

مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	الف - گزارش حسابرس مستقل
۱	ب- نامه هیئت مدیره به مجمع درمورد ارائه صورتهای مالی
۲	ج- ترازنامه
۳	د- صورت سود و زیان
۴	ه- صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۱۵	و- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



**M H J**  
AUDIT.TAX.ADVISORY

Mafahim Hesab Jameh (IACPAs)  
Audit and improving management

مفاهیم حساب جامع (حسابداران رسمی)  
موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

بسمه تعالی

## گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی سالیانه هیات امناء مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

### مقدمه

(۱) صورتهای مالی مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورتهای مازاد کمک بر هزینه ها و صورت جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۱۸ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیات امناء در قبال صورتهای مالی

(۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات امناء مجتمع است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است. به گونه ای که این صورتهای مالی، 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 مزبور 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 این موسسه 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، 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



## گزارش حسابرس مستقل مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد

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 مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

### مبانی اظهار نظر مشروط

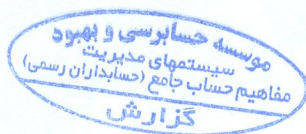
۴) سرفصل داراییهای ثابت (یادداشت شماره ۶ توضیحی) شامل مبلغ ۲,۶۹۶ ریال بهای یک قطعه زمین بلاعوض دریافتی از وزارت مسکن و شهرسازی در سال ۱۳۷۲ می باشد، که بر اساس مترائ زمین و با قیمت یک ریال در صورتهای مالی گزارش شده است. بر اساس استانداردهای حسابداری می بایست، ارزش جاری زمین محاسبه و صورتهای مالی از این بابت تعدیل شود. لیکن در حال حاضر به دلیل عدم دسترسی به شواهد کافی تعیین مبلغ دقیق تعدیلات میسر نمی باشد.

۵) سرفصل بستانکاران (یادداشت شماره ۸ توضیحی) شامل مبلغ ۱,۸۶۵ میلیون ریال کمک دریافتی از اشخاص مختلف در سال جاری و سالهای گذشته می باشد، که تحت عنوان بستانکاران در صورتهای مالی گزارش شده است. در صورت تعدیل صورتهای مالی از این بابت مبلغ ۱,۸۶۵ میلیون ریال از سرفصل بستانکاران کسر و به مازاد انباشته افزوده خواهد شد.

۶) پاسخ تاییدیه های ارسالی برای بانک های تجارت شعبه شهرک قدس و افراسیابی و هرمزان، ملی شعبه مسجد جامع شهرک قدس، سامان ایران زمین و شهر شعبه ایران زمین، تا تاریخ تنظیم این گزارش دریافت نشده است. با توجه به مراتب فوق بدهیهای احتمالی و تعدیلاتی که در صورت دریافت پاسخ تاییدیه ها ضرورت می یافت مشخص نشده است.

### اظهار نظر مشروط

۷) به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۶ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورتهای مازاد کمک به هزینه ها و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.



## گزارش حسابرس مستقل مجمع آموزشی نیکوکاری رعد

### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم تشکیل واحد مبارزه با پولشویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی، آموزش و ابلاغ مفاد قانون به کارکنان و همچنین شناسایی اولیه ارباب رجوع و خیرین واریز کننده وجه، درج اطلاعات لازم بر روی سربرگها و فرمهای مورد استفاده موسسه و نحوه دریافت و پرداختهای بالاتر از سقف مجاز، این موسسه در محدوده رسیدگی های انجام شده به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است. در رابطه با سایر موارد مرتبط با قانون مزبور، به دلیل آماده نبودن زیر ساختهای مربوطه عمدتاً شامل سامانه یا پایگاههای پیش بینی شده در قانون که ایجاد آنها به عهده مراجع ذیربط قانونی می باشد. شرایط لازم برای اجرای کامل و اعمال نظارت و کنترل رعایت آنها امکان پذیر نشده است.

ایران - تهران

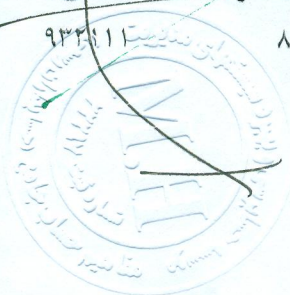
۲۴ تیر ماه ۱۳۹۶

مفاهیم حساب جامع (حسابداران رسمی)

حمید رضا نیکخواه محمدعلی دارابی

۹۳۲۸۱۱

۸۹۲۷۵۷



مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی عادی هیات امنای

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ تقدیم میشود .  
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	یک - ترازنامه
۳	دو - صورت مازاد و کسری کمک ها به هزینه ها و گردش مازاد (کسری) کمک و هزینه انباشته
۴	سه - صورت جریان وجوه نقد چهار - یادداشت های توضیحی
۵	الف - تاریخچه فعالیت مجتمع
۵	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
از ۵الی ۶	ج - خلاصه اهم رویه های حسابداری
از ۶الی ۱۵	د- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۶ به تأیید هیات مدیره رسیده است .

اعضای هیئت مدیره سمت امضا

اقای احمد میرزاخانی

رئیس هیات مدیره

خانم صدیقه اکبری

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

اقای عبدالله توسلی

عضو هیات مدیره و خزانه دار

خانم مریم رسولیان

عضو هیات مدیره

اقای سید قاسم لواسانی

عضو هیات مدیره



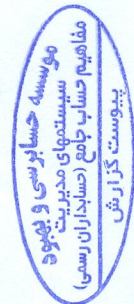
مجموع آموزشی نیکوکاری رعد

توازننامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

ریال	ریال	ریال	ریال	یادداشت	یادداشت	دارائتها
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
۲,۷۸۱,۲۳۴,۹۲۷	۳,۲۵۶,۹۹۱,۷۶۸	۶۵۴,۱۵۷,۹۴۰	۱,۵۲۰,۵۰۶,۸۱۴	۸	۴	موجودی نقد
۱۹۲,۹۳۳,۳۰۰	۰	۷۳۷,۹۹۲,۵۲۰	۱,۳۰۰,۵۴۱,۰۶۰	۹	۵	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۲,۹۷۴,۱۶۸,۱۹۷	۳,۲۵۶,۹۹۱,۷۶۸	۱,۳۹۲,۱۵۰,۴۶۰	۲,۸۲۱,۰۴۷,۸۷۴			جمع دارائتها جاری:
۴۵۹,۹۴۹,۰۸۳	۶۱۱,۶۴۷,۰۰۰	۷,۸۸۲,۶۳۹,۱۰۶	۷,۸۷۱,۷۰۹,۵۷۶	۱۰	۶	دارائتها غیر جاری:
۴۵۹,۹۴۹,۰۸۳	۶۱۱,۶۴۷,۰۰۰	۲۱,۱۵۳,۰۰۰	۳۱,۱۵۳,۰۰۰		۷	سایر دارائتها
۳,۴۳۴,۱۱۷,۲۸۰	۳,۸۶۸,۶۳۸,۷۶۸	۷,۹۰۳,۷۹۲,۱۰۶	۷,۹۰۲,۸۶۲,۵۷۶			جمع دارائتها غیر جاری
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰			۱۱		جمع دارائتها:
۵,۸۶۰,۸۲۵,۲۸۶	۶,۸۵۴,۲۷۱,۶۸۲					
۵,۸۶۱,۸۲۵,۲۸۶	۶,۸۵۵,۲۷۱,۶۸۲					
۹,۲۹۵,۹۴۳,۵۶۶	۱۰,۷۲۳,۹۱۰,۴۵۰	۹,۲۹۵,۹۴۳,۵۶۶	۱۰,۷۲۳,۹۱۰,۴۵۰			

یادداشت‌های توضیحی ۴ الی ۱۸ جزء جداگانه ناپذیر صورتهای مالی است



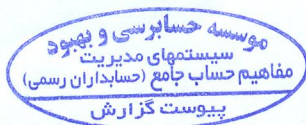
مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد  
 صورت مزاد کمکها به هزینه ها  
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۹۴۷,۴۹۳,۸۰۸	۲۹,۹۰۴,۴۴۲,۸۶۳	۱۲ کمک های دریافتی کسر میشود:
(۲۴,۵۱۰,۰۶۳,۴۰۸)	(۲۸,۹۱۰,۹۹۶,۴۶۷)	۱۳ هزینه های اداری و عمومی
<u>۴۳۷,۴۳۰,۴۰۰</u>	<u>۹۹۳,۴۴۶,۳۹۶</u>	مازاد کمک ها به هزینه ها

گردش حساب مزاد کمکها به هزینه های انباشته

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳۷,۴۳۰,۴۰۰	۹۹۳,۴۴۶,۳۹۶	خالص مازاد کمک ها به هزینه ها
۵,۴۲۳,۳۹۴,۸۸۶	۵,۸۶۰,۸۲۵,۲۸۶	اضافه میشود: مازاد کمکها به هزینه ها در ابتدای سال
<u>۵,۸۶۰,۸۲۵,۲۸۶</u>	<u>۶,۸۵۴,۲۷۱,۶۸۲</u>	مانده حساب مازاد کمکها به هزینه ها

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت مزاد کمکها به هزینه های جامع محدود به مازاد کمک به هزینه ها می باشد از این رو صورت مزاد کمکها به هزینه های جامع تهیه نگردیده است.

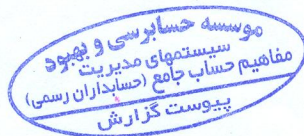


یادداشتهای توضیحی ۴ الی ۱۸ جزء جدائی ناپذیر صورتهای مالی است



مجمع آموزشی نیکوکاری رعد  
 صورت جریان وجوه نقد  
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۵ ریال	سال ۱۳۹۵ ریال	یادداشت
		<b>فعالیت‌های عملیاتی</b>
۶۳,۰۷۳,۵۴۴	۱,۶۸۸,۰۸۴,۸۷۴	۱۴ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
.	.	مالیات مزاد کمک و هزینه
.	.	مالیات پرداختی
	-۱۰,۰۰۰,۰۰۰	فعالیت‌های سرمایه گذاری
-۱,۶۳۴,۶۹۸,۰۰۰	-۸۱۱,۷۳۶,۰۰۰	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت و در جریان تکمیل
-۱,۶۳۴,۶۹۸,۰۰۰	-۸۲۱,۷۳۶,۰۰۰	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
-۱,۵۷۱,۶۲۴,۴۵۶	۸۶۶,۳۴۸,۸۷۴	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
-۱,۵۷۱,۶۲۴,۴۵۶	۸۶۶,۳۴۸,۸۷۴	خالص (کاهش) در وجه نقد
۲,۲۲۵,۷۸۲,۳۹۶	۶۵۴,۱۵۷,۹۴۰	مانده وجه نقد در آغاز سال
۶۵۴,۱۵۷,۹۴۰	۱,۵۲۰,۵۰۶,۸۱۴	مانده وجه نقد در پایان سال



یادداشت‌های توضیحی ۴ الی ۱۸ جزء جدائی ناپذیر صورتهای مالی است

۱-۱ کلیات

مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد در تاریخ ۱۳۶۳/۱۰/۰۴ بصورت موسسه غیر تجاری - غیر انتفاعی تاسیس شده و طی شماره ۲۸۱۱ مورخ ۱۳۶۳/۱۰/۰۴ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است . مرکز اصلی مجتمع در تهران - شهرک قدس - خیابان هرمزان واقع است . شعب مجتمع در استانهای مختلف کشور مشغول فعالیت هستند . با توجه به اهداف مجتمع در موضوع به استقلال رسیدن شعب ایجاد شه به منظور ارائه بهینه خدمات به معلولین ، شعب بعد از انجام فعالیت های مقدماتی و مطابق آئین نامه شعب پس از ثبت در اداره ثبت شرکتها از حالت شعبه خارج و منتقل می گردد . در حال حاضر شعبه رعدالغدیر ( جنوب تهران ) ، شعبه رعد کرمان ، شعبه رعد کرج ، طالقان ، سنندج و شرق و قم بعد از ثبت در اداره ثبت شرکتها مستقل گردیده اند و از حالت شعبه خارج شده اند . در حال حاضر شعبه گیلان و اهواز در شرف تاسیس می باشد .

۱-۲- ینایر فعالیت اصلی موسسه

موضوع فعالیت موسسه طبق ماده ۸ اساسنامه عبارت است از ایجاد آموزشگاههای فنی و حرفه ای جهت آموزش به معلولان و جانبازان و ایجاد تسهیلات وامکانات برای معلولین و جانبازان از طریق ارائه خدمات جنبی توانبخشی و کوشش در جهت کارآیابی کارآموختگان می باشد .

۱-۳ وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
نفر	نفر
۵۲	۵۳

کارکنان قراردادی (سال ۹۵ شامل کارکنان آموزش عالی و توانبخشی و کارآفرینی می باشد .

۲ مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ دارائیهای ثابت مشهود :

۳-۱-۱ دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید دارائیهای مربوط مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مرود انتظار مجتمع از استانداردهای عملکرد ارزیابی شده اولیه انجام میشود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی می گردد .

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

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائی
نزولی	۸٪	ساختمان
مستقیم	۱۰٪	ماشین آلات
نزولی	۲۵٪	وسائط نقلیه
مستقیم	۱۰٪	ابزار آلات
مستقیم	۱۰٪	اثاثیه اداری
مستقیم	۱۰٪	کامپیوتر و تجهیزات

یادداشتهای توضیحی ۴ الی ۱۸ جزء جدائی ناپذیر صورتهای مالی است

مجمع آموزشی نیکوکاری رعد  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۳-۱-۳ برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۴ تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی با نرخ رسمی متعارف ارز در تاریخ تراز نامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی متعارف ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود .  
 تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود .

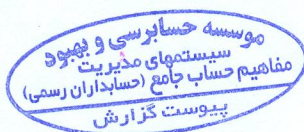
۳-۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴ موجودی نقد

سرفصل موجودی نقد مبلغ ۱,۵۲۰,۵۰۶,۸۱۴ ریال در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۰۴,۴۷۲,۴۴۰	۱,۴۵۴,۱۵۷,۳۱۴	۴-۱	موجودی نزد بانک ها
*	*	۴-۲	تنخواه گردانها
۴۹,۶۸۵,۵۰۰	۶۶,۳۴۹,۵۰۰	۴-۳	موجودی صندوق
<u>۶۵۴,۱۵۷,۹۴۰</u>	<u>۱,۵۲۰,۵۰۶,۸۱۴</u>		



یادداشت‌های توضیحی ۴ الی ۱۸ جزء جدائی ناپذیر صورتهای مالی است

مجمع آموزشی نیکوکاری رعد  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۴-۱ اقلام تشکیل دهنده موجودی نزد بانکها به شرح زیر میباشد:

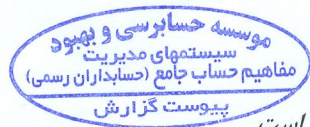
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۷,۰۹۸,۴۳۷	۹۰,۵۹۰,۰۰۲	بانک تجارت - شعبه شهرک قدس جاری ۱۰۴۰
۳۹,۰۶۷,۱۱۱	۸۸۵,۱۸۱,۴۶۹	بانک تجارت - شعبه هرمزان جاری ۳۳۸۰
۵,۶۹۳,۷۴۵	۵,۶۹۳,۷۴۵	بانک صادرات - شعبه خلیج ۰۱۰۲۹۶۸۰۰۷۰۰۲
۱,۴۵۳,۵۰۰	۱,۴۵۳,۵۰۰	بانک تجارت - شعبه شهرک قدس جاری ۴۶۲۶
۲۱۲,۳۷۷,۵۶۸	۲۴۵,۶۴۸,۴۹۱	بانک ملی - مسجد جامع شهرک قدس جاری ۷۷۰۰۶
۷,۲۷۷,۱۷۵	۷,۴۲۵,۱۷۵	بانک تجارت - شعبه افراسیابی جاری ۱۰۳۷
۲,۲۹۷,۸۹۹	۲,۲۳۶,۹۶۸	بانک اقتصاد نوین جاری ۱-۲۸۱۱۲۸۱۱-۲-۱۶۷
۴,۵۲۱,۹۰۷	۳,۹۱۴,۹۰۷	بانک تجارت - شعبه هرمزان جاری ۳۳۸۰۵۴۷۱۸
۱۹۸,۲۲۰,۷۰۳	۳,۷۸۹,۲۰۳	بانک ملت مسجد جامع شهرک قدس جاری ۱۱۶۱۵۸۹۸۹۶
۵۳,۳۱۰,۶۶۸	۱۶۰,۲۱۱,۲۷۹	بانک سامان جاری شعبه ایران زمین جاری ۸۱۵-۴۰
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک سامان حساب کارتی ۸۱۵-۸۰۰
۹۴۴,۱۸۹	۹۴۴,۱۸۹	بانک تجارت جاری ۳۳۸۰۵۷۰۱۶
۱۸,۳۰۶,۱۲۲	۹,۶۳۶,۷۹۰	بانک تجارت هرمزان جاری ۳۳۸۰۶۳۳۷۷
۳۳,۷۰۳,۴۱۶	۳۷,۲۳۱,۵۹۶	بانک شهر شعبه ایران زمین
۶۰۴,۴۷۲,۴۴۰	۱,۴۵۴,۱۵۷,۳۱۴	جمع

۴-۱-۱ حساب جاری شماره ۴۶۲۶ نزد بانک تجارت با مانده ۱,۴۵۳,۵۰۰ ریال مربوط به موجودی ارزی به مبلغ ۱۶۹/۶۰ دلار امریکا می باشد.

۴-۲ مانده حساب تنخواه گردانها در سال گزارش مبلغ صفر ریال می باشد.

۴-۳ مانده حساب صندوق در تاریخ تراز نامه بشرح ذیل بوده است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴۸,۲۳۵,۵۰۰	۶۶,۳۴۹,۵۰۰	صندوق ارزی
۱,۴۵۰,۰۰۰	*	صندوق امانات نزد بانک تجارت هرمزان
۴۹,۶۸۵,۵۰۰	۶۶,۳۴۹,۵۰۰	



یادداشت‌های توضیحی ۴ الی ۱۸ جزء جدائی ناپذیر صورتهای مالی است

۵ سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سرفصل فوق در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
.	۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱ اسناد دریافتنی
۷۰۷,۹۹۲,۵۲۰	۴۴۶,۵۴۱,۰۶۰	۵-۲ بدهکاران
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۳ پیش پرداختها
۷۳۷,۹۹۲,۵۲۰	۱,۳۰۰,۵۴۱,۰۶۰	

۵-۱ مانده حساب اسناد دریافتنی در پایان سال ۹۵ شامل ارقام زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
.	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	چکهای مربوط به ساختمان ۷ تیر طبقه ۲ آقای کریمی به تاریخهای ۱۹۶/۲/۱ الی ۹۶/۸/۱
.	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	چکهای مربوط به ساختمان ۷ تیر طبقه ۳ آقای همتی به تاریخهای ۱۹۶/۱/۱ الی ۹۶/۹/۱
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	چک مربوط به ساختمان ۷ تیر طبقه ۴ آقای هاشمی به تاریخ ۹۶/۱/۲۵
.	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	چکهای مربوط به ساختمان ۷ تیر طبقه ۱ آقای خسرو شاهی به تاریخهای ۱۹۶/۱/۳۱ الی ۹۶/۹/۳۰
.	۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	

۵-۲ مانده حساب بدهکاران در پایان سال مالی ۹۵ شامل ارقام زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
.	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲-۱ حساب مربوط به شبکه ملی موسسات نیکوکاری و خیریه
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲-۲ صندوق قرض الحسنه کارکنان و پرسنل رعد
۱۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۵۴۱,۰۶۰	۵-۲-۳ رعد شعبه کرمانشاه بابت اجاره منزل
۲۵۷,۱۹۲,۵۲۰	.	
۷۰۷,۹۹۲,۵۲۰	۴۴۶,۵۴۱,۰۶۰	

۵-۳ مانده حساب پیش پرداختها در پایان سال مالی ۹۵ شامل ارقام زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۳-۱ علی الحساب پرداخت شده به سازمان امور مالیاتی
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

یادداشتهای توضیحی ۴ الی ۱۸ جزء جدائی ناپذیر صورتهای مالی است

مجموع آموزش/نیکوکاری/ریعد

بازرسی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

داداشنت ۶

دارائیهای ثابت مشهود

جدول نهایی تمام شده و استهلاک آتیانه دارائیهای ثابت مشهود بشرح زیر است :

شرح	بهای تمام شده - ریال				استهلاک آتیانه - ریال				ارزش دفتری			
	مانده در ۹۵/۱۲/۳۰	انتقال بین اقلام دارائیه	واکزارشده	مانده در ۹۵/۱/۱۱	مانده در ۹۵/۱۲/۳۰	استهلاک سال مالی	استهلاک آتیانه	مانده در ۹۵/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	مانده در ۹۵/۱۲/۳۰	مانده در ۹۵/۱/۱۱
زمین	۲,۶۹۶	*	*	*	*	*	*	*	۲,۶۹۶	۲,۶۹۶	*	*
ساختمان (بشرح جدول ذیل)	۸,۳۷۴,۵۸۲,۵۷۰	۵,۴۱۶,۰۰۷,۹۲۰	*	۲,۹۴۹,۰۷۴,۶۵۰	۲,۶۶۷,۵۸۲,۸۰۶	۴۹۶,۰۵۴,۳۴۱	۴۹۶,۰۵۴,۳۴۱	۲,۶۶۷,۵۸۲,۸۰۶	۵,۷۰۶,۹۹۸,۸۶۴	۷۷۷,۵۵۰,۰۸۵	۲,۹۴۹,۰۷۴,۶۵۰	۲,۹۴۹,۰۷۴,۶۵۰
ماشین آلات	۱۳۳,۳۰۶,۰۰۱	*	*	۱۳۳,۳۰۶,۰۰۱	۹۹,۱۲۷,۲۴۹	۱۳,۲۱۵,۰۰۰	۱۳,۲۱۵,۰۰۰	۹۹,۱۲۷,۲۴۹	۳۴,۱۳۸,۷۵۲	۴۷,۳۵۳,۷۵۲	۱۳۳,۳۰۶,۰۰۱	۱۳۳,۳۰۶,۰۰۱
ابزار آلات	۱۹,۱۰۴,۹۹۷	*	*	۱۹,۱۰۴,۹۹۷	۱۳,۹۹۸,۶۳۳	۱,۲۷۲,۶۰۰	۱,۲۷۲,۶۰۰	۱۳,۹۹۸,۶۳۳	۵,۱۰۶,۳۶۴	۶,۳۷۸,۹۶۴	۱۹,۱۰۴,۹۹۷	۱۹,۱۰۴,۹۹۷
وسایل نقلیه	۴۵۹,۸۳۴,۶۳۶	*	*	۴۵۹,۸۳۴,۶۳۶	۴۰۱,۳۳۳,۴۴۳	۱۹,۵۰۲,۹۱۲	۱۹,۵۰۲,۹۱۲	۴۰۱,۳۳۳,۴۴۳	۵۸۷,۱۱۱,۳۹۳	۷۸۲,۲۸۱,۷۲۴	۴۵۹,۸۳۴,۶۳۶	۴۵۹,۸۳۴,۶۳۶
اثاثیه اداری	۲,۶۱۸,۶۵۲,۸۵۵	*	*	۲,۶۱۸,۶۵۲,۸۵۵	۱,۵۷۸,۱۸۴,۱۱۷	۱۸۱,۶۰۹,۳۳۳	۱۸۱,۶۰۹,۳۳۳	۱,۵۷۸,۱۸۴,۱۱۷	۱,۰۴۰,۴۶۸,۳۳۷	۹۷۷,۵۷۸,۰۷۰	۲,۶۱۸,۶۵۲,۸۵۵	۲,۶۱۸,۶۵۲,۸۵۵
کامپیوتر و تجهیزات	۱,۶۰۳,۶۹۲,۶۶۳	*	*	۱,۶۰۳,۶۹۲,۶۶۳	۵۷۷,۴۰۹,۵۵۷	۱۱۰,۹۴۳,۹۲۵	۱۱۰,۹۴۳,۹۲۵	۵۷۷,۴۰۹,۵۵۷	۱,۰۳۶,۲۸۳,۱۰۶	۵۷۷,۴۰۹,۵۵۷	۱,۶۰۳,۶۹۲,۶۶۳	۱,۶۰۳,۶۹۲,۶۶۳
جمع	۱۳,۲۰۹,۱۷۶,۴۱۸	۵,۴۱۶,۰۰۷,۹۲۰	*	۷,۷۹۳,۱۶۸,۴۹۸	۵,۳۳۷,۴۶۶,۷۰۶	۸۲۲,۶۶۵,۵۳۰	۸۲۲,۶۶۵,۵۳۰	۵,۳۳۷,۴۶۶,۷۰۶	۷,۸۷۱,۷۰۹,۹۱۲	۲,۴۶۶,۱۳۱,۳۳۳	۱۳,۲۰۹,۱۷۶,۴۱۸	۱۳,۲۰۹,۱۷۶,۴۱۸
دارائیهای در جریان تکمیل	*	(۵,۴۱۶,۰۰۷,۹۲۰)	*	*	*	*	*	*	*	۵,۴۱۶,۰۰۷,۹۲۰	*	*
پیش پرداخت سرمایه ای	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
جمع کل	۱۳,۲۰۹,۱۷۶,۴۱۸	*	*	۸۱۱,۷۳۶,۰۰۰	۵,۳۳۷,۴۶۶,۷۰۶	۸۲۲,۶۶۵,۵۳۰	۸۲۲,۶۶۵,۵۳۰	۵,۳۳۷,۴۶۶,۷۰۶	۷,۸۷۱,۷۰۹,۹۱۲	۷,۸۷۱,۷۰۹,۹۱۲	۱۳,۲۰۹,۱۷۶,۴۱۸	۱۳,۲۰۹,۱۷۶,۴۱۸

شرح ساختمانها	بهای تمام شده - ریال				استهلاک آتیانه - ریال				ارزش دفتری			
	مانده در ۹۵/۱/۱۱	دارائیهای اضافه شده طی سال	انتقال بین اقلام دارائیه	واکزارشده	مانده در ۹۵/۱۲/۳۰	استهلاک سال مالی	استهلاک آتیانه	مانده در ۹۵/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	مانده در ۹۵/۱۲/۳۰	مانده در ۹۵/۱/۱۱
ساختمان	۲,۱۶۸,۸۵۳,۶۸۶	*	*	*	۱,۸۰۹,۰۰۰,۷۵۷	۳۱,۲۸۷,۳۱۱	۳۱,۲۸۷,۳۱۱	۱,۸۰۹,۰۰۰,۷۵۷	۲,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۸,۸۵۳,۶۸۶	۲,۱۶۸,۸۵۳,۶۸۶
ساختمان سوله	۱۵,۷۰۱,۳۴۶	*	*	*	۱۱,۴۹۶,۷۸۱	۳۶۵,۶۱۴	۳۶۵,۶۱۴	۱۱,۴۹۶,۷۸۱	۴,۲۰۴,۵۶۵	۴,۵۷۰,۱۷۹	۱۵,۷۰۱,۳۴۶	۱۵,۷۰۱,۳۴۶
ساختمان پرند	۶۸۷,۱۹۹,۵۰۳	*	*	*	۳۸۴,۴۸۰,۰۰۰	۳۶,۳۳۳,۴۲۷	۳۶,۳۳۳,۴۲۷	۳۸۴,۴۸۰,۰۰۰	۳۰۲,۷۱۹,۴۱۳	۳۳۹,۰۴۲,۸۴۰	۶۸۷,۱۹۹,۵۰۳	۶۸۷,۱۹۹,۵۰۳
ساختمان اهدایی ۱۳۴ متری	۳۶,۸۱۳,۲۶۵	*	*	*	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۲,۳۰۰	۱,۹۸۲,۳۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۰۷,۱۴۸	۲۴,۷۹۰,۳۷۸	۳۶,۸۱۳,۲۶۵	۳۶,۸۱۳,۲۶۵
ساختمان اهدایی ۲۲۰ متری	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*	۱۴,۶۹۹,۴۵۵	۲,۴۴۴,۱۲۴	۲,۴۴۴,۱۲۴	۱۴,۶۹۹,۴۵۵	۲۵۰,۷۰۴,۴۲۵	۲۸۰,۰۵۱,۵۶۹	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ساختمان ۷ تیر	۲,۹۴۹,۰۷۴,۶۵۰	*	*	*	۴۳۳,۸۵۰,۶۳۴	۴۹۶,۰۵۴,۳۴۱	۴۹۶,۰۵۴,۳۴۱	۴۳۳,۸۵۰,۶۳۴	۱,۶۷۱,۶۵۷,۲۶۱	۷۷۷,۵۵۰,۰۸۵	۲,۹۴۹,۰۷۴,۶۵۰	۲,۹۴۹,۰۷۴,۶۵۰
جمع ساختمان ها	۲,۹۴۹,۰۷۴,۶۵۰	*	*	*	۲,۶۶۷,۵۸۲,۸۰۶	۴۹۶,۰۵۴,۳۴۱	۴۹۶,۰۵۴,۳۴۱	۲,۶۶۷,۵۸۲,۸۰۶	۵,۷۰۶,۹۹۸,۸۶۴	۷۷۷,۵۵۰,۰۸۵	۲,۹۴۹,۰۷۴,۶۵۰	۲,۹۴۹,۰۷۴,۶۵۰

بازرسی صورت‌های مالی ۱۸ جزء جداگانه تأیید صورت‌های مالی است

صفحه ۹

موسسه حسابداری و مالیاتی  
مفاهیم حسابداری جامع (حسابداری رسمی)  
پیموست گران ش

۶-۱ در دی ماه سال ۱۳۷۲ یک قطعه زمین به مساحت ۲۶۹۶ متر مربع از طرف وزارت مسکن و شهرسازی به موجب سند شماره ۱۴۱۴۵۰ دفترخانه ۳۰۹ تهران بصورت کمک بلاعوض به مجتمع انتقال یافته که به ارزش هر متر یک ریال در دفاتر انعکاس یافته است. زمین مزبور در شهرک قدس - خیابان هرمزان واقع بوده و ساختمان مجتمع به روی آن احداث گردیده است.

۶-۲ بهای تمام شده ساختمان ۲،۱۶۸،۸۵۳،۶۸۶ ریال مربوط احداث ساختمان مجتمع و ساختمان پرند به مبلغ ۶۸۷،۱۹۹،۵۰۳ ریال می باشد.  
بهای تمام شده ساختمان ۲۲۰ متری آقای دکتر باقری به ارزش ۴،۰۵۰،۶۸۸+ و ساختمان ۱۳۴ متری اهدایی مرحوم ایمان اذربه ارزش ۳۶،۸۱۳،۲۳۵ ریال منظور شده است

۶-۲ طبق دو فقره سند مالکیت به شماره های ۹۲/۳۸۱ و ۹۲/۳۸۰ دفتر اسناد رسمی شماره ۱۴۹۹ دویاب سالن کارگاه هریک به مساحت ۹۲/۴ متر مربع واقع در بخش دوازده تهران (علی آباد) در تاریخ ۱۱/۰۶/۱۳۷۷ از طرف یکی از خیرین به مجتمع انتقال یافته که هر سالن به ارزش یک ریال در دفاتر انعکاس یافته و مبلغ ۱۵،۷۰۱،۳۴۶ ریال بابت انجام تعمیرات اساسی دو باب سالن به قیمت تمام شده ان افزوده شده است. همچنین ساختمان ۷ تیر از دارایی در جریان باقیمت تمام شده ۵،۴۱۶،۰۰۷،۹۲۰ ریال به سرفصل ساختمانها انتقال یافت.

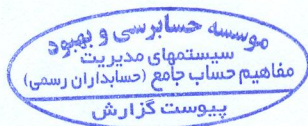
۶-۳ افزایش در سرفصل ابزارالات و ماشین الات صفر ریال می باشد.

۶-۴ افزایش در سرفصل کامپیوتر جمعا به مبلغ ۵۵۷،۷۳۶،۰۰۰ ریال بامی باشد.

۶-۵ سرفصل وسائط نقلیه به بهای تمام شده به مبلغ ۵۹،۸۳۴،۶۳۶ ریال مربوط است به بهای یک دستگاه ایوبکو و یک دستگاه وانت پیکان که برای انجام امور نقلیه کاراموزان مورد استفاده قرار می گیرد.

۶-۵-۱ افزایش در وسائط نقلیه در طی دوره مالی صفر می باشد.

۶-۶ سرفصل دارائی در جریان تکمیل به مبلغ ۵،۴۱۶،۰۰۷،۹۲۰ ریال مربوط به ساختمان هفت تیر است که به سرفصل حساب ساختمان هفت تیر انتقال یافت.



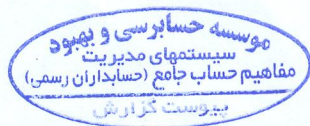
۶-۷ افزایش در سرفصل اثاثیه اداری جمعا به مبلغ ۲۴۴,۵۰۰,۰۰۰ ریال به شرح ذیل می باشد

تاریخ	شرح دارایی	مبلغ (ریال)
۹۵/۷/۱۱	یکدستگاه کف شور برقی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۵/۹/۲۲	یکدستگاه توانبخشی	۲۵,۵۰۰,۰۰۰
۹۵/۱۲/۱	۳۰ عدد میز	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۹۵/۱۲/۱	۸ دستگاه بخاری	۹۲,۰۰۰,۰۰۰
	جمع کل اثاثیه اداری	۲۴۴,۵۰۰,۰۰۰

۷ سایر داراییها:

ریال	ریال
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
۸۰۳,۰۰۰	۸۰۳,۰۰۰
۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰
۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰
۲۱,۱۵۳,۰۰۰	۲۱,۱۵۳,۰۰۰

حق الامتیاز ۹ خط تلفن - ۸ خط مرکز و یک خط شعبه شرق  
حق الامتیاز یک خط تلفن - شعبه شرق  
حق الامتیاز یک خط تلفن - ساختمان پرند  
حق الامتیاز ده خط تلفن - ۵ خط مرکز و ۵ خط آموزش عالی  
ودیعه صندوق امانات نزد بانک تجارت هرمان  
جمع





حساب بستانکاران به مبلغ ۳,۲۵۶,۹۹۱,۷۶۸ ریال در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۷۸۱,۳۳۴,۹۲۷	۳,۲۵۶,۹۹۱,۷۶۸	۸-۱
۲,۷۸۱,۳۳۴,۹۲۷	۳,۲۵۶,۹۹۱,۷۶۸	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۸۲,۴۸۹,۰۰۰	۸۲,۴۸۹,۰۰۰	اقای خسرو منصوریان
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	اقای مهندس فرید حریری
۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	اقای مهندس محمودی
۷۲,۶۷۳,۲۰۰	۷۲,۶۷۳,۲۰۰	اقای محمد نکوئیان
۹۷,۴۰۴,۵۶۸	۱۳۲,۱۵۴,۴۳۴	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه ماهیانه
۱۴۸,۳۲۹,۴۴۰	۱۴۸,۳۲۹,۴۴۰	گروه همیاری بانوان
۲,۵۲۰,۵۳۸	۴,۱۱۹,۸۲۲	وزارت دارائی - مالیات اشخاص ثالث
۸۴,۸۷۲,۰۰۰	۱۳۸,۳۷۲,۰۰۰	نذورات
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	اقای مهندس نیک نژاد
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۴۲,۰۰۰	رستوران مجتمع
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	شعبه شرق
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	مددکاری - خانم صادقپور
۳۷۳,۰۰۰	۳,۷۷۸,۰۰۰	مالیات بهره وری
۱,۰۳۱,۶۹۲	۲,۷۴۳,۳۰۰	مالیات حقوق
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اقای کریمی
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اقای همتی
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اقای خسرو شاهی
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اقای هاشمی
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	اقای مهندس عبدالله توسلی
۱۳,۵۲۰,۰۰۰	۱۳,۵۲۰,۰۰۰	شعبه شهرری
۱۷۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹,۷۱۰,۰۰۰	شعبه گیلان
۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	شعبه سوهانک
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	شعبه خوزستان
۱۵,۷۶۱,۰۰۰	۶,۴۵۲,۰۰۰	شرکت تعاونی جعفریه (قسط ساختمان پرند)
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شعبه قم
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اقای حسینی (ودیعه ساختمان پرند)
۲۷۵,۲۲۹,۴۸۹	۲۷۵,۲۲۹,۴۸۹	زلزله اذربایجان شرقی
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم دکتر رسولیان
.	۴۲,۳۹۳,۰۰۰	انجمن احد
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اقای مقیمی
۳۵,۱۰۰,۰۰۰	.	رعد کرمانشاه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم فلاحی
۴۸۰,۷۸۱,۰۰۰	.	المیباد معلولین
.	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم اکبری
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اقای صبح خیز
.	۲۹,۲۵۰,۰۰۰	اقای حاجی مرادی
.	۴۵۱,۲۳۶,۰۸۳	مطالبات کارکنان
۲,۷۸۱,۳۳۴,۹۲۷	۳,۲۵۶,۹۹۱,۷۶۸	جمع کل

یادداشتهای توضیحی ۴ الی ۱۸ جزء جدائی ناپذیر صورتهای مالی است

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۹۲,۹۳۳,۲۷۰	*
۱۹۲,۹۳۳,۲۷۰	*

اسناد پرداختی

۱۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مانده ذخیره مزایای پایان خدمت به مبلغ ۶۱۱,۶۴۷,۰۰۰ ریال بابت ذخیره بازخرید خدمت کارکنان در سال ۱۳۹۵ است که به ازای هر سال خدمت یک ماه حقوق می باشد. توضیح اینکه مجتمع تا پایان سال ۱۳۹۳ با پرسنل تسویه حساب بازخرید خدمت به عمل آورده است.

۱۱ آورده اولیه موسسین

آورده نقدی موسسین که در هنگام تاسیس مجتمع توسط آنها تامین و پرداخت شده است مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال میباشد

۱۲ کمکهای دریافتی

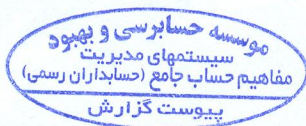
کمکهای دریافتی مجتمع طی سال مبلغ ۲۹,۹۰۴,۴۴۲,۸۶۳ ریال بوده که بشرح زیر قابل تفکیک است:

الف - کمک های عملیاتی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۰,۷۵۳,۳۶۲,۱۳۳	۲۳,۷۵۰,۸۱۸,۲۴۳
۱,۰۰۰,۴۰۰,۲۵۰	۹۶۷,۵۶۶,۵۰۰
*	*
۲۱,۴۷۵,۰۰۰	۱۸,۱۱۴,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	*
۳,۱۷۱,۷۵۶,۴۲۵	۵,۱۶۷,۹۴۴,۱۲۰
۲۴,۹۴۷,۴۹۳,۸۰۸	۲۹,۹۰۴,۴۴۲,۸۶۳

کمکهای نقدی دریافتی توسط مرکز  
کمکهای غیر نقدی دریافتی توسط مرکز  
کمکهای نقدی دریافتی شعبه شرق  
کمکهای نقدی دریافتی توسط مرکز - به ارز معادل شده ریالی  
کمکهای نقدی دریافتی شعبه قم  
کمکهای نقدی دریافتی به آموزش عالی

- ۱۲-۱ کمکهای نقدی دریافتی مربوط به وجوه دریافتی بلاعوض از اشخاص حقیقی و حقوقی مختلف طی سال مورد گزارش می باشد.  
۱۲-۲ کمکهای غیر نقدی بلاعوض به مجتمع شامل انواع کمکهای غیر نقدی اهدائی اشخاص حقیقی و حقوقی به مجتمع طی سال مورد گزارش می باشد.



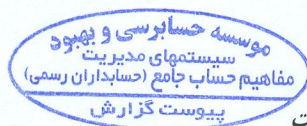
مجمع آموزشی نیکوکاری رعد  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۳

هزینه های اداری و عمومی

سرفصل حساب فوق به مبلغ ۲۸,۹۱۰,۹۹۶,۴۶۷ ریال از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۰۸۸,۳۹۸,۶۹۲	۵,۹۸۴,۲۶۴,۱۰۲	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۷۴۰,۳۰۷,۲۸۳	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۰۱,۴۱۴,۰۸۷	۷۶۹,۰۱۰,۵۳۹	هزینه مزایای پایان خدمت و مرخصی
۳۰۶,۱۴۴,۱۹۰	۴۲۷,۰۸۰,۹۶۳	هزینه اب و برق و گاز و تلفن و پست
۱,۲۶۰,۶۱۰,۵۰۵	۱,۷۵۰,۱۸۹,۲۳۵	هزینه کارگاه ها
۱,۵۷۰,۵۳۰,۳۱۹	۶۳۸,۰۵۲,۰۰۰	هزینه تعمیرات و نگهداری وساختمانی
۱,۰۰۰,۴۰۰,۲۵۰	۹۶۷,۵۶۶,۵۰۰	هزینه اقلام اهدائی مصرف شده
۳۷۴,۹۳۹,۲۵۰	۸۲۲,۶۶۵,۵۳۰	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت
۱,۵۲۶,۱۷۴,۲۸۰	۲,۲۹۶,۴۲۶,۶۷۹	هزینه عیدی و پاداش وارزاق و بن
۵۵۷,۱۹۷,۴۲۰	۷۰۰,۲۸۷,۰۰۶	هزینه ایاب و ذهاب و کرایه حمل و پیک
۳۳۲,۶۴۰,۰۰۰	۵۹۸,۰۵۳,۰۰۰	هزینه چاپ اگهی و نشریه و سررسید وسایر
۱۸۶,۲۳۸,۷۰۰	۱۵۷,۳۰۵,۵۰۸	هزینه سالن امفی تئاتر
۲,۸۰۲,۸۲۴,۵۲۴	۳,۳۳۰,۲۲۷,۸۶۱	هزینه حق الزحمه و حق التدریس
۶۰۱,۱۵۳,۷۹۵	۵۵۹,۳۷۳,۱۱۹	هزینه ملزومات اداری و آموزشی
۲,۰۱۰,۰۰۳,۶۹۴	۲,۷۵۴,۲۱۶,۳۱۰	هزینه روابط عمومی و مراسم ها
۲۱۵,۸۳۷,۷۶۲	۴۳۰,۸۷۱,۲۱۰	هزینه بخش کامپیوتر و تجهیزات
۱۵۱,۲۸۳,۹۴۶	۱۴۳,۵۹۳,۹۶۳	هزینه سوخت و نقلیه
۲۴۶,۰۷۲,۱۸۰	۳۰۶,۲۴۹,۲۵۲	هزینه ابدارخانه پذیرائی بهداشتی
۱۸۲,۰۳۲,۰۰۰	۰	هزینه شعبه شرق
۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های شعبه قم
۴,۲۱۲,۹۰۷,۶۳۶	۴,۱۴۲,۱۶۴,۸۶۴	هزینه های آموزش عالی
۱۹۸,۰۹۳,۱۰۰	۲۶۴,۶۲۱,۰۰۰	هزینه های رستوران مجتمع
۲۷۰,۶۷۰,۰۰۰	۳۵۱,۲۲۴,۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب کاراموزان
۳۳۳,۶۶۹,۹۹۵	۱۰۶,۹۹۶,۸۲۶	هزینه های کارافرینی و دفترهماهنگی
۲۵۳,۹۵۹,۸۰۰	۳۰,۲۳۷,۰۰۰	هزینه های شعبه اهواز
۳۶۱,۴۶۰,۰۰۰	۲۵۰,۳۲۰,۰۰۰	هزینه های مددکاری
۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های شعبه کرمانشاه
<b>۲۴,۵۱۰,۰۶۳,۴۰۸</b>	<b>۲۸,۹۱۰,۹۹۶,۴۶۷</b>	



یادداشتهای توضیحی ۴ الی ۱۸ جزء جدائی ناپذیر صورتهای مالی است

۱۴ صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان ورود و وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۴۳۷,۴۳۰,۴۰۰	۹۹۳,۴۴۶,۳۹۶
*	*
۳۷۴,۹۳۹,۲۵۰	۸۲۲,۶۶۵,۵۳۰
۱۱۶,۰۹۶,۴۱۶	۱۵۱,۶۹۷,۹۱۷
-۵۸۳,۶۲۸,۳۶۰	-۵۶۲,۵۴۸,۵۴۰
۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	*
-۶۵۱,۷۶۴,۱۶۲	۲۸۲,۸۲۳,۵۷۱
*	*
۶۳,۰۷۳,۵۴۴	۱,۶۸۸,۰۸۴,۸۷۴

مازاد کمک به (هزینه)  
تعدیلات مازاد (کسری) ابتدای دوره  
هزینه استهلاک  
خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان  
بابت افزایش (کاهش) حسابهای دریافتی عملیاتی  
بابت افزایش (کاهش) پیش پرداخت ها  
بابت افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی  
سود حاصل از تسعیر ارز

۱۵ تعهدات و بدهی های احتمالی

تعهدات و بدهیهای احتمالی در پایان سال ۱۳۹۵ بشرح زیر بوده است:

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*
*	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

چکهای تضمینی از سالهای قبل (۹ فقره چک به تاریخهای سال ۸۰ و ۸۱  
چک جهت تضمین به شماره ۸۰۹۹۵

توضیح اینکه چک شماره ۸۰۹۹۵ بانک تجارت بابت واگذاری ساختمان شهدای عباسی جهت راه اندازی مرکز توانمند سازی معلولان ارائه شده که بدلیل کنسل شدن قرارداد با شهرداری چک باید مسترد گردد که این مهم در تاریخ تهیه صورتهای مالی در حال انجام است.

۱۶ رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

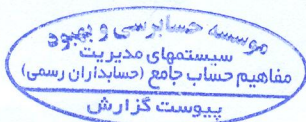
۱۷ معاملات با اشخاص وابسته

مجتمع طی سال مورد گزارش فاقد هرگونه معامله با موسسین و اعضای هیات امنا و وابستگان درجه یک آنها می باشد.

۱۸ معاملات ارزی

معاملات ارزی محدود به کمک های دریافتی به صورت ارزی می باشد که پس از تسعیر در حسابها منعکس شده است.

یادداشتهای توضیحی ۴ الی ۱۸ جز جدائی ناپذیر صورتهای مالی است





ش ص	شرح حساب	بدهکار	بستانکار	مانده بدهکار	مانده بستانکار
۱	بانک ها	۴۱.۷۴۷.۴۷۷.۱۲۸	۴۰.۳۹۳.۳۱۹.۸۱۴	۱.۴۵۴.۱۵۷.۳۱۴	*
۳۵	تنخواه گردان ها	۷۳۱.۳۹۳.۷۳۴	۷۳۱.۳۹۳.۷۳۴	*	*
۴۵	پیش پرداخت ها	۱.۰۱۷.۶۲۸.۹۸۹	۹۸۷.۶۲۸.۹۸۹	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	*
۵۳	صندوق	۷۶.۷۹۹.۵۰۰	۱۰.۴۵۰.۰۰۰	۶۶.۳۴۹.۵۰۰	*
	بدهکاران	۹۴۷.۵۱۹.۸۴۶	۵۰۰.۹۷۸.۷۸۶	۴۴۶.۵۴۱.۰۶۰	*
	جاری کارکنان	۱۰۷.۵۸۶.۳۵۴	۱۰۷.۵۸۶.۳۵۴	*	*
	اسناد دریافتی	۱.۱۳۴.۰۰۰.۰۰۰	۳۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۲۴.۰۰۰.۰۰۰	*
۶۷	هزینه کل	۲۸.۹۱۰.۹۹۶.۴۶۷	*	۲۸.۹۱۰.۹۹۶.۴۶۷	*
۸۵	ودایع	۲۱.۱۵۳.۰۰۰	*	۲۱.۱۵۳.۰۰۰	*
۸۷	داراییهای ثابت	۱۸.۶۳۴.۶۸۴.۳۳۸	۵.۴۲۵.۵۰۷.۹۲۰	۱۳.۲۰۹.۱۷۶.۴۱۸	*
۱۰۷	حسابهای انتظامی	۵.۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰	*	۵.۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰	*
۱۰۹	بستانکاران	۱۳.۸۵۴.۹۳۱.۵۸۱	۱۷.۱۱۱.۹۱۳.۳۴۹	*	۳.۲۵۶.۹۹۱.۷۶۸
۱۱۷	کمک بلاعوض به مجتمع	*	۲۹.۹۰۴.۴۴۲.۸۶۳	*	۲۹.۹۰۴.۴۴۲.۸۶۳
۱۴۸	اسناد پرداختی	۱۹۲.۹۳۳.۲۷۰	۱۹۲.۹۳۳.۲۷۰	*	*
۱۴۵	سرمایه	*	۱.۰۰۰.۰۰۰	*	۱.۰۰۰.۰۰۰
۱۴۷	ذخیره استهلاک داراییهای ثابت	*	۵.۳۳۷.۴۶۶.۸۴۲	*	۵.۳۳۷.۴۶۶.۸۴۲
۱۵۳	طرف حسابهای انتظامی	*	۵.۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰	*	۵.۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰
۱۵۵	مازاد کمک به هزینه	*	۵.۸۶۰.۸۲۵.۲۸۶	*	۵.۸۶۰.۸۲۵.۲۸۶
	ذخیره باز خرید خدمت کارکنان	۴۵۹.۹۴۹.۰۸۳	۱.۰۷۱.۵۹۶.۰۸۳	*	۶۱۱.۶۴۷.۰۰۰
۱۷۵	سرمایه گذاری بلند مدت	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	*	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	*
	حساب عملکرد ۹۵	*	*	*	*
	جمع دفتر کل	۱۱۳.۴۹۷.۰۴۳.۲۹۰	۱۱۳.۴۹۷.۰۴۳.۲۹۰	۵۰.۶۲۲.۳۷۳.۷۵۹	۵۰.۶۲۲.۳۷۳.۷۵۹
	جمع دفتر روزنامه	۱۱۳.۴۹۷.۰۴۳.۲۹۰			