

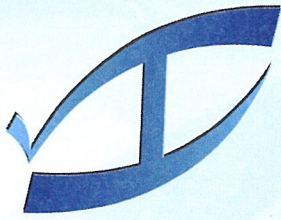
گزارش مسابرس مستقل

موسسه فیریه فرزندان رهمت تبریز-

مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست

بأنضمام صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی هیات موسس خیریه فرزندان رحمت تبریز - مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر

(۱) صورت‌های مالی خیریه فرزندان رحمت-مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست، شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی خیریه فرزندان رحمت-مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

(۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از خیریه فرزندان رحمت-مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

(۳) بدهی به اشخاص وابسته
نظر مجمع عمومی هیات موسس به مفاد یادداشت توضیحی ۱-۱۴ صورت‌های مالی، جلب می‌نماید. براساس اطلاعات مندرج در یادداشت مذکور، مانده بدهی به هیات موسس در پایان دوره مورد رسیدگی مبلغ ۲۵.۳۸۸ میلیون ریال و عمدتاً ناشی از جبران هزینه‌های خیریه توسط رئیس خیریه می‌باشد. مفد این بند تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

(۴) پوشش بیمه‌ای دارائی‌های ثابت

دارائی‌های ثابت مشهود خیریه به بهای تمام شده ۲۸.۴۷۰ میلیون ریال و ارزش دفتری ۲۴.۷۶۶ میلیون ریال، در مقابل خسارت‌ها و زیان‌های احتمالی از پوشش بیمه ای لازم برخوردار نمی‌باشد (یادداشت توضیحی ۱-۹). مفاد این بند تاثیری در اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

(۵) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانائی خیریه به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبانی حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال خیریه یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه خیریه فرزندان رحمت - مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۶) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید

حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب میتواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

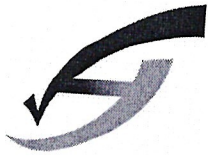
❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد مورد گزارش، شناخت کافی کسب می‌شود.

❖ مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط خیریه و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی خیریه به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود خیریه، از ادامه فعالیت باز بماند.

❖ کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه خیریه فرزندان رحمت - مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
(۷) واحد مورد گزارش دارای ۶ فقره حساب بانکی راكد یا كم گردش می باشد كه نسبت به تعیین تكلیف آنها اقدام لازم بعمل نیاورده است.

(۸) طبق یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت تحت عنوان معامله با اشخاص وابسته، انجام نشده است.

موسسه حسابرسی تلاش ارقام (حسابداران رسمی)
علیرضا مصطفی زاده ۸۹۱۷۵۵
فیروز عرب زاده ۸۰۰۵۳۰

۲۵ مهر ۱۴۰۴





رحمت
RAHMAT CHARITY
خیریه فرزندان رحمت

شماره:
تاریخ:
پیوست:

خیریه فرزندان رحمت تبریز- مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی هیات موسس

با احترام

به پیوست صورت های مالی خیریه فرزندان رحمت تبریز - مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۱۶

• صورت سود و زیان

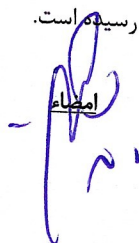
• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۰ به تایید هیات رئیسه خیریه رسیده است.


امضاء

سمت

رئیس خیریه

اعضای هیات مدیره

رامین نوابی

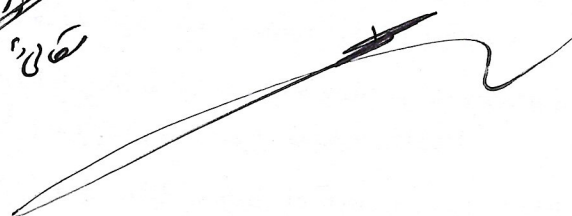
نایب رئیس و عضو هیات رئیسه خیریه

محمد سقائی

عضو هیات رئیسه خیریه

اکبر نوابی


مهر





دفتر تبریز: خیابان امام، نرسیده به
چهارراه آیت الله العظمی بروجردی، کوی اطباء، پلاک ۷

۰۴۱-۵۱۲۳

۰۴۱-۳۵۴۰۰۰ | ۰۲۱-۴۴۴۷۵۹۸۷

دفتر تبریز: خیابان آیت الله العظمی بروجردی

خیریه فرزندان رحمت تبریز- مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست
 صورت مازاد (کسری)
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال ۱۴۰۲ ریال	سال ۱۴۰۱ ریال
۴ عملیات در حال تداوم:	۲۰۳,۵۴۲,۸۰۰,۴۶۷	۱۰۱,۳۵۴,۸۶۸,۸۹۴
۵ کمکهای بلاعوض	(۱۷۰,۲۸۷,۳۵۶,۶۸۵)	(۹۴,۰۵۸,۸۰۲,۹۹۵)
بهای تمام شده خدمات نگهداری	۳۳,۲۵۵,۴۴۳,۷۸۲	۷,۲۹۶,۰۶۵,۸۹۹
مازاد ناخالص	(۳۵,۰۷۴,۲۴۴,۷۲۸)	(۹,۰۲۶,۳۰۰,۵۴۴)
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	-	۶۳۳,۸۰۰,۰۰۰
سایر درآمدها	(۱,۸۱۸,۸۰۰,۹۴۶)	(۱,۰۹۶,۴۳۴,۶۴۵)
کسری عملیاتی	(۳۰,۳۷۲,۰۵۹)	۱,۷۷۷,۶۰۴
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۱,۸۴۹,۱۷۳,۰۰۵)	(۱,۰۹۴,۶۵۷,۰۴۱)
کسری خالص		

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

خیریه فرزندان رحمت تبریز- مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۲۴,۷۶۶,۱۵۸,۲۱۰	۱۲,۴۲۵,۰۶۵,۱۷۶
جمع دارایی های غیر جاری	۲۴,۷۶۶,۱۵۸,۲۱۰	۱۲,۴۲۵,۰۶۵,۱۷۶
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۲,۸۵۹,۲۲۰,۷۶۶	۵۰۲,۱۰۳,۰۹۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۶,۸۶۰,۱۱۶,۵۸۰	۲,۳۳۱,۷۴۵,۱۶۸
موجودی نقد	۴,۰۰۶,۸۱۹,۸۲۲	۴,۹۸۳,۸۴۸,۲۱۴
جمع دارایی های جاری	۱۳,۷۲۶,۱۵۷,۱۶۸	۷,۸۱۷,۶۹۶,۴۷۳
جمع دارایی ها	۳۸,۴۹۲,۳۱۵,۳۷۸	۲۰,۲۴۲,۷۶۱,۶۴۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
آورده هیات موسس	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
کسری انباشته	(۱۳,۱۷۰,۵۱۷,۳۲۶)	(۱۱,۳۲۱,۳۴۴,۳۲۱)
جمع حقوق مالکانه	(۱۳,۱۲۰,۵۱۷,۳۲۶)	(۱۱,۲۷۱,۳۴۴,۳۲۱)
بدهی ها		
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۵۱,۱۸۷,۲۲۰,۲۳۴	۳۰,۲۸۴,۲۲۳,۹۳۹
مالیات پرداختنی	۴۲۵,۶۱۲,۴۷۰	۲۶۲,۸۹۲,۲۴۸
تسهیلات مالی	۵۱,۶۱۲,۸۳۲,۷۰۴	۳۱,۵۱۴,۱۰۵,۹۷۰
جمع بدهی های جاری	۱۵۱,۴۱۲,۸۳۲,۷۰۴	۱۱۲,۶۹۱,۱۲۲,۱۵۷
جمع بدهی ها	۳۸,۴۹۲,۳۱۵,۳۷۸	۲۰,۲۴۲,۷۶۱,۶۴۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		

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

خیریه فرزندان رحمت تبریز- مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

آورده هیات موسس	کسری انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	(۹,۰۷۱,۰۴۹,۵۲۵)	(۹,۰۲۱,۰۴۹,۵۲۵)
اصلاح اشتباهات	(۹,۰۷۱,۰۴۹,۵۲۵)	(۹,۰۲۱,۰۴۹,۵۲۵)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	(۹,۰۷۱,۰۴۹,۵۲۵)	(۹,۰۲۱,۰۴۹,۵۲۵)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	(۱,۱۵۵,۶۳۷,۷۵۵)	
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۶)	(۱,۰۹۴,۶۵۷,۰۴۱)	
کسری خالص سال ۱۴۰۱	(۱۱,۳۲۱,۳۴۴,۳۲۱)	(۱۱,۳۲۱,۳۴۴,۳۲۱)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(۱,۸۴۹,۱۷۳,۰۰۵)	(۱,۸۴۹,۱۷۳,۰۰۵)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	(۱۳,۱۷۰,۵۱۷,۳۲۶)	(۱۳,۱۲۰,۵۱۷,۳۲۶)
کسری خالص سال ۱۴۰۲	(۱۳,۱۷۰,۵۱۷,۳۲۶)	(۱۳,۱۲۰,۵۱۷,۳۲۶)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(۱۳,۱۷۰,۵۱۷,۳۲۶)	(۱۳,۱۲۰,۵۱۷,۳۲۶)

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

م. م.

۴

خیریه فرزندان رحمت تبریز- مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۱,۰۸۹,۶۱۱,۷۰۶	۱۳,۷۰۳,۹۲۸,۴۲۲
۰	(۲۶۲,۸۹۲,۲۴۸)
۱۱,۰۸۹,۶۱۱,۷۰۶	۱۳,۴۴۱,۰۳۶,۱۷۴
۰	۰
(۶,۲۴۴,۶۹۶,۷۳۲)	(۱۳,۷۸۴,۵۲۱,۹۰۰)
۱,۷۷۷,۶۰۴	۷,۸۳۴,۶۴۷
(۶,۲۴۲,۹۱۹,۱۲۸)	(۱۳,۷۷۶,۶۸۷,۲۵۳)
۴,۸۴۶,۶۹۲,۵۷۸	(۳۳۵,۶۵۱,۰۷۹)
۰	۰
(۵۶۰,۰۵۵,۲۹۸)	(۵۴۱,۳۷۷,۳۱۳)
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۶۶۰,۰۵۵,۲۹۸)	(۶۴۱,۳۷۷,۳۱۳)
۴,۱۸۶,۶۳۷,۲۸۰	(۹۷۷,۰۲۸,۳۹۲)
۷۹۷,۲۱۰,۹۳۴	۴,۹۸۳,۸۴۸,۲۱۴
۴,۹۸۳,۸۴۸,۲۱۴	۴,۰۰۶,۸۱۹,۸۲۲

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافتهای نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

۴۰۰

مهر

موسسه حسابرسی تلاش ارقام
گزارش

خیریه فرزندان رحمت تبریز- مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

انجمن خیریه فرزندان رحمت تبریز طی شماره ۱۱۷۳ مورخ ۱۱/۰۲/۹۰ در اداره ثبت شرکتهای تبریز به ثبت رسیده است و با رعایت قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران و ضوابط مقرر در آئین نامه تخصصی مربوطه و دستورالعملهای ابلاغی و مجوز صادره از سوی سازمان بهزیستی، اجازه دارد در شهرستان تبریز به فعالیت بپردازد.

۲-۱- فعالیت اصلی

موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، فعالیتهای اجتماعی می باشد. کلیه فعالیتهای موسسه غیر سیاسی و غیر انتفاعی می باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام خیریه و رابطین اجتماعی طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۳۷	۳۸	اداری
۵	۴	رابطین
۴۲	۴۲	

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

۱-۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))
 با توجه به اینکه این خیریه از معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم برخوردار است لذا ملزم به استفاده از این استاندارد نمی باشد

۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی
 صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و شده است.

۲-۳- درآمدهای عملیاتی

درآمد عملیاتی خیریه کلاً شامل کمکهای بلا عوض نقدی و غیرنقدی مردمی، سازمان بهزیستی یا سایر خیرین محترم است که به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

خیریه فرزندان رحمت تبریز- مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳-۳ استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی
 آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹
 اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و
 روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسایل نقلیه	۶	نزولی
اثاث و منصوبات	۱۰	خط مستقیم

۲-۳-۳ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در
 حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات
 ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی
 مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.
 در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به
 مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۴-۳- ذخایر
 ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می
 شوند که خیریه دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه
 تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد .
 ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای
 تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۴-۳ 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 می شود

خیریه فرزندان رحمت تبریز- مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴- کمک های بلاعوض

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۵۹,۳۲۱,۹۹۰,۹۱۸	۱۲۷,۷۰۴,۴۲۴,۳۵۸
۴۲,۰۳۲,۸۷۷,۹۷۶	۷۵,۸۳۸,۳۷۶,۱۰۹
<u>۱۰۱,۳۵۴,۸۶۸,۸۹۴</u>	<u>۲۰۳,۵۴۲,۸۰۰,۴۶۷</u>

کمک های نقدی
کمک های غیر نقدی

۴-۱- صورت ریز کمک های نقدی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۴۵,۵۰۸,۲۷۲,۲۸۸	۱۰۶,۰۳۳,۵۶۶,۵۷۸
۱۳,۷۹۶,۹۹۸,۶۳۰	۲۱,۶۵۸,۰۴۷,۷۸۰
۱۶,۷۲۰,۰۰۰	۱۲,۸۱۰,۰۰۰
<u>۵۹,۳۲۱,۹۹۰,۹۱۸</u>	<u>۱۲۷,۷۰۴,۴۲۴,۳۵۸</u>

واریزی های نقدی به حساب های بانکی
پارانه نقدی
فرم اشتراک و قبض نقدی
سایر

۵- بهای تمام شده خدمات

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۸,۹۷۲,۹۴۳,۳۷۲	۲۸,۵۶۸,۳۷۸,۰۶۰
۴,۳۲۱,۹۴۸,۹۸۲	۳,۲۸۹,۱۴۳,۱۷۸
۱,۰۰۲,۱۰۲,۳۸۸	۴,۳۷۶,۲۸۴,۵۹۵
<u>۲۴,۲۹۶,۹۹۴,۷۴۲</u>	<u>۳۶,۲۳۳,۸۰۵,۸۳۳</u>

دستمزد مستقیم:

هزینه حقوق و دستمزد
هزینه بیمه سهم کارفرما (۲۳٪)
هزینه عیدی و پاداش

سربار خدمات نگهداری:

هزینه مواد غذایی
هزینه پوشاک و البسه
هزینه مستمری ماهانه کودکان
هزینه های فرهنگی و ورزشی
هزینه تعمیر و نگهداری دارائی ها
هزینه لوازم التحریر
هزینه آبدارخانه و پذیرایی
هزینه اجاره محل
هزینه های بهداشتی و درمانی
هزینه آب، برق، گاز و سوخت
هزینه ایاب و ذهاب و مأموریت
لوازم مصرفی
سایر (کمتر از ۱۰ درصد)

۴۶,۱۳۷,۱۵۷,۴۱۹	۸۰,۵۷۵,۶۴۵,۳۸۳
۳,۶۱۸,۷۷۷,۲۶۰	۸,۰۷۸,۶۹۳,۹۳۴
۳,۲۷۹,۹۰۸,۷۸۳	۸,۳۴۸,۲۹۸,۰۰۰
۲۳,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۸۹,۶۶۰,۰۰۰
۵,۰۷۵,۸۸۶,۰۰۰	۱۳,۲۴۵,۷۳۲,۴۹۰
۲,۳۳۸,۲۳۸,۰۰۰	۱,۴۹۸,۵۲۴,۷۲۹
۹۵۷,۶۶۲,۰۰۰	۱,۵۲۰,۹۲۶,۲۰۰
۱,۹۹۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۹,۲۰۰,۰۰۰
۱,۴۷۰,۰۱۱,۸۵۶	۷,۰۲۸,۶۸۰,۴۷۴
۶۳۵,۴۴۸,۷۶۷	۲۹,۸۷۹,۵۰۶
۱,۶۰۸,۷۹۶,۰۱۴	۱,۱۵۵,۸۶۷,۱۵۹
۶۵۷,۸۳۰,۰۰۰	۱,۸۵۷,۴۹۲,۰۰۰
۱,۹۶۵,۱۴۲,۱۵۴	۵,۳۴۴,۹۵۰,۹۷۷
<u>۶۹,۷۶۱,۸۰۸,۲۵۳</u>	<u>۱۳۴,۰۵۳,۵۵۰,۸۵۲</u>
<u>۹۴,۰۵۸,۸۰۲,۹۹۵</u>	<u>۱۷۰,۲۸۷,۳۵۶,۶۸۵</u>

خیریه فرزندان رحمت تبریز- مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۵- بهای تمام شده خدمات به تفکیک هر مرکز نگهداری بشرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۴۵,۲۳۹,۷۶۸,۱۹۱	۸۰,۰۹۴,۴۹۸,۲۹۸
۲۶,۹۹۶,۹۷۲,۸۲۳	۴۲,۳۲۴,۵۹۱,۶۴۲
۲۰,۹۳۲,۸۶۹,۲۰۶	۴۶,۲۷۳,۱۳۲,۹۳۶
۸۸۹,۱۹۲,۷۷۵	۱,۵۹۵,۱۳۳,۸۰۹
۹۴,۰۵۸,۸۰۲,۹۹۵	۱۷۰,۲۸۷,۳۵۶,۶۸۵

هزینه های مرکز نگهداری نوجوانان ۱۲ تا ۱۸ سال

هزینه های مرکز نگهداری کودکان ۶ تا ۱۲ سال

هزینه های مرکز نگهداری کودکان کار و خیابانی

هزینه های مرکز نگهداری مرکز راه نوین

۱-۵-۱- صورت ریز هزینه های هر مرکز نگهداری در سال مالی به شرح زیر است:

مرکز راه نوین	کار و خیابانی	۱۲ تا ۱۸ سال	۶ تا ۱۲ سال	
۷,۴۶۶,۵۰۰	۴,۸۵۸,۹۰۱,۶۲۲	۱۰,۵۵۹,۵۹۳,۳۳۲	۱۳,۱۴۲,۴۱۶,۶۰۶	هزینه حقوق
.	.	.	۳,۲۸۹,۱۴۳,۱۷۸	هزینه بیمه سهم کارفرما
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۲۵۰,۰۰۰	۴,۲۵۹,۰۳۴,۵۹۵	عیدی و پاداش
۲۹,۷۲۹,۸۱۵,۳۵۱	۱۶,۲۳۳,۵۶۰,۰۰۰	۱۶,۲۳۳,۵۶۰,۰۰۰	۳۴,۶۱۲,۲۷۰,۰۳۲	هزینه مواد غذایی
۲,۹۵۲,۲۲۳,۰۰۰	۲,۸۱۱,۶۳۱,۶۳۴	۲,۸۱۱,۶۳۱,۶۳۴	۲,۳۱۴,۸۳۹,۳۰۰	پوشاک و البسه
۶,۸۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۸,۱۷۲,۰۰۰	۱,۱۳۸,۱۷۲,۰۰۰	۳۵۸,۹۲۶,۰۰۰	هزینه مستمری ماهانه کودکان
.	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۶۶۰,۰۰۰	هزینه های فرهنگی و ورزشی
۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۷۷۵,۰۰۰	۳,۴۱۲,۷۶۷,۰۰۰	۹,۶۷۹,۱۹۰,۴۹۰	هزینه تعمیر و نگهداری دارائیه
۱۲,۴۱۲,۰۰۰	۸۳۹,۵۶۹,۰۰۰	۷,۷۹۰,۰۰۰	۶۵۱,۱۶۵,۷۲۹	هزینه لوازم التحریر
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۵۰۸,۵۱۴,۲۰۰	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
.	.	۲,۶۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره
۳,۳۰۲,۰۰۰	۳۷۴,۵۸۱,۱۶۳	۳,۸۱۴,۹۶۱,۲۳۰	۲,۸۳۹,۱۳۸,۰۸۱	هزینه های بهداشتی و درمانی
۱۰۷,۳۹۳,۶۵۹	۳۳۱,۳۰۲,۰۰۰	۱۱۹,۲۵۵,۰۰۰	۲۶,۵۷۷,۵۰۶	هزینه آب، برق، گاز و سوخت
.	.	.	۵۹۷,۹۱۶,۵۰۰	هزینه سرویس فرزندان
۳۳,۷۲۶,۶۵۰	۶۵,۵۷۰,۰۰۰	۲۸۸,۶۳۲,۴۴۶	۱,۸۵۷,۴۹۲,۰۰۰	هزینه لوازم مصرفی
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	هزینه استهلاک
.	.	.	.	هزینه تلفن
۱,۸۳۳,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۴,۷۳۰,۰۰۰	۱,۸۷۰,۲۵۰,۰۰۰	هزینه آموزشی
۱,۵۹۵,۱۳۳,۸۰۹	۸۵,۱۹۵,۸۰۰	۳۱۷,۰۴۹,۰۰۰	۱,۲۰۷,۹۶۴,۰۸۱	سایر هزینه ها
۴۶,۲۷۳,۱۳۲,۹۳۶	۴۲,۳۲۴,۵۹۱,۶۴۲	۸۰,۰۹۴,۴۹۸,۲۹۸		

خیریه فرزندان رحمت تبریز- مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- هزینه های اداری و عمومی :

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۳,۴۷۰,۰۰۴,۱۸۶	۲۳,۷۶۵,۴۵۰,۱۷۶
۲۳۵,۸۳۴,۳۳۳	۹۰۷,۱۲۵,۸۶۷
۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۵,۹۷۶,۱۳۳	۱,۰۵۵,۴۹۹,۷۷۰
۴۷۹,۶۶۶,۶۶۷	۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۶۵,۲۷۷,۶۰۰	۸۲۹,۹۰۲,۰۰۰
۲۹۱,۴۶۳,۰۰۰	۷۶۲,۱۰۷,۸۶۶
۵۹۲,۷۹۱,۴۷۰	۱,۰۵۴,۸۹۰,۶۶۳
۳۰۷,۰۶۳,۷۴۰	۹۳۹,۷۲۰,۰۰۰
۲,۸۷۸,۲۲۳,۴۱۵	۴,۷۴۹,۵۴۸,۳۸۶
۹,۰۲۶,۳۰۰,۵۴۴	۳۵,۰۷۴,۲۴۴,۷۲۸

هزینه های اداری:

حقوق و دستمزد و مزایا

هزینه بیمه سهم کارفرما

هزینه عیدی و پاداش

هزینه های عمومی:

هزینه استهلاک

هزینه اجاره

آگهی و تبلیغات

هزینه تعمیر و نگهداری دارائی ها

هزینه آبدارخانه و پذیرائی

هزینه چاپ و تکثیر، پرینت و لوازم تحریر

سایر هزینه های عمومی

۷- سایر درآمدهای عملیاتی :

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۶۳۳,۸۰۰,۰۰۰	
۶۳۳,۸۰۰,۰۰۰	-

اجاره سالن اجتماعات

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۰	(۳۸,۲۰۶,۷۰۶)
۱,۷۷۷,۶۰۴	۷,۸۳۴,۶۴۷
۱,۷۷۷,۶۰۴	(۳۰,۳۷۲,۰۵۹)

هزینه کارمزد خدمات بانکی

سود سپرده بانکی

خبریه فرزندان رحمت تبریز- مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دارایی در جریان تکمیل	دارایی در جریان تکمیل	وسائط نقلیه	اثاثیه بخش کودکان کر	اثاثیه دفتر انجمن	اثاثیه مرکز نگهداری ۱۲-۶	اثاثیه مرکز نگهداری ۱۸-۱۲	بهای تمام شده:	۱۴۰۱
۸,۴۴۱,۶۸۵,۳۹۱	۲,۷۵۰,۰۴۰,۷۹۱	۱۳۸,۷۰۸,۰۰۰	۵۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۴,۲۶۴,۵۰۰	۲,۷۶۸,۳۶۵,۰۰۰	۴۰۵,۴۰۷,۰۰۰	مانده در ابتدای سال	۱۴۰۱
۶,۲۴۴,۶۹۶,۷۲۲	۱,۶۲۵,۶۳۳,۵۳۲		۵,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۱,۸۵۳,۲۰۰	۱,۵۷۹,۳۱۰,۰۰۰	۷۲,۱۰۰,۰۰۰	افزایش	۱۴۰۱
							واگذار شده	۱۴۰۱
۱۴,۶۸۶,۳۸۲,۰۲۳	۴,۳۷۵,۶۷۴,۳۲۳	۱۳۸,۷۰۸,۰۰۰	۵۹۰,۷۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۶,۲۱۷,۷۰۰	۴,۳۴۷,۵۷۵,۰۰۰	۴۷۷,۵۰۷,۰۰۰	افزایش	۱۴۰۱
۱۳,۷۸۴,۵۲۱,۹۰۰	۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۴,۳۵۰,۰۰۰	۴,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۴,۰۶۲,۴۰۰	مانده در ابتدای سال	۱۴۰۱
							افزایش	۱۴۰۱
۲۸,۴۷۰,۹۰۳,۹۲۳	۴,۵۹۸,۶۷۷,۳۲۳	۴,۶۱۸,۷۰۸,۰۰۰	۶۵۵,۷۰۰,۰۰۰	۵,۶۹۰,۵۶۷,۷۰۰	۸,۷۶۵,۶۸۱,۵۰۰	۴,۱۴۱,۵۶۹,۴۰۰	واگذار شده	۱۴۰۱
							مانده در پایان سال مالی	۱۴۰۲
۱,۵۶۱,۲۶۳,۳۸۰	۱۳,۸۷۰,۸۰۰	۱۳۷,۱۵۵,۳۰۲	۹۶,۵۸۴,۶۶۶	۶۹۶,۶۹۰,۴۰۸	۴۳۶,۹۳۸,۲۶۸	۱۸۰,۰۲۳,۹۳۶	استهلاک انباشته:	۱۴۰۱
۷۰۰,۰۵۳,۴۶۷	۴۲,۰۱۴,۱۶۸	۱۳,۸۷۰,۸۰۰	۵۸,۹۱۷,۶۶۷	۲۹۲,۱۰۵,۳۳۳	۲۵۰,۶۴۹,۴۹۹	۴۲,۴۴۲,۰۰۰	مانده در ابتدای سال	۱۴۰۱
							استهلاک	۱۴۰۱
۲,۲۶۱,۳۱۶,۸۴۷	۵۵,۸۸۴,۹۶۸	۱۵۱,۰۲۶,۱۰۲	۱۵۵,۵۵۶,۳۳۳	۹۸۸,۷۹۵,۷۴۱	۶۸۷,۵۸۷,۷۶۷	۲۲۲,۴۶۵,۹۳۶	واگذار شده	۱۴۰۱
۱,۴۴۳,۴۲۸,۸۶۶		۴۹۷,۷۷۷,۰۰۰	۶۵,۵۷۰,۰۰۰	۲۰,۱۹۹,۰۰۴	۵۷۱,۳۵۰,۳۱۶	۲۸۸,۶۳۲,۴۴۶	مانده در پایان سال	۱۴۰۱
							استهلاک	۱۴۰۱
۳,۷۰۴,۷۴۵,۷۱۳	۵۵,۸۸۴,۹۶۸	۶۴۸,۸۰۳,۱۰۲	۲۲۱,۱۲۶,۳۳۳	۱,۰۰۰,۹۹۴,۸۴۵	۱,۲۵۸,۸۳۸,۰۸۳	۵۱۱,۰۹۸,۳۸۳	واگذار شده	۱۴۰۲
۱۴,۷۶۶,۱۵۸,۲۱۰	۴,۵۴۲,۷۹۲,۳۵۵	۲,۹۶۹,۹۰۴,۸۹۸	۴۳۴,۵۷۳,۶۶۷	۴,۶۸۱,۵۷۲,۸۵۵	۷,۵۰۶,۸۴۳,۴۱۷	۳,۶۳۰,۴۷۱,۰۱۸	مانده در پایان سال	۱۴۰۲
۱۲,۴۲۵,۰۶۵,۱۷۶	۴,۳۱۹,۷۸۹,۳۵۵	۱۲,۳۱۸,۱۰۲	۴۳۵,۱۴۳,۶۶۷	۳,۷۶۷,۴۲۱,۹۵۹	۳,۶۵۹,۹۸۷,۲۳۳	۲۵۵,۰۴۱,۰۶۴	مبلغ دفتری در پایان سال	۱۴۰۲
							مبلغ دفتری در پایان سال	۱۴۰۱



۹-۱- دارایی های ثابت مشهود از پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی برخوردار نمی باشند.

خیریه فرزندان رحمت تبریز- مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۹۵۸,۷۱۱
۴۴۱,۱۷۲,۰۹۱	۲,۴۵۶,۸۳۱,۰۵۵
۲۰,۹۳۱,۰۰۰	۸۸,۴۳۱,۰۰۰
<u>۵۰۲,۱۰۳,۰۹۱</u>	<u>۲,۸۵۹,۲۲۰,۷۶۶</u>

پیش پرداخت اجاره
پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
پیش پرداخت خرید زمین

۱۱- دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۴۶,۶۳۱,۰۰۰	۱۴۶,۶۳۱,۰۰۰
<u>۱۴۶,۶۳۱,۰۰۰</u>	<u>۱۴۶,۶۳۱,۰۰۰</u>

سایر دریافتنی ها:
اسناد دریافتنی:
سایر اشخاص

حساب های دریافتنی:
وام و مساعده
سپرده موقت

۳۲۳,۱۴۶,۱۶۸	۱,۷۵۷,۵۱۷,۵۸۰
۱,۸۶۱,۹۶۸,۰۰۰	۴,۹۵۵,۹۶۸,۰۰۰
۲,۱۸۵,۱۱۴,۱۶۸	۶,۷۱۳,۴۸۵,۵۸۰
<u>۲,۳۳۱,۷۴۵,۱۶۸</u>	<u>۶,۸۶۰,۱۱۶,۵۸۰</u>

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۴,۹۶۸,۸۸۳,۹۳۵	۳,۶۵۳,۲۱۰,۵۰۹
۱۴,۹۶۴,۲۷۹	۳۵۳,۶۰۹,۳۱۳
<u>۴,۹۸۳,۸۴۸,۲۱۴</u>	<u>۴,۰۰۶,۸۱۹,۸۲۲</u>

موجودی ریالی نزد بانک ها
تنخواه گردان

۱۲-۱- موجودی ریالی نزد بانک ها شامل موارد زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۱,۸۸۹,۸۰۸,۷۵۳	۱۴۲,۴۱۰,۳۵۲
۱,۰۷۸,۷۲۴,۸۹۲	۱,۴۶۷,۰۲۹,۸۳۵
۶۴۰,۷۷۷,۹۴۱	۲,۱۴۹,۹۰۳
۳۶۷,۹۵۹,۲۷۲	۵۵۳,۸۶۵,۱۵۰
۳۳۱,۹۴۶,۲۰۴	۱۲۴,۵۲۶,۰۸۰
۲۵۴,۶۳۹,۲۴۹	۱۰۸,۶۵۶,۹۳۶
۱۳۸,۱۱۹,۸۹۷	۷۴,۴۱۰,۰۱۵
۱۳۰,۲۶۷,۷۰۷	۷۸۰,۱۲۱,۷۹۸
۷۷,۱۵۲,۱۳۰	۱۳۰,۱۹۱,۲۸۷
۵۹,۴۸۷,۸۹۰	۲۶۹,۸۴۹,۱۵۳
<u>۴,۹۶۸,۸۸۳,۹۳۵</u>	<u>۳,۶۵۳,۲۱۰,۵۰۹</u>

بانک ملت حساب ۸۴۱۰۴۲۹۶
بانک سپه ۳۱۳۰۰۲۵۳۲۲۶۶۵
بانک رفاه کارگران ۲۱۱۵۵۴۷۰۴
بانک صادرات ۱۰۲۸۳۲۷۶-۰۱
بانک تجارت ۵۳۳۱۵۳۳۸۰
بانک سپه حساب ۱۳۶۸۰۰۲۰۷۵۰۴
بانک پارسیان شعبه استاد شهریار جاری ۸۱۰۵۸۶۱۳
بانک پاسارگاد ۱۷ شهرپور
بانک پاسارگاد شعبه ولیعصر
سایر

خیریه فرزندان رحمت تبریز- مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- آورده هیات موسس

آورده هیات موسس، اعم از منقول و غیر منقول به مبلغ ۵۰ میلیون ریال می باشد که توسط هیات موسس تماماً پرداخت شده یا در اختیار خیریه قرار گرفته است. لذا میزان مشارکت اولیه هریک از موسسین از بدو فعالیت بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	درصد مشارکت
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

رامین نوایی

محمد سقائی

اکبر نوایی

فخرالسادات مقدم سادات

ساناز سقائی

۱۴- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها

تجاری :

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی
۱,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تلاش خودرو ایرانیان
۲۹۲,۲۴۰,۰۰۰	۳۳۱,۸۳۵,۰۰۰	الکترونیک بالایی
۰	۲۶۵,۶۸۰,۰۰۰	چاپ فرارنگ
۹۳۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۷۰۰,۰۰۰	محمد اول آبادی
۳,۲۲۰,۹۴۰,۰۰۰	۳,۴۹۳,۲۱۵,۰۰۰	سایر

حسابهای پرداختنی

تامین کنندگان کالا و خدمات

۱,۸۴۵,۶۳۵,۰۰۰	۲۱,۱۴۳,۸۹۴,۶۸۲
۱,۸۴۵,۶۳۵,۰۰۰	۲۱,۱۴۳,۸۹۴,۶۸۲
۵,۰۶۶,۵۷۵,۰۰۰	۲۴,۶۳۷,۱۰۹,۶۸۲

سایر پرداختنی ها:

۲۳,۴۰۵,۴۸۱,۲۹۱	۲۵,۳۸۸,۱۳۴,۹۳۱	حساب هیات موسس
۱۲۱,۱۸۸,۰۰۰	۱۲۱,۱۸۸,۰۰۰	تامین اجتماعی شعبه ۵ تبریز
۵۰۲,۱۳۸,۹۸۲	۳۱۰,۳۳۴,۶۲۳	هزینه های پرداختنی- حقوق کارکنان
۲۹۶,۰۹۵,۱۵۹	۷۳۰,۴۵۲,۹۹۸	سایر
۲۴,۳۲۴,۹۰۳,۴۳۲	۲۶,۵۵۰,۱۱۰,۵۵۲	
۲۹,۳۹۱,۴۷۸,۴۳۲	۵۱,۱۸۷,۲۲۰,۲۳۴	

۱۴-۱- بخش عمده بدهی خیریه به هیات موسس به مبلغ ۲۵,۱۰۲ میلیون ریال متعلق به آقای رامین نوایی می باشد.

خیریه فرزندان رحمت تبریز- مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- تسهیلات مالی:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	نرخ سود	سررسید
ریال	ریال		
۱,۱۶۶,۹۸۷,۳۸۳	۶۲۵,۶۱۰,۰۷۰	۱۸٪	
۱,۱۶۶,۹۸۷,۳۸۳	۶۲۵,۶۱۰,۰۷۰		
(۱۹۹,۹۹۷,۶۰۰)	(۱۹۹,۹۹۷,۶۰۰)		
۹۶۶,۹۸۹,۷۸۳	۴۲۵,۶۱۲,۴۷۰		
.	.		
۹۶۶,۹۸۹,۷۸۳	۴۲۵,۶۱۲,۴۷۰		

تسهیلات دریافتنی از بانک سپه. ش

سود و کارمزد سالهای آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

خیریه فرزندان رحمت تبریز- مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی
۱۶-۱- اصلاح اشتباهات :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۱
۸۹۲,۷۴۵,۵۰۷	
۲۶۲,۸۹۲,۲۴۸	
۱,۱۵۵,۶۳۷,۷۵۵	۰

اصلاح سایر حساب های پرداختنی
اصلاح مالیات پرداختنی

۱۶-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱۶-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعدیلات		جمع تعدیلات (تجدید ارائه)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی		
۲۹,۳۹۱,۴۷۸,۴۳۲	۸۹۲,۷۴۵,۵۰۷		۸۹۲,۷۴۵,۵۰۷	۳۰,۲۸۴,۲۲۳,۹۳۹
۰	۲۶۲,۸۹۲,۲۴۸		۲۶۲,۸۹۲,۲۴۸	۲۶۲,۸۹۲,۲۴۸
(۱۰,۱۶۵,۷۰۶,۵۶۶)	(۱,۱۵۵,۶۳۷,۷۵۵)		(۱,۱۵۵,۶۳۷,۷۵۵)	(۱۱,۳۲۱,۳۴۴,۲۲۱)

صورت وضعیت مالی :
سایر پرداختنی ها
مالیات پرداختنی
سود و زیان انباشته

خیریه فرزندان رحمت تبریز- مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
(۱,۰۹۴,۶۵۷,۰۴۱)	(۱,۸۴۹,۱۷۳,۰۰۵)	کسری خالص
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات:
۷۰۰,۰۵۳,۴۶۷	۱,۴۴۳,۴۲۸,۸۶۶	هزینه های مالی
(۱,۷۷۷,۶۰۴)	(۷,۸۳۴,۶۴۷)	استهلاک دارایی های غیر جاری
۷۹۸,۲۷۵,۸۶۳	۱,۵۳۵,۵۹۴,۲۱۹	سود ناشی از سپرده های بانکی
		جمع تعدیلات
(۱,۷۹۷,۵۶۴,۶۶۸)	(۴,۵۲۸,۳۷۱,۴۱۲)	تغییرات در سرمایه در گردش :
۲۳۰,۹۹۴,۵۷۶	(۲,۳۵۷,۱۱۷,۶۷۵)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱۲,۹۵۲,۵۶۲,۹۷۶	۲۰,۹۰۲,۹۹۶,۲۹۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۱۱,۳۸۵,۹۹۲,۸۸۴	۱۴,۰۱۷,۵۰۷,۲۰۸	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۱,۰۸۹,۶۱۱,۷۰۶	۱۳,۷۰۳,۹۲۸,۴۲۲	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
		نقد حاصل از عملیات

۱۸-معاملات با اشخاص وابسته

در سال مالی مورد گزارش هیچ گونه معامله با اشخاص وابسته که مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت گردد انجام نگرفته است .

۱۹- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی:

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ وضعیت مالی اتفاق و مستلزم اصلاح و انعکاس در متن صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.