

گزارش حسابرس مستقل  
موسسه خیریه عترت بوتراب  
به اندیام

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴



## موسسه خیریه عترت بوتراب

### فهرست مندرجات

#### شماره صفحه

۱ الی ۲

۲

۳

۴

۵ الی ۱۳

#### شرح

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی:

الف - تراز نامه

ب- صورت مازاد (کسری) درآمد بر هزینه

ج- صورت جریان وجهه نقد

د- یادداشت‌های توضیحی همراه



## آریا بهرووش (حسابداران رسمی)

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

### گزارش حسابرس مستقل به مجمع عمومی عادی سالانه هیات امناء موسسه خیریه عترت بو تراب

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

۱- صورتهای مالی موسسه خیریه عترت بو تراب شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورتهای مازاد (کسری) دریافتی بر مخارج و جریان وجوده نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

#### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور 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.



## آریا بهروش (حسابداران رسمی)

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

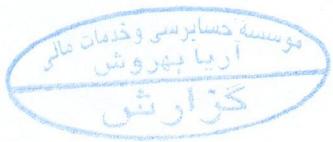


## گزارش حسابرس مستقل موسسه خیریه عترت بوتراب

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 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 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 ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد .



## آریا بهروش (حسابداران رسمی)

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



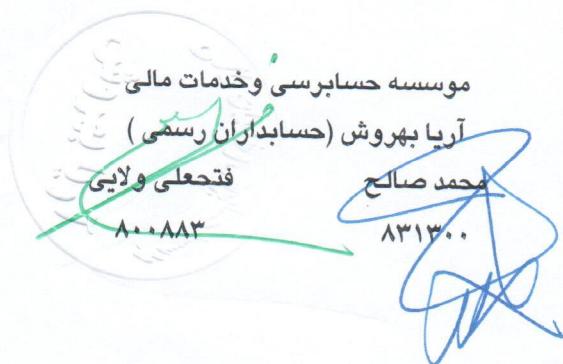
## گزارش حسابرس مستقل موسسه خیریه عترت بوتراب

### سایر بند های توضیحی

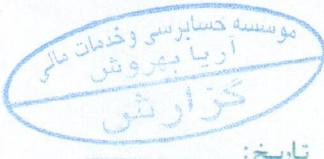
۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۹ صورتهای مالی منعکس است، موسسه طی سال مالی مورد گزارش فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی حسابرسان

۶- 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 ذیربیط 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 سربرکها و نرم افزارها جهت درج شماره های شناسائی ارباب رجوع و استعلام مشخصات ارباب رجوع از پایگاههای اطلاعاتی ذیربیط ) ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده ، برخور德 نکرده است.



۲ مرداد ماه ۱۳۹۵



تاریخ:  
شماره:  
صفحه:

# موسسه خیریه عترت بوتراب



## مجمع عمومی هیئت موسس

با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه خیریه عترت بوتراب مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴  
تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

### شماره صفحه

۲

• ترازانمه

۳

• صورت مازاد (کسری) دریافتی بر مخارج جاری و انباشته

۴

• صورت جریان وجوده نقد

یادداشت‌های توضیحی :

۵

الف \_ تاریخچه فعالیت موسسه

۵

ب \_ مبنای تهیه صورتهای مالی

۶ و ۵

پ \_ خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۳ - ۷

ت \_ یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی

و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۸ به تایید هیئت  
موسسه خیریه عترت بوتراب رسیده است .

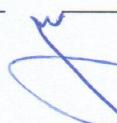
### امضاء

### سمت

### اعضاء هیئت مدیره



رئيس هیئت مدیره



سید رضی شکوری

عضو هیئت مدیره

سید ناصر محمد سیدی



مدیر عامل



علی اصغر جوانشیر

۱

موسسه خیریه عترت بوتراب

ترازنامه

در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۹

دارایی های جاری:	درازینها	پاداشت	ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	پاداشت	ریال	ریال
سایر حساب ها و اسناد پرداختنی	۳,۴۷۶,۹۳۱,۵۰۸۳	۱۳۹۴/۰۸/۲۹	۱۳۹۴/۰۸/۲۹	۵۰۹,۸۱۸,۴۱۳	۹	۵۰۹,۸۱۸,۴۱۳	۱۳۹۴/۰۸/۲۹
جمع بدھیهای جاری	۳,۵۹۶,۴۶۱,۲۲۶	۱۳۹۴/۰۸/۲۹	۱۳۹۴/۰۸/۲۹	۵۱۶,۳۲۹,۶۰۱	۰	۵۱۶,۳۲۹,۶۰۱	۱۳۹۴/۰۸/۲۹
بدھیهای بلند مدت :	-	-	-	-	۰	-	-
ذخیره مواری پایان خدمت کارکنان	۴,۲۶۴,۰۷۱,۳۳۱	۱۳۹۴/۰۸/۲۹	۱۳۹۴/۰۸/۲۹	۱۲۸,۳۲۶,۳۵۲	۱۱	۱۲۸,۳۲۶,۳۵۲	۱۳۹۴/۰۸/۲۹
جمع بدھیهای بلند مدت	۴۰۲۰۳	۱۳۹۴/۰۸/۲۹	۱۳۹۴/۰۸/۲۹	-	-	-	-
سفارشات و پیش پرداختها	-	-	-	-	-	-	-
جمعی داراییهای جاری	۴,۲۶۴,۰۷۱,۳۳۱	۱۳۹۴/۰۸/۲۹	۱۳۹۴/۰۸/۲۹	-	-	-	-
داراییهای غیرجاری:	-	-	-	-	-	-	-
اموال	۴۰۱,۰۵۹,۳۲۰	۱۳۹۴/۰۸/۲۹	۱۳۹۴/۰۸/۲۹	۵۹۸,۱۱۲,۰۵۴۴	۷	۵۹۸,۱۱۲,۰۵۴۴	۱۳۹۴/۰۸/۲۹
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۸/۲۹	۱۳۹۴/۰۸/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۸/۲۹
هزار (کسری) دریافتی بر مخارج ایشته	-	-	-	-	-	-	-
جمع بدھیها و مازاد (کسری) دریافتی بر مخارج ایشته	۳,۸۱۱,۱۵۰,۹۰۲	۱۳۹۴/۰۸/۲۹	۱۳۹۴/۰۸/۲۹	۳,۸۱۱,۱۵۰,۹۰۲	۱	۳,۸۱۱,۱۵۰,۹۰۲	۱۳۹۴/۰۸/۲۹
جمع داراییهای غیرجاری	۴,۰۲۶,۹۱۹,۳۲۰	۱۳۹۴/۰۸/۲۹	۱۳۹۴/۰۸/۲۹	۴,۰۲۶,۹۱۹,۳۲۰	۰	۴,۰۲۶,۹۱۹,۳۲۰	۱۳۹۴/۰۸/۲۹
جمع داراییها	۴,۰۱۶,۸۳۰,۸۲۲	۱۳۹۴/۰۸/۲۹	۱۳۹۴/۰۸/۲۹	۴,۰۱۶,۸۳۰,۸۲۲	۰	۴,۰۱۶,۸۳۰,۸۲۲	۱۳۹۴/۰۸/۲۹

پاداشتهای توضیحی همراه، جزء لا ینفع صورتیهای مالی است.

جمع داراییهای غیرجاری

داراییها

اموال

داراییهای نامنشود

جهانی

داراییهای مالی  
موجودی تقد

سایر حساب ها و اسناد پرداختنی

جمع بدھیهای جاری

بدھیهای بلند مدت :

ذخیره مواری پایان خدمت کارکنان

جمع بدھیهای بلند مدت

دارایی های جاری

داراییهای دارافتنتی

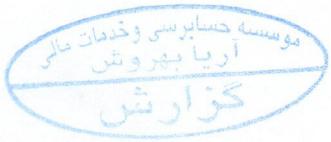
سفارشات و پیش پرداختها

جمعی داراییهای جاری

داراییهای غیرجاری

داراییهای نامنشود

داراییهای مالی



### موسسه خیر به عترت بوتاب

صورت مازاد (کسری) درآمد بر هزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یاداشت
ریال	ریال	
۲۰,۱۱۳,۹۷۰,۰۰۰	۶۸,۴۸۰,۴۸۶,۸۷۰	وجوه حاصل از کمک های مردمی
(۲۱,۴۶۰,۷۵۳,۲۲۹)	(۶۷,۴۳۴,۶۷۹,۷۵۲)	مخارج انجام شده جهت مددجویان
(۷,۶۴۶,۷۸۳,۲۲۹)	۱,۰۵۱,۰۴۱,۰۶۵	مازاد (کسری) دریافتی ها بر مخارج عملیاتی
۱۶۰,۶۵۹,۸۱۵	۱۹۲,۲۰۹,۱۵۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۰۹۰,۹۰۳	(۶,۷۷۱,۰۳۷,۵۱۱)	مازاد (کسری) ابتدای سال
(۶,۷۷۱,۰۳۷,۵۱۱)	(۵,۵۳۵,۰۴۱,۲۳۹)	مازاد (کسری) در دوره جاری
-	(۲۴۳,۹۵۰,۱۴۹)	تعدیلات سنواتی
(۶,۷۷۱,۰۳۷,۵۱۱)	(۰,۷۷۱,۹۹۲,۰۱۱)	مازاد (کسری) در پایان سال / دوره

یاداشتهای توضیحی همراه جزو لینفک صورتهای مالی است



### موسسه خبریه عترت بوتاب

#### صورت حربان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳۹۳	۱۳۹۴	پادداشت	
ریال	ریال		
۵,۵۱۹,۰۱۹,۹۷۶	۴۶۲,۰۰۱,۹۹۰	۱۶	فعالیتهای عملیاتی:
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
۸۶۰,۶۵۹,۸۱۵	۱۹۲,۲۰۹,۱۵۴	۱۵	بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی
۸۶۰,۶۵۹,۸۱۵	۱۹۲,۲۰۹,۱۵۴		دریافتی بابت سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از سرمایه گذاری
			مالیات بر درآمد
	(۳۱۸,۹۷۴,۰۰۰)		مالیات پرداختی
(۱۵۲,۱۲۶,۱۲۰)	(۳۱۹,۵۰۰,۰۰۰)		فعالیت سرمایه گذاری:
			وجوه پرداختی بابت خرید دارایی ثابت
(۱۵۲,۱۲۶,۱۲۰)	(۳۱۹,۵۰۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی نامشهود
(۳,۸۸۰,۴۸۶,۲۸۱)	۱۱۵,۷۳۷,۱۴۴		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۷,۳۵۷,۴۱۷,۸۱۳	۳,۴۷۶,۹۳۱,۵۱۲		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۳,۴۷۶,۹۳۱,۵۱۲	۳,۵۹۲,۶۶۸,۷۲۶		وجوه دریافتی بابت سرمایه
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
			خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
			وجه نقد در ابتدای سال
			وجه نقد پایان سال

پادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.



## موسسه خیریه عترت بوتراب

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

## ۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

### ۱-۱ - کلیات :

موسسه خیریه عترت بوتراب در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۷ تحت شماره ۱۴۳ در اداره کل ثبت اسناد و املاک استان آذربایجان غربی به آدرس شهرستان خوی چهارراه مرکزی کوچه میرزا حسنی جنب پاساز ... کد پستی ۵۸۱۳۹۶۸۹۶ پلاک ۴۸ می باشد، به ثبت رسید.

### ۱-۲ - فعالیت های اصلی :

کلیه 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 ۱۳۹۷/۰۵/۰۵ 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 ایتم 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 الحسن به ایتم تحت پوشش در چارچوب مصالح و قوانین مربوط انجام می گیرد. همچنین ایتم از طریق کمیته امداد امام خمینی به موسسه معرفی و تحت پوشش قرار می گیرند. استانهای آذربایجان غربی، کرمانشاه، کهکیلویه و بویر احمد، ایلام، چهارمحال و بختیاری در حال حاضر تحت پوشش موسسه می باشند.

### ۱-۳ - وضعیت اشتغال :

متوسط تعداد کارکنان طی سال بشرح زیر بوده است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴
نفر	نفر
۶	۹

کارکنان دائم

### ۲- مبنای تهیه صورت های مالی :

صورت های مالی شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است .

### ۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

### ۱-۳- داراییهای ثابت مشهود :

۱-۱-۳- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود . مخارج بھسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت و بازدهی آنها می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده داراییهای مربوط مستهلك 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 دارایی انجام می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد .

**موسسه خیریه عترت بوتراب**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

۲-۱-۳- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآورده دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
مستقیم - نزولی	% ۱۲	تأسیسات
خط مستقیم	۱۰ ساله و ۵ ساله	اثائیه و منصوبات
نزولی	% ۲۵	وسایط نقلیه

۳-۱-۳- برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تسهیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک ان برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است .

**۳-۲ موجودی مواد و کالا :**

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام / گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . همچنین بهای تمام شده موجودی کالا با بکارگیری روش اولین صادره از اولین واردہ ارزشیابی می شود .

**۳-۳ مخارج تأمین مالی :**

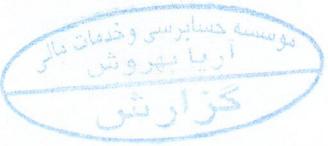
مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائی های "واجد شرایط" است .

**۳-۴ تسعیر ارز :**

معاملات ارزی : اقلام پولی ارزی با نرخ گواهی سپرده ارزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ گواهی سپرده ارزی در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود .  
تفاوتهای ناشی از تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود .

**۳-۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخر حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود .



### موسسه خبر به عترت بورتاب

#### بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹/۰۶/۱۳۹۴

#### ۴- موجودی نقد

اقلام تشکیل دهنده موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک می‌گردد

۱۳۹۳	۱۳۹۴	بادداشت	
ریال	ریال		
۲,۵۲۰,۳۹۳	۷,۷۹۴,۱۶۶		صندوقی
۳,۴۷۴,۴۱۱,۱۸۹	۳,۴۴۹,۳۵۶,۷۰۹	۴-۱	بانک
-	۱۳۵,۵۱۷,۸۵۱		تنخواه گردان
<b>۳,۴۷۶,۹۳۱,۵۸۲</b>	<b>۳,۵۹۲,۶۶۸,۷۲۶</b>		

۴-۱ اقلام تشکیل دهنده پانک به شرح ذیل تفکیک می‌گردد

۱۳۹۳	۱۳۹۴		
ریال	ریال		
۱,۶۵۵,۳۴۰,۱۹۹	۲,۷۱۵,۶۵۳,۱۷۴		بانک تجارت ۱۴۰,۱۰۶,۴۵۷
۱,۳۴۶,۱۴۶,۶۲۳	۴۶۵,۶۳۴,۹۵۲		بانک تجارت ۱۴۰,۷۱۹,۳۸۶
۷۹,۵۷۴,۴۲۱	۹۶,۲۰۱,۴۰۵		بانک انصار ۱۲۳-۸۲۵-۷۷۷,۹۹۷۷
۵۰,۴۹۵,۰۰۰	۵۰,۴۹۵,۰۰۰		بانک انصار ۱۲۳-۴۳-۷۷۷,۹۹۷۷
-	۴۶,۳۱۳,۲۷۰		بانک ملت ۴۴۴,۴۴۴
<b>۳۴۴,۹۰۴,۲۴۶</b>	<b>۵۰,۰۵۱,۹۰۱</b>		بانک ملت ۵۱۷,۴۹۳,۴۶۶
<b>۳,۴۷۶,۹۳۱,۱۸۹</b>	<b>۳,۴۴۹,۳۵۶,۷۰۹</b>		

#### ۵- سایر حسابهای دریافتی

سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	بادداشت	
ریال	ریال		
	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱	حسابهای دریافتی غیر تجاری
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰		مساعده کارکنان
	۱۲,۰۰۰,۰۰۰		وام کارکنان
<b>۳,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۶۷۳,۰۰۰,۰۰۰</b>		

۱-۵ مانده حسابهای دریافتی غیر تجاری بابت ودیعه دفتر نمایندگان استانی می‌باشد

#### ۶- سفارشات و پیش پرداختها

مانده سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴		
ریال	ریال		
-	۴۰۲,۶۰۲		پیش پرداخت هزینه
-	۴۰۳,۶۰۳		

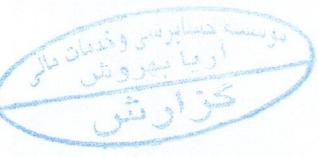
موسسه خبریه عتیرت بوتراب

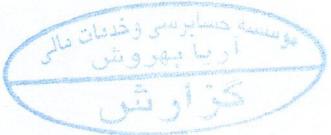
لادداشتهدای توپصی صورتیهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

- دارائیهای ثابت مشهود

بهای تمام شده- ریال	استهلاک ایشانه- ریال	ارزش دفتری- ریال	ارزش دفتری- ریال
۱۳۹۴/۰۱/۰۱-۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹-۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹-۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹-۱۳۹۴/۱۲/۲۹
داراییهای اضافه شده	استهلاک ایشانه	ماله در	ماله در
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۱/۰۱
۴۰,۱,۸۵۹,۳۲۰	۵۹۱,۸,۱۲,۰۵۴۴	۲۰,۷,۳۸,۳,۵۷۶	۱۲۰,۴۲۶,۷۷۶
۱۰۶,۹۰۵,۰۰۰	۸۶,۹۰۵,۰۰۰	۳۱۶,۳۱۰,۰۰۰	۴۱۸,۱۶,۱۲۰
۴۰۱,۸۱۵۹,۳۲۰	۵۹۱,۸,۱۲,۰۵۴۴	۲۰,۷,۳۸,۳,۵۷۶	۱۲۰,۴۲۶,۷۷۶
۱۰۶,۹۰۵,۰۰۰	۸۶,۹۰۵,۰۰۰	۳۱۶,۳۱۰,۰۰۰	۴۱۸,۱۶,۱۲۰
جمع			





موسسه خبریه عترت بوتراب  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۸- دارائمهای نامشهود

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

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	حق امتیاز
۱,۰۶۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰	نرم افزار
.	۲,۱۲۰,۰۰۰	
<u>۱,۰۶۰,۰۰۰</u>	<u>۳,۱۸۰,۰۰۰</u>	



### موسسه خیریه عنترت بوتراب

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

### ۹- سایر حساب‌ها و استناد پرداختنی

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

۱۳۹۳	۱۳۹۴	باداشت
ریال	ریال	
-	۱۴۰۰,۰۰۰	شرکت رادکام
۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	فروشگاه علیلو
۱,۰۳۲,۵۵۷	۱,۰۳۲,۵۵۷	علی اصغر جوانشیری نژاد
-	۱۳۵,۴۰۴,۶۸۴	حقوق دستمزد پرداختنی
-	۱,۷۳۳,۰۰۰	حق مشاوره پرداختنی
۱,۲۹۲,۵۰۰	-	مالیات تکلینی پرداختنی
۸,۱۹۱,۳۵۶	۲۷,۷۵۷,۷۰۴	حق بیمه پرداختنی
۱۲,۳۶۲,۰۰۰	۳۳۵,۳۱۳,۲۰۰	سایر حسابهای پرداختنی
-	۳,۱۱۸,۴۶۳	مالیات حقوق
<b>۶۵۹,۸۷۸,۴۱۳</b>	<b>۵۱۸,۶۲۹,۶۰۸</b>	

۹- مبلغ ۳۳۵ میلیون ریال بابت بدھی به شرکت شاتل بابت اینترنت می باشد که تا تاریخ تهیه صورت حسابهای مالی تسویه شده است.

### ۱۰- وضعیت مالیاتی

به استناد ماده ۱۳۹ قانون مالیات‌های مستقیم ذخیره‌ای از بابت مالیات عملکرد موسسه در حسابها منظور نگردیده است.

### ۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۳۹۴
ریال
۲۴,۹۷۶,۸۴۹
۱۱۳,۰۰۶,۸۲۱
۹,۳۵۷,۳۱۸
<b>۱۲۱,۶۲۶,۳۵۲</b>

مانده ابتداء دوره

ذخیره تامین شده

ذخیره پرداخت شده

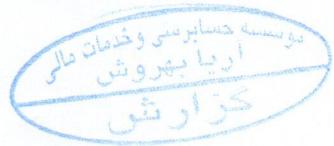
مانده پایان دوره

### ۱۲- سرمایه

۱۲-۱ سرمایه پرداخت شده به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
<b>۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>

موسسه خیریه عترت بوتاب



بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۲۹

- ۱۳ - وجوه حاصل از کمک‌های مردمی

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

۱۳۹۳	۱۳۹۴
ریال	ریال
۲,۱۰۳,۹۷۰,۰۰۰	۱۲,۰۲۹,۹۵۶,۱۷۰
۱۷,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۵۵,۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
<b>۲۰,۸۱۳,۹۷۰,۰۰۰</b>	<b>۶۱,۴۱۵,۴۵۶,۱۷۰</b>

کمک‌های نقدي حامیان

کمک‌های موسسین و هیات امنا

کمک سازمانها و نهادها

- ۱۴ - مخارج انجام شده

اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶,۹۸۸,۶۴۷,۵۶۵	۶۱,۴۱۹,۱۰۱,۹۲۱	۱۴-۱
۱,۰۴۷۲,۱۰۰,۶۶۴	۵,۹۴۵,۵۷۷,۸۳۱	۱۴-۲
<b>۲۱,۴۶۰,۷۵۳,۲۲۹</b>	<b>۶۷,۴۳۴,۶۷۹,۷۵۲</b>	

- ۱۴-۱ هزینه های مددجویی

گردش حساب فوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۱۴,۱۶۱,۹۴۰,۰۰۰	۳۰,۱۲۹,۳۴۰,۰۰۰	تقدی به / ایتم
۳۶۸,۳۹۱,۰۰۰	۹۱۸,۶۲۲,۰۰۰	غیر تقدی به / ایتم
۲۴,۴۱۱,۳۳۰	۱۶۵,۱۵۹,۰۰۰	درمانی
۴,۵۱۷,۵۷۰,۳۰۰	۳,۵۳۱,۵۱۰,۷۱۷	سبد کالا
۱۲۴,۰۷۲,۰۰۰	۱۲۲,۴۴۵,۴۴۰	سایر امور
۲,۸۷۷,۱۲۱,۹۰۰	۲۱,۲۹۹,۱۳۰,۵۱۰	جهیزیه و ازدواج
۵۷۹,۴۶۰,۰۰۰	۲,۵۱۹,۴۲۰,۰۰۰	ساخت و تعمیر منازل
۲,۵۶۳,۰۹۳,۵۲۲	۴۵۶,۵۹۱,۷۵۴	هزینه های تحصیلی
۲۵۰,۱۹۶,۵۱۳	۱۰۰,۲۵۵,۵۰۰	هزینه های حمایتی صله رحم
۳۰,۰۹۰,۰۰۰	۴۴۳,۴۲۰,۰۰۰	هزینه سفرهای زیارتی
۲۱,۰۷۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	هزینه مراسمات منهضی
۹۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۴,۵۰۰,۰۰۰	پرداخت به سایر موسسات خیریه
<b>۲۶,۹۸۸,۶۴۷,۵۶۵</b>	<b>۶۱,۴۱۹,۱۰۱,۹۲۱</b>	



موسسه خبریه عترت بوتاب

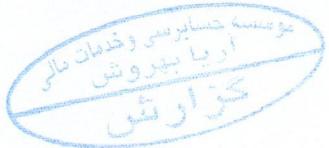
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۴-۲ هزینه‌های عمومی و اداری

گردش حساب فوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۳۹۱,۸۸۸,۳۸۲	۱,۰۶۷,۶۲۸,۷۵۷	هزینه حقوق و مزایا
۴۵۰,۲۵۰,۰۰۰	۶۲۷,۶۵۰,۰۰۰	هزینه حقوق و مزایای کارکنان بازنشسته شاغل در موسسه
-	۱۱۳,۰۰۶,۸۲۱	هزینه باخرید خدمت
۳۲,۶۹۶,۷۷۸	۱۵۴,۵۳۴,۳۱۰	هزینه بیمه سهم کارفرما
-	۲۷,۸۶۱,۹۸۷	هزینه بیمه بیکاری
۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۶۲۹,۲۶۲	هزینه عیدی و پاداش
۴۱,۶۲۲,۴۰۰	۲۶۳,۹۲۴,۷۴۰	هزینه آبدارخانه
۳۰,۵۳۶,۷۶۰	۲۱۱,۳۳۳,۷۰۰	هزینه ایاب و ذهب
۱۲,۶۹۷,۰۰۰	۳۱,۹۳۹,۰۰۰	هزینه تلفن
۷۸,۱۸۵,۰۰۰	۴۳۴,۵۲۵,۰۰۰	هزینه‌های روابط عمومی و تبلیغات
۹۸,۱۲۹,۰۴۰	۹۴۹,۶۳۳,۴۹۷	هزینه‌های اداری و دفتری
۳۱,۳۳۱,۰۰۰	۲۰۶,۵۷۷,۰۰۰	هزینه پاییط هوایپما
۲۹,۱۱۰,۰۰۰	۱۹۰,۷۷۸,۱۴۱	هزینه غذای پرسنل موسسه
۹,۴۶۳,۰۰۰	۱,۰۲۹,۵۱۳,۱۰۰	هزینه نرم افزار کامپیوتر و اینترنت
۳۵,۳۵۰,۰۰۰	-	هزینه کتب و نشریات
۴۰,۲۳۶,۷۰۰	-	هزینه سایر بیمه‌ها
۲۰,۹۶۳,۰۰۰	۳۶,۳۹۹,۶۴۳	هزینه سوخت و تعمیرات وسایط نقلیه
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق از جمهه خدمات دریافتی
-	۶,۴۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره بهای
-	۲۴,۳۶۹,۱۳۰	هزینه سفر و اقامت
-	۲۰,۷۱۴,۳۲۰	ناهار کارکنان
۷۳,۸۳۹,۳۴۰	۱۲۰,۴۲۶,۷۷۶	هزینه استهلاک
۸۶,۷۷۰,۲۶۴	۱۷۰,۷۳۴,۹۴۷	سایر هزینه‌ها
۱,۷۷۲,۱۰۵,۶۶۴	۵,۹۵۰,۵۷۷,۱۳۱	



موسسه خبریه عترت بوتراب

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۵- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	سود حاصل از سپرده‌های بانکی
ریال	ریال	
۸۶۰,۶۵۹,۸۱۵	۱۹۲,۲۰۹,۱۵۴	
<b>۸۶۰,۶۵۹,۸۱۵</b>	<b>۱۹۲,۲۰۹,۱۵۴</b>	

۱۶- صورت تطبیق مازاد (کسری) عملیاتی

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

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	مازاد (کسری) دوره/سال
-	۱,۰۵۰,۷۷۷,۱۱۸	
۷۳,۸۳۹,۳۴۰	۱۲۰,۴۲۶,۷۷۶	هزینه استهلاک
-	۱۰۳,۶۴۹,۵۰۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۰۰۰,۰۰۰)	(۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	خالص (افزایش) کاهش حسابهای دریافتی
-	(۴۰,۲۶۰,۲)	خالص (افزایش) کاهش پیش پرداختها
۶۵۹,۸۷۱,۴۱۳	(۱۴۱,۶۶۸,۱۰۵)	خالص افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
<b>۷۳۱,۷۱۷,۷۵۳</b>	<b>۴۶۲,۰۰۱,۹۹۰</b>	

۱۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه موسسه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

۱۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تصویب صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا و یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد رخ نداده است.

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

موسسه در سال جاری هیچگونه معامله مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت نداشته است.