٤٠١	٣,٩٧٨,٦٠٠,٢٩٧	-	٣,٩٧٨,٦٠٠,٢٩٧
استهلاك انباشته و كاهش ارزش انباشته			
مانده در ابتداى سال ١٤٠٠	١,٩٦٩,٠٣١,٢٤٦	٨٢٦,٦٦٦,٦٦٦	٢,٧٩٥,٦٩٧,٩١٢
استهلاك سال ١٤٠٠	٤٦٦,٢٢٤,٧٩٧	(٨٢٦,٦٦٦,٦٦٦)	(٣٦٠,٤٤١,٨٦٩)
مانده در پايان سال ١٤٠٠	٢,٤٣٥,٢٥٦,٠٤٣	-	٢,٤٣٥,٢٥٦,٠٤٣
افزايش استهلاك سال ١٤٠١	٣٥٩,٠٥٠,٩٠٤	-	٣٥٩,٠٥٠,٩٠٤
كاهش استهلاك سال ١٤٠١	-	-	-
مانده در پايان سال ١٤٠١	٢,٧٩٤,٣٠٦,٩٤٧	-	٢,٧٩٤,٣٠٦,٩٤٧
مبلغ دفترى در پايان سال ١٤٠١	١,١٨٤,٢٩٣,٣٥٠	-	١,١٨٤,٢٩٣,٣٥٠
مبلغ دفترى در پايان سال ١٤٠٠	١,٤٠٧,٦٥٠,٤٥٤	-	١,٤٠٧,٦٥٠,٤٥٤

٩-١- در سال ١٤٠٠ كاهش دارايى ثابت به ارزش ٦,٢٠٠ ميليون ريال بابت واگذارى مالكيت آن به خريدار در قبال دريافت وجه كامل بهاى معامله نقد ٣٩,٠٠٠ ميليون ريال اقدام گردیده است. و در سال مالى ١٤٠١ سند قطعى مالكيت بنام خريدار و ماليات نقل و انتقال مالكيت اقدام گردیده است.

٩-٢- افزايش اثاثيه و منصوبات در سال جارى به مبلغ ٤/٣ ميليون ريال بابت خريد ١ دستگاه گوشى ادارى و مبلغ ٣٧/٣ يك دستگاه كولر آبى براى دفتر نمايندگى چهار محال بختيارى و مبلغ ٩٤ ميليون ريال بابت ٣ دستگاه سماور براى كمپ زلزله خوى بوده است.

٩-٣- كل ساختمان داراى بيمه يکجا براى ٤ طبقه با مشاركت ساكنين تحت پوشش بيمه حوادث و آتش سوزى قرار دارد.

موسسه خبریه عترة بوتراپ
يادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- داراییهای نامشهود

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	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)	(۳,۸۱۵,۰۰۰)
	۲۰,۱۳۵,۰۰۰	۲۰,۱۳۵,۰۰۰

۱۱- پیش پرداختها

مانده سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	ریال	ریال
پیش پرداخت هزینه	-	۲۸۴,۴۰۰,۰۰۰
	-	۲۸۴,۴۰۰,۰۰۰

۱۱-۱- مانده پیش پرداخت سال ۱۴۰۰ تماماً مربوط به پرداختی به شرکت راهبرد پیشتاز نام ونمای هزار و یک درخصوص برندنینگ می باشد که با ارائه مدارک خرید و هزینه در سال جاری مستهلك گردیده است.

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	ریال	ریال
سایر دریافتنی ها :		
سپرده ودیعه رهن دفاتر نمایندگی استان ها	۱۲-۱-۱	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده ودیعه رهن مددجویان	۱۲-۱-۲	۷,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰
مساعده کارکنان و جاری کارکنان		۱,۹۰۹,۸۸۳,۱۱۰
مالیات ارزش افزوده	۱۲-۱-۳	۴,۶۹۴,۶۳۱,۱۲۸
سایر دریافتنی	۱۲-۱-۴	۲۰۵,۷۱۲,۰۰۰
جمع دریافتنی های کوتاه مدت	۱۳,۰۷۳,۰۰۳,۷۷۳	۹,۰۸۲,۲۲۶,۲۳۸

۱۲-۲- دریافتنی های بلند مدت :

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	ریال	ریال
سایر دریافتنی ها		
صندوق قرض الحسنه امداد ولایت	۱۲-۲-۱	۱۵,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰
	۲۰,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰

۱۲-۱-۱- مانده فوق بابت سپرده موسسه جهت رهن دفتر نمایندگی های استانها (آذربایجان غربی ۱۰۰ میلیون ریال، کرمانشاه ۵۰۰ میلیون ریال، کهگیلویه و بویراحمد ۱,۰۰۰ میلیون ریال، چهارمحال و بختیاری ۸۰ میلیون ریال و ایلام ۳۰۰ میلیون ریال) می باشد.

۱۲-۱-۲- مانده فوق بابت سپرده موسسه جهت رهن واحدهای مددجویان شامل ۱,۴۹۲ میلیون ریال کهگیلویه و بویراحمد، ایلام ۳۰۰ میلیون ریال، کرمانشاه ۵۰۰ میلیون ریال و آذربایجان غربی ۴,۹۵۰ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۱-۳- مبلغ ۷,۶۱۵,۱۵۳,۲۷۴ ریال بابت ۹٪ مالیات بر ارزش افزوده پرداخت شده خریدهای سال جاری و سنوات قبل میباشد و بدلیل اینکه موسسات خیریه معاف از مالیات ارزش افزوده میباشد و مبلغ پرداخت شده فوق بعنوان اعتبار از سازمان امور مالیاتی قابل بازافت نمیشد لذا طبق مصوبه هیئت مدیره، تماماً بحساب هزینه منتقل شده است.

۱۲-۱-۴- از مبلغ فوق مبلغ ۶۲۴,۰۰۳,۷۷۳ ریال اسناد هزینه پرداخت شده در جریان ارسال اسناد هزینه از سوی دفتر نمایندگی استانی به مرکز میباشد و مبلغ ۱۹,۰۰۰,۰۰۰ ریال طلب از شبکه ملی ایتم جز موسسات گروه خیریه بوده و مبلغ ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شرکت بنا گوهر الماس میباشد.

مؤسسه خبریه عترة بوتراپ
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	مانده بدهکار ابتدای سال
۱,۷۹۸,۸۰۸,۳۸۹	۴,۶۹۴,۶۳۱,۱۲۸	ارزش افزوده خرید طی سال (گردش بدهکار)
۲,۸۹۵,۸۲۲,۷۳۹	۲,۹۲۰,۵۲۲,۱۴۶	
۴,۶۹۴,۶۳۱,۱۲۸	۷,۶۱۵,۱۵۳,۲۷۴	انتقالی به هزینه جاری
(۷,۶۱۵,۱۵۳,۲۷۴)	(۷,۶۱۵,۱۵۳,۲۷۴)	
(۲,۹۲۰,۵۲۲,۱۴۶)	-	

۱۲-۲-۱- به موجب تفاهم نامه منعقد فی مابین مؤسسه به عنوان سپرده گذار با صندوق قرض الحسنه امداد ولایت مبنی بر مشارکت سپرده گذار (مؤسسه) جهت تامین منابع مالی پرداخت وام قرض الحسنه به نیازمندان و مددجویان ، مؤسسه خبریه عترة بوتراپ (سپرده گذار) از سنوات قبل مبلغ ۱۵,۷۸۲ میلیون ریال و سال جاری ۵,۰۰۰ میلیون ریال به حساب صندوق امداد ولایت متعلق به کمیته امداد امام خمینی واریز نموده است 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 ۱۳۸ نفر می باشند. جمع کل وام پرداختی در سال جاری ۱۶,۸۵۰ میلیون ریال و مبلغ اقساط تسویه شده ۲,۲۹۱ میلیون ریال و باقیمانده آن ۱۴,۵۵۹ میلیون ریال می باشد.

گردش حساب مذکور در سال جاری شامل:

مبلغ-ریال	
۱۵,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واریزی طی سال توسط مؤسسه
۲۰,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۱۳- موجودی نقد

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		بانک
۵۳۷,۱۱۲,۰۹۵	۸۲,۹۳۵,۲۹۵,۶۴۲	۱۳-۱	تنخواه گردان
۲۹۷,۴۳۳,۸۸۳	-		
۸۳۴,۵۴۵,۹۷۸	۸۲,۹۳۵,۲۹۵,۶۴۲		

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	شماره حساب	بانک و شعبه
ریال	ریال		
۳۶۰,۳۳۸,۱۴۵	۶۰,۰۲۲,۲۸۷,۰۷۵	۱۲۴۰۱۰۶۴۵۷	تجارت - شهید چمران خوی
۸۲,۳۷۷,۷۱۷	۱۶۳,۵۲۳,۵۶۲	۱۲۴۰۷۱۹۳۸۶	تجارت - شهید چمران خوی
۷۱,۸۷۸,۳۰۷	۱۰,۸۰۹,۶۶۸,۱۸۹	۴۴۴۴۴۴	ملت - مرکزی خوی
۲۲,۵۱۷,۹۲۶	۷,۸۱۷,۱۴۷,۵۶۳	۱۲۲۷۷۱۴۷۱۵	تجارت - شهید چمران خوی
-	۴,۱۲۲,۶۶۹,۲۵۳	۷۳۵۳۲۲۱۰۴۸	تجارت - شهید چمران خوی
۵۳۷,۱۱۲,۰۹۵	۸۲,۹۳۵,۲۹۵,۶۴۲		

مؤسسه خبریه عترة بوتراپ
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه

سرمایه مؤسسه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰ میلیارد ریال شامل یک سهم که با نام و تماماً پرداخت شده است می باشد:

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	ریال	ریال
سرمایه	۱۴-۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	ریال	ریال
مانده ابتدا سال	۳,۳۰۷,۷۹۶,۶۳۵	۱,۸۲۱,۱۵۳,۷۶۴
پرداخت شده طی سال	(۱۰۳,۴۶۱,۵۳۰)	-
ذخیره تامین شده	۳,۰۰۹,۷۵۹,۷۹۹	۱,۴۸۶,۶۴۲,۸۷۱
مانده پایان سال	۶,۲۱۴,۰۹۴,۹۰۴	۳,۳۰۷,۷۹۶,۶۳۵

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	ریال	ریال
سایر پرداختنی ها :		
اسناد پرداختنی	-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بیمه آسیا	-	۳۵۰,۹۹۹,۷۹۹
حمیده بهنام پور	۵۲۲,۶۱۵,۶۳۳	-
حق بیمه کارکنان	۴۸۳,۶۱۰,۵۷۸	۳۴۷,۴۹۵,۸۷۳
مالیات حقوق	۱۸۰,۵۵۶,۹۴۴	۳۰۷,۶۹۸,۵۱۰
سپرده های پرداختنی	۱۵۳,۴۰۵,۰۰۰	۲۵۳,۵۰۰,۰۰۰
سایر اقلام	۸۱,۰۷۵,۵۸۲	۲۹۱,۲۶۷,۹۰۴
	۱,۴۲۱,۲۶۳,۷۳۷	۲,۶۵۰,۹۶۲,۰۸۶

۱۶-۱-۱- سپرده حسن انجام شرکت داده تامین خاورمیانه ۲۸ میلیون ریال و سپرده بیمه ۲ شرکت جمعا ۱۲۵ میلیون ریال شامل شرکت داده تامین خاورمیانه و شرکت پیشگام رایانه زمان میباشد.

موسسه خیریه عترة بوتراپ

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- وضعیت مالیاتی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول	منابع (کسری) منابع	بر مصرف	سال مالی
	ذخیره مالیات	ذخیره مالیات	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابزاری			
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۴۳,۲۵۷,۲۱۹	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۲۸,۸۷۷,۲۰۲)	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۲۱,۲۵۲,۴۲۰	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر-قطعی و اعتراض به شورای عالی مالیاتی	-	-	۲,۰۷۷,۲۵۱,۵۶۹	۲,۰۷۷,۲۵۱,۵۶۹	۳,۰۶۵,۱۹۹,۳۴۷	-	-	۷,۶۹۸,۲۵۴,۰۱۲	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	۱۲۵,۶۸۰,۳۵۱	۱۲۵,۶۸۰,۳۵۱	۴۵۶,۳۴۷,۰۰۰	-	-	۱۸,۳۱۷,۲۷۶,۱۲۹	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر-اعتراض به برگ تشخیص	-	-	-	-	۶۶۳,۹۹۱,۳۷۶	-	-	(۱۰,۲۹۸,۳۱۶,۴۲۹)	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۴,۴۲۸,۶۳۷,۷۶۶	۱۴۰۰
	-	-	-	-	-	-	-	۸۸,۹۰۷,۱۷۰,۱۷۵	۱۴۰۱
	-	-	جمع						

۱۷-۱- مالیات عملکرد موسسه از ابتدا فعالیت تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و مالیات صفر ریال صادر شده است.

۱۷-۲- برگ تشخیص و قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال صادر گردیده است و برابر مبلغ مزبور تسویه گردیده است.

۱۷-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ براساس برگ قطعی بمبلغ ۲,۰۷۷,۲۵۱,۵۶۹ ریال صادر و تسویه گردیده است و نسبت به برگه قطعی در شورای عالی مالیاتی مورد اعتراض قرار گرفته است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی منجر به صدور رای از سوی مقامات شورای مالیاتی نشده است.

۱۷-۴- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۴۵۶,۲۴۷,۰۰۰ ریال و قطعی با احتساب جریمه بمبلغ ۱۲۵,۶۸۰,۳۵۱ ریال صادر گردیده است و برابر مبلغ برگه قطعی تسویه شده است.

۱۷-۵- به استناد ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم، موسسات خیریه از پرداخت مالیات عملکرد معاف بوده لذا ذخیره ای از بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۱ در حسابها منظور نگردیده است همچنین موسسه نسبت به برگ تشخیص سال ۱۳۹۹ بمبلغ ۶۶۳,۹۹۱,۳۷۶ ریال اعتراض نموده 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:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱,۰۸۱,۷۵۵,۷۰۰	۸۷,۰۵۲,۵۵۶,۹۹۷	خالص مازاد منابع بر مصارف
	۲,۰۷۷,۲۵۱,۵۶۹	هزینه مالیات عملکرد پرداختی سال ۱۳۹۷
۵۷۰,۰۳۵,۰۰۵	۳۵۹,۰۵۰,۹۰۴	هزینه استهلاک
۱,۴۸۶,۶۴۲,۸۷۱	۲,۹۰۶,۲۹۸,۲۶۹	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	سایر درآمد غیر عملیاتی
(۵,۴۵۱,۴۱۷,۸۴۹)	(۸,۹۹۰,۷۷۷,۵۳۵)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
(۸۶,۴۰۰,۰۰۰)	۲۸۴,۴۰۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۲,۶۲۲,۶۶۱,۲۰۵)	(۱,۲۲۹,۶۹۸,۳۴۹)	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی
(۴۴,۰۲۲,۰۴۵,۴۷۸)	۸۲,۴۵۹,۰۸۱,۸۵۵	

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 ۲۶۷,۸۶۸ میلیون ریال کمک نقدی توسط یکی از هیات امناء (آقای صدریان) به مؤسسه خیریه عتربوترب شده است.