

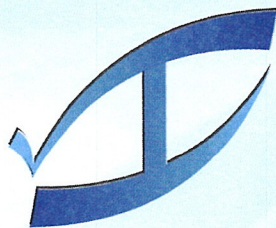
گزارش مسابرس مستقل

موسسه فیریه فرزندان رامت تبریز-

مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست

بانضمام صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



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

اظهاری نظر

(۱) صورت‌های مالی خیریه فرزندان رحمت-مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست، شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۹ 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، 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.

مبنای 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 مبنای 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 ۲۷.۲۲۲ میلیون ریال و عمدتاً ناشی از جبران هزینه‌های خیریه توسط رئیس خیریه می‌باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

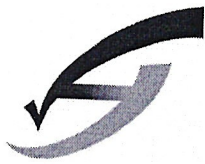
(۴) پوشش بیمه‌ای دارائی‌های ثابت

دارائی‌های ثابت مشهود خیریه به بهای تمام شده ۵۹.۷۶۵ میلیون ریال و ارزش دفتری ۵۰.۸۳۶ میلیون ریال، در مقابل خسارت‌ها و زیان‌های احتمالی از پوشش بیمه ای لازم برخوردار نمی‌باشد (یادداشت توضیحی ۱-۸). 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 توانایی خیریه به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای 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.



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.

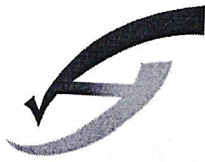
❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد مورد گزارش، شناخت کافی کسب می‌شود.

❖ 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 ۱۹ صورت های 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

۳۰ آبان 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 ۱۴۰۴/۰۵/۱۰ به تایید هیات رئیسه خیریه رسیده است.

سمت

رئیس خیریه

اعضای هیات مدیره

رامین نوایی

نایب رئیس و عضو هیات رئیسه خیریه

محمد سقائی

عضو هیات رئیسه خیریه

اکبر نوایی



۵۱۲۳-۰۴۱

۵۹۸۷ ۴۷ ۰۲۱-۴۴ ۴۰۰ ۴۰۰ ۰۴۱-۳۵

دفتر تهران: یونک، خیابان آیت الله اشرفی

دفتر تبریز: خیابان امام، نرسیده به چهارراه آوسان، کوی اطبا، پلاک ۷

خیریه فرزندان رحمت تبریز- مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست
 صورت مازاد (کسری)
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال ۱۴۰۳ ریال	سال ۱۴۰۲ ریال
۴ عملیات در حال تداوم:	۳۲۵,۰۸۲,۸۹۹,۷۸۸	۲۰۳,۵۴۲,۸۰۰,۴۶۷
۵ کمکهای بلاعوض	(۲۳۸,۰۳۸,۴۴۲,۰۹۰)	(۱۷۰,۲۸۷,۳۵۶,۶۸۵)
بهای تمام شده خدمات نگهداری	۸۷,۰۴۴,۴۵۷,۶۹۸	۳۳,۲۵۵,۴۴۳,۷۸۲
مازاد ناخالص	(۷۹,۶۴۱,۹۲۷,۷۴۰)	(۳۵,۰۷۴,۲۴۴,۷۲۸)
۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷,۴۰۲,۵۲۹,۹۵۸	(۱,۸۱۸,۸۰۰,۹۴۶)
کسری عملیاتی	(۲۶,۶۳۲,۱۰۶)	-۳۰,۳۷۲,۰۵۹
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷,۳۷۵,۸۹۷,۸۵۲	(۱,۸۴۹,۱۷۳,۰۰۵)
کسری خالص		

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

م.م
 رئیس هیئت مدیره

۲
 مدیر عامل

خیریه فرزندان رحمت تبریز- مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست
 صورت وضعیت مالی
 به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده) ریال
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
۸	۵۰,۸۳۶,۱۴۴,۴۰۰	۲۴,۷۶۶,۱۵۸,۲۱۰
دارایی های ثابت مشهود	۸۷۸,۵۳۰,۰۰۰	.
۹	۵۱,۷۱۴,۶۷۴,۴۰۰	۲۴,۷۶۶,۱۵۸,۲۱۰
دارایی های نامشهود		
جمع دارایی های غیر جاری		
۱۰	۸,۰۶۰,۶۳۸,۶۷۰	۲,۸۵۹,۲۲۰,۷۶۶
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۱۲,۵۵۰,۶۳۲,۷۳۴	۶,۸۶۰,۱۱۶,۵۸۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷,۰۳۰,۳۷۷,۱۶۹	۴,۰۰۶,۸۱۹,۸۲۲
۱۲	۳۷,۶۴۱,۶۴۸,۵۷۳	۱۳,۷۲۶,۱۵۷,۱۶۸
موجودی نقد	۸۹,۳۵۶,۳۲۲,۹۷۳	۳۸,۴۹۲,۳۱۵,۳۷۸
جمع دارایی های جاری		
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	(۵,۷۹۴,۶۱۹,۴۷۴)	(۱۳,۱۷۰,۵۱۷,۳۲۶)
آورده هیات موسس	(۵,۷۴۴,۶۱۹,۴۷۴)	(۱۳,۱۲۰,۵۱۷,۳۲۶)
کسری انباشته		
جمع حقوق مالکانه		
بدهی ها		
بدهی های جاری		
۱۴	۹۵,۱۰۰,۹۴۲,۴۴۷	۵۱,۱۸۷,۲۲۰,۲۳۴
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	.	.
مالیات پرداختنی	.	۴۲۵,۶۱۲,۴۷۰
۱۵	۹۵,۱۰۰,۹۴۲,۴۴۷	۵۱,۶۱۲,۸۳۲,۷۰۴
تسهیلات مالی	۹۵,۱۰۰,۹۴۲,۴۴۷	۵۱,۶۱۲,۸۳۲,۷۰۴
جمع بدهی های جاری		
جمع بدهی ها		
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۸۹,۳۵۶,۳۲۲,۹۷۳	۳۸,۴۹۲,۳۱۵,۳۷۸

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

آورده هیات موسس	کسری انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۲۱,۳۴۴,۳۲۱)	(۱۱,۲۷۱,۳۴۴,۳۲۱)
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۲۱,۳۴۴,۳۲۱)	(۱۱,۲۷۱,۳۴۴,۳۲۱)
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۱۷۰,۵۱۷,۳۲۶)	(۱۳,۱۲۰,۵۱۷,۳۲۶)
-	۷,۳۷۵,۸۹۷,۸۵۲	۷,۳۷۵,۸۹۷,۸۵۲
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۹۴,۶۱۹,۴۷۴)	(۵,۷۴۴,۶۱۹,۴۷۴)

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۶)

کسری خالص سال ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

کسری خالص سال ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

کلمه
 امین نواز

امین نواز

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

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۳,۷۰۳,۹۲۸,۴۲۲	۴۵,۷۲۱,۴۶۷,۸۷۴
(۲۶۲,۸۹۲,۲۴۸)	-
۱۳,۴۴۱,۰۳۶,۱۷۴	۴۵,۷۲۱,۴۶۷,۸۷۴
(۱۳,۷۸۴,۵۲۱,۹۰۰)	(۳۱,۲۹۴,۷۹۲,۸۷۲)
	(۸۷۸,۵۳۰,۰۰۰)
۷,۸۳۴,۶۴۷	۱,۰۲۴,۸۱۵
(۱۳,۷۷۶,۶۸۷,۲۵۳)	(۳۲,۱۷۲,۲۹۸,۰۵۷)
(۳۳۵,۶۵۱,۰۷۹)	۱۳,۵۴۹,۱۶۹,۸۱۷
(۵۴۱,۳۷۷,۳۱۳)	(۴۲۵,۶۱۲,۴۷۰)
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۶۴۱,۳۷۷,۳۱۳)	(۵۲۵,۶۱۲,۴۷۰)
(۹۷۷,۰۲۸,۳۹۲)	۱۳,۰۲۳,۵۵۷,۳۴۷
۴,۹۸۳,۸۴۸,۲۱۴	۴,۰۰۶,۸۱۹,۸۲۲
۴,۰۰۶,۸۱۹,۸۲۲	۱۷,۰۳۰,۳۷۷,۱۶۹

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

پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای نامشهود

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 .

م

ایس نژاد

فرزاد

خیریه فرزندان رحمت تبریز- مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
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- مبانی 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ۱۳۹۶ 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
اثاثه 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.

۳-۴- ذخایر
 ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً 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.

۳-۴-۱- 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴- کمک های بلاعوض

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۲۷,۷۰۴,۴۲۴,۳۵۸	۲۲۶,۶۱۶,۳۳۸,۹۵۱
۷۵,۸۳۸,۳۷۶,۱۰۹	۹۸,۴۶۶,۵۶۰,۸۳۷
۲۰۳,۵۴۲,۸۰۰,۴۶۷	۳۲۵,۰۸۲,۸۹۹,۷۸۸

کمک های نقدی

کمک های غیر نقدی

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۰۶,۰۳۳,۵۶۶,۵۷۸	۱۸۷,۹۴۸,۹۸۱,۵۴۸
۲۱,۶۵۸,۰۴۷,۷۸۰	۳۸,۳۰۳,۸۲۵,۶۷۷
۱۲,۸۱۰,۰۰۰	۳۶۳,۵۳۱,۷۲۶
۱۲۷,۷۰۴,۴۲۴,۳۵۸	۲۲۶,۶۱۶,۳۳۸,۹۵۱

واریزی های نقدی به حساب های بانکی

یارانه نقدی

سایر

۵- بهای تمام شده خدمات

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال

۲۸,۵۶۸,۳۷۸,۰۶۰	۳۶,۵۲۶,۹۹۶,۷۹۹
۳,۲۸۹,۱۴۳,۱۷۸	۷,۰۴۰,۸۴۷,۲۴۲
۴,۳۷۶,۲۸۴,۵۹۵	۳,۰۱۹,۲۸۱,۵۵۵
۳۶,۲۳۳,۸۰۵,۸۳۳	۴۶,۵۸۷,۱۲۵,۵۹۶

دستمزد مستقیم:

هزینه حقوق و دستمزد

هزینه بیمه سهم کارفرما (۲۳٪)

هزینه عیدی و پاداش

۸۰,۵۷۵,۶۴۵,۳۸۳	۸۶,۹۴۴,۵۸۳,۵۳۲
۸,۰۷۸,۶۹۳,۹۳۴	۱۷,۷۲۳,۲۰۵,۵۰۰
۷,۰۲۸,۶۸۰,۴۷۴	۱۳,۴۹۷,۱۲۹,۶۲۰
۱۳,۲۴۵,۷۳۲,۴۹۰	۱۲,۵۸۳,۰۸۸,۵۰۰
۸,۳۴۸,۲۹۸,۰۰۰	۹,۱۵۸,۳۴۲,۸۸۰
.	۸,۳۶۹,۵۳۰,۲۱۰
۱,۸۵۷,۴۹۲,۰۰۰	۷,۹۳۰,۳۹۵,۶۴۹
۱,۴۹۸,۵۲۴,۷۲۹	۴,۹۴۷,۹۴۵,۰۰۰
۱,۳۸۹,۶۶۰,۰۰۰	۳,۱۰۳,۳۰۰,۰۰۰
۳,۹۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۵۵,۸۶۷,۱۵۹	۱,۸۸۹,۲۱۲,۳۶۴
۱,۵۲۰,۹۲۶,۲۰۰	۳۰,۵۵۶,۰۰۰
۵,۳۷۴,۸۳۰,۴۸۳	۲۲,۲۰۴,۰۲۷,۲۳۹
۱۳۴,۰۵۳,۵۵۰,۸۵۲	۱۹۱,۴۵۱,۳۱۶,۴۹۴
۱۷۰,۲۸۷,۳۵۶,۶۸۵	۲۳۸,۰۳۸,۴۴۲,۰۹۰

سرپار خدمات نگهداری:

هزینه مواد غذایی

هزینه پوشاک و البسه

هزینه های بهداشتی و درمانی

هزینه تعمیر و نگهداری دارائی ها

هزینه مستمری ماهانه کودکان

هزینه های رفاهی

لوازم مصرفی

هزینه لوازم التحریر

هزینه های فرهنگی و ورزشی

هزینه اجاره محل

هزینه ایاب و ذهاب و مأموریت

هزینه آبدارخانه و پذیرایی

سایر (کمتر از ۱۰ درصد)

خیریه فرزندان رحمت تبریز- مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۸۰,۰۹۴,۴۹۸,۲۹۸	۹۶,۶۱۲,۱۱۱,۴۹۶
۴۲,۳۲۴,۵۹۱,۶۴۲	۷۰,۱۹۵,۳۴۴,۹۷۹
۴۶,۲۷۳,۱۳۲,۹۳۶	۶۷,۸۳۰,۱۹۰,۶۲۴
۱,۵۹۵,۱۳۳,۸۰۹	۳,۴۰۰,۷۹۴,۹۹۱
۱۷۰,۲۸۷,۳۵۶,۶۸۵	۲۳۸,۰۳۸,۴۴۲,۰۹۰

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

۵-۱-۱- 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	
۱,۸۸۷,۱۴۰,۱۷۵	۸,۷۸۶,۸۴۰,۶۹۰	۱۴,۵۹۸,۱۵۳,۱۴۵	۱۱,۲۵۴,۸۶۲,۷۸۹	هزینه حقوق
۳۲۱,۳۲۸,۱۵۲	۱,۷۷۰,۲۰۴,۶۹۴	۲,۳۶۳,۹۲۸,۰۹۹	۲,۵۸۵,۳۸۶,۲۹۷	هزینه بیمه سهم کارفرما
۲۸۶,۶۴۷,۳۶۰	۱,۱۲۸,۵۷۶,۰۸۱	۵۱۹,۶۴۶,۲۳۸	۱,۰۸۴,۴۱۱,۸۷۶	عیدی و پاداش
.	۲۸,۶۸۶,۵۱۷,۵۳۰	۱۷,۴۱۷,۲۷۶,۸۰۰	۴۰,۸۴۰,۷۸۹,۲۰۲	هزینه مواد غذایی
.	۳,۰۱۱,۶۳۱,۵۰۰	۵,۵۱۷,۵۲۴,۰۰۰	۹,۱۹۴,۰۵۰,۰۰۰	پوشاک و البسه
.	۴,۳۰۲,۹۱۴,۰۰۰	۵,۴۰۳,۵۲۰,۸۰۰	۷,۴۲۴,۷۵۰,۰۰۰	هزینه آموزشی
.	۳۳۲,۵۹۵,۳۹۶	۸,۲۱۷,۳۸۰,۰۰۰	۴,۹۴۷,۱۵۴,۲۲۴	هزینه های بهداشتی و درمانی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۲,۷۲۰,۰۰۰	۸,۲۴۵,۷۳۰,۰۰۰	۳,۶۶۲,۶۳۸,۵۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری دارائیه
.	۵,۶۲۹,۲۶۷,۶۷۴	۱,۳۴۵,۵۳۱,۵۹۷	۲,۱۸۳,۵۴۳,۶۰۹	هزینه مستمری ماهانه کودکان
.	۸,۳۶۹,۵۳۰,۲۱۰	.	.	هزینه های رفاهی
.	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۳,۳۰۰,۰۰۰	.	هزینه های فرهنگی و ورزشی
.	۲,۲۰۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۲۴۰,۰۰۰	۲,۶۰۳,۰۰۵,۰۰۰	هزینه لوازم التحریر
۳۰,۵۵۶,۰۰۰	.	.	.	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره
۳۸,۱۳۱,۶۵۴	۲۷۹,۵۷۶,۸۵۰	۸۵۱,۹۲۹,۲۶۰	۷۱۹,۵۷۴,۶۰۰	هزینه سرویس فرزندان
۳۴,۱۱۴,۰۰۰	۱,۷۷۴,۲۹۷,۶۹۹	۶۰۷,۴۷۳,۸۵۰	۵,۵۱۴,۵۱۰,۱۰۰	هزینه لوازم مصرفی
۳۳,۷۲۶,۶۵۰	۶۵,۵۷۰,۰۰۰	۶۱۳,۴۱۶,۹۴۰	۱,۹۹۲,۹۴۸,۰۰۰	هزینه استهلاک
۷۱,۶۱۰,۰۰۰	۸۷,۲۰۲,۵۰۰	.	.	هزینه تلفن
۳۵,۵۴۱,۰۰۰	۳۰۱,۰۴۵,۸۰۰	۹۲,۲۹۴,۲۵۰	۱,۷۷۹,۴۸۷,۲۹۹	سایر هزینه ها
۳,۴۰۰,۷۹۴,۹۹۱	۶۷,۸۳۰,۱۹۰,۶۲۴	۷۰,۱۹۵,۳۴۴,۹۷۹	۹۶,۶۱۲,۱۱۱,۴۹۶	

خیریه فرزندان رحمت تبریز- مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- هزینه های اداری و عمومی :

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۲۳,۷۶۵,۴۵۰,۱۷۶	۴۲,۶۷۰,۱۴۹,۰۲۶
۹۰۷,۱۲۵,۸۶۷	۶,۵۹۴,۶۹۰,۳۲۲
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۸,۱۶۸,۴۱۸
.	۸,۴۷۲,۱۸۶,۹۰۶
۹۳۹,۷۲۰,۰۰۰	۳,۰۸۷,۸۱۱,۰۰۰
۸۲۹,۹۰۲,۰۰۰	۲,۵۸۳,۱۴۲,۵۰۰
۱,۰۵۵,۴۹۹,۷۷۰	۲,۵۱۹,۱۴۵,۰۹۲
۷۶۲,۱۰۷,۸۶۶	۶۵۶,۱۲۹,۰۰۰
۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۸۰۴,۴۳۹,۰۴۹	۱۰,۳۹۰,۵۰۵,۴۷۶
۳۵,۰۷۴,۲۴۴,۷۲۸	۷۹,۶۴۱,۹۲۷,۷۴۰

هزینه های اداری:

حقوق و دستمزد و مزایا

هزینه بیمه سهم کارفرما

هزینه عیدی و پاداش

هزینه های عمومی:

هزینه ایاب و ذهاب کارکنان

هزینه چاپ و تکثیر، پرینت و لوازم تحریر

آگهی و تبلیغات

هزینه استهلاک

هزینه تعمیر و نگهداری دارائی ها

هزینه اجاره

سایر هزینه های عمومی

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
(۳۸,۲۰۶,۷۰۶)	(۲۷,۶۵۶,۹۲۱)
۷,۸۳۴,۶۴۷	۱,۰۲۴,۸۱۵
(۳۰,۳۷۲,۰۵۹)	(۲۶,۶۳۲,۱۰۶)

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دارایی های ثابت مشهود	اثاثیه مرکز نگهداری ۱۸-۱۲	اثاثیه مرکز نگهداری ۱۲-۶	اثاثیه دفتر انجمن	اثاثیه بخش کودکان کار و خیابانی	وسائط نقلیه	دارایی در جریان تکمیل	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بهای تمام شده:	۴۷۷,۵۰۷,۰۰۰	۴,۳۴۷,۵۷۵,۰۰۰	۴,۷۵۶,۳۱۷,۷۰۰	۵۹۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۷۰۸,۰۰۰	۴,۳۷۵,۶۷۴,۳۲۳	۱۴,۶۸۶,۳۸۲,۰۲۳
افزایش	۳,۶۶۴,۰۶۲,۴۰۰	۴,۴۱۸,۱۰۶,۵۰۰	۹۳۴,۳۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۸۴,۵۳۱,۹۰۰
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲							
افزایش							
واگذار شده							
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۴,۱۴۱,۵۶۹,۴۰۰	۸,۷۶۵,۶۸۱,۵۰۰	۵,۶۹۰,۵۶۷,۷۰۰	۶۵۵,۷۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۸,۷۰۸,۰۰۰	۴,۵۹۸,۶۷۷,۳۲۳	۲۸,۴۷۰,۹۰۳,۹۲۳
افزایش	۱,۹۹۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۶۴,۹۲۴,۹۶۷	۷,۱۷۴,۳۰۰,۳۲۸		۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۳,۰۶۷,۶۷۷	۳۱,۳۹۴,۷۹۲,۸۷۲
واگذار شده							
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۶,۱۳۴,۱۶۹,۴۰۰	۲۱,۰۳۰,۶۰۶,۴۶۷	۱۲,۸۶۴,۷۶۷,۹۲۸	۶۵۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۱۸,۷۰۸,۰۰۰	۷,۴۶۱,۷۴۵,۰۰۰	۵۹,۷۶۵,۶۹۶,۷۹۵
استهلاک							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۲۲۲,۴۶۵,۹۲۶	۶۸۷,۵۸۷,۷۶۷	۲۰,۱۹۹,۱۰۴	۱۵۵,۵۵۶,۳۳۳	۱۵۱,۰۲۶,۱۰۲	۵۵,۸۸۴,۹۶۸	۲,۳۶۱,۳۱۶,۸۴۷
استهلاک	۲۸۸,۶۳۲,۴۴۶	۵۷۱,۳۵۰,۳۱۶	۲۰,۱۹۹,۱۰۴	۶۵,۵۷۰,۰۰۰	۴۹۷,۷۷۷,۰۰۰		۱,۴۴۳,۴۳۸,۸۶۶
واگذار شده							
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۵۱۱,۰۹۸,۳۸۲	۱,۳۵۸,۹۳۸,۰۸۳	۱,۰۰۸,۹۹۴,۸۴۵	۲۲۱,۱۲۶,۳۳۳	۶۴۸,۸۰۳,۱۰۲	۵۵,۸۸۴,۹۶۸	۳,۷۰۴,۷۴۵,۷۱۳
استهلاک	۶۱۳,۴۱۶,۹۴۰	۱,۹۹۲,۹۴۸,۰۰۰	۱,۳۹۱,۰۰۰,۹۴۲	۶۵,۵۷۰,۰۰۰	۱,۱۶۱,۸۷۰,۸۰۰		۵,۲۳۴,۸۰۶,۶۸۲
واگذار شده							
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱,۱۲۴,۵۱۵,۳۲۲	۳,۳۵۱,۷۸۶,۰۸۳	۲,۳۹۹,۹۹۵,۷۸۷	۲۸۶,۶۹۶,۳۳۳	۱,۸۱۰,۶۷۲,۹۰۲	۵۵,۸۸۴,۹۶۸	۸,۹۲۹,۵۵۲,۳۹۵
افزایش							
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۵,۰۰۹,۶۵۴,۰۷۸	۱۷,۷۷۷,۸۸۲,۰۳۸۴	۱۰,۴۶۴,۷۷۲,۱۴۱	۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۶۶۷	۹,۸۰۸,۰۳۴,۰۹۸	۷,۴۰۵,۵۶۰,۰۰۰,۰۲۲	۵۰,۸۳۶,۱۴۴,۴۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳							
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۳,۶۳۰,۴۷۱,۰۱۸	۷,۵۰۶,۸۴۳,۴۱۷	۴,۶۸۱,۵۷۲,۸۵۵	۴۳۴,۵۷۳,۶۶۷	۲,۹۶۹,۹۰۴,۹۸۸	۴,۵۴۲,۷۹۱,۳۵۵	۲۴,۷۶۶,۱۵۸,۳۱۰

۸-۱- 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- داری های نامشهود

نرم افزار ها	جمع
ریال	ریال
.	.
.	.
-	-
.	.
۸۷۸,۵۳۰,۰۰۰	۸۷۸,۵۳۰,۰۰۰
-	-
۸۷۸,۵۳۰,۰۰۰	۸۷۸,۵۳۰,۰۰۰
-	-
.	.
.	.
-	-
.	.
.	.
-	-
.	.
۸۷۸,۵۳۰,۰۰۰	۸۷۸,۵۳۰,۰۰۰
.	.
.	.

بهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
افزایش
واگذار شده
مانده در پایان سال ۱۴۰۲
افزایش
واگذار شده
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳
استهلاک انباشته:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
استهلاک
واگذار شده
مانده در پایان سال ۱۴۰۲
استهلاک
واگذار شده
مانده در پایان سال ۱۴۰۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

خیریه فرزندان رحمت تبریز- مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- پیش پرداخت ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۳۱۳,۹۵۸,۷۱۱	۴,۲۷۷,۷۲۰,۰۰۰
۲,۴۵۶,۸۳۱,۰۵۵	۳,۳۷۸,۴۴۷,۶۳۰
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۸,۴۳۱,۰۰۰	۸۸,۴۳۱,۰۰۰
.	۱۶,۰۴۲,۴۴۰
.	۱۹۹,۹۹۷,۶۰۰
<u>۲,۸۵۹,۲۲۰,۷۶۶</u>	<u>۸,۰۶۰,۶۳۸,۶۷۰</u>

پیش پرداخت اجاره
پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
پیش پرداخت هزینه های جاری
پیش پرداخت خرید زمین
پیش پرداخت بیمه مسئولیت
سایر

۱۱- دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۴۶,۶۳۱,۰۰۰	۶۴۶,۶۳۱,۰۰۰
<u>۱۴۶,۶۳۱,۰۰۰</u>	<u>۶۴۶,۶۳۱,۰۰۰</u>
۱,۷۵۷,۵۱۷,۵۸۰	۳,۶۰۴,۵۳۳,۷۳۴
۴,۹۵۵,۹۶۸,۰۰۰	۸,۲۹۹,۴۶۸,۰۰۰
۶,۷۱۳,۴۸۵,۵۸۰	۱۱,۹۰۴,۰۰۱,۷۳۴
<u>۶,۸۶۰,۱۱۶,۵۸۰</u>	<u>۱۲,۵۵۰,۶۳۲,۷۳۴</u>

سایر دریافتنی ها:
اسناد دریافتنی:
سایر اشخاص

حساب های دریافتنی:

وام و مساعده
سپرده موقت

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۳,۶۵۳,۲۱۰,۵۰۹	۱۵,۸۴۵,۳۷۳,۲۰۳
۳۵۳,۶۰۹,۳۱۳	۱,۱۸۵,۰۰۳,۹۶۶
<u>۴,۰۰۶,۸۱۹,۸۲۲</u>	<u>۱۷,۰۳۰,۳۷۷,۱۶۹</u>

موجودی ریالی نزد بانک ها
تنخواه گردان

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۱,۴۶۷,۰۲۹,۸۳۵	۴,۶۸۶,۲۶۲,۹۷۹
۳۴,۶۸۱,۱۲۸	۲,۶۷۸,۸۷۷,۷۱۷
.	۲,۱۰۷,۱۰۶,۰۲۵
۵۵۳,۸۶۵,۱۵۰	۱,۷۱۰,۸۳۱,۶۲۲
.	۱,۴۵۵,۳۵۹,۰۰۲
۱۴۲,۴۱۰,۳۵۲	۱,۱۴۲,۴۱۰,۳۵۲
۲۴۶,۲۳۰	۶۶۱,۹۵۶,۱۸۳
۷۸۰,۱۲۱,۷۹۸	۳۸۵,۴۷۳,۴۳۲
۷۴,۴۱۰,۰۱۵	۲۹۹,۴۲۱,۰۰۳
۲,۱۴۹,۹۰۳	۲۸۶,۲۶۹,۱۱۶
۱۳۰,۱۹۱,۲۸۷	۱۵۱,۸۶۱,۳۹۱
۱۲۴,۵۲۶,۰۸۰	۱۲۴,۵۲۶,۰۸۰
۱۰۸,۶۵۶,۹۳۶	۶۴,۷۴۰,۰۰۰
۲۳۴,۹۲۱,۷۹۵	۹۰,۲۷۸,۳۰۱
<u>۳,۶۵۳,۲۱۰,۵۰۹</u>	<u>۱۵,۸۴۵,۳۷۳,۲۰۳</u>

بانک سپه ۳۱۳۰۰۲۵۳۲۲۶۶۵
بانک سامان مرکزی ۱-۱۷۶۰۲۷۲۵-۷۷۶-۰۴
بانک مهر ایران ۱-۱۷۶۰۲۷۲۵-۱۱-۰۴
بانک صادرات ۱-۰۲۸۳۲۷۶-۰۱
بانک تجارت ۰۰۰۰۵۳۳۱۵۴۴۱
بانک ملت حساب ۸۴۱۰۴۲۹۶
بانک انصار ۲۵۰۴۲۱۰۰۳۰۷/۳۱
بانک پاسارگاد ۱۷ شهریور
بانک پارسیان شعبه استاد شهریار جاری ۸۱۰۵۸۶۱۳
بانک رفاه کارگران ۲۱۱۵۵۴۷۰۴
بانک پاسارگاد شعبه ولیعصر
بانک تجارت ۵۳۳۱۵۳۳۸۰
بانک سپه حساب ۱۳۶۸۰۰۲۰۷۵۰۴
سایر

خیریه فرزندان رحمت تبریز- مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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	۱۴۰۳	
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 نوابی
محمد سقائی
اکبر نوابی
فخرالسادات مقدم سادات
ساناز سقائی

۱۴- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها

تجاری :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
	۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی
	۳,۵۴۸,۹۰۰,۰۰۰	خانواده بکائی
	۱,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	ماهان جام نوین محمودی
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۸,۲۶۰,۰۰۰	دفتر قرانی
۳۳۱,۸۳۵,۰۰۰	۷۳۴,۶۶۱,۰۰۰	الکترونیک بالایی
۲,۲۱۱,۳۸۰,۰۰۰	۶,۶۱۸,۴۵۹,۷۰۵	چاپ فرارنگ
۳,۴۹۳,۲۱۵,۰۰۰	۱۷,۱۱۶,۲۸۰,۷۰۵	سایر

حسابهای پرداختنی

تامین کنندگان کالا و خدمات

۲۱,۱۴۳,۸۹۴,۶۸۲	۴۹,۴۱۳,۱۵۳,۵۴۲
۲۱,۱۴۳,۸۹۴,۶۸۲	۴۹,۴۱۳,۱۵۳,۵۴۲
۲۴,۶۳۷,۱۰۹,۶۸۲	۶۶,۵۲۹,۴۳۴,۲۴۷
۲۵,۳۸۸,۱۳۴,۹۳۱	۲۷,۲۲۲,۲۶۰,۸۸۹
۱۲۱,۱۸۸,۰۰۰	۱۲۱,۱۸۸,۰۰۰
۳۱۰,۳۳۴,۶۲۳	۱۳,۴۹۵,۰۶۸
۷۳۰,۴۵۲,۹۹۸	۱,۲۱۴,۵۶۴,۲۴۳
۲۶,۵۵۰,۱۱۰,۵۵۲	۲۸,۵۷۱,۵۰۸,۲۰۰
۵۱,۱۸۷,۲۲۰,۲۳۴	۹۵,۱۰۰,۹۴۲,۴۴۷

سایر پرداختنی ها:

حساب هیات موسس
تامین اجتماعی شعبه ۵ تبریز
هزینه های پرداختنی- حقوق کارکنان
سایر

۱۴-۱- بخش عمده بدهی خیریه به هیات موسس به مبلغ ۲۶,۹۴۷ میلیون ریال متعلق به آقای رامین نوابی می باشد.

خیریه فرزندان رحمت تبریز- مراکز نگهداری کودکان بی سرپرست و بد سرپرست
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- تسهیلات مالی:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	نرخ سود	سررسید
ریال	ریال		
۶۲۵,۶۱۰,۰۷۰		۱۸٪	۰
۶۲۵,۶۱۰,۰۷۰			۰
(۱۹۹,۹۹۷,۶۰۰)			
۴۲۵,۶۱۲,۴۷۰			۰
۰			۰
۴۲۵,۶۱۲,۴۷۰			۰

تسهیلات دریافتی 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
(۱,۸۴۹,۱۷۳,۰۰۵)	۷,۳۷۵,۸۹۷,۸۵۲

کسری خالص

۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۴۳,۴۲۸,۸۶۶	۵,۲۲۴,۸۰۶,۶۸۲
(۷,۸۳۴,۶۴۷)	(۱,۰۲۴,۸۱۵)
۱,۵۳۵,۵۹۴,۲۱۹	۵,۳۲۳,۷۸۱,۸۶۷
(۴,۵۲۸,۳۷۱,۴۱۲)	(۵,۶۹۰,۵۱۶,۱۵۴)
(۲,۳۵۷,۱۱۷,۶۷۵)	(۵,۲۰۱,۴۱۷,۹۰۴)
۲۰,۹۰۲,۹۹۶,۲۹۵	۴۳,۹۱۳,۷۲۲,۲۱۳
۱۴,۰۱۷,۵۰۷,۲۰۸	۳۳,۰۲۱,۷۸۸,۱۵۵
۱۳,۷۰۳,۹۲۸,۴۲۲	۴۵,۷۲۱,۴۶۷,۸۷۴

تعدیلات:

هزینه های مالی

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود ناشی از سپرده های بانکی

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش :

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۱۷-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 .

۱۸- 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.

۱۹- 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.