



گزارش حسابرس مستقل

مؤسسه خیریه ابرار قائم تبریز

بانضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آباد نوین تهران

(حسابداران رسمی - معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

موسسه خیریه ابرار قائم تبریز

فهرست مندرجات

صفحه	موضوع
۱ الی ۳	الف- گزارش حسابرس مستقل
	ب- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵
۲	۱.ترازنامه
۳	۲. صورت کمکهای دریافتی و هزینه (کارکرد) و گردش کار انباشته
۴	۳. صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۱۴	۴. یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



بسمتعالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آباد نوین تهران
(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل

به هیئت امناء موسسه خیریه ابرار قائم تبریز

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی موسسه خیریه ابرار قائم تبریز شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ و صورتهای کمکههای دریافتی و هزینه (کارکرد) و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، 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 اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط شورای سازمان و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴. موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه بدون نظارت نماینده این موسسه مورد شمارش قرار گرفته است. با توجه به مراتب فوق، هر گونه تعدیلات احتمالی از این بابت، برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

۵. بررسیهای انجام شده حاکی از این است که درآمدهای اهدایی بر اساس اعلامیه بانکی در حسابهای موسسه ثبت شده و تطبیق فیشهای واریزی با قبوض صادره برای این موسسه امکان پذیر نشده است.

اظهار نظر مشروط

۶. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی موسسه خیریه ابرار قائم تبریز در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ 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 مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷. بشرح یادداشت های توضیحی ۱-۶ و ۴-۱۰، موجودی مواد و کالا و دارائیهای ثابت در تاریخ ترازنامه در مقابل خطرات احتمالی دارای پوشش بیمه ای نبوده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸ در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم تعیین و معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی و انجام وظایف مربوطه، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد، برخورد نکرده است.

۸ مرداد ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آباد نوین تهران (حسابداران رسمی)

احمد محمدی
علی اصغر متقی

شماره عضویت: ۸۳۱۲۶۰ شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۸



مؤسسه خیریه ابرار قائم تبریز

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

هیات امناء محترم مؤسسه خیریه ابرار قائم تبریز

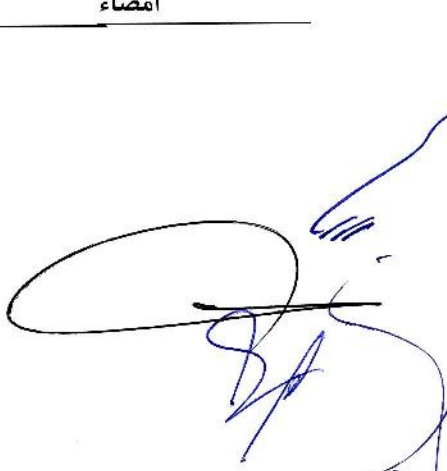
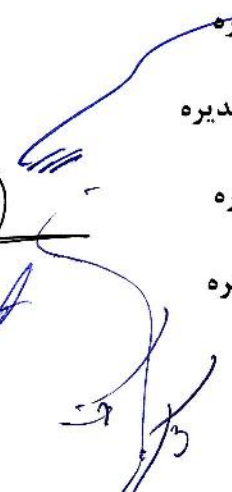
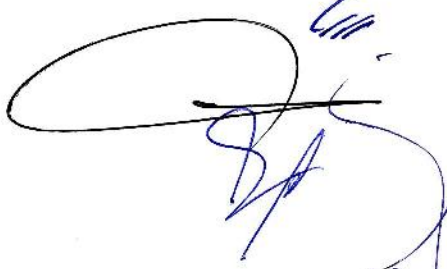
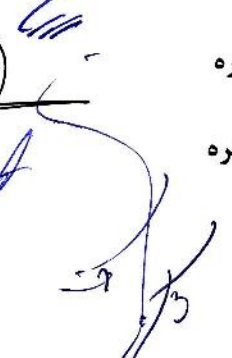
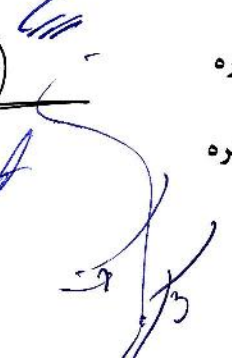
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی مؤسسه خیریه ابرار قائم تبریز برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|------|--|
| ۲ | ۱- ترازنامه |
| ۳ | ۲- صورت کمک‌های دریافتی و هزینه (کارکرد) گردش کار انباشته |
| ۴ | ۳- صورت جریان وجوه نقد |
| | ۴- یادداشتهای توضیحی: |
| ۵ | الف- تاریخچه فعالیت شرکت |
| ۵ | ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۵-۶ | پ- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری |
| ۷-۱۴ | ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات |

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۴/۱۰ به تأیید هیأت مدیره مؤسسه رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای مجید علی نژاد سارخانی
	نائب رئیس هیئت مدیره	آقای علی خادم حسینی
	عضو هیئت مدیره	آقای صمد شایان
	عضو هیئت مدیره	آقای حسین علی نژاد سارخانی
	مدیر عامل	آقای عباس کرگانی



موسسه خیریه ابرار قائم تبریز

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۴,۶۹۵,۸۵۰	۱۹,۳۶۵,۴۸۲	۳,۰۶۰,۰۴۹,۵۴۶	۲,۹۴۷,۳۰۲,۹۹۴
		۵۹۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۴۴۰,۰۰۰
		۶۱۶,۹۴۰,۶۲۸	۷۲۰,۱۱۶,۳۴۵
		۵۲,۹۴۲,۵۱۱	۲۰,۴۷۴,۹۹۲
۱۱۴,۶۹۵,۸۵۰	۱۹,۳۶۵,۴۸۲	۴,۳۲۳,۵۳۲,۶۸۵	۴,۱۷۴,۳۳۴,۳۳۱
			۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱,۱۱۵,۰۰۰	۶,۳۲۵,۰۰۰
		۱۶۵,۵۲۸,۸۱۷	۵۰,۹۳,۳۹۵,۹۴۷
۱۱۴,۶۹۵,۸۵۰	۱۹,۳۶۵,۴۸۲	۱۶۶,۶۴۳,۸۱۷	۶۰,۵۹,۷۲۰,۹۴۷
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰		
۴,۳۷۰,۴۸۰,۶۵۲	۱۰,۲۰۹,۶۸۹,۷۹۶		
۴,۳۷۵,۴۸۰,۶۵۲	۱۰,۲۱۴,۶۸۹,۷۹۶		
۴,۴۹۰,۱۷۶,۵۰۲	۱۰,۲۳۴,۰۵۵,۲۷۸		

مآزاد دارائی بر بدهی :

سرمایه

کارکرد انباشته

جمع مآزاد دارائی بر بدهی

جمع بدهی ها و مآزاد دارائی بر بدهی

جمع دارائیهآ

یادداشت‌های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است .



(Handwritten signatures and notes)



موسسه خیریه ابرار قائم تبریز
 صورت کمکهای دریافتی و هزینه (کارکرد)
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		
ریال			کمکهای دریافتی عملیاتی:
۶,۸۴۳,۰۲۲,۶۷۱	۷,۷۵۴,۱۵۰,۵۹۲	۱۴	کمکهای نقدی خیرین
۷۸۲,۹۰۶,۴۹۹	۶,۱۰۳,۶۸۱,۶۵۲	۱۵	کمکهای غیرنقدی خیرین
۷,۶۲۵,۹۲۹,۱۷۰	۱۳,۸۵۷,۸۳۲,۲۴۴		هزینه های عملیاتی:
(۳,۱۵۲,۲۷۴,۰۰۱)	(۵,۳۳۷,۲۸۸,۳۳۲)	۱۶	کمک هزینه تعمیرات و احداث مسکن
(۸۳۴,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۴۵,۷۶۰,۰۰۰)	۱۷	کمک هزینه رهن
(۸۸۵,۸۱۰,۴۰۷)	(۱,۸۹۱,۷۷۳,۱۲۸)	۱۸	هزینه های اداری و عمومی
(۴,۸۷۲,۶۸۴,۴۰۸)	(۸,۳۷۴,۸۲۱,۴۶۰)		کارکرد عملیاتی
۲,۷۵۳,۲۴۴,۷۶۲	۵,۴۸۳,۰۱۰,۷۸۴		سایر منابع غیرعملیاتی
	۳۵۶,۱۹۸,۳۶۰	۱۹	کارکرد خالص سال مالی
۲,۷۵۳,۲۴۴,۷۶۲	۵,۸۳۹,۲۰۹,۱۴۴		

گردش حساب کارکرد انباشته

۲,۷۵۳,۲۴۴,۷۶۲	۵,۸۳۹,۲۰۹,۱۴۴		کارکرد خالص سال مالی
۱,۶۲۹,۹۷۲,۱۹۳	۴,۲۲۱,۴۴۹,۱۶۴		کارکرد انباشته در ابتدای سال
(۱۲,۷۳۶,۳۰۳)	۱۴۹,۰۳۱,۴۸۸	۲۰	تعدیلات سنواتی
۱,۶۱۷,۲۳۵,۸۹۰	۴,۳۷۰,۴۸۰,۶۵۲		کارکرد انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۴,۳۷۰,۴۸۰,۶۵۲	۱۰,۲۰۹,۶۸۹,۷۹۶		کارکرد انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت کارکرد جامع ، محدود به کارکرد خالص سال مالی و تعدیلات سنواتی است لذا صورت کارکرد جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است .

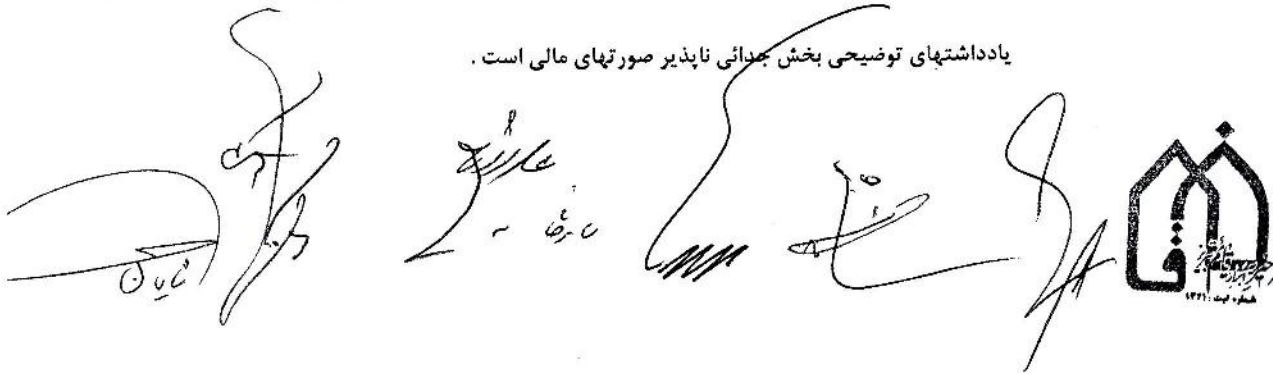


Handwritten signatures and initials in black ink, including a large signature on the right and several smaller ones in the center.

موسسه خیریه ابرار قائم تبریز
صورت جریان وجوه نقد
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۸۰۹,۲۳۴,۸۴۱	۳۰,۵۵۲,۳۷۱	۲۱
	۳۵۵,۷۷۱,۰۷۷	فعالیت‌های عملیاتی :
	۳۵۵,۷۷۱,۰۷۷	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه
		گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های
		سرمایه گذاری
		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
		مانده وجه نقد در ابتدای سال
		مانده وجه نقد در پایان سال
		مبادلات غیرنقدی
	۴,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲

یادداشت‌های توضیحی بخش جردانی ناپذیر صورتهای مالی است .





موسسه خیریه ابرار قائم
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

موسسه خیریه ابرار قائم در تاریخ ۱۳۹۰/۵/۲۵ بصورت موسسه خیریه تاسیس شده و طی شماره ۱۳۴۱ مورخ ۱۳۹۰/۵/۳۰ در اداره ثبت شرکتها واقع در تبریز ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در خیابان تبریز چهارراه منصور ساختمان بارناما طبقه سوم واحد ۹ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی موسسه

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه شامل کلیه فعالیت موسسه غیرسیاسی و غیر انتفاعی غیردولتی و در موضوع نیکوکاری و تامین و تجهیز جهت اسکان خانواده های مستمند و بی بضاعت در قالب خانه های انفرادی مجتمع مسکونی و مراکز رفاهی و فرهنگی بهداشتی و آموزشی در شرایط عادی یا زمان وقوع بلای طبیعی یا اتفاقات اجتماعی و غیره و ارتقای کیفی معیشت خانواده های فوق می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در طی سال بشرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
نفر	نفر
۷	۹

کارکنان موقت

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

لوازم و مصالح ساختمانی

موسسه خیریه ابرار قائم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۲-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. 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 باقیمانده 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

۲-۳-۲- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (عمر مفید برآوردی) دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه مشد :

نوع دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسایط نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۶ ساله	مستقیم

۲-۳-۳- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت میشود.

موسسه خیریه ابرار قائم
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۴- موجودی نقد

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۰۳۱,۰۷۸,۵۴۶	۲,۷۹۳,۳۳۲,۶۲۴	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۲۸,۹۷۱,۰۰۰	۱۵۳,۹۷۰,۳۷۰	۴-۲ تنخواه گردانها
۳,۰۶۰,۰۴۹,۵۴۶	۲,۹۴۷,۳۰۲,۹۹۴	

۴-۱- موجودی نزد بانکها

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
.	۱,۶۶۸,۰۷۳,۷۴۹	بانک دی شعبه مسجد کبود
.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق قرض الحسنه المهدی
۱۶,۳۲۸,۲۱۴	۲۳۶,۶۷۷,۴۵۵	بانک ملت شعبه میدان ساعت تبریز جاری ۲۸۳۹۶۱۵۶۶
۴۲۴,۱۸۱,۰۹۹	۱۵۹,۶۷۴,۷۱۲	بانک قوامین شعبه دانشسرا جاری ۸۸۰۱۰۴
۱۰۳,۲۹۷,۸۸۳	۹۱,۷۹۴,۱۴۳	بانک پاسارگارد شعبه شهریار جاری ۱۶۰۶۱۱۰۱۰۵۴۸۳۶۲۱
۱,۴۷۱,۴۲۵,۳۵۰	۳۷,۱۱۲,۵۶۵	بانک قوامین شعبه دانشسرا
۱,۰۱۵,۸۴۶,۰۰۰	.	بانک قوامین شعبه دانشسرا جاری ۸۸۰۱۰۴
۳,۰۳۱,۰۷۸,۵۴۶	۲,۷۹۳,۳۳۲,۶۲۴	

۴-۲- تنخواه گردانها

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۳,۹۷۱,۰۰۰	۲۳,۹۷۰,۸۰۰	آقای حبیب زاده
۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای کنعانی
.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای علاف بنام
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۹,۵۷۰	آقای یعقوب زاده
۲۸,۹۷۱,۰۰۰	۱۵۳,۹۷۰,۳۷۰	

۵- دریافتنی های عملیاتی و غیر عملیاتی

(تجدید ارائه و طبقه بندی شده)		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۳۹۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۵-۱ عملیاتی: اسناد دریافتنی
.	۲۸۶,۴۴۰,۰۰۰	۵-۲ ودیعه کمک رهن
۳۹۳,۶۰۰,۰۰۰	۵۸۴,۸۴۰,۰۰۰	
.	(۲۹۸,۴۰۰,۰۰۰)	۱۲ تهاجر با پیش دریافت
۳۹۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۴۴۰,۰۰۰	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر عملیاتی: ودیعه رهن دفتر موسسه
۵۹۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۴۴۰,۰۰۰	

موسسه خیریه ابرار قائم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱-۵- اسناد دریافتنی مربوط به تعداد هشت فقره چک‌های دریافتی از اشخاص در ارتباط با کمک‌های مردمی بپرسر رسید سال مالی ۱۳۹۶ بوده که در سال بعد عمدتاً وصول شده است. طبق رویه مورد عمل شرکت، اسناد مذکور بطرفیت حساب پیش دریافت شناسایی و موقع وصول به حساب درآمد منظور می‌شوند.

۲-۵- ودیعه مذکور پرداختی بابت کمک رهن بوده که با توجه به تجربیات گذشته احتمال بازپایافت ۲۰٪ آن وجود داشته لذا براساس مصوبه هیئت مدیره شرکت ۲۰٪ مبالغ و دیعه پرداختی تحت سرفصل مذکور انعکاس یافته و ۸۰٪ آن به هزینه (یادداشت ۱۷) منظور شده است.

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۲۸۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۴۵۰,۰۰۰	حاشیه دیوار
۲۰,۵۳۶,۲۰۸	۶۷,۴۰۶,۵۵۴	کلید دو پل
۶۱,۲۵۷,۶۵۵	۴۶,۰۰۸,۱۱۳	کاشی کف
۱۰۷,۴۱۶,۶۳۳	۱۹,۶۰۱,۷۵۱	کاشی دیوار
۵۹۶,۴۰۷	۱۲,۲۳۰,۴۷۰	آجر
۷,۵۶۰,۰۰۰	۱۰,۲۸۷,۰۸۷	لوله پلیکا
۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۱,۴۲۹	در ب چوبی
۱,۷۰۷,۹۷۱	۷۴۱,۸۵۷	ایزوگام
۴,۰۰۰,۰۰۰	.	کولر آبی
۳,۴۲۵,۸۵۱	.	لوله امین اتصال
۱۰۱,۰۳۹,۹۰۳	۲۸۱,۰۱۹,۰۸۴	سایر موجودی ها
۶۱۶,۹۴۰,۶۲۸	۷۲۰,۱۱۶,۳۴۵	

۱-۶- موجودیهای مواد و کالا فاقد پوشش بیمه ای مناسب می باشد.

۷- پیش پرداختها

(تجدید طبقه بندی شده)		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۲۰,۹۴۲,۵۱۱	.	پیش پرداخت بیمه وانت
۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۷۴,۹۹۲	بیمه مسئولیت مدنی
۵۲,۹۴۲,۵۱۱	۲۰,۴۷۴,۹۹۲	

۸- موجودی املاک

۱-۸- موجودی املاک به مبلغ ۹۶۰ میلیون ریال شامل سه قطعه زمین اهدایی هریک به متراژ ۳۲ متر مربع جمعاً بمتراژ ۹۶ متر مربع با کاربری تجاری واقع در ورودی عجیشیر بوده که براساس مبلغ ارزیابی در حسابها ثبت شده است. توضیح اینکه املاک مذکور طی وکالت ثبتی به شماره ۵۸۱۳۸ الی ۵۸۱۴۰ مورخ ۱۳۹۵/۷/۸ توسط آقای حاج باقر چاپچی به موسسه واگذار شده است. با توجه به اینکه قصد مدیریت نگهداری املاک مذکور برای ایجاد ارزش افزوده و فروش آن در سالهای آتی می باشد لذا تحت سرفصل داراییهای غیر جاری طبقه بندی شده است.

۹- داراییهای نامشهود

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱,۱۱۵,۰۰۰	۶,۳۲۵,۰۰۰	حق امتیاز خط تلفن



موسسه خیریه ایریز قلم
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱- دارائیهای ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
	(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
	مانده در در ابتدای سال	دارائیهای اضافه شده طی سال	مانده در در پایان سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال	۱۳۹۴
ساختمان	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
وسائط نقلیه	۷۸,۸۶۹,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۸۶۹,۰۰۰	۶۹,۴۲۴,۲۸۹	۱۰۳,۹۲۹,۴۶۹	۴۴,۳۶۳,۸۲۰
تجهیزات	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۲۳۰,۰۰۰	۸۶,۲۳۰,۰۰۰	۱,۴۴۸,۳۳۳	۱,۶۹۸,۳۳۳	۳,۷۵۰,۰۰۰
اثاث و منصوبات	۱۵۷,۸۴۰,۰۰۰	۱۸۱,۶۳۰,۰۰۰	۳۳۹,۴۷۰,۰۰۰	۴۰,۱۲۰,۲۴۸	۸۰,۵۴۵,۲۵۱	۱۱۷,۴۱۴,۹۹۷
جمع	۲۴۰,۷۰۹,۰۰۰	۵,۰۳۸,۸۶۰,۰۰۰	۵,۲۷۹,۵۶۹,۰۰۰	۱۱۰,۹۹۲,۸۷۰	۱۸۶,۱۷۳,۰۵۳	۱۶۵,۵۲۸,۸۱۷
	۲۴۰,۷۰۹,۰۰۰	۵,۰۳۸,۸۶۰,۰۰۰	۵,۲۷۹,۵۶۹,۰۰۰	۱۱۰,۹۹۲,۸۷۰	۱۸۶,۱۷۳,۰۵۳	۱۶۵,۵۲۸,۸۱۷

۱-۱- افزایش در ساختمان مربوط به یک واحد دفتری به متراژ ۹۱ متر مربع واقع در خیابان شهید بهشتی پروژه پرنیان بوده که توسط آقایان میر جلیل قدوسی فر و بیوک آقا بخشی خواجه بعنوان کمک غیرتقدی براساس وکالتنامه شماره ۳۶۲۶ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۴ به شرکت واگذار و از تاریخ مذکور در تحویل شرکت می باشد.

۱-۲- افزایش در وسائط نقلیه مربوط به خرید یکدستگاه نیشان به مبلغ ۲۳۰ میلیون ریال و اهدایی یکدستگاه وانت پیکان توسط شرکت آذر ادمن به قیمت ارزیابی ۴۵ میلیون ریال میباشد.

۱-۳- لوازم و اثاثیه اضافه شده شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۵	
ریال	
دوربین فیلم برداری	۵۸,۰۰۰,۰۰۰
میلان اداری	۵۴,۰۰۰,۰۰۰
گاو صندوق	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
لوازم کامپیوتر و لب تاپ	۳۱,۳۸۰,۰۰۰
سایر اقلام	۲۵,۷۵۰,۰۰۰
	<u>۱۸۱,۶۳۰,۰۰۰</u>

۱-۴- وسائط نقلیه دارای بیمه شخص ثالث بوده و سایر دارائیهای ثابت فاقد پوشش بیمه ای می باشند.



موسسه خیریه ابرار قائم
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		یادداشت		۱۱- پرداختنی های عملیاتی و غیرعملیاتی
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۰,۰۷۰,۲۸۵	.			عملیاتی: حسابهای پرداختنی
۴۴,۶۲۵,۵۶۵	۱۹,۳۶۵,۴۸۲			غیرعملیاتی: سایر پرداختنی ها
۱۱۴,۶۹۵,۸۵۰	۱۹,۳۶۵,۴۸۲	۱۱-۱		
(تجدید ارائه شده)		۱۱-۱- سایر پرداختنی ها		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۷۱۸,۸۶۰	.			اسناد پرداختنی غیر تجاری
۶۲۵	.			کارکنان حقوق پرداختنی
۸,۷۱۷,۷۰۵	۱۹,۳۶۵,۴۸۲			طلب بیمه تامین اجتماعی
۲۶,۱۸۸,۳۷۵	.			دریافتی سهم سادات
۴۴,۶۲۵,۵۶۵	۱۹,۳۶۵,۴۸۲			
		۱۲- پیش دریافت ها		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۲۹۸,۴۰۰,۰۰۰			۱۲-۱ پیش دریافت ها
.	(۲۹۸,۴۰۰,۰۰۰)			۵ تهاتر با اسناد دریافتنی
.	.			
		۱۲-۱- پیش دریافت ها		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰			علیزاده نظمی محمد حسن
.	۴۲,۰۰۰,۰۰۰			حقیقت نیا مجید
.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰			شکرالهی مغانی حسن (بازرگانی افق)
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰			ادهمی عطا ابراهیم
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰			ایزد دوست شهریار
.	۱۶,۵۰۰,۰۰۰			اساپش محمد صادق
.	۱۲,۵۳۰,۰۰۰			قطار محمد
.	۸۷,۳۷۰,۰۰۰			سایر اهداکنندگان
.	۲۹۸,۴۰۰,۰۰۰			

موسسه خیریه ابرار قائم
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۳ سرمایه

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
مبلغ - ریالی	مبلغ - ریالی	
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه اعضای موسسه
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	

(تجدید ارائه شده)

۱۴ کمکهای نقدی خیرین

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۲,۳۳۲,۶۱۴,۲۶۷	۳,۰۲۵,۷۱۸,۵۹۲	درآمد اهدایی ماهانه
۱,۰۱۹,۳۳۵,۸۸۹	۲,۳۳۳,۰۳۲,۰۰۰	درآمد اهدایی متفرقه
۲,۷۰۹,۵۷۲,۵۱۵	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	درآمد اهدایی سالانه
۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۷۰۰,۰۰۰	درآمد خودیاری
.	۱,۹۰۱,۷۰۰,۰۰۰	درآمد اهدایی همایش
۵۸,۵۰۰,۰۰۰	.	درآمد اهدایی سهم سادات
۶,۸۴۳,۰۲۲,۶۷۱	۷,۷۵۴,۱۵۰,۵۹۲	

(تجدید ارائه شده)

۱۵ کمکهای غیرنقدی خیرین

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۱۰,۱۰۶,۴۹۹	۶,۱۰۳,۶۸۱,۶۵۲	۱۵-۱	درآمد اهدایی غیرنقدی
۱۶۶,۸۰۰,۰۰۰	.		درآمد اهدایی اجاره بها
۶,۰۰۰,۰۰۰	.		درآمد انشعابات
۷۸۲,۹۰۶,۴۹۹	۶,۱۰۳,۶۸۱,۶۵۲		

۱۵ ا ۱ اقلام تشکیل دهنده درآمد اهدایی غیرنقدی شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
.	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اهدائی یک واحد دفتر خدماتی
.	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سه قطعه زمین
.	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	پنکسنگاه خودرو وانت
۶۱۰,۱۰۶,۴۹۹	۵۹۸,۶۸۱,۶۵۲	مبالغ
۶۱۰,۱۰۶,۴۹۹	۶,۱۰۳,۶۸۱,۶۵۲	



موسسه خیریه ابرار قائم
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۶- کمک هزینه تعمیرات و احداث مسکن

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۲,۲۱۲,۹۲۵,۹۲۹	۳,۳۲۶,۴۳۹,۴۲۷	هزینه پروژه موسسه ابرار قائم تبریز
۷۲۵,۱۶۰,۹۲۴	۸۲۸,۴۰۶,۹۴۹	هزینه پروژه مستمندان تبریز
.	۶۹۸,۷۴۴,۲۹۱	هزینه حقوق دستمزد اجرا
.	۱۸۱,۲۶۳,۵۸۷	هزینه پروژه های سادات
۸۴,۱۲۹,۱۸۶	۸۴,۸۶۰,۸۹۹	هزینه پروژه فرمانداری
۷۵,۵۷۰,۹۶۲	۷۳,۹۱۴,۸۲۲	هزینه پروژه بهزیستی
.	۶۷,۱۱۵,۷۸۵	هزینه پروژه بیماران کلیوی
۳۷,۵۲۲,۰۰۰	۴۵,۰۳۶,۹۱۴	هزینه پروژه نوبر
.	۲۵,۷۱۵,۰۰۰	هزینه پروژه خیریه آبشار
۱۶,۹۶۵,۰۰۰	۵,۷۹۰,۶۵۸	هزینه پروژه انجمن جذامیان
۳,۱۵۲,۲۷۴,۰۰۱	۵,۳۳۷,۲۸۸,۳۳۲	

۱۷- کمک هزینه رهن

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۳۴,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۲,۲۰۰,۰۰۰		کمک هزینه رهن
.	(۲۸۶,۴۴۰,۰۰۰)	۵-۲	انتقالی به دریافتنی های عملیاتی (۲۰٪)
۸۳۴,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۵,۷۶۰,۰۰۰		

۱۸- هزینه های اداری و عمومی

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۴۷۵,۳۶۸,۹۲۲	۱,۱۵۸,۹۴۶,۶۳۷	حقوق دستمزد بخش اداری
۶۵,۶۳۹,۶۶۲	۱۲۳,۰۵۳,۳۱۴	بیمه سهم کارفرما ۲۳ درصد
۵۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره دفتر
۵۹,۹۷۷,۵۹۳	۱۱۰,۹۹۲,۸۷۰	هزینه های استهلاک
۲۶,۸۶۴,۰۰۰	۴۸,۴۳۱,۰۰۰	هزینه سوخت
.	۴۷,۴۰۰,۰۰۰	هدایا و انعام
۲۸,۲۴۳,۰۰۰	۴۳,۵۵۳,۵۰۰	هزینه تعمیرات خودرو
.	۳۷,۲۲۵,۰۰۰	هزینه پارکینگ
.	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	هزینه شارژ مجتمع
۱۸,۸۵۰,۳۶۵	۲۰,۵۱۱,۶۷۶	هزینه بیمه خودرو
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه تحقیق خیریه
۱۱,۷۶۷,۵۰۰	.	هزینه اینترنت
۱۳۸,۳۹۹,۳۶۵	۱۵۲,۶۵۹,۱۳۱	سایر هزینه ها
۸۸۵,۸۱۰,۴۰۷	۱,۸۹۱,۷۷۳,۱۲۸	

۱۸-۱- افزایش حقوق دستمزد اداری ناشی از افزایش تعداد پرسنل اداری می باشد.



موسسه خیریه ابرار قائم
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۹- سایر منابع غیر عملیاتی

۱۳۹۵	
ریال	
۳۵۵,۷۷۱,۰۷۷	سود بانکی
۲,۵۰۰,۰۰۰	تخفیفات نقدی خرید
۲,۰۷۲,۷۱۷-	ارزش افزوده
۳۵۶,۱۹۸,۳۶۰	

۲۰- تعدیلات سنواتی

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۴	۱۳۹۵		
ریال	ریال		
۰	۱۲۱,۵۶۰,۳۰۵	اصلاح اسناد پرداختنی	
۰	۱۷۱,۹۵۱,۳۶۶	اصلاح حسابهای پرداختنی	
(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۵۰۰,۰۰۰	اصلاح درآمد	
۰	(۶۹,۷۵۰,۰۰۰)	اصلاح حسابها و اسناد دریافتنی	
۰	(۴۰,۶۷۵,۰۰۳)	استهلاک ائانه و تجهیزات سال ۱۳۹۴	
(۱۷,۲۵۲,۵۹۰)	(۳۴,۵۰۵,۱۸۰)	استهلاک وسائط نقلیه سالیهای ۹۴ و ۹۳	
۰	(۲,۰۵۰,۰۰۰)	اصلاح ائانه	
۹,۵۱۶,۲۸۷	۰	اصلاح موجودی	
(۱۲,۷۳۶,۳۰۳)	۱۴۹,۰۳۱,۴۸۸		

۲۰-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، اقلام مقایسه ای زیر در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده سال قبل	تعدیلات بد (پس)	تجدید طبقه بندی بد (پس)	مانده تجدید ارائه و طبقه بندی شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۶۰,۸۵۰,۰۰۰	(۶۷,۲۵۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۳,۶۰۰,۰۰۰	دریافتنی های عملیاتی و غیر عملیاتی
۲۵۲,۹۴۲,۵۱۱	۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵۲,۹۴۲,۵۱۱	پیش پرداخت ها
۲۴۲,۷۵۹,۰۰۰	(۷۷,۲۳۰,۱۸۳)	۰	۱۶۵,۵۲۸,۸۱۷	داراییهای ثابت مشهود
۴۰۸,۲۰۷,۵۲۱	۲۹۳,۵۱۱,۶۷۱	۰	۱۱۴,۶۹۵,۸۵۰	پرداختنی های عملیاتی و غیر عملیاتی
۶,۹۱۰,۲۷۲,۶۷۱	۶۷,۲۵۰,۰۰۰	۰	۶,۸۴۳,۰۲۲,۶۷۱	کمکهای نقدی خیرین
۳,۴۴۵,۷۸۵,۶۷۲	(۲۹۳,۵۱۱,۶۷۱)	۰	۳,۱۵۲,۲۷۴,۰۰۱	کمک هزینه تعمیرات و احداث مسکن
۸۲۵,۸۳۲,۸۱۴	۵۹,۹۷۷,۵۹۳	۰	۸۸۵,۸۱۰,۴۰۷	هزینه های اداری و عمومی
۴,۵۱۶,۲۸۷	۱۷,۲۵۲,۵۹۰	۰	(۱۲,۷۳۶,۳۰۳)	تعدیلات سنواتی
۰	۰	۰	۰	



موسسه خیریه ابرار قائم
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۲,۵۸۶,۹۶۰,۶۸۴	۵,۴۸۳,۰۱۰,۷۸۴	کارکرد عملیاتی
.	۱۱۰,۹۹۲,۸۷۰	هزینه استهلاک
(۴۴۲,۶۰۰,۰۰۰)	۱۰۷,۱۶۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی و غیرعملیاتی
(۴۳۲,۶۸۳,۱۱۲)	(۱۰۳,۱۷۵,۷۱۷)	کاهش موجودی مواد و کالا
(۲۰۳,۷۸۱,۵۱۱)	(۹۵,۳۳۰,۳۶۸)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی و غیرعملیاتی
۳۰۱,۳۳۸,۷۸۰	۳۲,۴۶۷,۵۱۹	کاهش پیش پرداختها
.	(۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش موجودی املاک
.	(۴,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	دارائیهای ثابت اهدائی
.	۴۲۷,۲۸۳	سایر
<u>۱,۸۰۹,۲۳۴,۸۴۱</u>	<u>۳۰,۵۵۲,۳۷۱</u>	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۲۲- مبادلات غیرنقدی

۱۳۹۵	یادداشت	
ریال		
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱	تحصیل ساختمان بصورت کمک بلاعوض
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۲	تحصیل وسائط نقلیه بصورت کمک بلاعوض
<u>۴,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰</u>		

۲۳- وضعیت مالیاتی

با توجه به بند ط ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم، مؤسسه از پرداخت مالیات معاف می باشد.

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

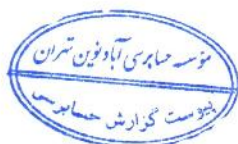
الف: موسسه فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

ب: موسسه در تاریخ تراز نامه فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد .

پ: سایر بدهیهای احتمالی در ارتباط با حق بیمه ، مالیاتهای تکلیفی و حقوق و جرائم متعلقه آن می باشد، که میزان آن پس از رسیدگی مراجع ذیربط مشخص خواهد شد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده به وقوع نپیوسته است .



Abad Novin Tehran
Audit Firm
Certified Public Accountants