

مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

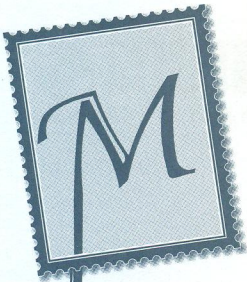
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

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 مازاد درآمد بر هزینه
۴	ه- صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۶	و- تاریخچه فعالیت و اهم رویه های حسابداری
۷ الی ۱۶	ز- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



Mafahim Hesab Jameh (IACPA's)  
Audit and improving management

بیم حساب جامع (حسابداران رسمی)  
سنة حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت  
مؤسسه 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورتهای مازاد درآمد بر هزینه و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۱۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

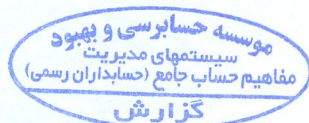
### مسئولیت هیئت امناء در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت امناء مجتمع است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای 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 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 تحریف 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



## گزارش حسابرس مستقل - ادامه مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد

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 مجتمع (یادداشت شماره ۷ توضیحی) شامل مبلغ ۲,۶۹۶ ریال بهای یک قطعه زمین دریافتی از وزارت مسکن و شهرسازی در سال ۱۳۷۲ بصورت بلاعوض می باشد، که بر اساس مترارز زمین و باقیمت یک ریال در صورتهای مالی گزارش شده است. بر اساس استانداردهای حسابداری می بایست، ارزش جاری زمین مزبور محاسبه و صورتهای مالی از این بابت تعدیل شود. لیکن در حال حاضر به دلیل عدم دسترسی به ارزش جاری زمین مزبور تعیین آثار ریالی موضوع فوق بر صورتهای مالی میسر نمی باشد.

۵- سرفصلهای حسابها و اسناد پرداختی (یادداشتهای شماره ۹ و ۱۰ توضیحی) شامل مبلغ ۹۲۹ میلیون ریال کمک دریافتی از اشخاص مختلف در سال جاری و سالهای گذشته می باشد، که تحت عنوان حسابهای پرداختی در صورتهای مالی مجتمع گزارش شده است. در صورت اصلاح صورتهای مالی، مبلغ مزبور از سرفصلهای فوق کسر و به سرفصل مازاد درآمد بر هزینه افزوده خواهد شد.

### اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورتهای مازاد درآمد بر هزینه و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### تاکید بر مطلب خاص

۷- بر اساس بررسیهای انجام شده توسط این موسسه (همانطور که در گزارش سال گذشته نیز درج شده است) مجدداً نظر اعضای محترم هیات امنای مجتمع را به رعایت تکالیف قانونی در خصوص مالیات بر ارزش افزوده، ارسال معاملات فصلی، موارد مندرج در قانون پولشویی، مالیاتهای تکلیفی، قانون تامین اجتماعی، تفکیک مناسب هزینه های جاری از سرمایه ای و استقرار کنترلهای داخلی مناسب جهت تهیه و دریافت مستندات کامل کلیه معاملات انجام شده

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد

و کمکهای دریافتی جلب می نماید. گزارش این موسسه در اثر مفاد فوق مشروط نگردیده است.

### 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 با 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

۱۲ خرداد ۱۳۹۵

مفاهیم حساب جامع (حسابداران رسمی)

حمیدرضا نیکخواه محمد علی دلازایی

۹۳۲۱۱

۸۹۱۷۵۷



شماره ثبت: ۲۸۱۱  
NGO

..... مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد .....  
نخستین NGO آموزش معلولان در ایران با تأییدیه UNDPI

شماره:  
تاریخ:  
پیوست:

مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی هیات امنای  
با احترام

به پیوست صورتهای مالی مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ 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 ۱۲	د- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۹ فروردین ۱۳۹۵ به تأیید هیات مدیره رسیده است .

امضا	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیات مدیره	اقای احمد میرزاخانی
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	خانم صدیقه اکبری
	عضو هیات مدیره و خزانه دار	اقای عبدالله توسلی
	عضو هیات مدیره	خانم مریم رسولیان
	عضو هیات مدیره	اقای سید قاسم لواسانی

صفحه ۱

مجموع آموزشی نیکوکاری رعد

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دارائیهای
۳۶۲۵,۹۳۲,۳۵۹	۲,۹۷۲,۱۶۸,۱۹۷		جمع بدهی های جاری :	۲,۲۵۰,۱۴۶,۵۵۶	۱,۳۹۲,۱۵۰,۲۶۰	جمع دارائیهای جاری :		۱,۳۹۲,۱۵۰,۲۶۰	۴	موجودی نقد
۳۴۳,۸۸۲,۶۶۷	۴۵۹,۹۴۹,۰۸۳	۱۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۰۳۲,۹۱۰,۳۵۶	۷,۸۸۲,۶۳۹,۱۰۶	دارائیهای ثابت مشهود	۷	۷,۸۸۲,۶۳۹,۱۰۶	۵	سایر حسابهای دریافتی
۳,۹۶۹,۸۱۵,۰۲۶	۳,۴۳۴,۱۱۷,۲۸۰		جمع بدهی های غیر جاری :	۲۱,۱۵۳,۰۰۰	۲۱,۱۵۳,۰۰۰	سایر دارائیهها	۸	۲۱,۱۵۳,۰۰۰	۶	پیش پرداخت
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	آورده اولیه موسسین	۷,۰۴۴,۰۶۳,۳۵۶	۷,۹۰۳,۷۹۲,۱۰۶	جمع دارائیهای غیر جاری :		۷,۹۰۳,۷۹۲,۱۰۶		
۵,۴۲۲,۳۹۴,۸۸۶	۵,۸۶۰,۸۲۵,۲۸۶		جمع بدهی ها:	۲۱,۱۵۳,۰۰۰	۲۱,۱۵۳,۰۰۰	جمع دارائیهای غیر جاری :		۲۱,۱۵۳,۰۰۰		
۵,۴۲۲,۳۹۴,۸۸۶	۵,۸۶۱,۸۲۵,۲۸۶		مازادکمکها به هزینه های انباشته	۲,۲۲۵,۷۸۲,۳۹۶	۲,۲۲۵,۷۸۲,۳۹۶	جمع دارائیهای غیر جاری :		۲,۲۲۵,۷۸۲,۳۹۶		
۹,۳۹۴,۲۰۹,۹۱۲	۹,۳۹۵,۹۴۲,۵۶۶		جمع آورده اولیه موسسین و مازادکمکها به هزینه ها	۱۲۴,۳۶۴,۱۶۰	۷۰۷,۹۹۲,۵۲۰	جمع دارائیهای غیر جاری :		۷۰۷,۹۹۲,۵۲۰		
			جمع بدهیها و آورده موسسین و مازادکمک به هزینه	۹,۳۹۴,۲۰۹,۹۱۲	۹,۳۹۵,۹۴۲,۵۶۶	جمع دارائیهای غیر جاری :		۹,۳۹۵,۹۴۲,۵۶۶		

یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۱۹ مندرج در صفحات ۷ الی ۱۶ جز لاینفک صورتهای مالی است.

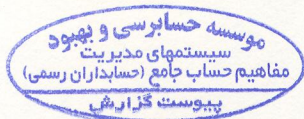
مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
ریال ۲۴,۸۲۲,۶۱۷,۷۹۶	ریال ۲۴,۹۴۷,۴۹۳,۸۰۸	۱۳ کمک های دریافتی کسر میشود:
-۲۱,۵۸۴,۳۶۱,۲۸۷	-۲۴,۵۱۰,۰۶۳,۴۰۸	۱۴ هزینه های اداری و عمومی
<u>۳,۲۳۸,۲۵۶,۵۰۹</u>	<u>۴۳۷,۴۳۰,۴۰۰</u>	مازاد کمک ها به هزینه ها

گردش حساب مازاد کمکها به هزینه های انباشته

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
ریال ۳,۲۳۸,۲۵۶,۵۰۹	ریال ۴۳۷,۴۳۰,۴۰۰	خالص مازاد کمک ها به هزینه ها اضافه میشود:
۲,۱۸۵,۱۳۸,۳۷۷	۵,۴۲۳,۳۹۴,۸۸۶	مازاد کمکها به هزینه ها در ابتدای سال
<u>۵,۴۲۳,۳۹۴,۸۸۶</u>	<u>۵,۸۶۰,۸۲۵,۲۸۶</u>	مانده حساب مازاد کمکها به هزینه های انباشته

یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۱۹ مندرج در صفحات ۷ الی ۱۶ جز لاینفک صورتهای مالی است .

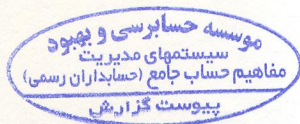




مجمع آموزشی نیکوکاری رعد  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
		فعالیتهای عملیاتی:
۲,۳۳۳,۵۲۹,۸۱۶	۹۳,۰۴۳,۵۴۴	۱۵ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
۰	-۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مالیات پرداختی
		فعالیتهای سرمایه گذاری:
	-۱,۶۳۴,۶۶۸,۰۰۰	وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت و در جریان تکمیل
-۲,۳۳۷,۴۰۹,۵۰۰	-۱,۶۳۴,۶۶۸,۰۰۰	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
-۳,۸۷۹,۶۸۴	-۱,۵۷۱,۶۲۴,۴۵۶	خالص (کاهش) در وجه نقد
۲,۲۲۹,۶۶۲,۰۸۰	۲,۲۲۵,۷۸۲,۳۹۶	مانده وجه نقد در آغاز سال
۲,۲۲۵,۷۸۲,۳۹۶	۶۵۴,۱۵۷,۹۴۰	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۱۹ مندرج در صفحات ۷ الی ۱۶ جز لاینفک صورتهای مالی است.



مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت موسسه :

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 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 شده پهنه خدمات به معلولین ، شعب بعد از انجام فعالیتهای مقدماتی و مطابق آیین نامه شعب پس از ثبت در اداره ثبت شرکتها از حالت شعبه خارج و منتقل میگردد. در حال حاضر شعبه رعد غدیر (جنوب تهران) شعبه رعد شعبه رعد کرج، طالقان ، سنندج و شرق و قم بعد از ثبت در اداره ثبت شرکتها مستقل گردیده اند . در شرف تاسیس می باشد ، ، 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 وامکانات برای معلولین و جانبازان از طری 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 - ۱۳۹۳	نفر - ۱۳۹۴	کارکنان قراردادی (سال ۹۴ شامل کارکنان آموزش عالی و توانبخشی و کارافرینی می باشد)
۴۸	۵۲	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

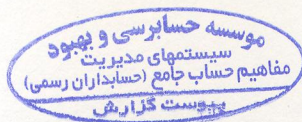
صورتهای مالی اساسی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

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 باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار مجتمع از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه انجام میشود هنگام وقوع به عنوان هزینه جاری تلقی می گردد.

۳-۱-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط ( و یا در نظر گرفتن این نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۶۶ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :



مجمع آموزشی نیکوکاری رعد  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

<u>روش استهلاك</u>	<u>نرخ استهلاك</u>	<u>دارائی</u>
نزولی	۸٪	ساختمان
مستقیم	۱۰٪	ماشین آلات
نزولی	۲۵٪	وسائط نقلیه
مستقیم	۱۰٪	ابزار آلات
مستقیم	۱۰٪	اثاثیه اداری
مستقیم	۱۰٪	کامپیوتر و تجهیزات

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

۳-۴- تسعیر ارز - تسعیر ارز - 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 .



مجمع آموزشی نیکوکاری رعد  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

<u>روش استهلاك</u>	<u>نرخ استهلاك</u>	<u>دارائی</u>
نزولی	۸٪	ساختمان
مستقیم	۱۰٪	ماشین آلات
نزولی	۲۵٪	وسائط نقلیه
مستقیم	۱۰٪	ابزار آلات
مستقیم	۱۰٪	اثاثیه اداری
مستقیم	۱۰٪	کامپیوتر و تجهیزات

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

۳-۴- تسعیر ارز - تسعیر ارز - 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 .



مجمع آموزشی نیکوکاری رعد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

سرفصل موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۸۹۳,۴۵۳,۸۹۶	۶۰۴,۴۷۲,۴۴۰	۴-۱
۷۷,۳۱۳,۰۰۰	*	موجودی نزد بانک ها
۲۵۵,۰۱۵,۵۰۰	۴۹,۶۸۵,۵۰۰	۴-۲
۲,۲۲۵,۷۸۲,۳۹۶	۶۵۴,۱۵۷,۹۴۰	تنخواه گردانها
		موجودی صندوق

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۱۶,۱۴۹,۳۴۷	۲۷,۰۹۸,۴۳۷	بانک تجارت - شعبه شهرک قدس جاری ۱۰۴۰
۳۷۰,۷۷۵,۳۹۸	۳۹,۰۶۷,۱۱۱	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
۸۵۳,۴۹۴,۰۲۰	۲۱۲,۳۷۷,۵۶۸	بانک ملی - مسجد جامع شهرک قدس جاری ۷۷۰۰۶
۷,۰۰۷,۱۷۵	۷,۲۷۷,۱۷۵	بانک تجارت - شعبه افراسیابی جاری ۱۰۳۷
۱۸,۷۵۲,۴۶۵	۲,۲۹۷,۸۹۹	بانک اقتصاد نوین جاری ۱-۱۱۲۸۱۱-۲۸۱-۲-۱۶۷
۱۰۲,۳۵۴,۳۰۷	۴,۵۲۱,۹۰۷	بانک تجارت - شعبه هرمزان جاری ۳۳۸۰۵۴۷۱۸
۲۶,۳۴۱,۱۱۰	۱۹۸,۲۲۰,۷۰۳	بانک ملت مسجد جامع شهرک قدس جاری ۱۱۶۱۵۸۹۸۹۶
۲۸۱,۶۰۶,۸۵۵	۵۳,۳۱۰,۶۶۸	بانک سامان جاری شعبه ایران زمین جاری ۴۰-۸۱۵
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک سامان حساب کارتی ۸۰۰-۸۱۵
۹۴۴,۱۸۹	۹۴۴,۱۸۹	بانک تجارت جاری ۱۶-۵۷۰-۳۳۸۰
۷,۷۲۱,۱۹۰	۱۸,۳۰۶,۱۲۲	بانک تجارت هرمزان جاری ۳۳۸۰۶۳۳۷۷
۹۶۰,۵۹۵	۳۳,۷۰۳,۴۱۶	بانک شهر شعبه ایران زمین
۱,۸۹۳,۴۵۳,۸۹۶	۶۰۴,۴۷۲,۴۴۰	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 صندوق در تاریخ تراز نامه بشرح ذیل بوده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۹,۴۱۵,۵۰۰	۴۸,۲۳۵,۵۰۰	صندوق ارزی
۲۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	صندوق امانات نزد بانک تجارت هرمزان
۲۵۵,۰۱۵,۵۰۰	۴۹,۶۸۵,۵۰۰	

مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۵- سایر حسابهای دریافتی

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۴,۳۶۴,۱۶۰	۲۵۷,۱۹۲,۵۲۰	بیمه تکمیلی پرسنل رعد
	۱۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۵-۱ رعد کرمانشاه
	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق قرض الحسنه کارکنان
۱۲۴,۳۶۴,۱۶۰	۷۰۷,۹۹۲,۵۲۰	

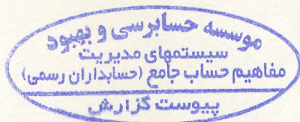
۵-۱- مانده حساب بدهکاران رعد کرمانشاه بابت اجاره منزل به مبلغ ۱۵۰,۸۰۰,۰۰۰ ریال می باشد

۶- پیش پرداختها

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱ وزارت دارایی
۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

۶-۱- حساب پیش پرداختها، علی الحساب پرداخت شده به دارایی بابت برگ تشخیص سال ۹۲ به مبلغ ۱۵۱,۸۸۸,۶۹۸ ریال می باشد.



مجموع آموزش تکوینی برسد  
 داده‌های ترازنامه توضیح صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

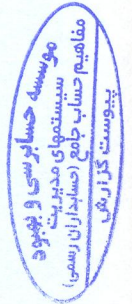
۷- دارائیهای ثابت مشهود  
 جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود بشرح زیر است:

شرح	ارزش دفتری		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح
	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۲۶۹۶	مانده در ۹۴/۱۲/۲۹	مانده در ۹۴/۱/۱	مانده در ۹۴/۱۲/۲۹	مانده در ۹۴/۱/۱	
زمین							
ساختمان (بشرح جدول ذیل)	۸۴۵,۱۵۷,۷۰۱	۷۷۷,۵۴۵,۰۸۵	۲,۱۷۱,۵۲۹,۵۶۵	۲,۱۰۳,۹۱۶,۹۴۹	۲,۹۴۹,۰۷۴,۶۵۰	۲,۹۴۹,۰۷۴,۶۵۰	ساختمان
ماشین الات	۶,۵۶۸,۶۱۶	۴۷,۵۵۲,۶۱۶	۸۵,۹۵۲,۳۸۵	۷۲,۷۳۷,۳۸۵	۱۳۳,۳۰۶,۰۰۱	۱۳۳,۳۰۶,۰۰۱	ابزار الات
وسائط نقلیه	۷,۶۵۱,۵۶۴	۶,۳۷۸,۹۶۴	۱۲,۷۲۶,۰۳۳	۱۱,۴۵۲,۴۳۳	۱۹,۱۰۴,۹۹۷	۱۹,۱۰۴,۹۹۷	وسائط نقلیه
اثاثیه اداری	۱۰,۴۳۷,۶۳۳	۷۸,۲۸۱,۷۲۴	۲۸۱,۵۵۲,۹۱۲	۲۶۰,۹۳۰,۰۰۸	۴۵۹,۸۳۴,۶۳۶	۴۵۹,۸۳۴,۶۳۶	اثاثیه اداری
کامپیوتر و تجهیزات	۹۵,۳۳۷,۲۵۶	۹۷۷,۵۷۸,۰۷۰	۱,۳۹۶,۵۷۴,۷۸۵	۱,۲۰۸,۷۲۵,۵۹۹	۲,۳۷۴,۱۵۲,۸۵۵	۲,۱۶۵,۰۷۳,۸۵۵	کامپیوتر و تجهیزات
جمع	۴۵۷,۳۳۶,۹۷۱	۵۷۹,۴۹۱,۰۳۱	۴۶۶,۴۶۵,۶۳۳	۳۸۷,۵۶۹,۶۹۲	۱,۰۴۵,۹۵۶,۶۶۳	۸۴۵,۰۲۰,۶۶۳	جمع
دارائیهای در جریان تکمیل	۲,۴۳۱,۷۴۰,۳۳۶	۲,۴۶۶,۳۳۱,۱۸۶	۴,۵۱۲,۸۰۱,۳۱۲	۴,۱۳۹,۸۶۲,۰۶۲	۶,۹۸۱,۴۳۲,۴۹۸	۶,۵۷۱,۶۰۲,۴۹۸	دارائیهای در جریان تکمیل
پیش پرداخت سرمايه ای	۴,۱۹۱,۱۶۹,۹۲۰	۵,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰			۵,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۱,۱۶۹,۹۲۰	پیش پرداخت سرمايه ای
جمع کل	۷,۰۲۲,۹۱۰,۳۵۶	۷,۸۸۲,۳۹۱,۱۰۶	۴,۵۱۲,۸۰۱,۳۱۲	۴,۱۳۹,۸۶۲,۰۶۲	۱۲,۳۹۷,۴۴۰,۴۱۸	۱۱,۱۶۲,۷۷۳,۴۱۸	جمع کل

شرح ساختمانها	ارزش دفتری		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح ساختمانها
	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۳۹۱,۰۹۰,۱۲۹	مانده در ۹۴/۱۲/۲۹	مانده در ۹۴/۱/۱	مانده در ۹۴/۱۲/۲۹	مانده در ۹۴/۱/۱	
ساختمان	۴۲۵,۰۹۷,۹۷۷	۳۹۱,۰۹۰,۱۲۹	۱,۷۷۷,۶۲۲,۵۴۷	۱,۷۳۳,۷۵۵,۷۰۹	۲,۱۶۸,۸۵۲,۶۸۶	۲,۱۶۸,۸۵۲,۶۸۶	ساختمان
ساختمان سوله	۴,۹۶۷,۸۸۶	۴,۵۷۰,۱۷۹	۱۱,۱۳۱,۱۶۷	۱۰,۷۳۳,۷۶۰	۱۵,۷۰۱,۳۴۶	۱۵,۷۰۱,۳۴۶	ساختمان سوله
ساختمان پرند	۳,۵۷۶,۵۵۵,۲۶۱	۳,۳۹۰,۴۲۸,۴۰	۳,۵۸۱,۵۶۶,۶۶۲	۳,۳۹,۵۴۴,۲۴۲	۶,۸۷,۱۹۹,۵۰۲	۶,۸۷,۱۹۹,۵۰۲	ساختمان پرند
ساختمان اهدایی ۱۳۴ متری	۲۶,۹۴۶,۰۶۳	۲۴,۷۹۰,۳۷۸	۱۲,۰۳۲,۸۵۷	۹,۸۶۷,۱۷۳	۲۶,۸۱۲,۲۳۵	۲۶,۸۱۲,۲۳۵	ساختمان اهدایی ۱۳۴ متری
ساختمان اهدایی ۲۲۰ متری	۲۰,۴۹۰,۸۱۴	۲۸,۰۵۱,۵۴۹	۱۲,۴۵۵,۳۳۱	۱۰,۰۱۶,۰۶۶	۴۰,۵۰۶,۸۸۰	۴۰,۵۰۶,۸۸۰	ساختمان اهدایی ۲۲۰ متری
جمع ساختمان ها	۸۴۵,۱۵۷,۷۰۱	۷۷۷,۵۴۵,۰۸۵	۲,۱۷۱,۵۲۹,۵۶۵	۲,۱۰۳,۹۱۶,۹۴۹	۲,۹۴۹,۰۷۴,۶۵۰	۲,۹۴۹,۰۷۴,۶۵۰	جمع ساختمان ها

۷-۱- دارائیهای از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشند.



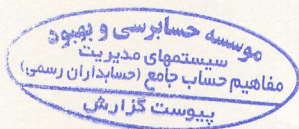
مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

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 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.

- ۷-۳- بهای تمام شده ساختمان ۲,۱۶۸,۸۵۳,۶۸۶ ریال مربوط احداث ساختمان مجتمع و ساختمان پرنده 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 اهدایی مرحوم ایمان اذربه ارزش ۳۶,۸۱۳,۲۳۵ ریال منظور شده است
- ۷-۳- 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 ۱۳۷۷/۰۶/۱۱ 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.
- ۷-۴- افزایش در سرفصل کامپیوتر جمعا به مبلغ ۲۰۰,۷۵۰,۰۰۰ ریال بابت خرید ۱۰ دستگاه کامپیوتر می باشد.
- ۷-۵- سرفصل وسائط نقلیه به بهای تمام شده به مبلغ ۴۵۹,۸۳۴,۶۳۶ ریال مربوط است به بهای یک دستگاه ایویکو و یک دستگاه وانت بیکان که برای انجام امور نقلیه کاراموزان مورد استفاده قرار می گیرد.
- ۷-۶- صل دارائی در جریان تکمیل مبلغ ۴۱۶,۰۰۰,۷۹۲ ریال مربوط به ساختمان هفت تیر است که هنوز تکمیل نشده است. سرفصل حساب بعد از تکمیل کامل درشش ماهه اول سال ۱۳۹۵ به حساب دارایی های ثابت انتقال خواهد یافت.

۷-۷- افزایش در سرفصل اثاثیه اداری جمعا به مبلغ ۲۰۹,۰۸۰,۰۰۰ ریال به شرح ذیل می باشد

تاریخ	شرح دارایی	مبلغ (ریال)
۹۴/۲/۲۷	دو چرخه ثابت توانبخشی	۱۶,۸۵۰,۰۰۰
۹۴/۳/۱۱	یک دستگاه پرینتر	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۹۴/۵/۱۰	۳ دستگاه کولر گازی	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۴/۵/۲۱	۱ دستگاه کولر گازی	۲۴,۲۳۰,۰۰۰
	جمع کل اثاثیه اداری	۲۰۹,۰۸۰,۰۰۰

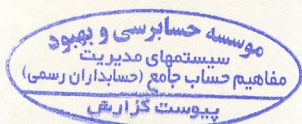




مجمع آموزشی نیکوکاری دغد  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۸- سایر دارائیها:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
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 هرمان
<u>۲۱,۱۵۳,۰۰۰</u>	<u>۲۱,۱۵۳,۰۰۰</u>	جمع



مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۹- حسابهای پرداختنی

حسابهای پرداختنی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ریال	
۹۷,۶۰۰,۰۰۰		*		اقای مهندس حسین حریری
۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰		*		اقای حسن عبودیت
۸۱,۰۰۰,۰۰۰		*		اقای مهندس قندیزاده
۱۲,۷۵۵,۰۰۰		*		اقای مهندس کاشانچی
۱۸,۶۰۰,۰۰۰		*		اقای مهندس لواسانی
۲۷,۳۷۶,۵۰۰		*		اقای اردهالی
۸۲,۴۸۹,۰۰۰		۸۲,۴۸۹,۰۰۰		اقای خسرو منصوریان
۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۶۰,۰۰۰,۰۰۰		اقای مهندس فرید حریری
۱۵۴,۶۹۵,۰۰۰		*		اقای مهندس محمد توسلی
۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰		اقای مهندس محمودی
۵,۰۰۰,۰۰۰		*		اقای مهندس میرزاخانی
۷۲,۶۷۳,۲۰۰		۷۲,۶۷۳,۲۰۰		اقای محمد نکوئیان
۹۵,۰۰۰,۰۰۰		*		اقای مهندس والی
۱۰,۱۸۹,۲۵۰		*		اقای مهندس سلطانزاده
۹,۹۰۰,۰۰۰		*		اقای جبلی
۶۴,۱۳۰,۰۰۰		۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		اقای مهندس عبدالله توسلی
۱۴۸,۳۲۹,۴۴۰		۱۴۸,۳۲۹,۴۴۰		گروه همیاری بانوان
۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰,۰۰۰		اقای مقیمی
۴۹,۰۰۰,۰۰۰		۸۴,۸۷۲,۰۰۰		ندورات
۳۱,۰۰۰,۰۰۰		۳۱,۰۰۰,۰۰۰		اقای مهندس نیک نژاد
۱,۵۴۴,۰۲۸,۰۰۰		*		گروه همیاری بانوان و جوانان
۶۳,۵۰۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰,۰۰۰		رستوران مجتمع
۳۰۰,۸۹۱		*		اقای خسروی
۷,۶۰۰,۰۰۰		۳۵,۰۰۰,۰۰۰		مددکاری - خانم صادقپور
*		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		خانم فلاحی
۲,۹۴۲,۱۶۶,۲۸۱		۱,۶۲۷,۳۶۳,۶۴۰		جمع

مجمع آموزشی نیکوکاری رعد  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۰- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

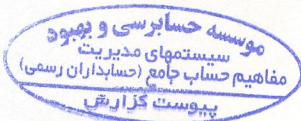
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۹۹,۴۰۱,۹۱۸	۱,۱۵۳,۸۷۱,۲۸۷	۱۰-۱	سایر حسابهای پرداختنی
۸۴,۳۶۴,۱۶۰	۱۹۲,۹۳۳,۲۷۰	۱۰-۲	اسناد پرداختنی
۶۸۳,۷۶۶,۰۷۸	۱,۳۴۶,۸۰۴,۵۵۷		

۱۰-۱- سایر حسابهای پرداختنی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۰,۳۴۴,۰۰۰	۹۷,۴۰۴,۵۶۸	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه ماهیانه
۱,۵۰۲,۸۴۶	۲,۵۲۰,۵۳۸	وزارت دارائی - مالیات اشخاص ثالث
۶,۲۱۸,۰۱۹	*	وزارت دارائی - مالیات عیدی
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	شعبه شرق
۳۷۳,۰۰۰	۳۷۳,۰۰۰	مالیات بهره وری
۴۳,۵۶۴	۱,۰۳۱,۶۹۲	مالیات حقوق
۱۳,۵۲۰,۰۰۰	۱۳,۵۲۰,۰۰۰	شعبه شهرری
۱۵۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۵۵۰,۰۰۰	شعبه گیلان
۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	شعبه سوهانک
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	شعبه خوزستان
۲۵,۹۷۱,۰۰۰	۱۵,۷۶۱,۰۰۰	شرکت تعاونی جعفریه (قسط ساختمان پرند)
۵۰۰,۰۰۰	*	شعبه قم
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اقای حسینی (ودیعه ساختمان پرند)
۲۷۵,۲۲۹,۴۸۹	۲۷۵,۲۲۹,۴۸۹	زلزله اذربایجان شرقی
*	۳۵,۱۰۰,۰۰۰	رعد کرمانشاه
*	۴۸۰,۷۸۱,۰۰۰	المپیاد معلولین
۵۹۹,۴۰۱,۹۱۸	۱,۱۵۳,۸۷۱,۲۸۷	جمع کل

۱۰-۲- اسناد پرداختنی در سال گزارش بشرح ذیل می باشد:

- الف چک ۴۱۳۹۶۱ تجارت شهرک قدس مورخ ۹۵/۳/۱ به مبلغ ۴,۳۱۱,۰۹۰ ریال  
ب-چک ۴۱۳۹۶۲ تجارت شهرک قدس مورخ ۹۵/۵/۱ به مبلغ ۴,۳۱۱,۰۹۰ ریال  
ج-چک ۴۱۳۹۶۳ تجارت شهرک قدس مورخ ۹۵/۸/۱ به مبلغ ۴,۳۱۱,۰۹۰ می باشد.



مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

**۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

مانده ذخیره مزایای پایان خدمت به مبلغ ۴۵۹,۹۴۹,۰۸۳ ریال بابت ذخیره بازخرید خدمت کارکنان در سال ۱۳۹۴، از آنجا که هر سال خدمت یک ماه حقوق می باشد. توضیح اینکه مجتمع تا پایان سال ۱۳۹۳ با پرسنل تسویه حساب به عمل آورده است.

**۱۲- آورده اولیه موسسین**

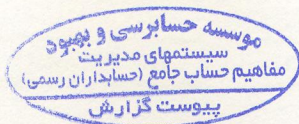
آورده نقدی موسسین که در هنگام تاسیس مجتمع توسط آنها تامین و پرداخت شده است مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال

**۱۳- کمکهای دریافتی**

کمکهای دریافتی مجتمع طی سال بشرح زیر قابل تفکیک است:  
 الف - کمک های عملیاتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۱,۷۰۹,۲۲۰,۳۳۱	۲۰,۷۵۳,۳۶۲,۱۳۳	کمکهای نقدی دریافتی توسط مرکز
۸۱۳,۶۰۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۴۰۰,۲۵۰	کمکهای غیر نقدی دریافتی توسط مرکز
*	*	کمکهای نقدی دریافتی شعبه شرق
۵۰,۳۰۵,۰۰۰	۲۱,۴۷۵,۰۰۰	کمکهای نقدی دریافتی توسط مرکز- به ارزش م
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	کمکهای نقدی دریافتی شعبه قم
۲,۱۷۷,۴۸۷,۴۶۵	۳,۱۷۱,۷۵۶,۴۲۵	کمکهای نقدی دریافتی به آموزش عالی
۲۴,۸۲۲,۶۱۷,۷۹۶	۲۴,۹۴۷,۴۹۳,۸۰۸	

- ۱۳-۱- کمکهای نقدی دریافتی مربوط به وجوه دریافتی بلاعوض از اشخاص حقیقی و حقوقی مختلف طی سال مورد گزارش د
- ۱۳-۲- کمکهای غیر نقدی بلاعوض به مجتمع شامل انواع کمکهای غیر نقدی اهدائی اشخاص حقیقی و حقوقی به مجتمع ط مورد گزارش می باشند.



مجمع آموزشی نیکوکاری رعد  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۴- هزینه های اداری و عمومی

سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

ریال	ریال	
۲,۹۷۷,۸۹۵,۰۰۰	۴,۰۸۸,۳۹۸,۶۹۲	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۵۶۳,۵۴۳,۰۰۰	۷۴۰,۳۰۷,۲۸۳	هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵۰۲,۱۱۸,۰۰۰	۶۰۱,۴۱۴,۰۸۷	هزینه مزایای پایان خدمت و مرخصی
۲۸۳,۹۸۴,۰۰۰	۳۰۶,۱۴۴,۱۹۰	هزینه اب و برق و گاز و تلفن و پست
۸۱۴,۵۲۵,۰۰۰	۱,۲۶۰,۶۱۰,۵۰۵	هزینه کارگاه ها
۲,۸۰۳,۶۳۵,۰۰۰	۱,۵۷۰,۵۳۰,۳۱۹	هزینه تعمیرات و نگهداری وساختمانی
۸۱۳,۶۰۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۴۰۰,۲۵۰	هزینه اقلام اهدائی مصرف شده
۳۵۸,۳۸۰,۴۹۰	۳۷۴,۹۳۹,۲۵۰	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت
۱,۱۳۶,۲۵۴,۰۰۰	۱,۵۲۶,۱۷۴,۲۸۰	هزینه عیدی و پاداش وارزاق و بن
۴۵۵,۹۲۸,۰۰۰	۵۵۷,۱۹۷,۴۲۰	هزینه ایاب و ذهاب و کرایه حمل و پیک
۴۴۴,۶۱۱,۰۰۰	۳۳۲,۶۴۰,۰۰۰	هزینه چاپ اگهی و نشریه و سررسید
۴۹۹,۲۰۵,۰۰۰	۱۸۶,۲۳۸,۷۰۰	هزینه سالن امفی تئاتر
۱,۹۱۸,۵۱۲,۰۰۰	۲,۸۰۲,۸۲۴,۵۲۴	هزینه حق الزحمه و حق التدریس
۲۲۷,۵۳۲,۰۰۰	۶۰۱,۱۵۳,۷۹۵	هزینه ملزومات اداری و آموزشی
۲,۶۷۵,۴۲۴,۰۰۰	۲,۰۱۰,۰۰۳,۶۹۴	هزینه روابط عمومی و مراسم و گالری
۱۳۹,۳۵۷,۰۰۰	۲۱۵,۸۳۷,۷۶۲	هزینه بخش کامپیوتر و تجهیزات
۹۹,۹۶۳,۰۰۰	۱۵۱,۲۸۳,۹۴۶	هزینه سوخت و نقلیه
۱۶۷,۹۰۲,۰۰۰	۲۴۶,۰۷۲,۱۸۰	هزینه ابدارخانه پذیرائی بهداشتی
۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۰۳۲,۰۰۰	هزینه شعبه شرق
۲۰۳,۹۰۸,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های شعبه قم
۳,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۲,۹۰۷,۶۳۶	هزینه های آموزش عالی
۱۵۰,۳۳۶,۰۰۰	۱۹۸,۰۹۳,۱۰۰	هزینه های رستوران مجتمع
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۶۷۰,۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب کاراموزان
۱۹۵,۲۴۳,۷۹۷	۳۳۳,۶۶۹,۹۹۵	هزینه های کارافرینی
*	۲۵۳,۹۵۹,۸۰۰	هزینه های شعبه اهواز
*	۳۶۱,۴۶۰,۰۰۰	هزینه های مددکاری
*	۱۰,۱۰۰,۰۰۰	هزینه های شعبه کرمانشاه
۲۱,۵۸۴,۳۶۱,۲۸۷	۲۴,۵۱۰,۰۶۳,۴۰۸	

مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

مانده در	مانده در	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۲۳۸,۲۵۶,۵۰۹	۴۳۷,۴۳۰,۴۰۰	مزد کمک به (هزینه)
۳۵۸,۳۸۰,۴۹۰	۳۷۴,۹۳۹,۲۵۰	هزینه استهلاک
۹۷,۸۷۸,۶۶۷	۱۱۶,۰۶۶,۴۱۶	خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان
-۴۹,۳۶۴,۱۶۰	-۵۸۳,۶۲۸,۳۶۰	بابت افزایش (کاهش) حسابهای دریافتی
*	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت افزایش (کاهش) پیش پرداخت ها
-۱,۳۱۱,۶۲۱,۶۹۰	-۶۵۱,۷۶۴,۱۶۲	بابت افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
<u>۲,۳۳۳,۵۲۹,۸۱۶</u>	<u>۹۳,۰۴۳,۵۴۴</u>	

۱۶- خالص تعدیلات مزد (کسری) طی دوره:

خالص تعدیلات طی دوره صفر می باشد

۱۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

مجتمع در تاریخ تراز نامه فاقد هرگونه بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای اعم از مصوب و قراردادی می باشد.

۱۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

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

