



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 ۱۳۹۶

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

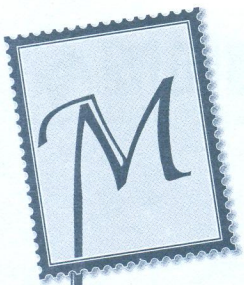
کد پستی: ۱۳۳۳۸۹۴۱۷۵، تلفن: ۸۸۵۵۹۳۷۰، ۸۸۵۵۹۳۱۶، نمابر: ۸۸۵۵۰۸۹۷

پست الکترونیک: mafahimhesabjame@iacpa.ir

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 مجمع آموزشی نیکوکاری رعد شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ 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 ۱۸ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات امناء در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

(۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی این موسسه شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول

گزارش حسابرس مستقل مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد

بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) سرفصل داراییهای ثابت (یادداشت شماره ۶ توضیحی) شامل مبلغ ۲,۶۹۶ ریال بهای یک قطعه زمین بلاعوض دریافتی از وزارت مسکن و شهرسازی در سال ۱۳۷۲ می باشد، که بر اساس متراژ 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 حسابهای پرداختنی (یادداشت شماره ۸ توضیحی) شامل مبلغ ۸,۹۴۱ 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 ۸,۹۴۱ میلیون ریال از سرفصل حسابهای پرداختنی کسر و به مازاد انباشته افزوده خواهد شد.

۶) پاسخ تاییدیه های ارسالی برای بانک های تجارت شعبه شهرک قدس و افراسیابی و قم، صادرات خلیج، اقتصاد نوین، تا تاریخ تنظیم این گزارش دریافت نشده است. با توجه به مراتب فوق بدهیهای احتمالی و تعدیلاتی که در صورت دریافت پاسخ تاییدیه ها ضرورت می یافت مشخص نشده است.

اظهار نظر مشروط

۷) به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۶ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ 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.

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

گزارش حسابرس مستقل مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد 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 مدیریت مناسب مجتمع و جلوگیری از سوء جریانهای احتمالی، ضروری می باشد. نظر اعضای محترم هیات اناء را به بررسی دقیق موضوع و ارایه راهکار مناسب جلب می نماید.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

ایران - تهران

۱۲ تیر ماه ۱۳۹۷

مفاهیم حساب جامع (حسابداران رسمی)

حمید رضا نیکخواه مرتضی فلاح موحد

۸۳۱۲۸۱

۸۹۱۲۵۷



شماره:

تاریخ:

پیوست:

..... مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد

اولین NGO آموزش معلولان در ایران با تأییدیه UNDP

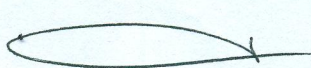
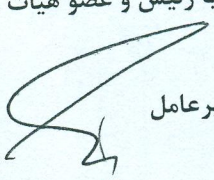

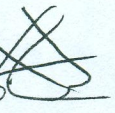
مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

مجمع عمومی عادی هیات امنا
با احترام

به پیوست صورتهای مالی مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ تقدیم میشود.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	یک - ترازنامه
۲	دو - صورت مازاد و کسری کمک ها به هزینه ها و گردش مازاد (کسری) کمک و هزینه انباشته
۳	سه - صورت جریان وجوه نقد
۴	چهار - یادداشت های توضیحی
۵	الف - تاریخچه فعالیت مجتمع
۵	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
از ۵الی ۶	ج - خلاصه اهم روبه 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 ۲۷/۰۷/۹۷ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

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

صفحه ۱

مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد

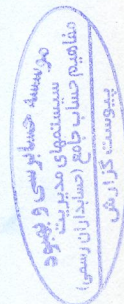
ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

بدهی ها و آورده اولیه موسسین و مازاد کمکها به

ریال	ریال	ریال	ریال	یادداشت	یادداشت	دارائیهها
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
۳,۲۲۶,۹۹۱,۷۶۸	۹,۵۷۹,۰۵۴,۲۱۷	۱,۵۲۰,۵۰۶,۸۱۴	۲,۹۲۴,۷۴۳,۵۹۶	۴		دارائیههای جاری :
			۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵		موجودی نقد
		۱,۳۰۰,۵۴۱,۰۶۰	۱,۱۶۸,۰۱۳,۹۸۶	۶		سرمایه گذاری کوتاه مدت
						سایر حسابها و اسناد دریافتی
۳,۲۲۶,۹۹۱,۷۶۸	۹,۵۷۹,۰۵۴,۲۱۷	۲,۰۲۱,۰۴۷,۸۷۴	۱۱,۵۹۲,۷۵۷,۵۸۲			جمع دارائیههای جاری
۶۱۱,۶۴۷,۰۰۰	۷۲۷,۶۷۰,۴۵۹					دارائیههای غیر جاری :
۶۱۱,۶۴۷,۰۰۰	۷۲۷,۶۷۰,۴۵۹	۷,۸۷۱,۷۰۹,۵۷۶	۶,۴۷۳,۷۰۰,۳۲۴	۷		دارائیههای ثابت مشهود
۳,۸۳۸,۶۳۸,۷۶۸	۱۰,۳۰۶,۷۲۴,۶۷۶	۳۱,۱۵۳,۰۰۰	۳۱,۱۵۳,۰۰۰	۸		سایر دارائیهها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۰۲,۸۶۲,۵۷۶	۶,۵۰۴,۸۵۳,۳۲۴			جمع دارائیههای غیر جاری
۶,۸۸۴,۳۷۱,۶۸۲	۷,۷۸۹,۸۸۶,۳۳۰					جمع دارائیهها
۶,۸۸۵,۲۷۱,۶۸۲	۷,۷۹۰,۸۸۶,۳۳۰					
۱۰,۷۲۳,۹۱۰,۴۵۰	۱۸,۰۹۷,۶۱۰,۹۰۶	۱۰,۷۲۳,۹۱۰,۴۵۰	۱۸,۰۹۷,۶۱۰,۹۰۶			

یادداشت‌های توضیحی، جزئیاتی ناپذیر صورتهای مالی است



مجتمع آموزشی نیکوکاری، رعد
 صورت مازاد کمکهای دریافتی به هزینه ها
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

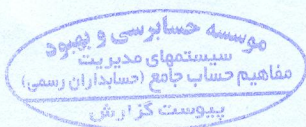
۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال ۲۹,۹۳۴,۴۴۲,۸۶۳	ریال ۳۵,۸۲۳,۱۴۳,۳۳۸	۱۲ کمک های دریافتی کسر میشود:
(۲۸,۹۱۰,۹۹۶,۴۶۷)	(۳۴,۹۱۷,۵۲۸,۷۹۰)	۱۳ هزینه های اداری و عمومی
۱,۰۲۳,۴۴۶,۳۹۶	۹۰۵,۶۱۴,۵۴۸	مازاد کمک ها به هزینه ها
۱,۰۲۳,۴۴۶,۳۹۶	۹۰۵,۶۱۴,۵۴۸	خالص مازاد کمک های دریافتی به هزینه ها

گردش حساب مازاد کمکهای دریافتی به هزینه های انباشته

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال ۱,۰۲۳,۴۴۶,۳۹۶	ریال ۹۰۵,۶۱۴,۵۴۸	خالص مازاد کمک ها به هزینه ها اضافه میشود:
۵,۸۶۰,۸۲۵,۲۸۶	۶,۸۵۴,۲۷۱,۶۸۲	مازاد کمکها به هزینه ها در ابتدای سال
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴ تعدیلات سنواتی
۶,۸۸۴,۲۷۱,۶۸۲	۷,۷۸۹,۸۸۶,۲۳۰	مازاد کمکها به هزینه های انباشته

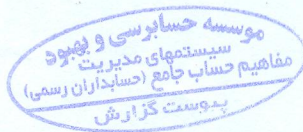
از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت مازاد و کسری کمکها به هزینه های جامع محدود به مازاد کمک به هزینه ها و تعدیلات سنواتی می باشد از این رو صورت مازاد و کسری کمکها به هزینه های جامع تهیه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی ۴ الی ۱۸ جز جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد
 صورت جریان وجوه نقد
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

یادداشت		سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی			
۱۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۹.۱۹۳.۰۹۵.۷۲۲	۱.۶۸۸.۰۸۴.۸۷۴
	فعالیت‌های سرمایه گذاری		
	خرید اوراق مشارکت	(۷.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۰.۰۰۰.۰۰۰)
	وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت و در جریان تکمیل	(۳۰۹.۹۰۱.۳۴۰)	(۸۱۱.۷۳۶.۰۰۰)
	وجوه دریافتی بابت دارایی واگذار شده	۲۱.۰۴۲.۴۰۰	
	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۷.۷۸۸.۱۵۸.۹۴۰	(۸۲۱.۷۳۶.۰۰۰)
	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱.۴۰۴.۲۳۶.۷۸۲	۸۶۶.۳۴۸.۸۷۴
	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱.۴۰۴.۲۳۶.۷۸۲	۸۶۶.۳۴۸.۸۷۴
	مانده وجه نقد در آغاز سال	۱.۵۲۰.۵۰۶.۸۱۴	۶۵۴.۱۵۷.۹۴۰
	مانده وجه نقد در پایان سال	۲.۹۲۴.۷۴۳.۵۹۶	۱.۵۲۰.۵۰۶.۸۱۴



یادداشت‌های توضیحی ۴ الی ۱۸ جزجدایی ناپذیر صورتهای مالی است

۱-۱ کلیات

مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد در تاریخ ۱۳۶۳/۱۰/۰۴ بصورت موسسه غیر تجاری غیر انتفاعی تاسیس شده و طی شماره ۲۸۱۱ مورخ ۱۳۶۳/۱۰/۰۴ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی مجتمع در تهران شهرک قدس-خیابان هرمزان واقع است. شعب مجتمع در استانهای مختلف کشور مشغول فعالیت هستند.

با توجه به اهداف مجتمع در موضوع به استقلال رسیدن شعب ایجاد 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. 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 وامکانات برای معلولین و جانبازان از طریق ارائه خدمات جنبی توانبخشی و کوشش در جهت کاربایی کارآموختگان می باشد.

۱-۳ وضعیت اشتغال

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

نفر - ۱۳۹۵	نفر - ۱۳۹۶	کارکنان قراردادی (سال ۹۶ شامل کارکنان آموزش عالی و توانبخشی و کارافرینی می باشد).
۵۳	۴۴	

۲ مبنای تهیه صورتهای مالی

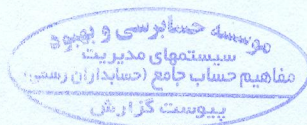
صورتهای مالی اساسی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

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 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 آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :



مجتمع آموزشی نیکوکاری رعد
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵٪	مستقیم
ماشین آلات	۱۰٪	مستقیم
وسائط نقلیه	۶٪	مستقیم
ابزار آلات	۱۰٪	مستقیم
اثاثیه اداری	۱۰	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 - اقلام پولی با نرخ رسمی متعارف ارز در تاریخ تراز نامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی متعارف ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود .
تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود .

۳-۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴ موجودی نقد

سرفصل موجودی نقد مبلغ ۲.۹۲۴.۷۴۳.۵۹۶ ریال در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱,۴۵۴,۱۵۷,۳۱۴	۲,۴۱۵,۴۲۳,۵۹۶	موجودی نزد بانک ها (۱-۴)
+	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تنخواه گردانها
۶۶,۳۴۹,۵۰۰	۹,۳۲۰,۰۰۰	موجودی صندوق
<u>۱,۵۲۰,۵۰۶,۸۱۴</u>	<u>۲,۹۲۴,۷۴۳,۵۹۶</u>	

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

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۹۰,۵۹۰,۰۰۲	۱۰۸,۶۸۶,۶۸۴	بانک تجارت - شعبه شهرک قدس جاری ۱۰۴۰ ✓
۸۸۵,۱۸۱,۴۶۹	۳۹۵,۴۱۳,۹۲۲	بانک تجارت - شعبه هرمزان جاری ۳۳۸۰ ✓
۵,۶۹۳,۷۴۵	۵,۶۹۳,۷۴۵	بانک صادرات - شعبه خلیج ۰۷۰۰۲+۱۰۲۹۶۸۰ ✓
۱,۴۵۳,۵۰۰	۱,۴۵۳,۵۰۰	بانک تجارت - شعبه شهرک قدس جاری ۴۶۲۶ ✓
۲۴۵,۶۴۸,۴۹۱	۶۸۴,۰۲۶,۲۰۸	بانک ملی - مسجد جامع شهرک قدس جاری ۷۷۰۰۶ ✓
۷,۴۲۵,۱۷۵	۷,۴۲۵,۱۷۵	بانک تجارت - شعبه افراسیابی جاری ۱۰۳۷ ✓
۲,۲۳۶,۹۶۸	۳۲,۲۶۹,۵۷۳	بانک اقتصاد نوین جاری ۱-۲۸۱۱۲۸۱۱-۲-۱۶۷ ✓
۳,۹۱۴,۹۰۷	۳,۹۱۴,۹۰۷	بانک تجارت - شعبه هرمزان جاری ۳۳۸۰۵۴۷۱۸ ✓
۳,۷۸۹,۲۰۳	۱۵۳,۴۸۳,۲۰۳	بانک ملت مسجد جامع شهرک قدس جاری ۱۶۱۵۸۹۸۹۶ ✓
۱۶۰,۳۱۱,۳۷۹	۳۹۷,۰۰۰,۸۵۷	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+۳۳۸۰۵۷ ✓
۹,۶۳۶,۷۹۰	۹,۶۳۶,۷۹۰	بانک تجارت هرمزان جاری ۳۳۸۰۶۳۳۷۷ ✓
۳۷,۲۳۱,۵۹۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه ایران زمین ۹۵۸۸۶۷۵۲ ✓
*	۹,۳۶۰,۸۲۸	بانک شهر شعبه ایران زمین ۷۰۰۷۹۵۸۵۸۴۶۶ ✓
*	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه ۷۰۷۰۷۲۵۶۶ ✓
*	۳۵,۹۱۴,۰۱۵	بانک خاورمیانه ۷۰۷۰۷۲۲۹۵ ✓
*	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب ارزی یورو ✓
۱,۴۵۴,۱۵۷,۳۱۴	۲,۴۱۵,۴۲۳,۵۹۶	جمع

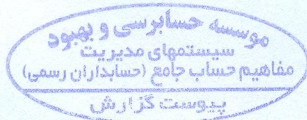
۴-۱-۱ حساب جاری شماره ۴۶۲۶ نزد بانک تجارت با مانده ۱,۴۵۳,۵۰۰ ریال مربوط به موجودی ارزی به مبلغ ۱۶۹/۶۰ دلار امریکا می باشد.

۴-۱-۲ حساب ارزی یورو نزد بانک تجارت با مانده ۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به موجودی ارزی می باشد.

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۶۶,۳۴۹,۵۰۰	۹,۳۲۰,۰۰۰	صندوق ارزی
	*	صندوق امانات نزد بانک تجارت هرمزان
۶۶,۳۴۹,۵۰۰	۹,۳۲۰,۰۰۰	

۵ سرمایه گذاری کوتاه مدت: مانده سرفصل فوق به مبلغ ۷.۵۰۰ میلیون ریال مربوط به گواهی سپرده یکساله نزد بانک خاورمیانه به مبلغ ۴.۰۰۰ میلیون ریال و گواهی سپرده بانک ملت به مبلغ ۳.۵۰۰ میلیون ریال می باشد.



۶ سایر حسابها و اسناد دریافتنی

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال ۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۶۳۲,۳۸۰,۰۰۰	۶-۱ اسناد دریافتنی
۴۴۶,۵۴۱,۰۶۰	۵۰۵,۶۳۳,۹۸۶	۶-۲ بدهکاران
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۳ مالیات تکلیفی پرداختی در سالهای گذشته
۱,۳۰۰,۵۴۱,۰۶۰	۱,۱۶۸,۰۱۳,۹۸۶	

۶-۱ مانده حساب اسناد دریافتنی در پایان سال ۱۳۹۶ شامل ارقام زیر می باشد.

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال ۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۳۸۰,۰۰۰
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰
۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۲,۳۸۰,۰۰۰

چک های مربوط به ساختمان هفت تیر طبقه آقای کریمی
 چک های مربوط به ساختمان هفت تیر طبقه آقای خسروشاهی
 چک های مربوط به ساختمان هفت تیر طبقه آقای همتی
 چک های مربوط به ساختمان هفت تیر طبقه آقای هاشمی

۶-۲ مانده حساب بدهکاران در پایان سال ۱۳۹۶ شامل ارقام زیر می باشد.

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال ۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷۶,۵۴۱,۰۶۰	۰
۰	۵۹,۶۲۵,۰۰۰
۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۶۴,۰۰۸,۹۸۵
۴۴۶,۵۴۱,۰۶۰	۵۰۵,۶۳۳,۹۸۵

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)

۶-۳ مانده حساب پیش پرداخت ها در پایان سال ۱۳۹۶ شامل ارقام زیر می باشد.

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال ۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

علی الحساب پرداخت شده به سازمان امور مالیاتی

مجلس شورای اسلامی شهرستان کاشان
 اداره امور مالیات
 سند مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

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

ارزش دفتری		استهلاک آتیانسته - ریال			بهای تمام شده - ریال				شرح
مانده در	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۳۱	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۳۱	استهلاک آتیانسته	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۳۱	انتقال بین اقلام دارائیهای	دارائی های واگذار شده	دارائی های اضافه شده طی سال	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۳۱	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۲۶۹۶	۲۶۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۹۶	زمین
۵۷۰۶۹۹۸۱۶۶۴	۴۵۵۶۶۶۵۶۶۵	۳۹۲۵۳۰۵۴۳۹	۱۱۴۹۶۷۸۱	۱,۲۶۹,۲۱۸,۴۱۴	۰	۱۵,۷۰۱,۳۴۶	۱۲۳,۰۸۹,۸۱۶	۸,۳۷۴,۵۸۲,۵۷۰	ساختمان
۳۴,۱۳۸,۷۵۲	۳۳,۵۶۶,۷۵۲	۱۰,۷۳۹,۳۴۹	۰	۱۰,۵۷۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۳,۳۰۶,۰۰۱	ماشین آلات
۵۱۰۶,۳۶۴	۳,۸۳۳,۱۶۴	۱۵,۲۷۱,۲۳۳	۰	۱,۲۷۲,۶۰۰	۰	۰	۰	۱۹,۱۰۴,۹۹۷	ابزار آلات
۵۸۷۱,۳۹۳	۴,۹۰۷,۲۳۸	۵۲,۰۹۲,۷۶۲	۳۸۴,۹۶۸,۰۰۱	۳۶,۹۶۶,۲۲۰	۰	۴۰,۱۸۳,۶۲۶	۰	۴۵۹,۸۳۴,۶۲۶	وسایط نقلیه
۱,۰۴۰,۴۶۸,۳۳۷	۸۹۰,۷۱۸,۰۴۶	۱,۷۷۸,۴۵۶,۳۰۹	۰	۲۰۰,۳۷۲,۱۹۱	۰	۰	۰	۲,۶۶۹,۱۷۴,۳۵۵	اثاثیه اداری
۱,۰۲۶,۲۸۳,۱۰۶	۹۹۴,۰۰۰,۲۰۳	۷۴۵,۹۷۶,۴۶۰	۰	۱۶۸,۵۶۶,۹۰۳	۰	۰	۱۳۶,۲۹۰,۰۰۰	۱,۷۳۹,۹۸۲,۶۶۳	کامپیوتر و تجهیزات
۷,۸۷۱,۷۰۹,۷۱۲	۶,۴۷۳,۷۰۰,۳۲۴	۶,۶۲۷,۸۴۱,۴۵۲	۳۹۶,۴۹۲,۵۸۲	۱,۶۸۶,۸۶۸,۳۳۸	۰	۴۱۷,۵۳۵,۹۸۲	۳۰۹,۹۰۱,۳۴۰	۱۳,۲۰۹,۱۷۶,۶۱۸	جمع

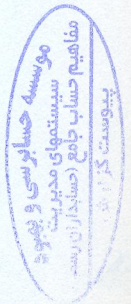
مؤسسه حسابداری و پیوسته
 سیستمهای مدیریت
 مفاهیم حساب جامع (حسابداران رسمی)
 پیوسته گزارش

مجموع آموزش تکوینی رعند
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۷-۱- دارائیهای ثابت مشهود
 جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته ساختمان بشرح زیر است:

شرح ساختمانها	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال			
	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	افزایش یافته در سال	کاهش یافته در سال	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	استهلاک انباشته تا تاریخ ارزش منتهی	افزایش یافته در سال	کاهش یافته در سال	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ساختمانها	۲,۱۶۸,۸۵۲,۶۸۶	۱۵,۷۰۱,۳۴۶	۰	۲,۱۶۸,۸۵۲,۶۸۶	۰	۰	۰	۲,۱۶۸,۸۵۲,۶۸۶
ساختمان سوله	۱۵,۷۰۱,۳۴۶	۰	۰	۱۵,۷۰۱,۳۴۶	۰	۰	۰	۱۵,۷۰۱,۳۴۶
ساختمان پرند	۶۸۷,۱۹۹,۵۰۳	۰	۰	۶۸۷,۱۹۹,۵۰۳	۰	۰	۰	۶۸۷,۱۹۹,۵۰۳
ساختمان اهدایی ۱۳۴ متری	۵,۴۶۲,۳۲۱,۱۵۵	۰	۰	۵,۴۶۲,۳۲۱,۱۵۵	۰	۰	۰	۵,۴۶۲,۳۲۱,۱۵۵
ساختمان اهدایی ۲۳۰ متری	۴۰,۵۰۶,۸۸۰	۰	۰	۴۰,۵۰۶,۸۸۰	۰	۰	۰	۴۰,۵۰۶,۸۸۰
ساختمان اهدایی ۱۳۰ متری قصرالدشت	۱۳۳,۰۸۹,۸۴۰	۰	۰	۱۳۳,۰۸۹,۸۴۰	۰	۰	۰	۱۳۳,۰۸۹,۸۴۰
جمع ساختمانها	۸,۳۷۴,۵۸۲,۵۷۰	۱۵,۷۰۱,۳۴۶	۰	۸,۴۸۱,۹۷۱,۶۴۰	۱۱,۴۹۶,۷۸۱	۰	۰	۸,۳۷۴,۵۸۲,۵۷۰

ساختمان سوله در سال مالی ۱۳۹۶ به ازای مبلغ ۳۰۰۰ میلیون ریال به آقای سید محمد پور مسلم واگذار شده است.



۷-۱ در دی ماه سال ۱۳۷۲ یک قطعه زمین به مساحت ۲۶۹۶ متر مربع از طرف وزارت مسکن و شهرسازی به موجب سند شماره ۱۴۱۴۵۰ دفترخانه ۳۰۹ تهران بصورت کمک بلاعوض به مجتمع انتقال یافته که به ارزش هر متر یک ریال دردفتر انعکاس یافته است. زمین مزبور در شهرک قدس خیابان هرمزان واقع بوده و ساختمان مجتمع به روی آن احداث گردیده است.

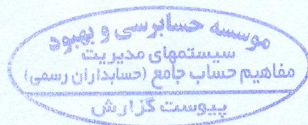
۷-۲ بهای تمام شده ساختمان ۲،۱۶۸،۸۵۳،۶۸۶ ریال مربوط احداث ساختمان مجتمع و ساختمان پرند به مبلغ ۶۸۷،۱۹۹،۵۰۳ ریال می باشد. بهای تمام شده ساختمان ۲۲۰ متری آقای دکتر باقری به ارزش ۴۰،۵۰۶،۸۸۰ ریال و ساختمان ۱۳۴ متری اهدایی مرحوم ایمان اذر به ارزش ۵،۴۶۲،۳۲۱،۱۵۵ ریال منظور شده است

۷-۳ افزایش در سرفصل ساختمان به مبلغ ۱۲۳،۰۸۹،۸۴۰ ریال مربوط به ساختمان ۱۳۰ متری قصرالدشت می باشد

۷-۴ افزایش در سرفصل کامپیوتر و تجهیزات جمعاً به مبلغ ۱۳۶،۲۹۰،۰۰۰ ریال می باشد.

۷-۵ سرفصل وسائط نقلیه به بهای تمام شده به مبلغ ۵۸،۰۰۰،۰۰۰ ریال مربوط است به یک دستگاه وانت پیکان که برای می باشد.

۷-۶ کاهش در وسائط نقلیه در طی دوره مالی ۴۰۱،۸۳۴،۶۳۶ ریال مربوط به یک دستگاه اویکو مینی بوس می باشد.



۷- افزایش در سرفصل اثاثیه اداری به شرح ذیل می باشد

تاریخ	شرح دارایی	مبلغ (ریال)
۹۶/۲/۱۰	یک دستگاه ویدئو پروژکتور	۵۰,۵۲۱,۵۰۰
	جمع کل اثاثیه اداری	۵۰,۵۲۱,۵۰۰

۸- افزایش در سرفصل کامپیوتر و تجهیزات جمعا به مبلغ ۱۳۶,۲۹۰,۰۰۰ ریال به شرح ذیل می باشد

تاریخ	شرح دارایی	مبلغ (ریال)
۹۶/۲/۲۱	خرید یکدستگاه کامپیوتر جهت روابط عمومی	۱۴,۴۳۰,۰۰۰
۹۶/۴/۱۸	خرید یکدستگاه کامپیوتر جهت روابط عمومی	۳۵,۷۵۰,۰۰۰
۹۶/۷/۱۳	خرید کامپیوتر	۸۶,۱۱۰,۰۰۰
	جمع کل کامپیوتر و تجهیزات	۱۳۶,۲۹۰,۰۰۰

۸ سایر داراییها:

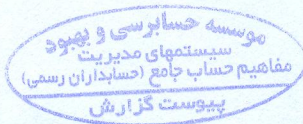
۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
۸۰۳,۰۰۰	۸۰۳,۰۰۰
۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰
۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱,۱۵۳,۰۰۰	۳۱,۱۵۳,۰۰۰

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

۹ حسابهای پرداختی :

سایر حسابها و بستانکاران و اسناد پرداختی به مبلغ ۹.۵۷۹.۰۵۴.۲۱۷ ریال در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۲۵۶,۹۹۱,۷۶۸	۹,۵۷۹,۰۵۴,۲۱۷	۹_۱ بستانکاران
۳,۲۵۶,۹۹۱,۷۶۸	۹,۵۷۹,۰۵۴,۲۱۷	
مانده حساب بستانکاران به مبلغ ۹.۵۷۹.۰۵۴.۰۸۱ ریال از اقلام زیر تشکیل شده است:		
۱,۳۹۵	۱,۳۹۶	
ریال	ریال	
۸۲,۴۸۹,۰۰۰	.	آقای خسرو منصوریان
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای فرید حریری
۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای مهندس محمودی
۷۲,۶۷۳,۲۰۰	.	آقای محمد نکونیان
۱۳۲,۱۵۴,۴۳۴	۱۵۵,۵۸۲,۲۷۷	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه ماهانه
۱۴۸,۳۲۹,۴۴۰	۱۴۸,۳۲۹,۴۴۰	گروه همیاری بانوان
۶,۱۱۹,۸۲۲	۱۰,۸۸۶۷,۱۶۸	وزارت دارایی- مالیات اشخاص ثالث
۱۳۸,۳۷۲,۰۰۰	۱۳۸,۳۷۲,۰۰۰	نذورات
.	۵۸,۵۹۵,۰۰۰	نذر گوسفند
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای مهندس نیک نژاد
۴۳,۴۴۲,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	رستوران مجتمع
.	۶۵,۰۲۸,۰۰۰	تجهیزات رستوران
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	شعبه شرق
۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	مددکاری- خاتم صادقیپور
	۷,۱۷۹,۷۸۸	مالیات عیدی کارکنان
۳,۷۷۸,۰۰۰	۴,۲۰۷,۸۶۶	مالیات بهره وری
۲,۷۴۳,۳۰۰	۱,۵۸۲,۴۵۵	مالیات حقوق
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای کریمی
	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میرعیسی هاشمی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای همتی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای خسرو شاهی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای هاشمی
.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای مهندس محمود توسلی
۱۳,۵۲۰,۰۰۰	۱۳,۵۲۰,۰۰۰	شعبه شهرری
۱۳۹,۷۱۰,۰۰۰	۵۴,۷۱۰,۰۰۰	شعبه گیلان
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شعبه سوهانک
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شعبه خوزستان
۶,۴۵۲,۰۰۰	.	شرکت تعاونی جعفریه (اقساط ساختمان پرند)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شعبه قم
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای حسینی (ودیعہ ساختمان پرند)
۲۷۵,۲۲۹,۴۸۹	۲۷۵,۲۲۹,۴۸۹	زلزله اذربایجان شرقی
.	۴,۹۳۴,۵۸۳,۱۹۴	زلزله کرمانشاه
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم دکتر رسولیان
۴۲,۳۹۳,۰۰۰	.	انجمن احد
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای مقیمی
.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای نور الدین حسینی
.	.	خانم فلاحی
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای پور مسلم
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم اکبری
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای صبح خیز
۲۹,۲۵۰,۰۰۰	۲۹,۲۵۰,۰۰۰	آقای حاجی مرادی
۴۵۱,۲۳۶,۰۸۲	.	مطالبات کارکنان
۳,۲۵۶,۹۹۱,۷۶۸	۹,۵۷۹,۰۵۴,۲۱۷	



X

۱۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان مانده ذخیره مزایای پایان خدمت به مبلغ ۷۲۷.۶۷۰.۴۵۹ ریال بابت ذخیره بازخرید خدمت کارکنان در سال ۱۳۹۶ است که به ازای هر سال خدمت یک ماه حقوق می باشد. توضیح اینکه مجمع تا پایان سال ۱۳۹۵ با پرسنل تسویه حساب بازخرید خدمت به عمل آورده است.

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

۱۲ کمکهای دریافتی

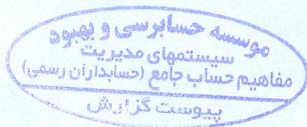
کمکهای دریافتی مجمع طی سال مبلغ ۳۵,۸۲۳,۱۴۳,۳۳۸ ریال بوده که بشرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۲۳,۷۵۰,۸۱۸,۲۴۳	۳۰,۱۴۶,۸۳۱,۵۲۴
۹۶۷,۵۶۶,۵۰۰	۶۳۶,۵۰۷,۸۴۰
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۱۱۴,۰۰۰	.
.	.
۵,۱۶۷,۹۴۴,۱۲۰	۵,۰۲۹,۸۰۳,۹۷۴
<u>۲۹,۹۰۴,۴۴۲,۸۶۳</u>	<u>۳۵,۸۲۳,۱۴۳,۳۳۸</u>

الف - کمک های عملیاتی

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

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



هزینه های اداری و عمومی
 سرفصل حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۰۵,۹۸۴,۲۶۴,۱۰۲	۷,۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۳,۱۶۹,۴۹۳	هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷۶۹,۰۱۰,۵۳۹	۱,۰۸۸,۶۸۸,۹۷۳	هزینه مزایای پایان خدمت و مرخصی
۴۲۷,۰۸۰,۹۶۳	۴۷۸,۴۲۲,۲۵۵	هزینه اب و برق و گاز و تلفن و پست و خدمات بانکی
۱,۷۵۰,۱۸۹,۲۳۵	۳,۰۸۹,۳۹۹,۵۶۳	هزینه کارگاه ها
۶۳۸,۰۵۲,۰۰۰	۱,۱۷۴,۳۶۸,۱۳۹	هزینه تعمیرات و نگهداری و ساختمانی
۹۶۷,۵۶۶,۵۰۰	۴۷۱,۰۵۵,۵۰۰	هزینه اقلام اهدائی مصرف شده
۸۲۲,۶۶۵,۵۳۰	۱,۶۸۶,۸۶۸,۳۲۸	هزینه استهلاک داراییهای ثابت
۲,۲۹۶,۴۲۶,۶۷۹	۲,۴۰۱,۴۶۷,۹۴۸	هزینه عیدی و پاداش و ارزاق و بن
۷۰۰,۲۸۷,۰۰۶	۹۴۸,۷۷۴,۴۳۰	هزینه ایاب و ذهاب و کرایه حمل و پیک
۵۹۸,۰۵۳,۰۰۰	۶۹۶,۴۳۸,۷۵۵	هزینه چاپ اگهی و نشریه و سررسید و سایر
۱۵۷,۳۰۵,۵۰۸	۱۵۶,۵۹۸,۰۰۰	هزینه سالن امفی تئاتر
۳,۳۳۰,۲۲۷,۸۶۱	۳,۹۹۶,۲۷۳,۴۳۴	هزینه حق الزحمه و حق التدریس
۵۵۹,۳۷۳,۱۱۹	۴۵۶,۵۶۳,۴۴۴	هزینه ملزومات اداری و آموزشی
۲,۷۵۴,۲۱۶,۳۱۰	۱,۸۹۵,۶۸۶,۹۲۰	هزینه روابط عمومی و مراسم ها
۴۳۰,۸۷۱,۲۱۰	۴۱۵,۱۱۱,۵۱۷	هزینه بخش کامپیوتر و تجهیزات
۱۴۳,۵۹۳,۹۶۳	۱۹۱,۹۷۰,۱۶۵	هزینه سوخت و نقلیه
۳۰۶,۲۴۹,۲۵۲	۳۰۲,۲۵۷,۵۰۳	هزینه ابدارخانه پذیرائی بهداشتی
.	۲۹,۷۶۰,۰۰۰	هزینه شعبه شرق
۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۰۰,۰۰۰	هزینه های شعبه قم
۴,۱۴۲,۱۶۴,۸۶۴	۴,۷۴۳,۱۱۷,۷۱۴	هزینه های آموزش عالی
۲۶۴,۶۲۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۶۹,۶۰۰	هزینه های رستوران مجتمع
۳۵۱,۲۲۴,۰۰۰	۳۶۶,۴۱۵,۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب کاراموزان
۱۰۶,۹۹۶,۸۲۶	۲۸۴,۵۱۲,۹۰۰	هزینه های کارافرینی و دفترهماهنگی و مشارکت مردمی
۳۰,۲۳۷,۰۰۰	.	هزینه های شعبه اهواز
۲۵۰,۳۲۰,۰۰۰	۴۵۲,۵۵۰,۰۰۰	هزینه های مددکاری
.	۱۷۷,۴۷۷,۵۰۰	هزینه های درمانی و توانبخشی
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های شعبه سنندج
	۵,۶۲۰,۰۰۰	هزینه های فرهنگی و ورزشی
	۳۵,۰۶۵,۶۴۹	هزینه های مسئولیت مدنی
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۴۴۱,۰۶۰	هزینه های شعبه کرمانشاه
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تاسیس شعب
	۱۲۵,۲۸۵,۰۰۰	هزینه استند ترچیم
۲۸,۹۱۰,۹۹۶,۴۶۷	۳۴,۹۱۷,۵۲۸,۷۹۰	

مانده سرفصل تعدیلات سنواتی به مبلغ ۳۰ میلیون ریال مربوط به اصلاح مانده ابتدای دوره بانک شهر میباشد.

۱۵ صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱,۰۲۳,۴۴۶,۳۹۶	۹۰۵,۶۱۴,۵۴۸	مازاد کمک به (هزینه)
۸۲۲,۶۶۵,۵۳۰	۱,۶۸۶,۸۶۸,۳۲۸	هزینه استهلاک
۱۵۱,۶۹۷,۹۱۷	۱۱۶,۰۲۳,۴۵۹	خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۶۲,۵۴۸,۵۴۰)	۱۳۲,۵۲۷,۰۷۴	بابت افزایش (کاهش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۲۵۲,۸۲۳,۵۷۱	۶,۳۵۲,۰۶۲,۴۴۹	بابت افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۱,۶۸۸,۰۸۴,۸۷۴	۹,۱۹۳,۰۹۵,۷۲۲	

۱۶ تعهدات و بدهی‌های احتمالی

تعهدات و بدهی‌های احتمالی در پایان سال ۱۳۹۶ بشرح زیر بوده است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	چکهای تضمینی از سالهای قبل (۹ فقره چک به تاریخهای سال ۸۱ و ۸۰ و ۸۰)
*	*	چک جهت تضمین به شماره ۸۰۹۹۵
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷ 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.

۱۸ 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.

