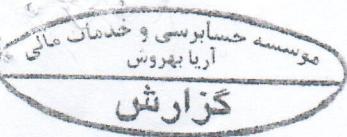




## آریا بهروش (حسابداران رسمی)

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

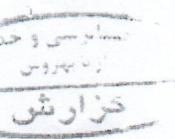


گزارش حسابرس مستقل  
موسسه خبریه عترت بو تراب  
به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



# آرایا بهروش (حسابداران رسمی)

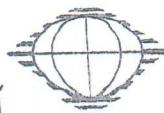
موسسه حسابرسی و خدمات مالی (شماره ثبت ۱۷۹۴۷)  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران



## موسسه خبریه عترت بوتراب

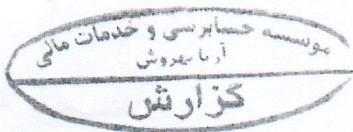
### فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	۱ الى ۳
۲- صورتهای مالی:	
الف - صورت منابع و مصارف	۲
ب- صورت وضعیت مالی	۳
ج- صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
د- صورت جریانهای نقدی	۵
ه- یادداشت‌های توضیحی همراه	۶ الى ۱۷



## آرایا بهروزش (حسابداران رسمی)

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



### گزارش حسابرس مستقل

#### به هیات امناء

#### موسسه خیریه عترت بو تراب

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

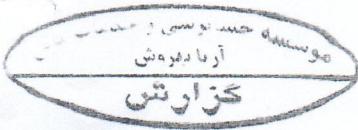
۱- صورتهای مالی موسسه خیریه عترت بو تراب شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت درآمد و کارکرد ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این موسسه ، حسابرسی شده است.

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 گونه ای که این صورت ها ، 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 می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود. 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 پرآوردهای 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 مشروط نسبت به صورتهای مالی ، کافی و مناسب است.



## آریا لهر و لش (حسابداران مستقل) گزارش خسابری مسکن (حسابداران رسمی)



### موسسه خیریه عترت بوتراب

#### 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. هرچند موسسات خیریه به موجب ماده ۱۳۹ ق.م معاف از مالیات می باشند لیکن تعیین مبلغ قطعی بدھی موسسه از این بابت منوط به اظهار نظر قطعی مقامات مالیاتی می باشد. شایان ذکر است که عملکرد سال ۱۳۹۸ و سال 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 بوتراب در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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 بند های توضیحی

۶- همانگونه که در یادداشت ۵ صورتهای مالی منعکس می باشد همانند سال‌های قبل بخش عمده ای از وجود و کمک های دریافتی (معادل ۶۶٪ کل وجود دریافتی) از یک نفر از بانیان موسسه (آقای صدریان) دریافت گردیده است.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۷- مفاد مواد ۱۴ ، ۱۹ ، ۲۳ و ۳۶ اساسنامه موسسه خیریه عترت بوتراب 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 اعضاء تشکیل نشده است ، انتخاب اعضاء هیات مدیره با توجه به انقضای مدت ۲ سال ، ارائه با تاخیر دفاتر قانونی حداقل تا ۲ ماه پس از پایان سال مالی به مراجع ذیربط و ثبت مصوبات و صورت جلسات هیات مدیره در دفتر مخصوصی و تصویب معاملات بالای ۵ میلیارد ریال توسط هیات امناء رعایت نشده است.



آرایا بهرووش (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل

موسسه خیریه عترت بوتراب

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی حسابرس  
آ- 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 هرچند چک لیست ها و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط اجرا نگردیده لیکن با توجه به نوع فعالیت موسسه که شامل دریافت وجوه کمک ها عمدتاً از یک نفر و پرداخت کمک به افراد مددجو و ایتم ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده ، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

۱۴۰۰ ۲ شهریور

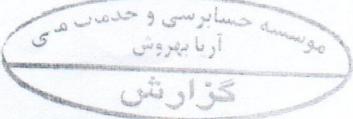
آرایا بهرووش (حسابداران رسمی)

فتحعلی ولایی

۸۰۹۵۸۳

محمد صالح

۸۳۱۳۰۰



## جمعیت عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی خیریه عترت بوتراب برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود.  
جزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

### شماره صفحه

۲

- صورت منابع و مصارف

۳

- صورت وضعیت مالی

۴

- صورت تغییرات در حقوق نقدی

۵

- صورت جریان نقدی

۴-۱۷

یاداشتهای توضیحی

رتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ به تایید هئیت مدیره موسسه رسیده است.

اعضاي هئيت مدیره و مدیر عامل	سمت	امضاء
سید رضی موسوی شکوری	رئيس هیات مدیره	
سید ناصر صدریان	نایب رئيس هیات مدیره	
سید توکل کریمیان	عضو هیات مدیره	
محمد علی هادی	عضو هیات مدیره <u>محمد علی هادی</u>	
بی الله عشقی ثانی	منشی هیات مدیره	
شهریار نظیفی	عضو هیات مدیره و خزانه دار	
سیده حانیه صدریان	عضو هیات مدیره	
آمنه صدریان	عضو البدل هیات مدیره	
علی اصغر جوانشیری نژاد	مدیر عامل	

[www.bootorab.com](http://www.bootorab.com)

[info@bootorab.com](mailto:info@bootorab.com)

تهران، میدان آزادی، خیابان بیهقی، کوچه چهاردهم غربی، پلاک ۴، طبقه ۴

۸۸۵۰۲۶۷۰ - ۸۸۱۷۷۵۷۹

موسسه خبری به عترت بوتاب

صورت منابع و مصارف

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یاداشت
ریال	ریال	
۱۲۶,۴۰۶,۷۷۴,۵۶۳	۲۰۷,۴۴۹,۷۳۱,۷۴۵	۵
(۱۰۰,۱۷۴,۲۰۵,۰۲۸)	(۱۹۶,۳۰۴,۸۰۵,۰۹۶)	۶
۳۶,۲۲۲,۵۶۹,۵۳۵	۱۱,۱۴۴,۹۲۵,۷۷۹	
(۱۹,۴۲۱,۹۳۵,۶۵۶)	(۲۳,۵۷۳,۰۲۰,۳۴۴)	۷
۱۶,۸۱۰,۶۳۳,۸۷۹	(۱۲۰,۴۲۸,۰۲۷۷,۶۶۱)	
۸۴۶,۱۹۹,۷۰۰	۲,۱۲۹,۹۶۱,۲۲۲	۸
۱۷,۶۵۶,۸۳۲,۵۷۹	(۱۰,۲۹۸,۳۱۶,۴۳۹)	
•	•	
۱۷,۶۵۶,۸۳۲,۵۷۹	(۱۰,۲۹۸,۳۱۶,۴۳۹)	

عوايد و منابع عملياتي:

وجهه دریافتی از کمک های مردمی و حامیان

مصارف عملیاتی:

مخارج انجام شده جهت مددجویان

مازاد منابع بر مصارف ناخالص

هزینه های عمومی و اداری

مازاد منابع بر مصارف عملیاتی

ناخالص سایر منابع غیر عملیاتی

کارکرد جاري

مالیات بر درآمد

سال جاري

ناخالص مازاد (کسری) منابع بر مصارف

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه خبر به عترت بوتراب

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت

ریال	ریال	
۷،۱۱۲،۹۰۸،۹۳۴	۷،۰۰۵،۴۰۸،۰۵۸۵	۹
۲۶،۰۷۰،۰۰۰	۲۰،۶۱۱،۸۷۵	۱۰
۱۳،۷۸۲،۰۰۰،۰۰۰	۱۵،۷۸۲،۰۰۰،۰۰۰	۱۲
<b>۲۰،۹۲۰،۹۷۸،۹۳۴</b>	<b>۲۲،۸۰۸،۰۲۰،۴۶۰</b>	

دارایی ها

دارایی های غیرجاری

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

حسابهای دریافتی بلند مدت

جمع دارایی های غیر جاری

۸۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۹۸،۰۰۰،۰۰۰	۱۱
۱،۱۱۱،۱۴۹،۸۲۱	۳،۶۳۰،۸۰۸،۳۸۹	۱۲
۱۷۰،۲۵۰،۴۴۹،۹۷۴	۳،۶۸۱،۵۰۹،۳۸۹	۱۳
۱۸،۲۱۶،۵۹۹،۷۹۵	۷،۵۱۰،۳۱۷،۷۷۸	
<b>۳۹،۱۳۷،۵۷۸،۷۲۹</b>	<b>۳۰،۳۱۸،۳۳۸،۲۳۸</b>	

دارایی های جاری

پیش پرداخت ها

حساب های دریافتی

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارائی ها

۱۶،۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۶،۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۴
۱۷،۳۲۱،۸۷۷،۶۲۲	۷۰،۲۲۰،۵۶۱،۱۸۳	
<b>۳۳،۵۲۱،۸۷۷،۶۲۲</b>	<b>۲۳،۲۲۳،۵۶۱،۱۸۳</b>	

حقوق مالکانه و بدھی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

مازاد (کسری) منابع بر مصارف انباسته

جمع حقوق مالکانه

بدھی ها

بدھی های غیرجاری

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدھی های غیر جاری

بدھی های جاری

ساخر حساب های پرداختنی

مالیات پرداختنی

جمع بدھی های جاری

جمع بدھی ها

جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

۱،۲۰۳،۳۰۶،۵۶۷	۱،۸۲۱،۱۵۳،۷۶۴	۱۵
۱،۲۰۳،۳۰۶،۵۶۷	۱،۸۲۱،۱۵۳،۷۶۴	
۴،۴۱۲،۳۹۴،۵۴۰	۵،۰۲۷۳،۶۲۳،۲۹۱	۱۶
.	.	۱۷
۴،۴۱۲،۳۹۴،۵۴۰	۵،۰۲۷۳،۶۲۳،۲۹۱	
۵،۶۱۵،۷۰۱،۰۰۷	۷،۰۹۴،۷۷۷،۰۵۵	
<b>۳۹،۱۳۷،۵۷۸،۷۲۹</b>	<b>۳۰،۳۱۸،۳۳۸،۲۳۸</b>	

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

جمع کل	مازاد منابع بر مصارف انباشتہ	سرمایه	یادداشت
۱۵,۸۶۵,۰۴۴,۰۴۳	(۳۲۴,۹۵۵,۹۵۷)	۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۸,۳۱۷,۲۷۸,۱۲۹	۱۸,۳۱۷,۲۷۸,۱۲۹	.	
(۶۶۰,۴۴۲,۵۵۰)	(۶۶۰,۴۴۲,۵۵۰)	.	۱۸
۱۷,۶۵۶,۸۳۳,۵۷۹	۱۷,۶۵۶,۸۳۳,۵۷۹	.	
۳۳,۵۲۱,۸۷۷,۶۲۲	۱۷,۳۲۱,۸۷۷,۵۷۹	۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	.	.	
(۱۰,۲۹۸,۳۱۶,۴۳۹)	(۱۰,۲۹۸,۳۱۶,۴۳۹)	.	
۲۳,۰۲۲,۳۰,۵۶۱,۰۱۸	۷,۰۲۲,۳۰,۵۶۱,۰۱۸	۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات در حقوق مالکانه سال ۱۳۹۸

مازاد (کسری) انباشتہ سال ۱۳۹۸

اصلاح اشتباہات

مانده اصلاح شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات در حقوق مالکانه سال ۱۳۹۹

مازاد (کسری) انباشتہ سال ۱۳۹۹

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵,۹۴۹,۹۴۲,۶۸۶	(۱۴,۱۸۵,۲۶۶,۸۰۷)	۱۹
(۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	
<b>۱۵,۷۳۹,۹۴۲,۶۸۶</b>	<b>(۱۴,۱۸۵,۲۶۶,۸۰۷)</b>	
(۸۱۶,۱۴۴,۵۰۰)	(۸۹۶,۶۳۵,۰۰۰)	۹
۵۵۲,۹۱۹,۷۰۰	۱,۷۳۷,۹۶۱,۲۲۲	
(۲۶۳,۲۲۴,۸۰۰)	<b>۸۴۱,۳۲۶,۲۲۲</b>	۱۵
<b>۱۵,۴۷۶,۷۱۷,۸۸۶</b>	<b>(۱۳۰,۳۴۳,۹۴۰,۵۸۵)</b>	
.	.	
<b>۱۵,۴۷۶,۷۱۷,۸۸۶</b>	<b>(۱۳۰,۳۴۳,۹۴۰,۵۸۵)</b>	
۱,۵۴۸,۷۳۲,۰۸۸	۱۷۰,۲۵,۴۴۹,۹۷۴	
۱۷,۰۲۵,۴۴۹,۹۷۴	<b>۳,۶۸۱,۵۰۹,۰۳۸۹</b>	
.	.	

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

دربافتی نقدی سود سپرده بانکی

جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

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

حالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

مباردات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه خیریه عترت بوتراب  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

-۱- تاریخچه فعالیت

-۱-۱ گلیات

موسسه خیریه عترت بوتراب در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۷ تحت شماره ۱۴۳ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۶۹۵۴۴۰ ادر اداره کل ثبت اسناد و املاک استان آذربایجان غربی به ثبت رسیده و موسسه ای غیر انتفاعی، غیر تولیدی، غیر بازرگانی بوده و فعالیت موسسه اصولاً کمک به ایتمام می‌باشد. طبق صورت‌جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۳ و مستند بر نامه مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۹ اداره ثبت شرکتها ارومیه، موسسه در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تحت شماره ۴۲۳۹۲ به ثبت رسیده است. پروانه فعالیت موسسه با اعتبار ۲ ساله در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۳ طی شماره ۳۴۷۴۶ توسط وزارت کشور صادر گردیده است.

-۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

فعالیت‌های موسسه خیریه عترت بوتراب غیر سیاسی، غیر انتفاعی و غیر دولتی بوده و ضمن رعایت کامل قوانین جمهوری اسلامی ایران دقیقاً طبق این اساسنامه فعالیت خواهد نمود. ضمناً موسسه خیریه از نوع موسسات مذکور در بند الف ماده 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 نیازهای اساسی و رفع تنگناها و مشکلات مختلف ایتمام می‌باشد که این امر با بهره‌گیری از امکانات بالقوه و بالفعل مردمی موسسات و نهادهای خیریه از طریق دریافت وجه از موسسین و افراد خیر جلب مشارکت آنها و نیز انجام فعالیتهای مختلف آموزشی، اجتماعی، فرهنگی، سلامت، حمایتی، تبلیغاتی و اعطای قرض الحسن به ایتمام تحت پوشش در چارچوب مصالح و قوانین مربوط انجام می‌گیرد. همچنین ایتمام از طریق کمیته امداد امام خمینی به موسسه معرفی و تحت پوشش قرار می‌گیرند. استانهای آذربایجان غربی، کرمانشاه، کهگیلویه و بویر احمد، ایلام، چهارمحال و بختیاری در حال حاضر تحت پوشش موسسه می‌باشند. هیات امناء موسسه طبق آخرین صورت‌جلسه مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۹۹/۰۵/۰۹ به تعداد ۱۴ نفر می‌باشد.

-۱-۳  محل شرکت

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

-۱-۴  وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	کارکنان قراردادی
نفر	نفر	
۲۹	۳۰	
۲۹	۳۰	

موسسه خیریه عترت بوتاب  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

۱-۲- استانداردهای حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد.

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

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

۲-۳- درآمد

درآمد موسسه از محل کمک‌های نقدی و غیر نقدی خیرین (اشخاص حقیقی و حقوقی) و با واریز وجه به حساب موسسه و یا واگذاری دارایی در حسابها شناسایی می‌شود.

۳-۳- دارائیهای ثابت

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

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

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

موسسه خیریه عترت بوئراب  
یادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

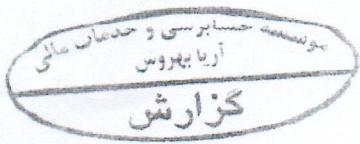
۲-۳-۲- برای دارایی ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد، در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری، به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن در مدتی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

۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان  
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور و یا پرداخت می‌شود.

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱- موردی وجود ندارد.



#### ۵- عواید و منابع عملیاتی

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت	
ریال	ریال		
۱۲,۷۹۳,۰۱۹,۷۶۳	۷۲,۰۸۷,۳۱۹,۸۷۰	۵-۱	کمکهای نقدی از مردم و کمیته امداد امام خمینی
۲,۰۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۵۶,۹۲۱,۸۷۵	۵-۲	کمک غیر نقدی
۱۲۰,۵۹۰,۰۱۵,۴۸۰	۱۰۵,۷۰۰,۵,۴۹۰,۰۰۰	۵-۳	کمک های نقدی موسسین و هیأت امناء
<u>۱۳۶,۴۰۶,۷۷۴,۵۶۳</u>	<u>۲۰۷,۴۳۹,۷۳۱,۷۴۵</u>		

۵-۱- از مبلغ ۷۲,۰۸۷ میلیون ریال کمک نقدی، مبلغ ۵۷,۷۸۵ میلیون ریال توسط کمیته امداد امام خمینی و الاقی توسط خیرین ارجمند تامین شده است.

۵-۲- مبلغ ۲۹,۶۵۷ میلیون ریال کمک غیرنقدی شامل اهدای ۴۹۶ دستگاه لپ تاپ توسط آقای صدریان به موسسه می باشد که توسط موسسه به مددجویان تحويل شده است.

۵-۳- مبلغ ۱۰۵,۷۰۰ میلیون ریال کمک های نقدی توسط آقای صدریان (بنیانگذار موسسه) واریز شده است.

#### ۶- مصارف عملیاتی

اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت	
ریال	ریال		
۱۰۰,۱۷۴,۲۰۵,۰۲۸	۱۹۶,۳۰۴,۸۰۵,۹۶۶	۶-۱	هزینه های مدد جویی
<u>۱۰۰,۱۷۴,۲۰۵,۰۲۸</u>	<u>۱۹۶,۳۰۴,۸۰۵,۹۶۶</u>		

۶-۱- هزینه های مددجویی

گردش حساب فوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت	
ریال	ریال		
۲۴۶۵۹.۹۵۰.۰۰۰	۳۲.۷۴۹.۵۵۷.۱۰۰	۶-۱-۱	پرداخت نقدی به ایتم
۲۶۲۹.۸۷۷.۰۸۹	۲.۶۷۸.۹۷۱.۷۷۹	۶-۱-۶	هزینه درمانی
۱۸.۹۳۵.۶۶۰.۶۰۰	۲۲.۷۶۲.۱۴۹.۰۸۴	۶-۱-۲	هزینه خرید سبد کالا جهت ایتم
۲.۵۸۷.۶۱۸.۵۰۰	۱.۳۹۷.۷۰۹.۵۰۴		ساپرکمک ها
.	۵.۰۲۱.۵۸۵.۰۰۰		هزینه چهیزی و ازدواج برای ایتم
۳۴.۴۹۱.۸۰۰.۰۰۰	۲۲.۵۳۸.۰۰۰.۰۰۰	۶-۱-۳	هزینه ساخت و تعمیر منازل ایتم
۱۳.۳۳۷.۷۱۲.۸۵۳	۶۷.۷۹۱.۰۰۵.۸۷۵	۶-۱-۴	هزینه های تحصیلی ایتم
۵۲.۰۷۱.۱۰۳۴۰	۳۹.۰۰۰.۲۷۸۶		هزینه های حمایتی صله رحم
۹۱۲.۲۰۱.۶۹۴	۱۴۳.۰۱۶۲.۷۷۴		ساپر هزینه های ایتم
۱۵۷۹.۳۳۴.۸۰۰	۹۰.۸۵۰.۰۰۰	۶-۱-۵	هزینه فرهنگی
۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰		پرداخت به سایر موسسات خیریه
۴۵۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۲.۹۳۰.۰۰۵۴.۹۶۴	۶-۱-۷	هزینه خرید وسایل منزل
۵۴۱.۷۹۸.۰۱۵۲	۲۵.۰۵۷.۴۳۲.۰۰۰	۶-۱-۸	حرفة آموزی و اشتغال
.	۱.۹۰۱.۰۶۰.۰۰۰		خرید سهام در بورس برای مددجو
۱۰۰.۱۷۴.۲۰۵.۰۲۸	۱۹۶.۳۰۴.۰۵۹۶۶		

۶-۱-۱- پرداخت نقدی به ایتم پایت واریز مبلغ ۳۲.۷۴۹ میلیون ریال برای حدوداً ۶,۱۸۴ هزار مددجو در سال جاری می باشد که به حساب آن ها واریز شده است. مددجویان با ثبت نام و تایید کمیته امداد امام خمینی و اعلام شماره حساب مددجو به موسسه توسط کمیته امداد امام خمینی هر ماه وجهه کمک بصورت نقدی به حساب آنها واریز می شود.

۶-۱-۲- موسسه در بیان سال ۱۳۹۹ اقدام به تهیه سبد کالای ضروری جهت خانوارهای مددجویان نموده است. سبد کالای ضروری شامل برنج، روغن، حبوبات، رب و سایر اقلام می باشد که به مددجویان تحویل گردیده است.

۶-۱-۳- مبلغ ۲۰ میلیارد ریال عمدها پایت کمک هزینه تحصیلی مبلغ ۷٪ از تعهد موسسه طبق توافق انجام شده موسسه با کمیته امداد امام خمینی و سازمان برنامه و پویش جهت ساخت ۱۰۰۰ واحد مسکونی برای ایتم تحت پوشش پرداخت شده است. همچنین مبلغ ۱/۲ میلیارد ریال جهت هم افزایی طبق توافقات انجام شده با کمیته امداد امام خمینی، پایت واحد مسکونی مددجویی تغیری شده ناشی از سیل استان خوزستان پرداخت شده است.

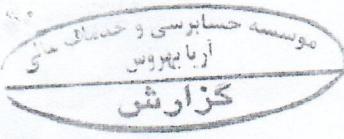
۶-۱-۴- مبلغ ۶۷.۷۹۱ میلیارد ریال عمدها کمک هزینه تحصیلی مبلغ ۱۲.۲۰۳ میلیارد ریال پایت کمک هزینه تحصیلی به صورت نقدی پایت شهریه دانشجویان دوره های لیسانس، فوق لیسانس و دکتری پرداخت شده است. همچنین مبلغ ۵۸۹۹ میلیارد ریال پایت خرید در ماه تحریر مبلغ ۴۷.۳۲۸ میلیارد ریال پایت خرید و تحویل لپ تاب به ایتم و مبلغ ۲۳۵ میلیون ریال پایت خرید و تهیه ماسک در اختیار

۶-۱-۵- مبلغ ۹۱ میلیون ریال پایت لوازم دفتری و چاپ در امور فرهنگی ایتم می باشد.

۶-۱-۶- مبلغ ۲۶۷۹ میلیون ریال از هزینه های درمانی شامل هزینه های عمل جراحی و درمانی و بیمارستانی برخی از مددجویان بوده است.

۶-۱-۷- مبلغ ۴۸۱۱ میلیون ریال پایت خرید جاروبقی و مبلغ ۸.۰۰۰ میلیون ریال پایت خرید لباسشویی بوده است که به مددجویان تحت حمایت موسسه تحویل داده شده است.

۶-۱-۸- عمدۀ مبلغ اشتغال پایت ۱۱۱ طرح اشتغال حمایتی در ۶ استان محروم کشور جهت اشتغال بکار و ایجاد کارگاه خانگی برای مددجویان تحت پوشش این موسسه بوده است.



#### ۷- هزینه‌های عمومی و اداری

گردش حساب فوق به شرح زیر می‌باشد:

تجدید ارائه شده	۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت	
	ریال	ریال		
۴,۳۳۷,۲۳۴,۲۹۸	۶,۴۷۹,۵۳۲,۴۵۰			هزینه حقوق و مزایای کارکنان موسسه
۴,۰۷۴,۶۵۷,۶۸۱	۵,۱۳۷,۵۳۸,۷۸۳			حق الزحمه کارکنان بازننشسته موسسه
۵۱۰,۷۲۶,۲۵۱	۷۷۸,۰۸۴,۸۱۲			بازخرید خدمت
۸۳۹,۳۹۴,۵۲۴	۱,۰۴۹,۲۴۹,۰۲۱			بیمه سهم کارفرما
۱۲۵,۰۶۸,۸۹۰	۱۸۷,۲۷۸,۹۲۶			بیمه بیکاری
۱,۲۰۰,۲۶۲,۰۱۴	۱,۴۷۷,۰۵۷,۵۴۲			عیدی و پاداش
۱,۰۴۱,۷۹۹,۴۶۹	۱,۵۶۰,۳۲۷,۶۷۷			آبدارخانه و پذیرایی
۴۳۴,۸۴۸,۸۴۵	۳۳۰,۱۵۷,۵۰۰			ایاب و ذهب
۱۵۳,۹۱۶,۲۳۱	۱۹۵,۲۱۴,۸۲۰			آب و برق و گاز و تلفن
۵۷۹,۳۸۴,۸۰۰	۳۴۷,۰۸۷,۵۷۰	۷-۱		سایر هزینه‌های روابط عمومی و تبلیغات
۲۱۴,۳۹۸,۹۶۵	۵۵۷,۰۱۶,۶۶۷	۷-۲		هزینه‌های اداری و دفتری
۸۱۶,۱۲۰,۳۷۸	۶۸۷,۲۲۸,۶۸۳	۷-۳		پلیط هوایپما
۴۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۴۰,۶۵۲,۰۰۰	۷-۴		کتب و نشریات و فصل نامه (روابط عمومی)
۷۷۲,۰۳۷۵,۴۳۰	۸۸۳,۶۴۷,۹۴۱	۷-۵		هزینه خدمات دریافتی
۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۷-۶		اجاره بها
۱۰۴,۸۰۰,۷۷۰	۲۰۳,۴۷۵,۰۰۰			سفر و اقامت
۹۳۶,۶۸۵,۱۵۳	۱,۰۰۹,۵۹۳,۴۷۴			هزینه استهلاک
۲,۴۹۴,۷۴۱,۹۵۷	۱,۸۴۳,۸۷۵,۵۶۴			سایر هزینه‌ها
۱۹,۴۲۱,۹۳۵,۸۵۶	۲۲,۵۷۳,۲۰۳,۴۴۰			

۷-۱- مبلغ ۳۴۷ میلیون ریال سایر هزینه‌های روابط عمومی و تبلیغات عمده‌ای باست که تبلیغات پیامکی، اصحاب رسانه، کاتالوگ و لوح تقدیر و همایش بوده است و علت کاهش نسبت به سال قبل باست که این تبلیغات می‌باشد.

۷-۲- مبلغ ۵۵۷ میلیون ریال باست هزینه‌های اداری و دفتری دفاتر نمایندگان پنج استان آذربایجان غربی، ایلام، چهارمحال و بختیاری، کرمانشاه و کهگیلویه و بویراحمد و دفتر تهران می‌باشد.

۷-۳- هزینه پلیط هوایپما پایت سفرهای استانی جهت صله ارجام از مددجویان، توزیع لوازم تحریر و لوازم خانگی و توزیع سبد کالا (کوروش کارت) می‌باشد.

۷-۴- از مبلغ ۱۴۱ میلیون ریال تماماً مربوط به هزینه کتب و نشریات و فصل نامه (روابط عمومی) و هزینه چاپ و یزه نامه تیام موسسه بوده است.

۷-۵- هزینه خدمات دریافتی شامل خدمات استفاده از خودرو در جایجایی پرسنل در انجام امور اداری و مالی این موسسه خدمات ثابت می‌باشد.

۷-۶- اجاره بهای دفتر نمایندگان در ۷ استان محروم کشور بوده است.

۸- خالص سایر منابع غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	پادداشت
ریال	ریال	
(۵۰۲۰,۰۰۰)	.	سایر هزینه های مالی
۵۵۲,۹۱۹,۷۰۰	۱,۷۳۷,۹۶۱,۲۲۲	سود حاصل از سپرده های بانکی و حسابهای پشتیبان
۲۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	درآمد اجراهه مغازه
<u>۸۴۶,۱۹۹,۷۰۰</u>	<u>۲,۱۲۹,۹۶۱,۲۲۲</u>	

۸-۱- عمدها سود سپرده ثابت مدت دار ۱۰ میلیارد ریالی بوده که در اوایل بهمن ماه سال جاری ابطال شده است و الباقی سود باقی رسوب حسابهای سپرده کوتاه مدت است.

۹- دارائی های ثابت مشهود

جمع	ساختمان	اثاثیه و منصوبات	۹-۱
۸۰۰,۸۶,۲۰۶,۹۹۷	۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۶,۲۰۶,۹۹۷	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۸۱۶,۱۴۴,۵۰۰	.	۸۱۶,۱۴۴,۵۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۸,۹۰۲,۰۳۵۱,۴۹۷	۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۰,۲۰۳۵۱,۴۹۷	افزایش
۸۹۸,۷۵۵,۰۰۰	.	۸۹۸,۷۵۵,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
<u>۹,۸۰۱,۱۰۶,۴۹۷</u>	<u>۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۳,۶۰۱,۱۰۶,۴۹۷</u>	افزایش
۸۵۲,۷۵۷,۴۱۰	.	۸۵۲,۷۵۷,۴۱۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۹۳۶,۸۵,۱۵۳	۴۱۳,۳۳۳,۳۳۳	۵۲۳,۰۳۵۱,۸۲۰	استهلاک سال ۱۳۹۸
۱,۷۸۹,۴۴۲,۵۶۳	۴۱۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۷۸,۱۰۹,۰۲۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۰۰۰,۶,۲۵۵,۳۴۹	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
۷,۰۰۰,۴۰۸,۰۵۸۵	۵,۳۷۲,۳۲۲,۳۲۴	۱,۶۳۲,۰۷۵,۲۵۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۷,۱۱۲,۹۰۸,۹۳۴	۵,۷۸۶,۶۶۶,۶۶۷	۱,۳۲۶,۲۴۲,۲۶۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۹-۱- افزایش اثاثیه و منصوبات در سال جاری به مبلغ ۸۹۸ میلیون ریال عمدتاً با بت خرید یک دستگاه ضدغوفونی کننده دست ، یک دستگاه سرور ، ۲ دستگاه کامپیوتر ، مادربرد ، سی پی یو و رم بوده است.

ناداشهای توضیحی صورتی مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی و حساب  
آریا بهروز  
کزارش

۱۰- دارایهای نامشهود

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت	
ریال	ریال		
۲۰,۱۳۵,۰۰۰	۲۰,۱۳۵,۰۰۰	۱۰-۱	حق امتیاز تلفن ثابت
۵,۹۳۵,۰۰۰	۳,۸۱۵,۰۰۰	۱۰-۲	نرم افزار
۲۶,۰۷۰,۰۰۰	۲۲,۹۵۰,۰۰۰		
.	(۳,۳۳۸,۱۲۵)		
۲۶,۰۷۰,۰۰۰	۲۰,۶۱۱,۸۷۵		کسر میشود استهلاک نرم افزار

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

۱۰-۲- مبلغ ۲,۱۲۰,۰۰۰ ریال از هارد اکسترنال اقلام دارایی ثابت مشهود بوده که از دارایی نامشهود به سر فصل دارایی مشهود منتقل شده است.

۱۱- پیش پرداختها

ماشه سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت	
ریال	ریال		
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱	پیش پرداخت هزینه
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰		

۱۱-۱- ماشه پیش پرداخت فوق بابت خدمات ثبتی ۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال پرداختی به طاهر پور اسماعیل علوی و بابت خدمات روابط عمومی ۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال پرداختی به شرکت سیزین تی وی می باشد که با ارائه مدارک خرید و هزینه در سال بعد هزینه می شود.

۱۲- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۲-۱- دریافتی های کوتاه مدت :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت	
ریال	ریال		
۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱-۱	سپرده و دیعه رهن دفاتر نمایندگی استان ها
.	۱,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱-۲	سپرده و دیعه رهن مددجویان
۱,۰۱,۰۰۰,۰۰۰	.		مساعدہ کارکنان و جاری کارکنان
۳۲۰,۱۴۹,۸۲۱	۱,۷۹۸,۸۰۸,۳۸۹	۱۲-۱-۳	مالیات ارزش افزوده
۱,۱۱۱,۱۴۹,۸۲۱	۳,۶۳۰,۸۰۸,۳۸۹		جمع دریافتی های کوتاه مدت

۱۲-۲- دریافتی های بلند مدت :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت	
ریال	ریال		
۱۳,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۲-۱	سایر دریافتی ها
۱۳,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰		صندوق قرض الحسنہ امداد ولایت

۱۲-۱-۱- ماشه حسابهای دریافتی غیر تجاری بابت سپرده موسسه جهت رهن دفاتر نمایندگی های استانها (آذربایجان غربی ۱۰۰ میلیون ریال، کرمانشاه ۳۰۰ میلیون ریال، کهگیلویه و بویراحمد ۵۰ میلیون ریال، چهارمحال و بختیاری ۴۰ میلیون ریال و آیلام ۳۰۰ میلیون ریال) می باشد.

۱۲-۱-۲- ماشه حسابهای دریافتی غیر تجاری بابت سپرده موسسه جهت رهن واحدهای مددجویان شامل ۷۴۲ میلیون ریال کهگیلویه و بویراحمد و آیلام ۳۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۱-۳- مبلغ ۱,۷۹۸,۸۰۸,۳۸۹ ریال بابت ۹٪ مالیات بر ارزش افزوده پرداخت شده خریدهای انجام شده میباشد که به حساب مطالبات از سازمان امور مالیاتی (اعتبار) منظور شده است.

بادداشتیای، توضیحی، صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

گزارشی

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

مبلغ-ریال	مانده بدھکار ابتدای سال
۳۳۰,۱۴۹,۸۲۱	ارزش افزوده خرید طی سال (گردش بدھکار)
۱,۴۷۸,۶۵۸,۵۶۸	
<u>۱,۷۹۸,۸۰۰,۸۳۸۹</u>	

- ۱۲-۲-۱ - به موجب تفاهمنامه منعقده فی مابین موسسه به عنوان سپرده گذار با صندوق قرض الحسنہ امداد ولایت مبنی بر مشارکت سپرده گذار (موسسه) جهت تأمین منابع مالی پرداخت وام قرض الحسنہ به نیازمندان و مددجویان، موسسه خیریه عترت بوتاب (سپرده گذار) با افزایش ۲۰۰۰ میلیون ریال در سال جاری، سپرده را به مبلغ ۱۵,۷۸۲ میلیون ریال رسانده است که به حساب صندوق واریز و صندوق نیز معادل همین مبلغ به آن اضافه نموده و مقرر گردیده که براساس معرفی مددجویان توسط موسسه به آنها تسهیلات بدون بهره پرداخت گردد. صندوق متمهد به اخذ تضمین و دریافت اقساط از وام گیرنده می باشد. طبق مفاد قرارداد در پایان قرارداد مبلغ مذکور توسط صندوق به موسسه عودت می شود. کل افراد معرفی شده به صندوق که موفق به اخذ وام گردیده اند در سال جاری ۱۶۷ نفر می باشند، جمع کل وام پرداختی در سال جاری ۹,۰۸۰ میلیون ریال و مبلغ اقساط تسویه شده ۱,۱۱۷ میلیون ریال و باقیمانده آن ۷,۹۶۳ میلیون ریال می باشد.

مبلغ-ریال	گردش حساب مذکور در سال جاری شامل:
۱۳۷,۸۲,۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۲,۰۰,۰۰,۰۰۰	واریزی طی سال توسط موسسه
<u>۱۵,۷۸۲,۰۰,۰۰۰</u>	مانده پایان سال

- ۱۳ - موجودی نقد

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت	بانک
ریال	ریال		
۱۶,۷۰۰,۱۲۸,۲۸۶	۳,۵۲۶,۵۱۳,۸۵۷	۱۳-۱	تشخواه گردان
۳۲۵,۳۲۱,۶۸۸	۱۵۴,۹۹۵,۰۳۲		
<u>۱۷۰,۲۵,۴۴۹,۹۷۴</u>	<u>۳,۶۸۱,۵۰۹,۳۸۹</u>		

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	شماره حساب	بانک و شعبه
ریال	ریال		
۱,۰۷۳,۴۴۶,۷۴۹	۶,۸۸,۶۹۶	۱۲۴,۰۱۰,۴۵۷	تجارت - شهید چمران خوی
۹,۲۱۹,۳۶۸,۸۰۶	۱۳,۳۳۸,۴۷۳	۱۲۴,۰۷۱,۹۳۸۶	تجارت - شهید چمران خوی
۵۰,۳۷۹,۰۸۰	۱۹,۰۲۳۴,۳۱۳	۴۴۴,۴۴۴	ملت - مرکزی خوی
۶,۳۵۶,۹۳۳,۶۵۱	۳,۴۸۷,۰۵۲,۳۷۵	۱۲۲,۷۷۱,۴۷۱۵	تجارت - شهید چمران خوی
<u>۱۶,۷۰۰,۱۲۸,۲۸۶</u>	<u>۳,۵۲۶,۵۱۳,۸۵۷</u>		

مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

کزارش

- ۱۴ - سرمایه

سرمایه موسسه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۶,۲۰۰ میلیون ریال شامل یک سهم که با نام و تماماً پرداخت شده است می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت	
ریال	ریال		
۱۰۰۰۰۰۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱	سرمایه
۶۳۰۰۰۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲	سرمایه اهدایی
<b>۱۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>		

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

۱۴-۲ - یک باب مغازه در بازار بورس قطعات خودرو اهدا شده از سوی یکی از خیرین به موسسه خیریه عترت بوتراب میباشد.

- ۱۵ - ذخیره مزانیابی پایان خدمت کارکنان

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
ریال	ریال		
۷۲۰,۷۵۴,۰۶۴	۱,۲۰۳,۳۰۶,۵۶۷		ماشه ابتدا سال
(۲۸,۱۷۳,۷۴۸)	(۱۴۷,۶۳۶,۵۱۹)		پرداخت شده طی سال
۵۱۰,۷۲۶,۲۵۱	۷۶۵,۴۸۳,۷۱۶		ذخیره تامین شده
<b>۱,۲۰۳,۳۰۶,۵۶۷</b>	<b>۱,۸۲۱,۱۵۳,۷۶۴</b>		ماشه پایان سال

- ۱۶ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۶-۱ - پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت	
ریال	ریال		
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		سایر پرداختنی ها
۰	۲۵۷,۷۶۰,۰۰۰		تن تاک
۱,۰۴۲,۰۸۰,۰۰۰	۰		طلوع تجارت آسایش
۱۲۳,۰۴۰,۷۹۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱-۱	شیما کنش
۷۰,۱۴۸,۲۶۰,۲	۲۵۲,۵۹۷,۱۷۱		موسسه حسابرسی آریا بهروش
۱۶۲,۳۸۰,۸۲۴	۲۴۴,۳۶۵,۳۶۸		مالیات تکلیفی و مالیات مکرر ماده ۱۶۹
۴۰,۸۹۷,۰۹۳	۷۴,۶۹۴,۹۸۶		حق بیمه کارکنان
۰	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱-۲	مالیات حقوق
۶۴۲,۵۱۳,۲۳۱	۹۲۴,۲۰۵,۷۶۶		کمیته امداد امام خمینی
۴,۴۱۲,۳۹۴,۵۴۰	۵,۲۷۳,۶۲۳,۲۹۱		سایر اقلام

۱۶-۱-۱ - مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال بابت حق الزحمه حسابرسی سال ۹۹ موسسه آریا بهروش می‌باشد.

۱۶-۱-۲ - مبلغ ۳,۴۰۰ میلیون ریال بابت وجہ دریافتی از کمیته امداد می‌باشد که به نام معرف و یا عوتد آن به کمیته امداد در سال بعد مشخص و به موسسه اعلام میگردد.

موسسه خیریه عترت بوتراب

ناداشتهای توپسخی صورتیهای مالی  
سال مالی مبتنی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷ - وضعیت مالیاتی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

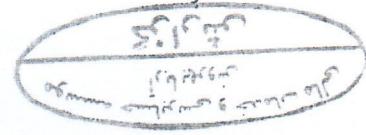
تعداد ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نحوه تشخیص نحوه تشخیص	مالیات ذخیره مالیات	ذخیره مالیات	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابزاری	مالیات	درآمد مشمول	مزاد (کسری) منابع بر مصرف	سال مالی
رسیدگی به دفاتر-قطعی										۱.۰۲۴۲۰۵۷۶۰۱۹	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر-خطی										(۱.۹۶۷۷۸۸۷۷۷۷)	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر-اعراض به برگ تشخیص										۰۵۱۲۰۵۲۰۵۰۸۲	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر-اعراض به برگ تشخیص										۷۵۸۹۷۷۳۷۷۰۶۰۱۲	۱۳۹۷
رسیدگی نشده										۱۸۳۱۲۶۱۲۹	۱۳۹۸
رسیدگی نشده										(۱۰۰۳۶۰۰۰)	۱۳۹۹
								جمع			

۱-۱- به استناد ماده ۱۳۹ قانون مالیات‌های مستقیم موسسه از پرداخت مالیات عملکرد معاف بوده لذا ذخیره ای از بابت مالیات عملکرد سالیان ۱۳۹۹ تا ۱۳۹۶ موسسه در حسابها منتظر نگردیده است.

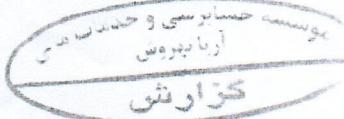
۲-۱- مالیات عملکرد موسسه تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده و مالیات صفر صادر شده است.

۳-۱- بروگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۰۰۰۰۰۰۰۱۲۱ ریال صادر گردیده است که مورد اعتراض موسسه قرار گرفته و پرونده جهت رسیدگی به هیات حل اختلاف بدوى ارجاع شده است.

۴-۱- بروگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۱۹۱۶۵۰۳ ریال صادر گردیده است که مورد اعتراض موسسه قرار گرفته و پرونده جهت رسیدگی به هیات حل اختلاف بدوى ارجاع شده است.



موسسه خیریه عترت بوتاب  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



- اصلاح اشتباهات

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۹
	(بد) پس-ریال	(بد) پس-ریال
هزینه سال قبل جرایم ماده ۱۶۹ و مالیات تکلیفی	(۲۱۰,۲۷۵,۰۰۰)	(۶۰,۴۴۲,۵۵۰)
هزینه سال قبل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶	(۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
	(۴۲۰,۲۷۵,۰۰۰)	(۶۰,۴۴۲,۵۵۰)

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

۱۸-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تصویرت وضعیت مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	طبق صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تجدد ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ماليات پرداختني	۱۶	۳,۷۵۱,۹۵۱,۹۹۰	ریال ۶۶۰,۴۴۲,۵۵۰	ریال ۴,۴۱۲,۳۹۴,۵۴۰
مازاد (کسری) منابع بر مصارف	۱۷	۱۷,۹۸۲,۲۳۰,۱۷	(۶۰,۴۴۲,۵۵۰)	۱۷,۳۲۱,۸۷۷,۶۴۲

۱۹- صورت تطبیق مازاد منابع بر مصارف عملیاتی

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

تجدد ارائه شده ۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱۷,۶۵۶,۸۳۳,۵۷۹	(۱۰,۲۹۸,۳۱۶,۴۳۹)
۹۳۶,۶۸۵,۱۰۳	۱۰,۰۹,۵۹۳,۴۷۴
۴۸۲,۵۵۲,۰۵۰	۶۱۷,۸۴۷,۱۹۷
(۵۵۲,۹۱۹,۷۰۰)	(۱,۷۳۷,۹۶۱,۲۲۲)
(۲۶۰,۴۹۹,۱۷۸)	(۴,۵۱۹,۶۵۸,۰۶۸)
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۸,۰۰۰,۰۰۰)
۱,۵۱۴,۲۹۰,۳۳۹	۸۶۱,۲۲۸,۷۵۱
۱۹,۸۱۱,۹۴۲,۶۸۶	(۱۴,۱۸۵,۲۶۸,۰۰۷)

۲۰- مددoret سرمایه و دیگر

با توجه به نوع فعالیت موسسه مورد ندارد.

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۲- رویدادهای 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 تعديل اقلام صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

طی سال مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است و مبلغ ۱۰۵,۷۰۵ میلیون ریال کمک نقدی و مبلغ ۲۹,۶۵۷ میلیون ریال کمک غیر نقدی توسط یکی از هیات امناء (آقای صدربیان) به موسسه خیریه عترت بوتاب شده است.