

M



M H J ✓
AUDIT.TAX.ADVISORY

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

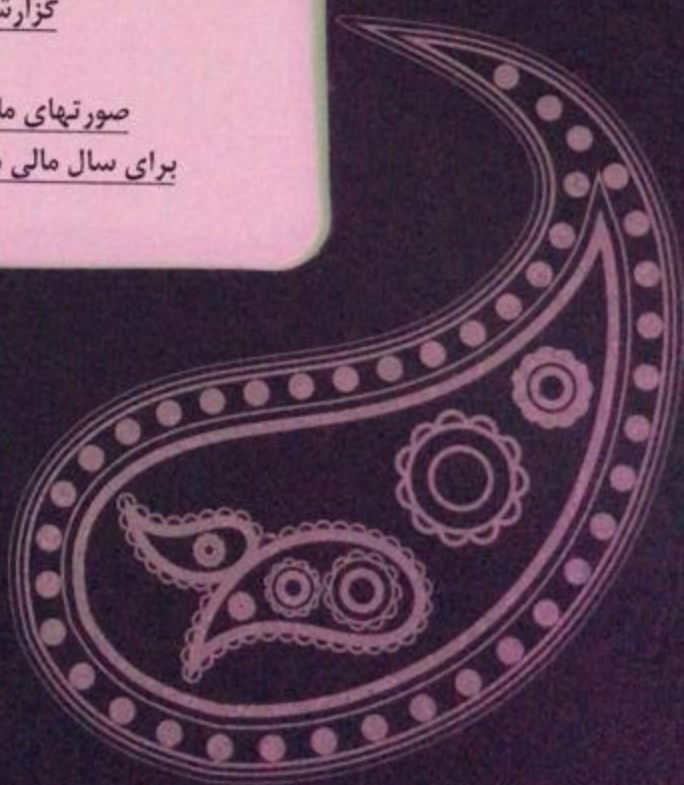
مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷



تهران ، خیابان ولیعصر ، پارک ساعی ، برج سپهر ساعی ، طبقه چهارم ، واحد ۴۰۶

کد پستی : ۱۴۳۳۸۹۴۱۷۵ ، تلفن : ۸۸۵۵۹۳۷۰ ، ۸۸۵۵۹۳۱۶ ، نمابر : ۸۸۵۵۰۸۹۷

پست الکترونیک : mafahimhesabjameiacpa@gmail.com

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



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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای مازاد کمکهای دریافتی به هزینه ها و صورت جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۱۹ 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 بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

گزارش حسابرس مستقل

مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد

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 مشهود (یادداشت شماره ۷ 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 مترآژ 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 پرداختنی های غیر تجاری (یادداشت شماره ۹ توضیحی) شامل مبلغ ۳,۷۹۹ میلیون ریال کمک دریافتی از اشخاص مختلف در سال جاری و سالهای گذشته می باشد ، که تحت عنوان حسابهای پرداختنی در صورتهای مالی گزارش شده است . در صورت تعدیل صورتهای مالی از این بابت مبلغ ۳,۷۹۹ میلیون ریال از سرفصل حسابهای پرداختنی کسر و به مازاد انباشته افزوده خواهد شد .

(۶) پاسخ تاییدیه های ارسالی برای بانک های تجارت شعبه فاطمیه قم ، صادرات شعبه خلیج و سامان شعبه ایران زمین ، تا تاریخ تنظیم این گزارش دریافت نشده و این موسسه با استفاده از سایر روشهای حسابرسی نسبت به آثار ریالی عدم دریافت پاسخ تاییدیه های مزبور متقاعد 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای مازاد کمکهای دریافتی 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 .

تاکید بر مطلب خاص

(۸) فعالیتهای مجتمع در سالهای اخیر متنوع شده و گسترش یافته و سیستمهای اطلاعاتی مجتمع در حال حاضر پاسخگویی نیازهای جاری نمی باشد . استقرار نظامهای تهیه و جمع آوری اطلاعات مالی و غیر مالی جهت

گزارش حسابرس مستقل مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد

مدیریت مناسب مجتمع و جلوگیری از سوء جریانه‌های احتمالی، ضروری می باشد. نظر اعضای محترم هیات امنا را به بررسی دقیق موضوع و ارایه راهکار مناسب جلب می نماید. گزارش این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹) صورتهای مالی مورد گزارش بر اساس استانداردهای حسابداری ایران تهیه شده است. در این خصوص آثار ریالی برخی از رویدادهای مالی مجتمع مانند سود سپرده بانکی و بخشی از حق الزحمه پرداختی به پرسنل به نحو مناسبی در صورتهای مالی طبقه بندی و افشاء نشده است. گزارش این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰) 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 اطلاعاتی 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

۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۸

ماهیم حساب جامع (حسابداران رسمی)

حمید رضا نیکخواه مرتضی فلاح موحد

۸۳۱۲۸۱

۸۹۱۲۵۷





شماره ثبت: ۲۸۱۱

..... مجتمعی آموزشی نیکوکاری رعد
نخستین NGO آموزش معلولان در ایران با تأییدیه UNDP

شماره:
تاریخ:
پیوست:

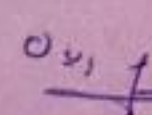
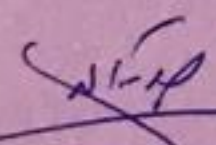
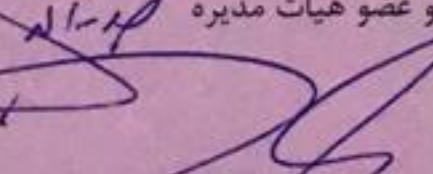
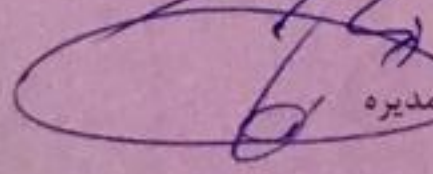
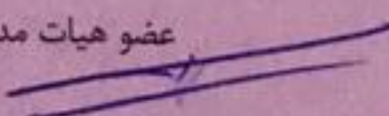
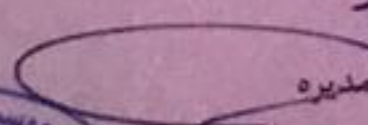
مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی هیات امنا
با احترام

به پیوست صورتهای مالی مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ 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 ۱۸	د - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۰ خرداد ۹۸ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیات مدیره	خانم مریم رسولیان
	نائب رئیس و عضو هیات مدیره	خانم صدیقه اکبری
	مدیر عامل	خانم منصوره پناهی
	عضو هیات مدیره	آقای عبدالله توسلی
	عضو هیات مدیره و خزانه دار	آقای رحمان علاقه بند
	عضو هیات مدیره	آقای محمود توسلی

موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت
مفاهیم حساب جامع (حسابداری رسمی)
پیوست گزارش

(تجدید ارائه شده)

تاریخ	ترازنامه	ترازنامه	تاریخ
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۶۱۰,۲۸۲,۲۱۷	۹,۷۴۶,۳۶۹,۱۵۶	۲,۹۲۴,۷۴۳,۵۹۶	۵,۵۴۵,۷۸۳,۶۶۴
۹,۶۱۰,۲۸۲,۲۱۷	۹,۷۴۶,۳۶۹,۱۵۶	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱,۱۶۸,۰۱۳,۹۸۶	۱,۱۹۱,۳۹۰,۶۹۷
		۱۱,۵۹۲,۷۵۷,۵۸۲	۱۰,۲۳۷,۱۷۴,۳۶۱
۷۲۷,۶۷۰,۴۵۹	۹۲۷,۸۲۲,۳۵۷	۶,۴۷۳,۷۰۰,۳۲۴	۵,۲۲۴,۱۰۳,۷۷۳
۷۲۷,۶۷۰,۴۵۹	۹۲۷,۸۲۲,۳۵۷	۳۱,۱۵۳,۰۰۰	۳۱,۱۵۳,۰۰۰
۱۰,۳۳۷,۹۵۲,۶۷۶	۵,۶۷۴,۱۹۱,۵۱۳	۶,۵۰۴,۸۵۳,۳۲۴	۵,۲۵۵,۳۵۶,۷۷۳
۱۰,۳۳۷,۹۵۲,۶۷۶	۵,۶۷۴,۱۹۱,۵۱۳		
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۷,۷۵۸,۶۵۸,۲۳۰	۹,۸۱۷,۲۳۹,۶۲۱		
۷,۷۵۸,۶۵۸,۲۳۰	۹,۸۱۷,۲۳۹,۶۲۱		
۱۸,۰۹۷,۶۱۰,۹۰۶	۱۵,۴۹۲,۴۳۱,۱۳۴	۱۸,۰۹۷,۶۱۰,۹۰۶	۱۵,۴۹۲,۴۳۱,۱۳۴

دارائت‌های جاری:

موجودی نقد

سرمایه گذاری کوتاه مدت

دریافتی های غیر تجاری

مجمع دارائت‌های جاری:

دارائت‌های غیر جاری:

دارائت‌های ثابت مشهود

سایر دارائتها

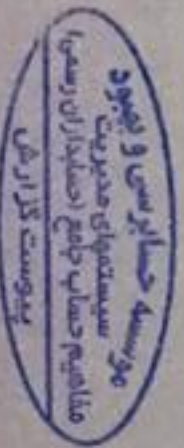
مجمع دارائت‌های غیر جاری:

مآزاد (گسری) کمکها به هزینه های اثباتیه

مجمع آورده اولیه مورسین و مآزاد کمکها به هزینه ها

مجمع بدهیها آورده مورسین و مآزاد کمک به هزینه

مجمع دارائتها:



یادداشت های توضیحی بخش جداول تالیف صورت های مالی است

ریال

صورت مازاد و کسری کمکها به هزینه ها
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
۲۵.۸۲۳.۱۴۳.۳۳۸	۴۲.۲۷۵.۹۸۰.۳۳۴	۱۲
(۳۴.۹۱۷.۵۲۸.۷۹۰)	(۴۰.۲۱۷.۳۹۸.۹۴۳)	۱۳
<u>۹۰.۵۶۱۴.۵۴۸</u>	<u>۲.۰۵۸.۵۸۱.۳۹۱</u>	

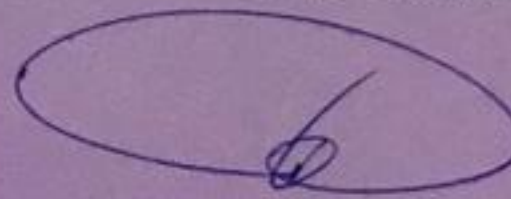
کمک های دریافتی
کسر میشود:
هزینه های اداری و عمومی
مازاد کمک ها به هزینه ها

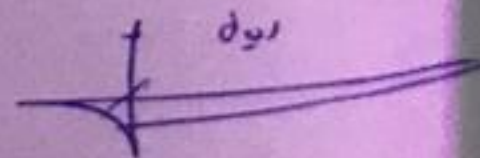
گردش حساب مازاد کمکهای دریافتی به هزینه های انباشته

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
۹۰.۵۶۱۴.۵۴۸	۲.۰۵۸.۵۸۱.۳۹۱	خالص مازاد کمک ها به هزینه ها
۶.۸۲۳.۰۴۳.۶۸۲	۷.۷۸۹.۸۸۶.۲۳۰	مازاد کمکها به هزینه ها در ابتدای سال تعدیل نشده
۳۰.۰۰۰.۰۰۰	(۳۱.۲۲۸.۰۰۰)	۱۴ تعدیلات سنواتی
۶.۸۵۳.۰۴۳.۶۸۲	۷.۷۵۸.۶۵۸.۲۳۰	مازاد کمکها به هزینه ها در ابتدای سال تعدیل شده
<u>۷.۷۵۸.۶۵۸.۲۳۰</u>	<u>۹.۸۱۷.۲۳۹.۶۲۱</u>	مانده حساب مازاد کمکها به هزینه ها

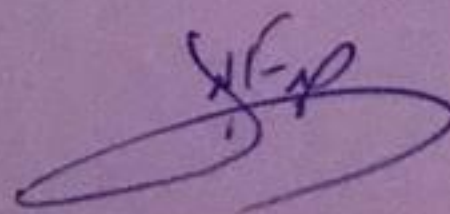
از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت مازاد کمکها به هزینه های جامع محدود به مازاد کمک به هزینه ها و تعدیلات سنواتی می باشد و از این رو صورت مازاد و کسر کمکها به هزینه های جامع تهیه نگردیده است.

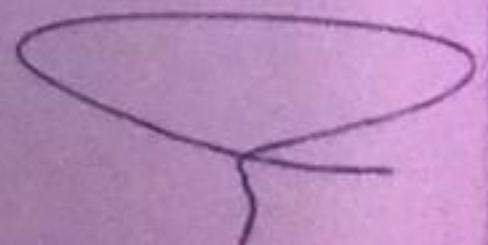
یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است











موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت
مفاهیم حساب جامع (حسابداران رسمی)
پیروست گزارش

مجمع آموزشی نیکوکاری و عدل
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
		فعالیت‌های عملیاتی
۹,۱۹۳,۰۹۵,۸۵۸	(۱,۳۳۸,۵۷۱,۹۳۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		مالیات مازاد کمک و هزینه
		مالیات پرداختی
	(۳۱,۳۳۸,۰۰۰)	فعالیت‌های سرمایه گذاری
		وجوه دریافتی بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت
(۳۰۹,۹۰۱,۳۴۰)	(۹,۱۶۰,۰۰۰)	وجوه دریافتی بابت دارایی واگذار شده
۲۱,۰۲۲,۴۰۰		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۷,۷۸۸,۸۵۸,۹۴۰)	۳,۹۹۰,۸۴۰,۰۰۰	جریان خالص ورود وجه نقد
۱,۴۰۴,۳۳۶,۹۱۸	۲,۶۲۱,۰۴۰,۰۶۸	خالص افزایش در وجه نقد
۱,۴۰۴,۳۳۶,۷۸۲	۲,۶۲۱,۰۴۰,۰۶۸	مانده وجه نقد در آغاز سال
۱,۵۲۰,۵۰۶,۸۱۴	۲,۹۲۴,۷۴۳,۵۹۶	مانده وجه نقد در پایان سال
۲,۹۲۴,۷۴۳,۵۹۶	۵,۵۴۵,۷۸۳,۶۶۴	

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

۱-۱ کلیات

مجمع آموزشی نیکوکاری رعد در تاریخ ۱۳۶۳/۱۰/۰۴ بصورت موسسه غیر تجاری - غیر انتفاعی تاسیس شده و طی شماره ۲۸۱۱ مورخ ۲/۱۰/۰۴

در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. شماره شناسه ملی شرکت ۱۹۹۶۶۲۱۰۱۰۰ می باشد. مرکز اصلی مجمع در تهران - شهرک قدس - خیابان هرمزان واقع است. شعب مجمع در استانهای مختلف کشور مشغول فعالیت هستند. با توجه به

اهداف مجمع در موضوع به استقلال رسیدن شعب ایجاد شده به منظور ارائه بهینه خدمات به معلولین، شعب بعد از انجام فعالیتهای مقدماتی و مطابق آیین نامه شعب پس از ثبت در اداره ثبت در شرکتها از حالت شعب خارج و منتقل می گردند. که در حال حاضر شعب پس از ثبت در اداره ثبت شرکتها از حالت شعبه خارج و منتقل می گردند.

در حال حاضر شعبه رعد الغدیر (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 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 و امکانات برای معلولین و جانبازان از طریق ارائه خدمات جنبی توانبخشی و کوشش در جهت کارایی کارآموختگان می باشد.

۱-۳ وضعیت اشتغال

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

نفر - ۱۳۹۶	نفر - ۱۳۹۷
۴۸	۴۹

کارکنان قراردادی (سال ۹۷ شامل کارکنان آموزش عالی و توانبخشی و کارافرینی 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 یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار مجمع از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه انجام می 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 (و با در نظر گرفتن این نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵	مستقیم
ماشین آلات	۱۰	مستقیم
وسائط نقلیه	۶	مستقیم
ابزار آلات	۱۰	مستقیم
اثاثیه اداری	۶	مستقیم
کامپیوتر و تجهیزات	۳	مستقیم

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 - ارقام پولی با نرخ رسمی متعارف ارز در تاریخ تراز نامه و ارقام 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 ارقام 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 . و در هر سال تسویه می شود.

سرفصل موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۴۱۵,۴۲۳,۵۹۶	۵,۵۴۵,۷۸۳,۶۶۴	۴-۱
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۹,۳۲۰,۰۰۰	.	
۲,۹۱۴,۷۴۳,۵۹۶	۵,۵۴۵,۷۸۳,۶۶۴	

موجودی نزد بانک ها
 تنخواه گردانها
 موجودی صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۸,۳۸۶,۳۸۴	۳۴۰,۳۷۴,۷۴۰	بانک تجارت - شعبه شهرک قدس جاری ۱۰۴۰ ✓
۳۹۵,۴۱۳,۹۲۲	۱,۵۵۲,۶۳۴,۸۲۲	بانک تجارت - شعبه هرمزان جاری ۳۳۸۰ ✓
۵,۶۹۳,۷۴۵	۵,۶۹۳,۷۴۵	بانک صادرات - شعبه خلیج ۰۱۰۲۹۶۸۰۷۰۰۲ ✓
۱,۴۵۳,۵۰۰	۱,۴۵۳,۵۰۰	بانک تجارت - شعبه شهرک قدس جاری ۲۶۲۶ ✓
۳۸۴,۰۳۶,۲۰۸	۱,۳۷۷,۶۰۴,۲۵۸	بانک ملی - مسجد جامع شهرک قدس جاری ۷۷۰۰۶ ✓
۷,۴۳۵,۱۷۵	۷,۴۳۵,۱۷۵	بانک تجارت - شعبه افراسیابی جاری ۱۰۳۷ ✓
۳۲,۳۶۹,۵۷۳	۵۳۹,۹۲۷,۶۶۳	بانک اقتصاد نوین جاری ۱-۱-۲۸۱۱۲۸۱۱-۲-۱۶۷ ✓
۳,۹۱۴,۹۰۷	۳,۹۱۴,۹۰۷	بانک تجارت - شعبه هرمزان جاری ۳۳۸۰۵۳۷۱۸ ✓
۱۵۳,۴۸۳,۲۰۳	۲۸۳,۳۷۸,۶۲۶	بانک ملت مسجد جامع شهرک قدس جاری ۱۱۶۱۵۸۹۸۹۶ ✓
۳۹۷,۰۰۰,۸۵۷	۱,۳۱۱,۸۲۶,۳۷۱	بانک سامان جاری شعبه ایران زمین جاری ۴۰-۸۱۵ ✓
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک سامان حساب کارتی ۸۱۵-۸۰۰ ✓
۹۴۴,۱۸۹	۹۴۴,۱۸۹	بانک تجارت جاری ۱۶-۰۵۷۰۳۳۸ ✓
۹,۶۳۶,۷۹۰	۱۲۹,۶۳۱,۷۹۰	بانک تجارت هرمزان جاری ۳۳۸۰۶۳۳۷۷ ✓
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه ایران زمین ۹۵۸۸۶۷۵۲ ✓
۹,۳۶۰,۸۲۸	۹,۹۴۶,۳۲۷	بانک شهر شعبه ایران زمین ۷۰۰۷۹۵۸۵۸۲۶۶ ✓
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه ۷۰۷۰۷۲۵۶۶ ✓
۳۵,۹۱۴,۰۱۵	۶۹,۷۸۰,۵۴۱	بانک خاورمیانه ۷۰۷۰۷۲۲۹۵ ✓
۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۴۷,۰۰۰	حساب ارزی یورو ✓
۲,۴۱۵,۴۲۳,۵۹۶	۵,۵۴۵,۷۸۳,۶۶۴	جمع

۴-۱-۱ حساب جاری شماره ۴۶۲۶ نزد بانک تجارت با مانده ۱,۴۵۳,۵۰۰ ریال مربوط به موجودی ارزی

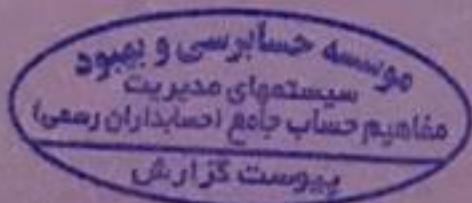
به مبلغ ۱۶۹/۶۰ دلار امریکا می باشد.

۴-۱-۲ حساب ارزی یورو نزد بانک تجارت با مانده ۳۰۰,۰۴۷,۰۰۰ ریال مربوط به موجودی ارزی به مبلغ ۱۳۰ یورویی باشد

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سپرده نزد بانک خاورمیانه
 سپرده نزد بانک ملت



۶- حسابها و اسناد دریافتی

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۳۲,۳۸۰,۰۰۰	۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱
۵۰۵,۶۳۳,۹۸۶	۵۴۸,۳۹۰,۶۹۷	۶-۲
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
<u>۱,۱۶۸,۰۱۳,۹۸۶</u>	<u>۱,۱۹۱,۳۹۰,۶۹۷</u>	

دریافتی های غیر تجاری:
 اسناد دریافتی

بدهکاران غیر تجاری

مالیات تکلیفی پرداختی در سنوات گذشته

۶-۱ مانده حساب اسناد دریافتی در پایان سال ۱۳۹۷ شامل ارقام زیر می باشد.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۸,۳۸۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰
<u>۶۳۲,۳۸۰,۰۰۰</u>	<u>۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰</u>

چک های مربوط به اجاره ساختمان هفت تیر طبقه آقای کریمی
 چک های مربوط به اجاره ساختمان هفت تیر طبقه آقای خسروشاهی
 چک های مربوط به اجاره ساختمان هفت تیر طبقه آقای همتی / محمودی
 چک های مربوط به اجاره ساختمان هفت تیر طبقه آقای هاشمی / اطالی

۶-۲ مانده حساب بدهکاران در پایان سال ۱۳۹۷ شامل ارقام زیر می باشد.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	.
۵۹,۶۲۵,۰۰۰	۱۰۶,۳۹۰,۶۹۷
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۴,۰۰۸,۹۸۵	.
.	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۵۰۵,۶۳۳,۹۸۵</u>	<u>۵۴۸,۳۹۰,۶۹۷</u>

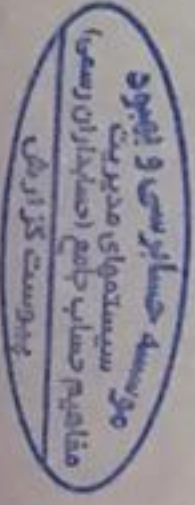
حساب مربوط به شبکه ملی موسسات نیکوکاری و خیریه
 صندوق قرض الحسنه کارکنان و پرسنل
 رعد شعبه کرمانشاه بابت اجاره منزل
 بیمه تکمیلی پرسنل
 بانک سامان (ودیعه دستگاه پوز)
 بیمه سامان (باز خرید خدمت کارکنان)
 خانم مریم بیوادی



مجمع آموزشی لنگرکای رهد
 یادداشت‌های توجیحی سوزهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اسفندماه ۱۳۹۷

۷ داراییهای ثابت مشهود
 جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود بشرح زیر است :

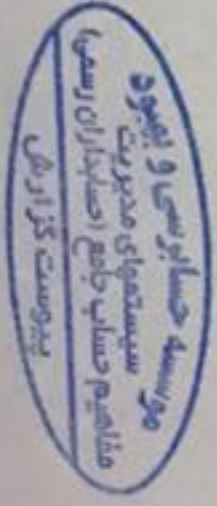
شرح	بهای تمام شده - ریال					استهلاک انباشته - ریال					ارزش خالص	
	۹۶/۱۲/۲۹	مابده در ۹۷/۱۲/۲۹	انتقال بین اقلام داراییها	دارایی های واگذار شده	دارایی های اضافه شده طی سال	۹۶/۱۲/۲۹	مابده در ۹۷/۱۲/۲۹	استهلاک سال مالی	استهلاک انباشته دارایی های فروخته شده	مابده در ۹۷/۱۲/۲۹	مابده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
زمین	۲,۶۹۶	۲,۶۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۹۶	۲,۶۹۶	
ساختمان	۸,۴۸۱,۹۷۱,۰۶۴	۸,۴۸۱,۹۷۱,۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۹۸۱,۴۴۲,۴۸۲	۰	۲,۵۷۰,۳۳۳,۱۴۶	۲,۵۷۰,۳۳۳,۱۴۶	
ماشین الات	۱۳۳,۳۰۶,۰۰۱	۱۳۳,۳۰۶,۰۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۵۷۲,۰۰۰	۰	۱۲,۹۹۴,۷۵۲	۱۲,۹۹۴,۷۵۲	
ابزار الات	۱۹,۱۰۴,۹۹۷	۲۸,۳۶۴,۹۹۷	۰	۰	۹,۱۶۰,۰۰۰	۰	۱۵,۳۷۱,۳۳۳	۱,۸۰۶,۹۳۴	۰	۱۱,۱۸۱,۸۳۰	۳,۸۳۳,۷۶۴	
وسایط نقلیه	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۸۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۴۳۷,۳۳۸	۴,۹۰۷,۳۳۷	
اتاریه اداری	۲,۶۶۹,۱۷۴,۳۵۵	۲,۶۶۹,۱۷۴,۳۵۵	۰	۰	۰	۰	۱۳۳,۵۸۸,۲۵۷	۰	۰	۷۵۷,۱۳۹,۷۸۹	۸۹۰,۷۱۸,۰۴۶	
کامپیوتر و تجهیزات	۱,۷۳۹,۹۸۲,۶۶۳	۱,۷۳۹,۹۸۲,۶۶۳	۰	۰	۰	۰	۱۳۷,۸۶۶,۸۷۸	۰	۰	۸۷۳,۸۴۳,۳۳۸	۹۹۴,۰۰۰,۶۰۳	
جمع	۱۳,۱۰۱,۵۴۱,۷۷۶	۱۳,۱۱۰,۷۰۱,۷۷۶	۰	۰	۹,۱۶۰,۰۰۰	۰	۶,۶۳۷,۸۴۱,۴۴۹	۱,۳۵۸,۷۵۶,۵۵۱	۰	۷,۸۸۶,۵۹۸,۰۰۰	۶,۴۷۳,۷۰۰,۳۳۴	



مجموع امور مالی نسکو کار در نظر
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اسفندماه ۱۳۹۶

۷-۱ داراییهای ثابت مشهود
 جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی ثابت مشهود زیر است :

شرح دارایی	سال منتهی به ۳۱ اسفندماه ۱۳۹۶		سال منتهی به ۳۱ اسفندماه ۱۳۹۵		سال منتهی به ۳۱ اسفندماه ۱۳۹۴		شرح دارایی
	بهره‌بردار	استهلاک	بهره‌بردار	استهلاک	بهره‌بردار	استهلاک	
ساختمان	۲,۱۳۴,۳۷۸,۸۱۱	۲۴,۴۷۴,۸۷۵	۲,۱۳۸,۸۵۳,۷۸۶	۲۴,۴۷۴,۸۷۵	۲,۱۳۸,۸۵۳,۷۸۶	۲۴,۴۷۴,۸۷۵	ساختمان
ساختمان پرند	۴۸۷,۵۶۰,۰۱۴	۱۰۳,۰۷۸,۸۲۵	۷۸۷,۱۹۹,۵۰۳	۱۰۳,۰۷۸,۸۲۵	۷۸۷,۱۹۹,۵۰۳	۱۰۳,۰۷۸,۸۲۵	ساختمان پرند
ساختمان اداری ۱۳۴	۱,۳۶۷,۲۰۴,۸۹۴	۸۱۹,۳۴۸,۱۷۳	۱,۳۶۷,۲۰۴,۸۹۴	۸۱۹,۳۴۸,۱۷۳	۱,۳۶۷,۲۰۴,۸۹۴	۸۱۹,۳۴۸,۱۷۳	ساختمان اداری ۱۳۴
ساختمان اداری ۱۳۰	۲۰,۷۷۵,۴۸۷	۷,۰۷۶,۰۳۳	۴۰,۵۰۰,۶۸۸	۷,۰۷۶,۰۳۳	۴۰,۵۰۰,۶۸۸	۷,۰۷۶,۰۳۳	ساختمان اداری ۱۳۰
ساختمان اداری ۱۳۰ قسری داشت	۱۵,۳۸۶,۳۳۰	۱۸,۴۶۳,۴۷۶	۱۲۳,۰۸۹,۸۴۰	۱۸,۴۶۳,۴۷۶	۱۲۳,۰۸۹,۸۴۰	۱۸,۴۶۳,۴۷۶	ساختمان اداری ۱۳۰ قسری داشت
جمع ساختمان ها	۲,۹۲۵,۳۰۵,۴۳۶	۹۸۱,۴۴۲,۴۸۲	۸,۴۸۱,۹۷۱,۰۶۴	۹۸۱,۴۴۲,۴۸۲	۸,۴۸۱,۹۷۱,۰۶۴	۹۸۱,۴۴۲,۴۸۲	جمع ساختمان ها
زمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زمین
استهلاک زمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استهلاک زمین
جمع زمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع زمین
جمع	۲,۹۲۵,۳۰۵,۴۳۶	۹۸۱,۴۴۲,۴۸۲	۸,۴۸۱,۹۷۱,۰۶۴	۹۸۱,۴۴۲,۴۸۲	۸,۴۸۱,۹۷۱,۰۶۴	۹۸۱,۴۴۲,۴۸۲	جمع



مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۷-۲ 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 تب 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 هرمزار واقع بوده و ساختمان مجتمع به روی آن احداث گردیده است.

۷-۳ 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 ۴۰,۵۰۶,۸۸۰ و ساختمان ۱۳۴ متری ۷ تیربه ارزش اهدایی مرحومه ایمان ا ۵,۴۶۲,۳۲۱,۱۵۵ ریال منظور شده است

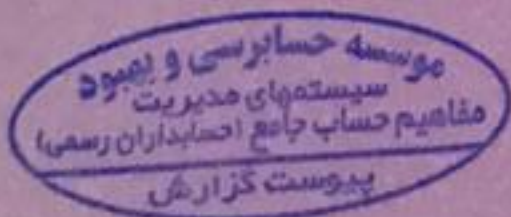
۷-۴ سرفصل ساختمان به مبلغ ۱۲۳,۰۸۹,۸۴۰ ریال مربوط به ساختمان ۱۳۰ متری قصرالدشت اهدایی آقای پیرمعجزمی باشد

۷-۵ افزایش در سرفصل ابزارالات مبلغ ۹,۱۶۰,۰۰۰ ریال بابت خرید یک دستگاه جوش می باشد.

۷-۶ دارائی تا سقف ۵۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۸- سایر داراییها:

<u>۱۳۹۶/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۷/۱۲/۲۹</u>	
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	حق الامتیاز ۹ خط تلفن - ۸ خط مرکز و یک خط شعبه شرق
۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	حق الامتیاز یک خط تلفن - شعبه شرق
۸۰۳,۰۰۰	۸۰۳,۰۰۰	حق الامتیاز یک خط تلفن - ساختمان پرند
۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	حق الامتیاز ده خط تلفن - ۵ خط مرکز و ۵ خط آموزش عالی
۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	ودیعه صندوق امانات نزد بانک تجارت هرمزان
<u>۱۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	سرمایه گذاری بلند مدت
<u>۳۱,۱۵۳,۰۰۰</u>	<u>۳۱,۱۵۳,۰۰۰</u>	جمع



۹- پرداختنی های غیر تجاری

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۶۱۰,۲۸۲,۲۱۷	۴,۷۴۶,۳۶۹,۱۵۶	۹-۱
۹,۶۱۰,۲۸۲,۲۱۷	۴,۷۴۶,۳۶۹,۱۵۶	

پرداختنی های غیر تجاری

۹-۱- پرداختنی های غیر تجاری به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵۸,۵۸۲,۲۷۲	۱۹۲,۵۹۴,۳۲۴	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه
۱۴۸,۳۲۹,۴۴۰	۱۴۸,۳۲۹,۴۴۰	گروه همیاری بانوان
۱۴۰,۰۹۵,۱۶۸	۳۱۰,۱۴۷,۲۳۶	وزارت دارایی - مالیات
۱۳۸,۳۷۲,۰۰۰	۱۳۸,۳۷۲,۰۰۰	نذورات
۵۸,۵۹۵,۰۰۰	۱۲۰,۹۴۵,۰۰۰	نذرگوسفند ۹۶ و ۹۷
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	رستوران مجتمع
۶۵,۰۲۸,۰۰۰	.	تجهیزات رستوران
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	شعبه شرق
۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	.	مددکاری - خانم صادقپور
۷,۱۷۹,۷۸۸	.	مالیات عیدی کارکنان
۴,۲۰۷,۸۶۶	۵,۰۷۷,۸۶۶	مالیات بهره وری
.	۵,۳۲۰,۶۰۷	مالیات حقوق
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای کریمی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	میرعیسی هانسی
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای طالبی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای خسرو شاهی
.	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	آقایان توسلی و حریری
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای مهندس محمود توسلی
۱۳,۵۲۰,۰۰۰	۱۳,۵۲۰,۰۰۰	شعبه شهرری
۵۴,۷۱۰,۰۰۰	.	شعبه گیلان
۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	شعبه سوهانک
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	شعبه خوزستان
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمودی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شعبه قم
۲۷۵,۲۲۹,۴۸۹	۱۳۵,۲۲۹,۴۸۹	زلزله اذربایجان شرقی
۴,۹۳۴,۵۸۳,۱۹۴	۲,۴۶۴,۵۸۳,۱۹۴	زلزله کرمانشاه
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم دکتر رسولیان
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای مقیمی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای نورالدین حسینی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای پور مسلم
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای صبح خیز
۲۹,۲۵۰,۰۰۰	۲۹,۲۵۰,۰۰۰	آقای حاجی مرادی
۹,۶۱۰,۲۸۲,۲۱۷	۴,۷۴۶,۳۶۹,۱۵۶	

