

مؤسسه خیریه و عام المنفعه دارالاکرام حضرت ابوالفضل العباس (ع)

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸



## همیار حساب

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

- اعضای جامعه حسابداران رسمی ایران
- اعضای انجمن حسابداران خبره ایران
- اعضای انجمن حسابداری ایران
- حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران

مؤسسه خیریه و عام المنفعه دارالاکرام حضرت ابوالفضل العباس (ع)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	الف- گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۳۵	ب- صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی





## گزارش حسابرس مستقل

به هیات امناء

مؤسسه خیریه و عام المنفعه دارالاکرام حضرت ابوالفضل العباس (ع)

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی مؤسسه خیریه و عام المنفعه دارالاکرام حضرت ابوالفضل العباس (ع) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورتهای کارکرد، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره مؤسسه است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های 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 میشود. حسابرسی همچنین



## گزارش حسابرس مستقل - ۱۳۹۱

## مؤسسه خیریه و عام المنفعه دارالاکرام حضرت ابوالفضل العباس (ع)

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

## مبانی اظهار نظر مشروط

۴. تا تاریخ این گزارش، پاسخ تائیدیه درخواستی بابت یک فقره از بانکها واصل نگردیده است. هر چند نسبت به مانده حساب بانکی فوق اطمینان حاصل شده است، لیکن در رابطه با سایر اطلاعات مندرج در تائیدیه مورد درخواست فوق، اطلاعات لازم در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است. باتوجه به مراتب فوق، تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تائیدیه درخواستی بلاجواب، بر صورتهای مالی ضرورت می یابد، برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

۵. همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۹ صورتهای مالی منعکس است، مانده سرفصل پیش دریافتها به مبلغ ۲۴۲۹۲ میلیون ریال می باشد که زمان و نحوه تسویه آن برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

## اظهار نظر مشروط

۶. به نظر این مؤسسه، باستثناء آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مؤسسه خیریه عام المنفعه دارالاکرام حضرت ابوالفضل العباس (ع) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب، نشان می دهد.



## تاکید بر مطلب خاص

۷. مؤسسه مورد گزارش با توجه به مفاد بند "ط" ماده ۱۳۹ ق.م.م. خود را معاف از مالیات دانسته، لذا از بابت سنوات قبل تا پایان سال مورد گزارش هیچگونه ذخیره مالیاتی محاسبه و در حسابها منظور ننموده است. لیکن مطابق برگ های تشخیص و قطعی برای سنوات مالی ۱۳۸۸، ۱۳۹۱، ۱۳۹۴، ۱۳۹۵، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ به ترتیب مبالغ ۴۵ میلیون ریال، ۴۴۲ میلیون ریال، ۲۱۳۰ میلیون ریال و ۳۱ میلیون ریال، ۲۹۷ میلیون ریال و ۶۷ میلیون ریال مالیات محاسبه و به مؤسسه مورد گزارش ابلاغ شده که مؤسسه نسبت به برگ های تشخیص و قطعی فوق اعتراض ننموده است. جهت عملکرد سال مورد گزارش نیز با توجه به معافیت قانونی فوق الذکر، ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است.

۸. همانگونه که در یادداشت های توضیحی صورتهای مالی منعکس است، تغییرات مانده های برخی از سرفصل حسابها نسبت به سال قبل بشرح زیر افزایش نشان می دهد:

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۸	درصد
	میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه های حقوق و دستمزد	۱۲۲۱۳	۱۹۵۴۱	۶۰
هزینه های عمومی و اداری	۹۳۰۰	۱۵۷۰۸	۶۹
بدهکاران - کارشناسان	۴۹۰	۱۸۶۳	۱۳-۲

همچنین بررسی سرفصل وامهای پرداختی (یادداشت توضیحی ۱۳ صورتهای مالی) موید این امر است که مبلغ ۱۸۱۶۰ میلیون ریال از اقساط وامهای پرداختی راكد و یا در موعد مقرر وصول نگردیده است.



گزارش حسابرسی مستقل - ۱۳۹۹

مؤسسه خیریه و عام المنفعه دارالاکرام حضرت ابوالفضل العباس (ع)

۹. دارائی ثابت به شرح یادداشت ۹ صورتهای مالی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد.

۱۰. مبلغ ۳۱۶ میلیون ریال ذخیره سنوات خدمت کارکنان، طبق لیست ارائه گردیده با دفاتر مالی مغایرت دارد.

اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۱۲ الی ۱۰ مشروط نگردیده است.

## گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۱. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با استثنای عدم تعیین مسئول مبارزه با پولشویی و در نتیجه عدم اجرای برنامه ها و اقدامات مرتبط با مسئولیت وی و ابلاغ مفاد قانون مزبور به کارکنان، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب

عبدالمهدی امینی

شماره عضویت: ۸۰۰۰۹۳

محمد تقی سلیمانیا

شماره عضویت: ۸۰۰۳۹۲

همیار حساب  
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

بدون مهر برجسته فاقد اعتبار می باشد.

همیار حساب  
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی





صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی هیات امناء

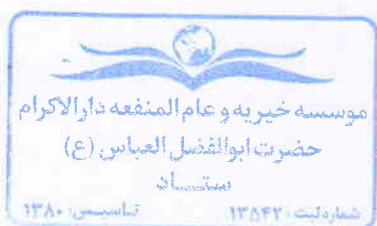
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی موسسه خیریه و عام المنفعه دارالاکرام حضرت ابوالفضل (ع) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم میگردد، اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۳۵	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۹/۱۰/۱۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره		سید اسمعیل جلیلیان
	نائب رئیس هیات مدیره		سیدمصطفی زین الدین
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل		مصطفی میر احمدی زاده
	عضو هیات مدیره و خزانه دار		سیدعبداله جلیلیان



تخصیص حق همه کودکان است.

sms:500012882

www.Darolekram.com

موسسه خیریه و عام المنفعه دارالاکرام حضرت ابوالفضل العباس (ع)

صورت کارکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۸,۲۰۷,۲۸۰,۱۴۹	۱۰۰,۳۰۴,۲۹۳,۶۴۴	۵	کمک های دریافتی از حامیان
(۴۶,۶۳۹,۲۷۰,۱۶۵)	(۶۷,۳۸۴,۰۹۵,۷۰۰)	۶	پرداختی های حمایتی
۲۱,۵۶۸,۰۰۹,۹۸۴	۳۲,۹۲۰,۱۹۷,۹۴۴		کارکرد ناخالص
(۲۱,۵۱۳,۰۹۹,۹۹۳)	(۳۵,۲۵۰,۵۵۶,۳۹۶)	۷	هزینه های اداری و تشکیلاتی
(۲۱,۵۱۳,۰۹۹,۹۹۳)	(۳۵,۲۵۰,۵۵۶,۳۹۶)		
۵۴,۹۰۹,۹۹۱	(۲,۳۳۰,۳۵۸,۴۵۲)		کارکرد عملیاتی
۱۹,۰۷۳,۶۱۸,۳۴۱	۲,۷۸۴,۷۰۶,۷۲۶	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۹,۰۷۳,۶۱۸,۳۴۱	۲,۷۸۴,۷۰۶,۷۲۶		
۱۹,۱۲۸,۵۲۸,۲۳۲	۴۵۴,۳۴۸,۲۷۴		کارکرد خالص

از آنجائی که اجزای صورت کارکرد جامع محدود به کارکرد سال است. صورت کارکرد جامع ارائه نشده است.

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





موسسه خیریه و عام المنفعه دارالاکرام حضرت ابوالفضل العباس (ع)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	ریال	ریال	ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
۹ دارایی های ثابت مشهود	۳۴,۱۳۰,۴۷۰,۴۰۶	۳۵,۴۸۵,۵۱۴,۳۶۵	۱۳,۲۷۰,۸۹۹,۸۸۸
۱۰ دارایی های نامشهود	۱۰۳,۳۷۲,۰۰۰	۷۳,۲۸۰,۰۰۰	۵۸,۶۶۳,۰۰۰
۱۱ سرمایه گذاری بلند مدت	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
جمع دارایی های غیر جاری	۴۰,۹۳۳,۸۴۲,۴۰۶	۴۱,۰۵۸,۷۹۴,۳۶۵	۱۳,۳۲۹,۵۶۲,۸۸۸
دارایی های جاری :			
۱۲ سپرده ها و پیش پرداخت ها	۴,۹۷۵,۳۰۷,۱۰۶	۳,۵۵۸,۲۲۷,۱۶۷	۷,۳۵۳,۹۴۹,۹۵۶
۱۳ سایر دریافتی ها	۱۰,۰۵۰,۳۳۹,۲۰۲	۶,۹۵۹,۱۷۲,۶۹۰	۹,۵۱۷,۵۰۹,۳۹۷
۱۴ موجودی نقد	۱۵,۵۱۰,۱۱۲,۹۰۱	۱۰,۳۴۸,۱۸۷,۱۸۳	۱۱,۸۹۱,۷۲۳,۴۶۱
جمع دارایی های جاری	۳۰,۵۳۵,۷۵۹,۲۰۹	۲۰,۸۶۵,۵۸۷,۰۴۰	۲۸,۷۶۳,۱۸۲,۸۱۴
جمع دارایی ها	۷۱,۴۶۹,۶۰۱,۶۱۵	۶۱,۹۲۴,۳۸۱,۴۰۵	۴۲,۰۹۲,۷۴۵,۷۰۲
آورده موسسین و خالص دارائیهها			
آورده موسسین	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص دارائیهها	۴۰,۵۸۰,۷۰۷,۳۳۲	۴۰,۵۳۸,۹۰۰,۸۷۶	۲۱,۵۸۷,۱۴۴,۶۰۹
آورده موسسین و خالص دارائیهها	۴۰,۶۰۰,۷۰۷,۳۳۲	۴۰,۵۵۸,۹۰۰,۸۷۶	۲۱,۶۰۷,۱۴۴,۶۰۹
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۱۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۱۷۳,۵۲۸,۶۸۸	۱,۰۳۷,۷۶۰,۰۷۱	۹۱۶,۳۷۵,۶۶۹
سایر پرداختی ها	۲,۱۷۳,۵۲۸,۶۸۸	۱,۰۳۷,۷۶۰,۰۷۱	۹۱۶,۳۷۵,۶۶۹
بدهی های جاری			
۱۷ پرداختی های غیر تجاری	۴,۴۰۲,۱۸۹,۸۵۳	۶,۲۴۹,۳۶۱,۱۷۱	۴,۱۴۲,۰۴۶,۸۴۱
۱۸ مالیات پرداختی	-	-	-
۱۹ پیش دریافت ها	۲۴,۲۹۳,۱۷۵,۷۴۲	۱۴,۰۷۸,۳۵۹,۲۸۷	۱۵,۴۲۶,۱۷۸,۵۸۳
جمع بدهی های جاری	۲۸,۶۹۵,۳۶۵,۵۹۵	۲۰,۳۲۷,۷۲۰,۴۵۸	۱۹,۵۶۹,۲۲۵,۴۲۴
جمع بدهی ها	۳۰,۸۶۸,۸۹۴,۲۸۳	۲۱,۳۶۵,۴۸۰,۵۲۹	۲۰,۴۸۵,۶۰۱,۰۹۳
جمع بدهی ها و خالص بدهی ها	۷۱,۴۶۹,۶۰۱,۶۱۵	۶۱,۹۲۴,۳۸۱,۴۰۵	۴۲,۰۹۲,۷۴۵,۷۰۲

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



موسسه خیریه و عام المنفعه دارالاکرام حضرت ابوالفضل العباس (ع)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

آورده موسسین	خالص دارائیهها	جمع کل	
ریال	ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۸۷,۱۴۴,۶۰۹	۲۱,۶۰۷,۱۴۴,۶۰۹	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۸۷,۱۴۴,۶۰۹	۲۱,۶۰۷,۱۴۴,۶۰۹	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
	۱۹,۱۲۸,۵۲۸,۲۳۲	۱۹,۱۲۸,۵۲۸,۲۳۲	کارکرد خاص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
	(۱۷۶,۷۷۱,۹۶۵)	(۱۷۶,۷۷۱,۹۶۵)	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۷)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۳۸,۹۰۰,۸۷۶	۴۰,۵۵۸,۹۰۰,۸۷۶	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
	۴۵۴,۳۴۸,۲۷۴	۴۵۴,۳۴۸,۲۷۴	کارکرد خالص سال ۱۳۹۸
	(۴۱۲,۵۴۱,۸۱۸)	(۴۱۲,۵۴۱,۸۱۸)	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۷)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۸۰,۷۰۷,۳۳۲	۴۰,۶۰۰,۷۰۷,۳۳۲	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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



مؤسسه خیریه و عام المنفعه دارالاکرام حضرت ابوالفضل العباس (ع)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۳,۰۴۵,۰۲۱,۱۵۲	۴,۹۴۲,۶۷۳,۴۵۰	۲۱
		نقد حاصل از عملیات
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳,۰۴۵,۰۲۱,۱۵۲	۴,۹۴۲,۶۷۳,۴۵۰	
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۰,۲۲۲,۶۸۹,۵۰۰)	(۸۸۴,۳۵۶,۴۹۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری بلندمدت
(۱۴,۶۱۷,۰۰۰)	(۳۰,۰۹۲,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳,۱۴۸,۷۴۹,۰۷۰	۱,۲۲۸,۷۰۰,۷۵۸	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
(۴,۵۸۸,۵۵۷,۴۲۰)	۲۱۹,۲۵۲,۲۶۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۵۴۳,۵۳۶,۲۷۸)	۵,۱۶۱,۹۲۵,۷۱۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۱,۸۹۱,۷۲۳,۴۶۱	۱۰,۳۴۸,۱۸۷,۱۸۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۰,۳۴۸,۱۸۷,۱۸۳	۱۵,۵۱۰,۱۱۲,۹۰۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۶۷,۷۲۳,۸۳۹	۰	معاملات غیر نقدی

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



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت موسسه:

۱-۱- تاریخچه

موسسه خیریه و عام المنفعه دارالاکرام حضرت ابوالفضل العباس در تاریخ بیست و چهارم آذرماه ۱۳۸۰ تاسیس شده که طی شماره ثبت ۱۳۵۴۲ و شناسه ملی ۱۰۰۵۱۳۹۷۲ مورخ ۱۳۸۰/۰۹/۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به مرکز اصلی موسسه در تهران، میدان آرژانتین خیابان خالد اسلامبولی رفیعی ۲۰ پلاک ۶ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی موسسه:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۸ اساسنامه موسسه عبارت است از:

- ۱- کمک های لازم و موثر برای تامین و بهبود زندگی نیازمندان و مستمندان
  - ۲- کمک مالی بلاعوض به بیماران محروم به ویژه بیماران صعب العلاج
  - ۳- کمک به آسیب دیدگان زلزله سیل جنگ آتش سوزی و هر حادثه غیر متقربه دیگر
  - ۴- تعمیر و تجهیز مساجد، مدارس و درمانگاه ها
  - ۵- تامین نیاز مالی مدارس مناطق محروم و دانش آموزان نیازمند آن
  - ۶- کمک تحصیلی بلاعوض به دانش آموزان و دانشجویان
- بوسه تحصیلی ماهانه به دانش آموزان واجد شرایط با حفظ کرامت خدمات پنجگانه از جمله: مددکاری آموزشی، بهداشت و درمان و... تمام فعالیتهای موسسه در چارچوب اساسنامه و با رعایت اصول منشور منطبق می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
نفر	نفر
۴۴	۴۴
کارکنان	کارکنان
۴۴	۴۴

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

موسسه مشمول بند ط ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم بوده و معاف از مالیات می باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه میشود.

۳-۲- دارائی های ثابت مشهود:

۳-۲-۱- دارائی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده ارزش گذاری در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سودزبان دوره منظور می گردد.



موسسه خیریه و عام المنفعه دارالاکرام حضرت ابوالفضل العباس (ع)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲-۳ استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید بر آوردی دارایی های مربوط (وبا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن) بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائی
مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
مستقیم	۳ و ۵ ساله	اثاثیه و منقوبات

برای دارائی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاری یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

### ۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

### ۳-۴- شناسایی کمکهای دریافتی از حامیان:

بر مبنای واریز به حسابهای مربوط بانکی شناسایی می گردد.

### ۳-۵- پرداختی های حمایتی:

از طریق شناسایی دانش آموزان بی سرپرست و بد سرپرست با توجه به مدارک لازم و نیز امتیاز دانش آموزان، طی کارتهای بانکی بورسیه و بین کارتهای خرید لوازم التحریر و ملزومات تحصیلی صورت میگیرد که از سامانه به مهربانی قابل پیگیری می باشد. علاوه بر بورسیه های تحصیلی سایر کمکهای پرداختی توسط بانیان واریز و پرداخت میگردد.

## ۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

### ۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری:

با توجه به نوع فعالیت موسسه خیریه می باشد رویه های حسابداری علاوه بر استانداردهای حسابداری، در مواردی بانظر مدیریت می باشد.



موسسه خیریه و عام المنفعه دارالاکرام حضرت ابوالفضل العباس (ع)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- کمک های دریافتی از جامان:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۶۸,۲۰۷,۲۸۰,۱۴۹	۱۰۰,۳۰۴,۲۹۳,۶۴۴	۵-۱
۶۸,۲۰۷,۲۸۰,۱۴۹	۱۰۰,۳۰۴,۲۹۳,۶۴۴	

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	۵-۱
ریال	ریال		
۴۱,۳۸۷,۲۳۹,۴۷۵	۶۰,۴۲۲,۲۵۹,۹۱۲	۵-۱-۱	بورسیه تحصیلی
۸,۹۰۲,۱۹۹,۹۸۸	۱۱,۴۵۳,۵۴۹,۱۷۸		سایر کمک های مردمی
۱۲,۱۰۶,۰۹۸,۸۸۶	۱۴,۳۶۵,۶۹۱,۶۳۳		بانای
۲,۱۳۳,۲۲۵,۰۰۰	۲,۹۳۹,۷۱۹,۰۰۰		هدایا
۱۰۹,۰۵۹,۰۰۰	۱۲۸,۰۵۶,۰۰۰		شهریه و کلاس آموزشی
۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۸۲,۱۱۵,۰۰۰		مسکن
۴۴,۶۴۸,۹۵۰	۲,۲۶۴,۰۹۲,۰۰۱		جشنها و مراسم
۱۰,۳۰۰,۰۰۰	.		تفریحات و اردو
۵۳۸,۸۵۰,۰۰۰	۴۷,۵۰۰,۰۰۰		پوشاک والبسه
۳۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۱۲۰,۰۰۰		بهداشت و درمان
۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰		لوازم منزل
۶۰۲,۵۸۲,۵۰۰	۶۱۰,۹۸۱,۰۰۰		سید کالا
۳۰۸,۴۴۶,۳۵۰	۴,۵۱۸,۳۴۷,۷۵۰		نذورات و قلک و فطریه خمس
.	۲۹,۴۹۰,۰۰۰		ملزومات اداری
۲۷,۹۱۷,۵۰۰	۲۹۰,۳۵۰,۰۰۰		معیشتی
۱,۴۷۰,۲۱۲,۵۰۰	۱,۵۰۲,۴۳۹,۳۹۳		لوازم التحریر
۱۸,۴۰۰,۰۰۰	.		کمک های دریافتی جهت وام
.	۱,۳۸۴,۵۸۲,۷۷۷		کمک حوادث غیرمترقبه
۶۸,۲۰۷,۲۸۰,۱۴۹	۱۰۰,۳۰۴,۲۹۳,۶۴۴		

۵-۱-۱- بورسیه تحصیلی و ارزیهای نقدی به حسابهای مربوط بانکی که عمدتاً کمکهای دریافتی از پردیس تورتومی باشد.





موسسه خیریه و عام المنفعه دارالاکرام حضرت ابوالفضل العباس (ع)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- پرداختی های حمایتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۴۶,۶۳۹,۲۷۰,۱۶۵	۶۷,۳۸۴,۰۹۵,۷۰۰	۶-۱
۴۶,۶۳۹,۲۷۰,۱۶۵	۶۷,۳۸۴,۰۹۵,۷۰۰	بهای تمام شده خدمات ارائه شده

۶-۱: پرداختی های حمایتی به تفکیک نوع کمک به شرح زیر می باشد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰,۵۰۵,۲۲۹,۱۷۵	۵۸,۱۷۳,۱۰۶,۸۰۰	۶-۱-۱
۲۶,۰۰۳,۰۲۵,۰۰۰	۴,۱۷۳,۲۳۶,۵۰۰	بابت بورسیه تحصیلی
۲,۳۴۴,۴۲۹,۰۰۰	۲,۸۵۷,۵۳۰,۰۰۰	بابت سایر کمک ها
۱,۴۴۷,۰۴۵,۵۰۰	۷۴۹,۶۴۰,۰۰۰	بابت هدایا و عیدی
۸۷۶,۹۹۰,۸۰۰	۴۱۷,۵۹۱,۰۰۰	لوازم التحریر
۵۳۲,۳۰۰,۰۰۰	۴۶,۶۴۰,۰۰۰	بابت سبد کالا
۳۷۸,۳۹۶,۴۴۰	۱۰۳,۶۵۳,۰۰۰	بابت پوشاک ولبه
۱۱۸,۲۴۶,۰۰۰	۲۰۹,۴۳۳,۰۰۰	بابت هزینه های مرتبط با دانش آموزان
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۴,۹۰۴,۹۰۰	بابت جشنها و مراسم و تفریحات
۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بابت کمک هزینه ازدواج و لوازم منزل
۳۰,۰۰۳,۰۰۰	۵۲,۳۶۰,۵۰۰	بابت مسکن
۳,۶۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	بابت بهداشت و درمان
		شهریه کلاس
۴۶,۶۳۹,۲۷۰,۱۶۵	۶۷,۳۸۴,۰۹۵,۷۰۰	

۶-۱-۱: بورسیه تحصیلی پرداختی بر اساس امتیاز دانش آموزان از طریق کارتهای بانکی وین کارتهای خرید لوازم التحریر و ملزومات تحصیلی صورت



یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های اداری و تشکیلاتی

هزینه های اداری و تشکیلاتی از اقلام زیر تشکیل شده اند:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۲۱۲,۲۹۷,۹۸۶	۱۹,۵۴۱,۸۸۸,۵۹۱	۷-۱ هزینه حقوق و دستمزد
۹,۳۰۰,۸۰۲,۰۰۷	۱۵,۷۰۸,۶۶۷,۸۰۵	۷-۲ سایر هزینه های عمومی و اداری
<u>۲۱,۵۱۳,۰۹۹,۹۹۳</u>	<u>۳۵,۲۵۰,۵۵۶,۳۹۶</u>	

۷-۱- هزینه های حقوق و دستمزد

هزینه های حقوق و دستمزد به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۷,۶۵۲,۰۴۰,۱۲۰	۱۳,۲۸۰,۶۶۸,۲۴۶	حقوق و مزایا و اضافه کاری
۱,۶۷۵,۸۰۴,۰۱۲	۱,۸۳۱,۲۳۰,۹۲۱	عیدی و پاداش
۱,۰۱۶,۲۱۳,۲۱۶	۱,۳۲۴,۱۱۵,۰۸۷	بازخرید مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۸۶۸,۲۴۰,۶۳۸	۳,۱۰۵,۸۷۴,۳۳۷	حق بیمه سهم کارفرما
<u>۱۲,۲۱۲,۲۹۷,۹۸۶</u>	<u>۱۹,۵۴۱,۸۸۸,۵۹۱</u>	

افزایش حقوق و دستمزد ناشی از افزایش وزارت کاری و افزایش موردی طبق نظر مدیریت در خصوص تعدادی از پرسنل میباشد.

۷-۲- سایر هزینه های عمومی و اداری:

هزینه های عمومی و اداری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۰۴۳,۰۷۴,۰۵۳	۶,۲۲۸,۱۰۴,۹۳۱	۷-۲-۱ خرید خدمات
۱,۱۲۰,۱۱۴,۸۰۰	۲,۶۱۲,۰۹۲,۷۷۵	۷-۲-۲ هزینه های ساختمان
۱,۰۶۶,۶۹۴,۰۱۴	۲,۰۸۲,۰۶۸,۴۴۹	استهلاک ساختمان و اثاثیه
۱۲۲,۷۳۰,۴۰۰	۱۷۳,۳۲۵,۰۰۰	آب، برق و گاز
۳۷۹,۷۸۸,۲۶۱	۴۵۲,۳۴۶,۴۰۰	پست و مخابرات
۳۶۱,۱۶۴,۰۰۰	۳۵۲,۴۸۳,۰۰۰	ایاب و ذهاب و آژانس
۲۴۹,۳۶۹,۹۰۰	۳۰۳,۴۰۲,۰۰۰	کپی و پرینت
۱۰۷,۰۹۱,۵۰۰	۵۴۶,۶۳۰,۰۰۰	آبدارخانه و پذیرایی
۲۳۵,۱۰۸,۶۰۰	۵۶۳,۶۹۵,۰۰۰	جشن و مراسم
۶۳,۱۳۳,۰۰۰	۳۵,۴۳۰,۰۰۰	بهداشت نظافت درمان
۵۲۸,۲۲۳,۰۰۰	۲۶۹,۵۹۷,۰۰۰	هزینه های امور رایانه
۱۵۱,۵۷۰,۳۰۰	۳۵۱,۲۶۲,۰۰۰	ملزومات اداری و مصرفی
۸۶,۷۷۱,۲۲۸	۸۴,۴۴۲,۲۴۵	بیمه دارائیهها
۱۰,۷۵۳,۳۹۳	۱۳,۱۲۸,۰۰۵	هزینه های بانکی
۹۷,۹۳۹,۰۸۰	۱۱۶,۸۰۹,۰۰۰	هزینه های اقامت و ماموریت
۷۷۷,۲۸۶,۴۷۸	۱,۵۲۳,۸۴۲,۰۰۰	سایر هزینه ها
<u>۹,۳۰۰,۸۰۲,۰۰۷</u>	<u>۱۵,۷۰۸,۶۶۷,۸۰۵</u>	

۷-۲-۱ خرید خدمات بابت حق الزحمه پرداختی به مشاوران و قرارداد پستی و توسعه نرم افزار به مهربانی می باشد.

۷-۲-۲ هزینه های ساختمان بابت تعمیرات و پارتیشن بندی طبقه سوم ساختمان و اجاره محل شعب می باشد.



موسسه خیریه و عام المنفعه دارالاکرام حضرت ابوالفضل العباس (ع)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده اند:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۳,۱۴۸,۷۴۹,۰۷۰	۱,۲۲۸,۷۰۰,۷۵۸	سود سپرده بانکی
۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۸,۳۳۷,۹۶۸	بابت ۵٪ تخفیف بن کارت رفاه
۱۵,۶۴۹,۸۶۹,۱۷۱	۹۴۷,۶۶۸,۰۰۰	سایر عواید
۱۹,۰۷۳,۶۱۸,۲۴۱	۲,۷۸۴,۷۰۶,۷۲۶	

سایر عواید بابت سود فروش اتومبیل مزدا می باشد

موسسه خیریه و عام المنفعه دارالاکرام حضرت ابوالفضل العباس (ع)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- دارائی های ثابت

جدول دارایی های ثابت و استهلاك انباشته در پایان سال به شرح زیر است:

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
۱۸,۸۴۸,۴۵۹,۶۶۵	۳,۴۷۱,۵۷۹,۱۰۰	۳۷۴,۶۰۰,۰۰۰	۹,۹۶۱,۹۰۲,۵۶۵	۵,۰۴۰,۳۷۸,۰۰۰	بهای تمام شده :
۳۰,۳۸۱,۶۶۳,۵۱۹	۲,۲۲۲,۶۸۹,۵۰۰		۲۸,۱۵۸,۹۷۴,۰۱۹		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
(۹,۸۳۸,۳۰۰,۰۰۰)			(۹,۸۳۸,۳۰۰,۰۰۰)		افزایش
(۹۱,۲۵۰,۱۸۰)			(۹۱,۲۵۰,۱۸۰)		واگذار شده
					سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۹,۳۰۰,۵۷۲,۰۰۴	۵,۶۹۴,۲۶۸,۶۰۰	۳۷۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۹۱,۳۲۶,۴۰۴	۵,۰۴۰,۳۷۸,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۸۸۴,۳۵۶,۴۹۰	۸۸۴,۳۵۶,۴۹۰				افزایش
(۳۷۴,۶۰۰,۰۰۰)		(۳۷۴,۶۰۰,۰۰۰)			واگذار شده
					سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۹,۸۱۰,۳۲۹,۴۹۴	۶,۵۷۸,۶۲۵,۰۹۰		۲۸,۱۹۱,۳۲۶,۴۰۴	۵,۰۴۰,۳۷۸,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
					استهلاك انباشته و کاهش ارزش انباشته
۵,۵۷۷,۵۵۹,۷۷۷	۲,۵۸۳,۵۴۰,۶۲۵	۱۶۴,۸۲۴,۰۰۰	۲,۸۲۹,۱۹۵,۱۵۲	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱,۰۶۶,۶۹۴,۰۱۴	۱,۰۱۴,۲۵۰,۰۱۴	۵۲,۴۴۴,۰۰۰		.	استهلاك
(۲,۸۲۹,۱۹۵,۱۵۲)			(۲,۸۲۹,۱۹۵,۱۵۲)	.	واگذار شده
				.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳,۸۱۵,۰۵۸,۶۳۹	۳,۵۹۷,۷۹۰,۶۳۹	۲۱۷,۲۶۸,۰۰۰		.	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲,۰۸۲,۰۶۸,۴۴۹	۹۵۵,۷۰۹,۴۸۸		۱,۱۲۶,۳۵۸,۹۶۱	.	استهلاك
(۲۱۷,۲۶۸,۰۰۰)		(۲۱۷,۲۶۸,۰۰۰)		.	واگذار شده
				.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵,۶۷۹,۸۵۹,۰۸۸	۴,۵۵۲,۵۰۰,۱۲۷		۱,۱۲۶,۳۵۸,۹۶۱	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۴,۱۳۰,۴۷۰,۴۰۶	۲,۰۹۶,۴۷۷,۹۶۱		۲۸,۱۹۱,۳۲۶,۴۰۴	۵,۰۴۰,۳۷۸,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۳۵,۴۸۵,۵۱۴,۳۶۵	۲,۰۲۵,۱۲۴,۹۶۳	۱۵۷,۳۳۲,۰۰۰	۲۷,۰۶۴,۹۶۷,۴۴۳	۵,۰۴۰,۳۷۸,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۹-۱- کاهش وسائط نقلیه ناشی از فروش یک دستگاه وانت مزدا می باشد.



یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- دارایی های نا مشهود:

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۵۸,۶۶۳,۰۰۰	۳۸,۰۹۰,۰۰۰	۲۰,۵۷۳,۰۰۰	بهای تمام شده:
۱۴,۶۱۷,۰۰۰	.	۱۴,۶۱۷,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
			افزایش
			واگذار شده
۷۳,۲۸۰,۰۰۰	۳۸,۰۹۰,۰۰۰	۳۵,۱۹۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۳۰,۰۹۲,۰۰۰		۳۰,۰۹۲,۰۰۰	افزایش
			واگذار شده
۱۰۳,۳۷۲,۰۰۰	۳۸,۰۹۰,۰۰۰	۶۵,۲۸۲,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
.	.	.	استهلاک انباشته:
.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
.	.	.	استهلاک
.	.	.	واگذار شده
.	.	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۰۳,۳۷۲,۰۰۰	۳۸,۰۹۰,۰۰۰	۶۵,۲۸۲,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۷۳,۲۸۰,۰۰۰	۳۸,۰۹۰,۰۰۰	۳۵,۱۹۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۱- سرمایه گذاری ها بلند مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱
۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت

۱-۱ مانده سپرده بلند مدت بابت سپرده نزد بانکهای پاسارگاد و سرمایه می باشد.



یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- سپرده ها و پیش پرداخت ها:

مانده پیش پرداختها در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱ سپرده رهن
۲,۲۳۳,۳۶۷,۰۰۰	۲,۸۷۸,۳۶۷,۳۲۵	۱۲-۲ سایر سپرده ها
۵۴,۸۶۰,۱۶۷	۳۶,۹۳۹,۷۸۱	پیش پرداخت بیمه ای
<u>۳,۵۵۸,۲۲۷,۱۶۷</u>	<u>۴,۹۷۵,۳۰۷,۱۰۶</u>	

۱۲-۱ سپرده رهن بابت رهن اجاره دفتر شعبه های زاهدان و بوشهر و...است.

۱۲-۲ سایر سپرده ها شامل مبلغ ۱,۴۲۸ میلیون ریال پیش پرداخت اجاره واحد زاهدان و چهارم و مبلغ ۱,۴۵۰ میلیون ریال تبلیغات بانیک می باشد.





یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- سایر دریافتنی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۵۳,۸۸۲,۰۰۰	۱۰۰,۲۳۵,۰۰۰	۱۳-۱	حسابهای دریافتنی
.	۱۱,۲۰۰,۰۰۰		اسناد دریافتنی
۴۹,۰۶۴,۴۰۰	۱,۸۶۳,۷۰۷,۹۳۲	۱۳-۲	حسابهای دریافتنی کارکنان
۹۸۲,۷۰۶,۲۸۶	۱,۰۵۴,۸۵۶,۲۸۶	۱۳-۳	وام کارکنان
۲,۴۰۶,۷۴۹,۹۹۹	۲,۴۰۶,۳۳۰,۰۰۰	۱۳-۴	وام اشخاص
۵۱,۷۵۰,۰۰۰	۵۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۳-۵	وام به افراد تحت بورسیه
۲,۹۱۲,۸۱۰,۰۰۵	۳,۷۷۰,۳۶۹,۹۸۴	۱۳-۶	وام به افراد از سپرده امانی خاص
۳۰۲,۲۱۰,۰۰۰	۷۹۱,۸۹۰,۰۰۰	۱۳-۷	وام به خانواده ها
۶,۹۵۹,۱۷۲,۶۹۰	۱۰,۰۵۰,۳۳۹,۲۰۲		

۱۳-۱- مانده حسابهای دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲۵۳,۶۴۷,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سیداسمعیل جلیلیان
۲۳۵,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰	سایر
۲۵۳,۶۴۷,۰۰۰	۱۰۰,۲۳۵,۰۰۰	



یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۲- مانده حساب دریافتنی کارکنان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲,۱۴۲,۰۰۰	۰	مجتبی بیژن زاده
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	محمدجواد هاشمی فرا
۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	محمد غفوری زاده
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	علی سیرتی
۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	سایر
۳۳,۹۶۴,۴۰۰	۴۴۸,۱۷۹,۴۰۰	زهرا محمدیاری
۱,۲۱۸,۰۰۰	۰	مسعوده تدین
۰	۲۷,۰۰۰	غلامحسین کروی
۰	۱۷,۲۱۵,۰۰۰	محمدحسین افشار
۰	۵,۵۲۲,۰۰۰	ایوب قهرمان نژاد
۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	فرحناز خطایی درخشان
۰	۵,۶۰۹,۵۱۰	زهرا فرهادی
۰	۹,۹۰۰,۰۲۰	فاطمه طهره بندی
۰	۳۰۰,۵۰۰,۰۰۰	محمود مانگری
۰	۱,۰۴۵,۰۱۵,۰۰۲	مجید سعادت
<u>۴۹,۰۶۴,۴۰۰</u>	<u>۱,۸۶۳,۷۰۷,۹۳۲</u>	



موسسه خیریه و عام المنفعه دارالاکرام حضرت ابوالفضل العباس (ع)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- موجودی نقد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۳۳۲,۱۸۷,۱۸۳	۱۵,۲۲۱,۲۷۴,۹۳۳	۱۴-۱
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۸۳۷,۹۶۸	۱۴-۲
۱۰,۳۴۸,۱۸۷,۱۸۳	۱۵,۵۱۰,۱۱۲,۹۰۱	

موجودی نزد بانک ها

موجودی صندوق

۱۴-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ تراز نامه به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲۷۴,۸۶۸,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد جاری ۳۲۵۱۱۰۱۰۴۸۴۶۳۶۱
۶۶۳,۵۴۸,۵۳۰	۱,۲۵۶,۱۶۰,۶۵۶	بانک پاسارگاد سپرده ۳۲۵۸۱۰۰۱۰۴۸۴۶۳۶۱
۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان جاری ۱۰۵۸۲۱۱۲۵۱۸۵
۲,۰۳۰,۰۲۲,۴۷۲	۶۲,۸۷۸,۶۶۴	بانک پارسیان شعبه صدرا سپرده ۸۱۰-۳۵۹۲-۹
۱,۵۰۴,۹۴۹,۵۵۲	۱,۳۸۹,۶۹۳,۶۵۹	بانک پاسارگاد سپرده ۳۲۵۸۱۰۰۱۰۴۸۴۶۳۶۲
۲۴۶,۶۹۵,۷۵۹	۳۴۹,۸۰۶,۹۵۱	بانک ملت شعبه سرو حساب ۱۹۰۹۷۷۷۸۷
۷۳۲,۵۲۴,۳۳۴	۱,۰۳۶,۹۸۱,۴۴۷	بانک ملی جاری ۰۱۰۵۴۵۴۸۰۲۰۲
۲۸,۸۲۹,۲۶۹	۴۱۰,۸۵۷,۳۵۸	بانک پاسارگاد سپرده ۳۲۵۸۱۰۰۱۰۴۸۴۶۳۶۲
۳۹,۰۱۶,۶۲۹	-	بانک مسکن شعبه بلوار فرحزادی سپرده ۸۱۶۱/۳۶۱۶۶
۷,۴۰۳,۱۵۷	۱۳,۸۱۱,۲۷۱	(پشتیبان)بانک سامان شعبه کاج پس انداز ۸۱۱-۸۱۰-۸۸۱۱۱۱۱۱-۱
۱,۷۱۶,۶۸۹	۱,۳۱۹,۵۶۶	بانک مسکن بلوار فرحزادی حساب ۴۲۰۰۰۰۰۰۶۲۵۴
۳۲,۱۵۷,۷۰۴	۶۲,۹۶۷,۲۰۷	بانک پاسارگاد سپرده ۳۲۵۸۱۰۰۱۰۴۸۴۶۳۶۴
۷۵۵,۳۱۴,۸۴۹	۲۲۶,۸۱۷,۶۸۷	(ستاد)بانک سامان شعبه کاج پس انداز ۸۱۱-۸۱۹-۱۱۱۱۱۱۸۸-۱
۲۲۲,۸۶۸,۵۸۴	۷۸۱,۷۶۶,۸۷۶	بانک سامان شعبه کاج پس انداز ۸۱۱-۸۱۹-۸۸۱۱۱۱۱۱-۴
۱۰,۴۸۹,۴۵۹	۲۸۸,۲۲۶,۲۲۵	بانک پاسارگاد شعبه بلوار دریا حساب پس انداز ۳۲۵۸۱۰۰۱۰۴۸۴۶۳۶۵
۵۱۵,۵۶۲,۴۵۰	۷۱,۲۲۸,۱۲۳	بانک سامان شعبه کاج پس انداز ۸۱۱-۸۱۹-۸۸۱۱۱۱۱۱-۶
۱۰,۶۸۳,۳۰۱	۴۵,۴۳۴,۳۰۳	بانک سامان شعبه کاج پس انداز ۸۱۲-۸۱۹-۸۸۱۱۱۱۱۱-۷
۲۳,۹۶۳,۴۶۰	۱۸۹,۹۷۷,۴۹۹	بانک سامان شعبه کاج پس انداز ۸۱۲-۸۱۹-۸۸۱۱۱۱۱۱-۸
۱۵۸,۷۴۸,۴۲۳	۴۵۰,۸۳۴,۲۹۲	بانک ملت شعبه سرو حساب ۷۱۸۸۷۷۸۷۶۱
۲۱,۶۹۷,۱۹۰	۳۱۲,۰۵۶,۹۸۴	بانک سامان شعبه کاج پس انداز ۸۱۱-۸۱۹-۸۸۱۱۱۱۱۱-۲
۵۵۴,۲۱۰,۷۸۱	۵,۱۴۲,۶۵۶,۵۶۲	بانک سامان شعبه کاج پس انداز ۸۱۱-۸۱۹-۸۸۱۱۱۱۱۱-۳
۱۸,۱۷۲,۷۶۳	۱۴۵,۲۸۰,۲۸۴	بانک سامان شعبه کاج پس انداز ۸۱۱-۸۱۹-۸۸۱۱۱۱۱۱-۵
۳۰۷,۵۳۳,۰۴۳	۱,۸۰۶,۴۱۲,۳۵۱	بانک صادرات شعبه کاج حساب پس انداز ۰۲۱۰۹۹۶۶۹۳۰۰۰
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۳۷۷,۰۰۰	بانک صادرات شعبه کاج حساب پس انداز ۰۱۰۶۹۰۹۶۷۷۰۰۳
۱,۵۱۳,۷۲۸,۶۶۸	۹۱,۱۵۵,۴۵۱	بانک سرمایه حساب پس انداز ۱۰۱۰۸۱۰۱۱۰۴۷۹۰۱
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(وام جوادیان)بانک سرمایه حساب جاری ۱۰۱۰۰۱۱۰۱۱۰۴۷۹۰۰۰۱
۳۹,۰۳۷,۱۶۳	۹۵,۸۴۴,۲۷۵	بانک پاسارگاد جاری ۳۲۵۸۱۰۰۱۰۴۸۴۶۳۶۳
۹۳,۸۲۵,۹۷۴	۸۸,۹۸۳,۲۰۰	بانک پاسارگاد جاری ۳۲۵۸۱۰۰۱۰۴۸۴۶۳۶۸
۱۰,۰۶۸,۳۸۹	۶,۷۸۴,۶۰۳	بانک پاسارگاد شعبه بلوار دریا ۳۲۵۸۱۰۰۱۰۴۸۳۶۷
۱۵۶,۵۳۸,۴۳۲	۲۰۵,۲۲۵,۰۶۳	ملت شعبه ساعی ۸۵۰۱۱۵۸۰۳۵
-	۲۷۹,۴۶۳,۴۵۷	ملت شعبه ساعی ۸۷۳۶۲۲۷۱۷۹
-	۱۶,۳۰۶,۰۲۷	ملت شعبه ساعی ۸۷۳۶۲۱۸۴۹۶
-	۱۶,۳۹۰,۳۰۱	ملت شعبه ساعی ۸۷۳۶۲۱۴۵۹۱
-	۴۳,۳۸۲,۶۷۹	مسکن بلوار فرحزادی ۳۱۰۰۵۵۱۳۶۷۸۵
-	۸۷,۶۵۲,۰۱۰	قوامین شعبه سپهبد قرنی ۱۱۱۳۰۱۰۰۳۴۹۹۶۶
۱۰۲۰۱۲,۲۵۹	۶,۷۴۲,۹۰۲	ملی پارک ۰۲۲۴۵۸۷۹۶۸۰۰۲
۱۰,۳۳۲,۱۸۷,۱۸۳	۱۵,۲۲۱,۲۷۴,۹۳۳	سایر

۱۴-۲- موجودی صندوق بابت بن کارتهای تخفیفی از رفاه می باشد.



موسسه خیریه و عام المنفعه دارالاکرام حضرت ابوالفضل العباس (ع)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- آورده موسسین :

سرمایه موسسه مبلغ ۲۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال می باشد که تماما توسط موسسین پرداخت شده است.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

حساب ذخیره مزایای پایان خدمت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۹۱۶,۳۷۵,۶۶۹	۱,۰۳۷,۷۶۰,۰۷۱	مانده در ابتدای سال
(۵۴۱,۱۳۹,۹۶۳)	(۹۲,۰۰۸,۸۳۰)	پرداخت شده طی سال
۶۶۲,۵۲۴,۳۶۵	۱,۲۲۷,۷۷۷,۴۴۷	ذخیره تأمین شده
<u>۱,۰۳۷,۷۶۰,۰۷۱</u>	<u>۲,۱۷۳,۵۲۸,۶۸۸</u>	مانده در پایان سال



موسسه خبریه و عام المنفعه دارالاکرام حضرت ابوالفضل العباس (ع)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- سایر پرداختنی‌ها:

حسابهای پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۱۶۳,۹۵۸,۶۷۰	۳,۴۵۶,۹۹۸,۶۷۰	۱۸-۱
۱۹۴,۴۱۲,۲۵۰	۳۷۸,۴۱۹,۱۱۲	سپرده امانی
۱۵۶,۴۶۰,۰۰۰	۳۹۰,۱۴۸,۶۰۱	سازمان تلفین اجتماعی
۳۹,۵۶۵,۹۴۷	۱۵۲,۲۶۷,۲۰۰	واریزی نامشخص
۱۸,۸۱۲,۱۹۴	۱۲,۳۷۱,۴۶۰	اداره دارایی (مالیات حقوق و تکلیفی)
۲,۶۷۶,۱۵۲,۱۱۰	۱۲,۰۸۴,۸۱۰	مطالبات کارکنان
۶,۲۴۹,۳۶۱,۱۷۱	۴,۴۰۲,۱۸۹,۸۵۳	سایر بستنکاران

۱۷-۱- حساب سپرده امانی به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۶۶۶,۷۴۹,۸۳۹	۶۶۶,۷۴۹,۸۳۹	سایر سپرده ها
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهندس حاجی خانی
۵۲۸,۳۷۰,۰۰۰	۳۵۳,۳۷۰,۰۰۰	جوادیان
۵۰۱,۷۱۸,۸۳۱	۳۷۲,۸۱۸,۸۳۱	کارکنان پتروپارس
۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰	سید اسماعیل جلیلیان
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدنی
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بهروز مقدم
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	سعید الحسینی
۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	آئینتی تهرانی زهرآ
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	رضامهدوی راد
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	جلیل رحیم پور
۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۴۴۰,۰۰۰	عبداله جلیلیان
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ایوب عسگری
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	بدر الملوک امام
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	اکرم مرتضوی
۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	طاهره شاه آبادی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	فاطمه کلباسی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	منوچهر دهشیری
۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	نرگس شاه آبادی
۱۴,۱۷۰,۰۰۰	۱۴,۱۷۰,۰۰۰	نامشخص سپرده امانی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	کبری یوسفی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ابراهیمیان (مصطفی ترابی)
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	کتبزی مطلق
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	فاطمه حسینی (مشهد)
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	حسین آریان
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سید احسان جلیلیان
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	آقای ابراهیمی
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	خانم مریم ابراهیمی (مشهد)
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	حسن محمدی زاده
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	کوروش امین پور
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	شهرام شیر خانی
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	خانم شادفر
۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	فرهاد فتاحی
۳,۱۶۳,۹۵۸,۶۷۰	۳,۴۵۶,۹۹۸,۶۷۰	



**موسسه خیریه و عام المنفعه دارالاکرام حضرت ابوالفضل العباس (ع)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

**۱۸- مالیات پرداختنی:**

خلاصه وضعیت مالیات برای سالهای ۱۳۸۸ تا پایان سال ۱۳۹۸ به شرح ذیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
۱۳۹۷	۱۳۸۸	پرداختنی	قطعی	تخصیصی	ابرازی	کارکرد جاری مشمول مالیات	کارکرد جاری ابرازی	کارکرد جاری مالی	۱۳۸۸
رسیدگی به دلاتر	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۷۳۷,۰۰۰	صفر	صفر	صفر	۱۲۱,۳۲۵,۰۰۶	۱۲۱,۳۲۵,۰۰۶	۱۳۸۸	
رسیدگی به دلاتر		صفر	صفر	صفر	صفر	۱۵۱,۶۴۴,۸۵۲	۱۵۱,۶۴۴,۸۵۲	۱۳۸۹	
رسیدگی به دلاتر		معاف	۲۶۲,۴۱۴,۳۲۹	۲۶۲,۴۱۴,۳۲۹	۲۶۲,۴۱۴,۳۲۹	۹۸۲,۵۹۸,۰۸۶	۹۸۲,۵۹۸,۰۸۶	۱۳۹۰	
رسیدگی به دلاتر	۲۴۲,۸۴۲,۴۲۹	معاف	۳۳۸,۰۴۸,۴۲۷	۳۳۸,۰۴۸,۴۲۷	۳۳۸,۰۴۸,۴۲۷	۴,۸۷۵,۸۸۵,۱۶۵	۴,۸۷۵,۸۸۵,۱۶۵	۱۳۹۱	
رسیدگی به دلاتر		معاف	۱,۸۱۲۳,۳۸۸,۲۰۳	۱,۸۱۲۳,۳۸۸,۲۰۳	۱,۸۱۲۳,۳۸۸,۲۰۳	(۱,۶۰۶,۵۸۴,۱۳۳)	(۱,۶۰۶,۵۸۴,۱۳۳)	۱۳۹۲	
رسیدگی به دلاتر		معاف	۲,۷۰۶,۲۴۴,۵۲۵	۲,۷۰۶,۲۴۴,۵۲۵	۲,۷۰۶,۲۴۴,۵۲۵	۱,۰۹۰,۰۸۹,۳۱۷	۱,۰۹۰,۰۸۹,۳۱۷	۱۳۹۳	
رسیدگی به دلاتر	۲,۱۳۰,۳۷۵,۰۰۰	معاف	۲,۰۷۷,۲۲۷,۷۷۱	۲,۰۷۷,۲۲۷,۷۷۱	۲,۰۷۷,۲۲۷,۷۷۱	۱,۳۲۴,۳۳۰,۰۸۱	۱,۳۲۴,۳۳۰,۰۸۱	۱۳۹۴	
رسیدگی به دلاتر	۳۸,۴۶۸,۷۵۰	معاف	۱۰۳,۳۲۴,۷۰۰	۱۰۳,۳۲۴,۷۰۰	۱۰۳,۳۲۴,۷۰۰	۱,۰۷۸,۷۶۱,۶۹۶	۱,۰۷۸,۷۶۱,۶۹۶	۱۳۹۵	
رسیدگی به دلاتر			۲۹۷,۱۹۴,۲۲۷	۲۹۷,۱۹۴,۲۲۷	۲۹۷,۱۹۴,۲۲۷	۱,۶۴۴,۰۲۷,۹۸۲	۱,۶۴۴,۰۲۷,۹۸۲	۱۳۹۶	
رسیدگی به دلاتر			۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۲۸,۵۲۸,۲۳۲	۱۹,۱۲۸,۵۲۸,۲۳۲	۱۳۹۷	
رسیدگی نشده						۴۵۴,۳۴۸,۳۷۴	۴۵۴,۳۴۸,۳۷۴	۱۳۹۸	

۱۸-۱- عووض دارالاکرام حضرت ابوالفضل العباس (ع) با توجه به بند ط مفاد ماده ۱۳۹ قانون مالیات مستقیم از پرداخت مالیات عملکرد معاف می باشد.

۱۸-۲- بزرگ قطعی سالهای ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۵ واصل گردیده و نسبت به عملکرد سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۹۱ و ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵-موسسه اعتراض نموده است.

۱۸-۳- بزرگ تشخیص عملکرد سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ واصل گردیده که موسسه نسبت به آنها اعتراض نموده است و تاریخ تهیه صورتهای مالی رای قطعی صادر نگردیده است.





موسسه خبر به وعامانفعه دارالکرام حضرت ابولفضل العباس (ع)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- پیش دریافت ها

حساب پیش دریافتها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۲۲۹,۴۰۵,۱۲۰	۱۳,۵۵۲,۴۵۶,۲۳۹	۲۰-۱
		پیش دریافت بورسیه
۱,۶۸۳,۹۸۸,۷۸۶	۳,۲۰۵,۷۵۴,۱۲۲	
		پیش دریافت راه اندازی شعب
۶,۶۲۸,۲۹۴,۳۸۱	۶,۹۹۸,۲۹۴,۳۸۱	
		پیش دریافت هدایای در شرف پرداخت
۵۲۶,۶۷۱,۰۰۰	۵۲۶,۶۷۱,۰۰۰	
		سایر پیش دریافتها و پیش دریافت بان
<u>۱۴,۰۷۸,۳۵۹,۲۸۷</u>	<u>۲۴,۲۹۳,۱۷۵,۷۴۲</u>	

۱۹-۱- پیش دریافت بورسیه بابت کمکهای پرداختی حامیان جهت بورسیه سال ۱۳۹۹ دانش آموزان می باشد.



موسسه خبر به و عام المنفعه دارالاکرام حضرت ابوالفضل العباس (ع)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- نقد حاصل از عملیات:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۹,۱۲۸,۵۲۸,۲۳۲	۴۵۴,۳۴۸,۲۷۴	کارکرد جاری
۱۹,۱۲۸,۵۲۸,۲۳۲	۴۵۴,۳۴۸,۲۷۴	
-	-	تعدیلات:
-	-	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	هزینه های مالی
(۱۵,۶۴۹,۸۶۹,۱۷۱)	(۹۴۷,۶۶۸,۰۰۰)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۲۱,۳۸۴,۴۰۲	۱,۱۳۵,۷۶۸,۶۱۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۰۶۶,۶۹۴,۰۱۴	۲,۰۸۲,۰۶۸,۴۴۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳,۱۴۸,۷۴۹,۰۷۰)	(۱,۲۲۸,۷۰۰,۷۵۸)	دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت بانکی
(۸۵,۵۱۷,۷۸۵)	(۴۱۲,۵۴۱,۸۱۸)	کارکرد سنواتی
(۱۷,۶۹۶,۰۵۷,۶۱۰)	۶۲۸,۹۲۶,۴۹۰	جمع تعدیلات
۲,۵۵۸,۳۳۲,۷۰۷	(۳,۰۹۱,۱۶۶,۵۱۲)	تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱,۷۰۴,۲۷۷,۲۱۱)	(۱,۴۱۷,۰۷۹,۹۳۹)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۲,۱۰۶,۳۱۴,۳۳۰	(۱,۸۴۷,۱۷۱,۳۱۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۳۴۷,۸۱۹,۲۹۶)	۱۰,۲۱۴,۸۱۶,۴۵۵	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱,۶۱۲,۵۵۰,۵۳۰	۳,۸۵۹,۳۹۸,۶۸۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۳,۰۴۵,۰۲۱,۱۵۲	۴,۹۴۲,۶۷۳,۴۵۰	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
		نقد حاصل از عملیات

۲۱- اصلاح اشتباهات، تجدید طبقه بندی

۲۱-۱: اصلاح اشتباهات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۰	۳۶,۵۱۲,۰۰۰	جریمه مالیات تکلیفی سال ۹۶
۲۰,۵۶۰,۰۰۰	۳۶۱,۱۳۷,۰۰۰	جرائم مالیات ماده ۱۶۹ ق.م.م
۵۵,۰۳۸,۷۸۵	۱۴,۸۹۲,۸۱۸	جرائم تامین اجتماعی
۹۱,۲۵۰,۱۸۰	۰	استرداد ملک
۹,۹۲۳,۰۰۰	۰	نوسازی و پسماند
۱۷۶,۷۷۱,۹۶۵	۴۱۲,۵۴۱,۸۱۸	

۲۱-۲: تجدید طبقه بندی:

سپرده بلندمدت بانکی در سالهای مالی قبل در سرفصل سپرده ها و پیش پرداختها طبقه بندی شده که در سال مالی مورد رسیدگی در سرفصل سرمایه گذاری بلند مدت طبقه



۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها:

۱-۲۲- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۸۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱-۱-۲۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۳۶۵,۴۸۰,۵۲۹	۳۰,۸۶۸,۱۹۴,۲۸۳
(۱۰,۳۴۸,۱۸۷,۱۸۳)	(۱۵,۵۱۰,۱۱۲,۹۰۱)
۱۱,۰۱۷,۲۹۳,۳۴۶	۱۵,۳۵۸,۷۸۱,۳۸۲
۴۰,۵۵۸,۹۰۰,۸۷۶	۴۰,۶۰۰,۷۰۷,۳۳۲
۲۷	۲۸

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۲- ریسک بازار

باتوجه به فعالیت موسسه که ماهیت عام المنفعه و خیریه دارد، عمدتاً نقدی و از محل دریافت‌های نقدی، پرداخت‌های نقدی صورت میگیرد، بنابراین ریسک بازار تاثیر با اهمیت بر موسسه نمی گذارد

