



گزارش حسابرس مستقل

موسسه خیریه ابرار قائم تبریز

بانضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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 ۲۹ اسفند ۱۳۹۷
۲	۱.ترازنامه
۳	۲. صورت کمکهای دریافتی و هزینه (کارکرد) و گردش حساب کارکرد انباشته
۴	۳. صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۱۸	۴. یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



بسمه تعالی

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 ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورتهای کمکهای دریافتی و هزینه (کارکرد) و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ 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، اظهار نظر 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 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 اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری،



بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

#### اظهار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مؤسسه خیریه ابرار قائم تبریز در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ 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.

#### تأکید بر مطلب خاص

۵. بشرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۵ و ۴-۹، موجودی لوازم و مصالح ساختمانی و دارائیهای ثابت در تاریخ ترانزنامه در مقابل خطرات احتمالی دارای پوشش بیمه ای نبوده است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶. از امکانات نرم‌افزار حسابداری از جمله سیستم‌های اموال و دریافت و پرداخت بطور کامل استفاده نمی‌شود. همچنین درآمدهای اهدایی بر اساس اعلامیه بانکی در حسابهای مؤسسه ثبت شده و کنترل‌های لازم در خصوص مبالغ پرداختی بابت رهن و تطبیق فیشهای واریزی و چکهای دریافتی با قبوض صادره اعمال نشده است.

۷. الزامات قانونی در خصوص کسر و پرداخت کسور قانونی در مواردی رعایت نشده است.

۸. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های 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.

۹ خرداد ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آباد نوین تهران (حسابداران رسمی)

علی اصغر متقی احمد محمدی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۸ شماره عضویت: ۸۳۱۲۶۰



شماره ثبت: ۱۳۴۱

بسمه تعالی

# مؤسسه خیریه ابرار قائم تبریز

تاریخ: .....  
شماره: .....  
پیوست: .....

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

هیات امناء محترم مؤسسه خیریه ابرار قائم تبریز  
با احترام

به پیوست صورتهای مالی مؤسسه خیریه ابرار قائم تبریز برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می شود  
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت کمکهای دریافتی و هزینه (کارکرد)
۳	گردش حساب کارکرد انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشتهای توضیحی:
۵	تاریخچه و فعالیت
۵-۶	اهم رویه های حسابداری
۷-۱۸	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۰ به تأیید هیأت مدیره مؤسسه رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

مجید علی نژاد سارخانی  
محمدباقر چایچی راد  
علی خادم حسینی  
محمد حسین علیزاده نظمی  
حسین علی نژاد سارخانی  
مسعود چایچی راد  
سید ابراهیم گلابی  
عباس کرگانی

رئیس هیئت مدیره

خزانه دار

نائب رئیس هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

مدیر عامل



آدرس: تبریز، میدان دکتر بهشتی (منصور)، بطرف میدان ساعت، جنب بانک سپه، ساختمان پرنیان ۳، طبقه ۲، واحد ۳۰۴

www.abrargaem.ir

info@abrargaem.ir

فکس: ۳۵۲۱۲۱۰۵

تلفن: ۳۵۲۱۲۱۰۲-۴



موسسه خیریه ابرار قائم تبریز

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	(تجدید ارائه شده)		یادداشت	دارائیهها	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال				ریال		داراییهای جاری :	
۱۶,۸۵۱,۵۲۷	۳۳۲,۴۰۳,۲۱۸	۱۰	بدهی ها و مزاد دارائی بر بدهی	۱,۱۴۱,۱۸۱,۷۵۶	۱,۸۳۱,۳۷۶,۸۱۹	۳	موجودی نقد
		۱۱	پرداختی های غیر عملیاتی	۶۲۷,۲۸۸,۰۰۰	۴۷۹,۸۳۶,۷۰۵	۴	دریافتنی های عملیاتی و غیر عملیاتی
			پیش دریافت ها	۸۳۶,۷۱۳,۷۱۲	۱,۴۰۰,۱۲۶,۶۲۶	۵	موجودی لوازم و مصالح ساختمانی
۱۶,۸۵۱,۵۲۷	۳۳۲,۴۰۳,۲۱۸		جمع بدهیهای جاری	۳۹,۹۳۴,۴۱۹	۴۵,۹۷۹,۹۸۵	۶	پیش پرداخت ها
			بدهیهای غیر جاری :	۲,۶۴۵,۱۱۷,۸۸۷	۳,۷۵۷,۳۲۰,۱۳۵		جمع داراییهای جاری
۱۶,۸۵۱,۵۲۷	۳۳۲,۴۰۳,۲۱۸		جمع بدهی ها	۹۸۴,۳۲۰,۴۰۰	۱,۰۷۹,۲۸۰,۴۰۰	۷	داراییهای غیر جاری :
			مزاد دارائی بر بدهی :	۴۷,۱۲۵,۰۰۰	۳۰,۷۳۱,۹۴۵	۸	موجودی املاک
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه	۴,۸۱۵,۲۶۸,۷۹۶	۹,۳۸۸,۲۶۳,۲۰۲	۹	داراییهای ثابت مشهود
۸,۴۶۹,۹۸۰,۵۵۶	۱۳,۹۱۸,۱۹۲,۴۶۴		کارکرد انباشته	۵,۸۴۶,۷۱۴,۱۹۶	۱۰,۴۹۸,۲۷۵,۵۴۷		جمع داراییهای غیر جاری
۸,۴۷۴,۹۸۰,۵۵۶	۱۳,۹۲۳,۱۹۲,۴۶۴		جمع مزاد دارائی بر بدهی				
۸,۴۹۱,۸۳۲,۰۸۳	۱۴,۲۵۵,۵۹۵,۶۸۲		جمع بدهی ها و مزاد دارائی بر بدهی	۸,۴۹۱,۸۳۲,۰۸۳	۱۴,۲۵۵,۵۹۵,۶۸۲		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است .



*[Handwritten signature in blue ink]*

*[Handwritten signature in blue ink]*



موسسه خیریه ابرار قائم تبریز  
صورت کمکهای دریافتی و هزینه (کارکرد)  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶ (تجدید ارائه شده)
کمکهای دریافتی عملیاتی: کمکهای نقدی و غیر نقدی خیرین	۲۱,۹۸۴,۲۱۲,۸۱۲	۱۱,۵۱۰,۸۵۸,۳۶۴
هزینه های عملیاتی:		
کمک هزینه تعمیرات و احداث مسکن	(۱۱,۶۰۴,۰۶۱,۱۰۱)	(۹,۰۵۲,۴۹۳,۰۳۵)
کمک هزینه رهن	(۱,۰۹۹,۲۷۰,۴۰۰)	(۱,۴۱۳,۱۵۲,۰۰۰)
هزینه های اداری و عمومی	(۳,۸۵۰,۰۳۶,۹۸۴)	(۳,۱۱۸,۳۲۳,۳۸۰)
کارکرد عملیاتی	(۱۶,۵۵۳,۳۶۸,۴۸۵)	(۱۳,۵۸۳,۹۶۸,۴۱۵)
سایر منابع غیر عملیاتی	۵,۴۳۰,۸۴۴,۳۲۷	(۲,۰۷۳,۱۱۰,۰۵۱)
کارکرد خالص سال مالی - مازاد (کسری)	۱۷,۳۶۷,۵۸۱	۱۸۱,۶۹۷,۰۶۴
گردش حساب کارکرد انباشته	۵,۴۴۸,۲۱۱,۹۰۸	(۱,۸۹۱,۴۱۲,۹۸۷)
کارکرد خالص سال مالی - مازاد (کسری)	۱۱,۹۱۹,۳۶۹,۰۰۹	۱۰,۲۰۹,۶۸۹,۷۹۶
کارکرد انباشته در ابتدای سال	۸,۱۸۷,۹۵۳,۹۸۶	۱۵۱,۷۰۳,۷۴۷
تعدیلات سنواتی	۲۸۲,۰۲۶,۵۷۰	۱۰,۳۶۱,۳۹۳,۵۴۳
کارکرد انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۸,۴۶۹,۹۸۰,۵۵۶	۱۰,۳۶۱,۳۹۳,۵۴۳
کارکرد انباشته در پایان سال	۱۳,۹۱۸,۱۹۲,۴۶۴	۸,۴۶۹,۹۸۰,۵۵۶

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

یادداشتهای توضیحی بخش جدائی نایزیر صورتهای مالی است.

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page, including a blue circular stamp of the 'Museum of the Holy Sepulchre' (Museum of the Holy Sepulchre) and several handwritten signatures in blue ink.



**موسسه خیریه ابرار قائم تبریز**  
**صورت جریان وجوه نقد**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		
(۱,۷۳۹,۰۸۴,۰۷۲)	۵,۸۳۳,۱۹۷,۲۶۹	۱۹	فعالتهای عملیاتی: جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۱۹۲,۰۶۳,۶۳۴	۳۷,۳۳۱,۴۰۶		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۹۲,۰۶۳,۶۳۴	۳۷,۳۳۱,۴۰۶		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۱۷۴,۳۳۰,۰۰۰)	(۵,۱۷۸,۸۲۶,۶۶۷)		فعالتهای سرمایه گذاری: وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۶۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۶,۹۴۵)		وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
(۲۳۵,۱۳۰,۰۰۰)	(۵,۱۸۰,۳۳۳,۶۱۲)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۷۸۲,۱۵۰,۴۳۸)	۶۹۰,۱۹۵,۰۶۳		خالص کاهش در وجه نقد
۲,۹۲۳,۳۳۲,۱۹۴	۱,۱۴۱,۱۸۱,۷۵۶		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱,۱۴۱,۱۸۱,۷۵۶	۱,۸۳۱,۳۷۶,۸۱۹		مانده وجه نقد در پایان سال
۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۰	مبادلات غیر نقدی

یادداشتنهای توضیحی بخش جدائی ناذیر صورتهای مالی است.



**موسسه خیریه ابرار قائم تبریز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

موسسه خیریه ابرار قائم در تاریخ ۱۳۹۰/۵/۲۵ بصورت موسسه خیریه به شماره شناسه ۱۴۰۰۱۹۱۶۸۸۰ تاسیس شده و طی شماره ۱۳۴۱ مورخ ۱۳۹۰/۵/۳۰ در اداره ثبت شرکت ها، به ثبت رسیده است. محل فعالیت اصلی آن در شهر تبریز بوده و آدرس مرکز اصلی شرکت تبریز میدان دکتر بهشتی (منصور)، بطرف میدان ساعت، جنب بانک سپه، ساختمان پرینان ۳، طبقه ۲، واحد ۳۰۴ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

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 و 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

تعداد کارکنان موقت در طی سال بشرح زیر بوده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
نفر	نفر	
۱۳	۱۱	کارکنان موقت

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- موجودی لوازم و مصالح ساختمانی

۲-۲-۱- موجودی لوازم و مصالح ساختمانی به " اقل بهای تمام شده وخالص 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 تبریز**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

۲-۳-۳- دارایی های نامشهود

- ۲-۳-۱- دارایی های نامشهود، به استثنای یادداشت ۲-۳-۲، به بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
- ۲-۳-۲- حق امتیاز تحصیل شده از طریق عملیات غیرمبادله ای، به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل اندازه گیری می گردد.
- ۲-۳-۳- استهلاک دارایی های نامشهود، بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۴-۲- دارایی های ثابت مشهود

- ۲-۴-۱- دارایی های 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 می گردد.
- ۲-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ درصد	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
تجهیزات	۲۵ درصد	نزولی
اثانه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

- ۲-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۵- 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.

۲-۶- کمک های دریافتی عملیاتی

- ۲-۶-۱- کمک های دریافتی عملیاتی به ارزش منصفانه مبنای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود.
- ۲-۶-۲- کمک های دریافتی عملیاتی بابت کمکهای اهدایی نقدی در زمان دریافت کمک ها و دارایی های اهدایی (کمکهای غیر نقدی) در زمان دریافت دارایی
- ۲-۶-۳- کمک های دریافتی عملیاتی ناشی از ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات



موسسه خیریه ابرار قائم تبریز  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	بدهدانت
ریال	ریال	
۱,۱۴۱,۱۸۱,۷۵۶	۱,۸۳۱,۳۷۶,۸۱۹	۳-۱

موجودی نزد بانکها

۳-۱- موجودی نزد بانکها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	بدهدانت	شماره حساب	حساب	شعبه	بانک
ریال	ریال					
۱۸۲,۴۵۴,۴۸۲	۶۰۲,۰۸۰,۲۸۶		۳۸۳۹۶۱۵۶۶	جاری	میدان ساعت	ملت
۰	۴۶۴,۵۰۰,۰۰۰		۲۲۲۳,۶۰	قرض الحسنه		صندوق جواد الائمه
۲۲۰,۸۴۷,۲۹۲	۳۵۰,۰۴۷,۲۹۲		۳۰۰۱۳۴	قرض الحسنه		صندوق المهدی
۰	۲۲۳,۲۴۲,۸۲۲		۱-۵۴۴۴۵۵۴-۱۱-۲۰۱۹	جاری	ستارخان	مهر
۶۸۸,۷۹۸,۴۷۴	۱۲۲,۸۹۷,۸۸۰	۳-۱-۱	۲۰۳۶۰۴۱۱۸۰۰۰	کوتاه مدت	مسجد کمود	دی
۴۹,۰۸۱,۵۰۶	۶۸,۶۰۸,۵۳۸		۱۶۰۶۱۱۰۱۰۵۴۸۳۶۲۰	جاری	شهریار	باسارگارد
۱,۱۴۱,۱۸۱,۷۵۶	۱,۸۳۱,۳۷۶,۸۱۹					

۴- دریافتنی های عملیاتی و غیر عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	بدهدانت
ریال	ریال	
۱,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۱
۶۲۷,۲۸۸,۰۰۰	۲۷۴,۸۱۷,۶۰۰	۴-۲
۲,۲۷۹,۲۸۸,۰۰۰	۲,۳۷۴,۸۱۷,۶۰۰	
(۱,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱
۶۲۷,۲۸۸,۰۰۰	۲۷۴,۸۱۷,۶۰۰	
۰	۵۴,۷۶۲,۰۰۰	
۰	۱۵۰,۲۵۷,۱۰۵	۴-۳
۶۲۷,۲۸۸,۰۰۰	۴۷۹,۸۳۶,۷۰۵	

غیر عملیاتی:

سایر حسابهای دریافتنی

هیئت مدیره

۴-۱- اسناد دریافتنی مربوط به حکمهای دریافتی از اشخاص در ارتباط با کمکهای مردمی سررسید سال مالی ۱۳۹۸ 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 کمک های دریافتی عملیاتی منظور می شوند.

۴-۲- ودیعه مذکور پرداختی بابت کمک رهن بوده که با توجه به تجربیات گذشته احتمال بازپشت 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.

۴-۳- بابت تجهیز واحد خریداری شده که شامل دروین مدارسته، کابینت اشترخانه، برده، کولر گازی و ... بوده که از طرف هیئت مدیره پرداخت خواهد شد.





موسسه خیریه ابرار قائم تبریز  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- موجودی لوازم و مصالح ساختمانی

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
.	۵۸۷,۷۶۰,۰۰۰	سازه فلزی
۲۴۷,۳۵۰,۰۰۰	۲۲۳,۸۰۰,۰۰۰	حاشیه دیوار
۹,۳۲۱,۹۷۸	۵۹,۸۱۴,۴۹۲	انواع لوله پلیکا
.	۵۱,۹۱۲,۲۴۴	چهار چوب فلزی
۶۵,۸۳۱,۱۶۳	۵۱,۵۲۸,۹۶۷	کلید دو پل
۴,۳۲۲,۲۴۷	۴۵,۸۶۸,۵۲۳	ایزوگام
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	کانکس
۱۸,۲۰۲,۲۵۱	۱۷,۸۹۳,۷۳۸	جراغ مهتابی جفتی
۱۹,۲۳۱,۳۵۶	۱۷,۷۹۷,۰۹۴	آجر ماسه آهکی ۵ سانتی
۱۸,۵۳۳,۸۷۵	۱۷,۳۳۵,۷۳۹	کاسه و پایه روشویی
۲۴,۴۴۳,۶۸۶	۱۶,۰۰۸,۹۵۸	لوله برق pvc
.	۱۵,۵۶۷,۸۱۸	گچ سیاه
.	۱۴,۱۴۷,۵۶۵	سرامیک
.	۱۳,۰۸۸,۷۹۹	پروفیل چهار جوبی
۴۰۹,۴۷۷,۱۵۶	۲۴۷,۶۰۲,۶۸۹	سایر موجودی ها
۸۳۶,۷۱۳,۷۱۲	۱,۴۰۰,۱۲۶,۶۲۶	

۵-۱- موجودی لوازم و مصالح ساختمانی از پوشش بیمه ای لازم برخوردار نمی باشد.

۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲۰,۵۰۳,۹۸۷	۲۴,۷۷۰,۰۰۰	پیش پرداخت بیمه مسئولیت مدنی
۱۹,۴۳۰,۴۳۲	۲۱,۳۰۹,۹۸۵	پیش پرداخت بیمه و انت
۳۹,۹۳۴,۴۱۹	۴۵,۹۷۹,۹۸۵	



موسسه خیریه ابرار قائم تبریز  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷- موجودی املاک

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۴,۳۲۰,۴۰۰	۷-۱ بهای ارزیابی و هزینه دیوارکشی سه قطعه زمین اهدایی
.	۹۴,۹۶۰,۰۰۰	۷-۲ زمین
۲۴,۳۲۰,۴۰۰	.	هزینه دیوارکشی
۹۸۴,۳۲۰,۴۰۰	۱,۰۷۹,۲۸۰,۴۰۰	

۷-۱- موجودی املاک شامل سه قطعه زمین اهدایی هریک به متر ۳۲ متر مربع جمعاً بمتر ۹۶ متر مربع با کاربری تجاری واقع در ورودی عجبشیر 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 چایچی به موسسه واگذار شده است. با توجه به اینکه قصد موسسه نگهداری املاک مذکور برای ایجاد ارزش افزوده و فروش آن در سالهای آتی می باشد لذا تحت سرفصل دارائیهای غیرجاری طبقه بندی شده است.

۷-۲ یک قطعه زمین با کاربری مسکونی واقع در الوار سفلی به متر ۱۶۴ متر مربع می باشد. توضیح اینکه بهای زمین مذکور توسط گروه یاغیش به موسسه اهدا گردیده است.



موسسه خیریه ابرار قائم تبریز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- داراییهای نامشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			
۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در در ابتدای سال	
۷,۱۲۵,۰۰۰	۹,۲۲۵,۰۰۰	.	.	.	۹,۲۲۵,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۷,۱۲۵,۰۰۰	حق الامتیاز خط تلفن
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ترم افزار حسابداری (نگاه نو)
.	۱,۵۰۶,۹۴۵	.	.	.	۱,۵۰۶,۹۴۵	۱,۵۰۶,۹۴۵	.	ترم افزار صندوق صدقات
۴۷,۱۲۵,۰۰۰	۳۰,۷۳۱,۹۴۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۷۳۱,۹۴۵	۳,۶۰۶,۹۴۵	۶۷,۱۲۵,۰۰۰	

۹- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			
۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در در ابتدای سال	
۴,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۹۶,۰۵۰,۰۰۰	۸۰۳,۹۵۰,۰۰۰	۴۸۸,۹۵۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان
۱۸۷,۴۵۴,۶۴۸	۱۴۰,۵۹۰,۹۸۶	۲۱۳,۲۷۸,۰۱۴	۴۶,۸۶۳,۶۶۲	۱۶۶,۴۱۴,۳۵۲	۳۵۳,۸۶۹,۰۰۰	.	۳۵۳,۸۶۹,۰۰۰	وسائط نقلیه
۵۶,۲۱۲,۹۱۷	۴۹,۷۷۴,۴۰۶	۵۱,۸۸۰,۵۹۴	۱۳,۴۱۳,۵۱۱	۳۸,۴۶۷,۰۸۳	۱۰۱,۶۵۵,۰۰۰	۶,۹۷۵,۰۰۰	۹۴,۶۸۰,۰۰۰	تجهیزات
.	۳,۷۹۵,۰۰۰	.	.	.	۳,۷۹۵,۰۰۰	۳,۷۹۵,۰۰۰	.	ابزار آلات
۳۸۵,۳۹۱,۳۳۱	۶۷۹,۶۶۲,۸۱۰	۱۸۰,۳۱۵,۸۵۷	۵۶,۶۰۵,۰۸۸	۱۲۳,۷۱۰,۷۶۹	۸۵۹,۹۷۸,۶۶۷	۳۵۰,۹۷۶,۶۶۷	۵۰۹,۰۰۲,۰۰۰	اثاثه و منصوبات
۱,۳۱۰,۰۰۰	۱۸,۳۹۰,۰۰۰	.	.	.	۱۸,۳۹۰,۰۰۰	۱۷,۰۸۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۰۰۰	اثاثه کارگاهی
۴,۸۱۵,۲۶۸,۷۹۶	۹,۳۸۸,۲۶۳,۲۰۲	۱,۲۴۹,۴۲۴,۴۶۵	۶۰۵,۸۳۲,۲۶۱	۶۴۳,۵۹۲,۲۰۴	۱۰,۶۳۷,۶۸۷,۶۶۷	۵,۱۷۸,۸۲۶,۶۶۷	۵,۴۵۸,۸۶۱,۰۰۰	



**موسسه خیریه ابرار قائم تبریز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

۹-۱- مانده ابتدای سال سرفصل 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 غیرنقدی براساس وکالتنامه شماره ۳۶۲۶ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۴ به شرکت واگذار و از تاریخ مذکور در تحویل شرکت می باشد.

۹-۲- افزایش ساختمان مربوط به خرید یک واحد دفتری به متراژ ۱۱۳ متر مربع واقع در خیابان شهید بهشتی پروژه پرنیان بوده که بهای آن توسط آقایان مسعود چایچی، اسماعیل زاد، حسین و مهدی سارخانی، خادم حسینی، ابراهیم کرگانی، گلابی، موسی علی، حقیقت بعنوان کمک نقدی پرداخت گردیده است.

۹-۳- افزایش در ابزارآلات بابت خرید سوهان، کابل جوشکاری و ... می باشد.

۹-۴- لوازم و اثاثیه اضافه شده شامل اقلام زیر می باشد:

مبلغ	
ریال	
۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه پلاتر
۳۱,۵۰۰,۰۰۰	مانیتور
۱۵,۹۶۰,۰۰۰	دستگاه ups
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	کیس
۱۵,۵۱۶,۶۶۷	سایر
۳۵۰,۹۷۶,۶۶۷	

۹-۵- وسائط نقلیه دارای بیمه شخص ثالث بوده و سایر داراییهای ثابت فاقد پوشش بیمه ای می باشند.





موسسه خیریه ابرار قائم تبریز  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- پرداختنی های غیر عملیاتی

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های احتمالی
.	۷۴,۷۲۹,۱۱۶	مدرسه پروین
۲۷,۳۱۸,۰۹۷	۳۱,۹۷۴,۱۰۲	تامین اجتماعی
(۱۰,۳۶۶,۵۷۰)	۲۵,۷۰۰,۰۰۰	سایر
۱۶,۸۵۱,۵۲۷	۳۳۲,۴۰۳,۳۱۸	

۱۱- پیش دریافت ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اکرامی بزرگتر علی اصغر
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	علیرضا چاروقی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طرزمنی محمد کاظم
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طرزمنی جواد
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مریم طرزمنی
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	محمد حسین فرهودی نیا
.	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	جعفر ملفوظی
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کفیلی رشید
.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	جوان امیر خیزی
.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ایوب بنی نصرت
۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر اهداکنندگان
۱,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۱,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	

زبان یا اسناد دریافتنی (یادداشت ۴)



موسسه خیریه ابرار قائم تبریز  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- سرمایه

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه اعضای موسسه

۱۳- کمکهای نقدی و غیر نقدی خیرین

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۷۹۷,۰۹۹,۴۹۴	۲۱,۰۰۷,۳۴۲,۱۰۲	۱۳-۱
۷۱۳,۷۵۸,۸۷۰	۹۷۶,۸۷۰,۷۱۰	
۱۱,۵۱۰,۸۵۸,۳۶۴	۲۱,۹۸۴,۲۱۲,۸۱۲	

نقدی

غیر نقدی (مصالح)

۱۳-۱- کمکهای نقدی خیرین

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۴,۰۰۲,۳۳۱,۱۶۱	۵,۸۵۷,۳۶۴,۰۳۵
۳,۴۹۰,۹۶۱,۰۰۰	۵,۷۵۸,۸۷۰,۰۰۰
.	۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۲۸۹,۰۹۶,۸۳۰	۳,۶۸۰,۶۱۷,۴۹۶
۷۱۳,۲۷۳,۰۰۳	۵۳۰,۸۹۹,۸۷۲
۳۰۲,۴۳۷,۵۰۰	۶۲۹,۵۹۰,۶۹۹
۱۰,۷۹۷,۰۹۹,۴۹۴	۲۱,۰۰۷,۳۴۲,۱۰۲

وجوه اهدایی

وجوه اهدایی همایش

وجوه اهدایی برای خرید دفتر موسسه

وجوه اهدایی ماهانه

وجوه اهدایی در جشنواره پاییزه

سایر



موسسه خیریه ابرار قائم تبریز  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴- کمک هزینه تعمیرات و احداث مسکن

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۱۶۷,۳۷۶,۴۷۴	۱۰,۷۹۸,۸۵۸,۹۹۰	۱۴-۱ هزینه پروژه های اجراء شده توسط موسسه ابرار قائم تبریز
۹۲,۷۷۴,۴۰۰	۳۴۰,۸۳۵,۵۴۱	هزینه پروژه های معرفی شده توسط موسسه نوبر
.	۲۲۲,۵۱۵,۸۲۶	۱۴-۱ هزینه پروژه های معرفی شده توسط کمیته امداد
۳۷,۸۰۷,۱۷۲	۱۰۹,۶۱۰,۶۳۱	هزینه پروژه های معرفی شده توسط بهزیستی
۱,۰۸۸,۵۵۳,۲۸۳	۹۴,۳۶۴,۴۶۳	هزینه پروژه های معرفی شده توسط مستمندان تبریز
۳,۵۲۰,۰۰۰	۳۰,۸۲۰,۶۵۰	هزینه پروژه های معرفی شده توسط فرمانداری
.	۷,۰۵۵,۰۰۰	هزینه پروژه های معرفی شده توسط انجمن جذامیان
۶۷۵,۷۵۰,۰۰۰	.	کمک به زلزله زدگان کرمانشاه
۳۰۹,۹۷۰,۰۰۰	.	جشنواره پائیزه
۸۰,۰۴۷,۲۱۱	.	هزینه پروژه جان ناران
۶۱,۹۷۸,۵۱۳	.	هزینه بازارچه نوری
۸,۵۳۵,۳۳۵	.	بیمه مسئولیت مدنی
۵۲۶,۱۸۰,۶۴۷	.	سایر اقلام
<u>۹,۰۵۲,۴۹۳,۰۳۵</u>	<u>۱۱,۶۰۴,۰۶۱,۱۰۱</u>	

موسسه خیریه ابرار قائم تبریز  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴-۱ اقلام تشکیل دهنده هزینه پروژه های اجراء شده توسط موسسه بشرح ذیل می باشد:

بروزة موسسه ابرار قائم تبریز	بروزة کمیته امداد	
ریال	ریال	
		احداث:
۸۱۹,۱۳۱,۹۰۸	۰	احداث _ مصالح
۶۲۱,۴۶۱,۸۶۴	۰	احداث _ دستمزد اکیپ اجرایی
۹۸,۰۹۶,۷۶۰	۰	تامین مصالح (احداث)
۳۴,۴۴۱,۹۶۸	۰	احداث _ سایر هزینه
۱,۵۷۳,۱۳۲,۵۰۰	۰	جمع
		تعمیرات:
۲,۱۷۷,۴۶۳,۳۵۷	۱۱۱,۴۴۴,۷۸۵	تعمیرات - مصالح
۲,۱۱۵,۴۲۲,۸۹۰	۵۸,۰۲۷,۱۱۶	تعمیرات _ دستمزد اکیپ اجرایی
۹۵,۷۷۶,۷۹۴	۰	تامین مصالح (تعمیرات)
۱۸,۴۲۸,۱۰۴	۰	تعمیرات _ سایر هزینه
۴,۴۰۷,۰۹۱,۱۴۵	۱۶۹,۴۷۱,۹۰۱	جمع
		تامین مصالح:
۶۷۴,۶۷۹,۹۳۱	۴۶,۰۹۴,۴۰۳	تامین مصالح - انواع مصالح
۲۴۲,۸۹۶,۶۹۷	۶۶۶,۷۶۰	تجهیزات مددجویان
۸۷,۰۷۴,۳۸۴	۶,۲۸۲,۷۶۲	تامین مصالح _ دستمزد اکیپ اجرایی
۱,۰۰۴,۶۵۱,۰۱۲	۵۳,۰۴۳,۹۲۵	جمع
		سایر هزینه ها:
۳,۴۶۸,۹۵۱,۰۰۰	۰	کمک هزینه خرید مسکن
۳۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	هزینه انجام خدمات خودیاری مددجویان
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	کمک هزینه اجاره بها
۸۳۳,۳۳۳	۰	سایر هزینه ها
۳,۸۱۳,۹۸۴,۳۳۳	۰	جمع سایر هزینه ها
۱۰,۷۹۸,۸۵۸,۹۹۰	۲۲۲,۵۱۵,۸۲۶	جمع کل





موسسه خیریه ابرار قائم تبریز  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵- کمک هزینه رهن

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۷۶۶,۴۴۰,۰۰۰	۱,۳۷۴,۰۸۸,۰۰۰	
(۳۵۳,۲۸۸,۰۰۰)	(۲۷۴,۸۱۷,۶۰۰)	۴-۲
۱,۴۱۳,۱۵۲,۰۰۰	۱,۰۹۹,۲۷۰,۴۰۰	

کمک هزینه رهن  
انتقالی به دریافتنی های عملیاتی (۲۰٪)

۱۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱,۷۳۲,۹۲۸,۹۰۳	۱,۹۵۱,۴۸۱,۷۰۳	حقوق دستمزد بخش اداری
۱۲۲,۶۷۷,۹۹۷	۱۷۳,۲۱۸,۳۶۰	بیمه سهم کارفرما
۴۶۲,۲۴۲,۳۸۰	۶۲۵,۸۳۲,۲۶۱	هزینه های استهلاک
۶۴,۲۶۹,۰۰۰	۲۹۲,۵۳۶,۳۳۷	هزینه تعمیرات خودرو
.	۱۲۱,۶۹۰,۰۰۰	هزینه استند تسلیت
.	۹۵,۴۵۰,۰۰۰	خدمات مشاوره
.	۶۵,۴۱۰,۰۰۰	هزینه صندوق صدقه
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره دفتر
۲۸,۴۰۸,۰۰۰	۵۰,۷۱۰,۷۵۰	هزینه شارژ مجتمع
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه استاندارد سازی
۳۷,۷۶۰,۰۰۰	۲۸,۸۵۰,۰۰۰	هزینه بارکدینگ
۴۵,۷۵۵,۰۰۰	۱۹,۶۴۱,۵۸۲	هزینه تعمیرات ساختمان
۱۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۳۵,۵۰۰	هدایا و انعام
۷۳,۱۶۰,۰۰۰	۱,۱۴۲,۷۰۰	هزینه ثبت
۹۰,۹۸۵,۲۰۰	.	هزینه سوخت
۷۵,۰۷۸,۲۴۴	.	هزینه های انبار
۲۲۹,۳۵۸,۶۵۶	۳۲۴,۰۳۷,۷۹۱	سایر هزینه ها
۳,۱۱۸,۳۲۳,۳۸۰	۳,۸۵۰,۰۳۶,۹۸۴	

۱۷- سایر منابع غیر عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۹۲,۰۶۳,۶۳۴	۳۷,۳۳۱,۴۰۶	سود بانکی
(۱۰,۳۶۶,۵۷۰)	(۱۹,۹۶۳,۸۲۵)	ارزش افزوده
۱۸۱,۶۹۷,۰۶۴	۱۷,۳۶۷,۵۸۱	



موسسه خیریه ابرار قائم تبریز  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸- تعدیلات سنواتی

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
(۱۵,۳۱۰,۹۳۸)		استهلاک انباشته اثاثه و منصوبات سنوات قبل
۱۳۴,۱۶۷	۰	استهلاک انباشته تجهیزات سنوات قبل
۵,۹۵۲,۰۰۰	۰	اصلاح دارایی ثابت مشهود اثاثه و منصوبات سنوات قبل
(۲,۳۰۰,۰۰۰)	۰	اصلاح دارایی ثابت مشهود تجهیزات سنوات قبل
(۲,۱۸۹,۴۵۱)	(۳,۶۵۰,۰۰۰)	اصلاح موجودی انبار سنوات قبل
(۳,۴۸۵,۰۰۰)	۰	جریمه مالیات قطعی حقوق ۹۴
(۱۸۶,۷۷۳,۶۰۱)	۰	اصلاح پرداختنی های عملیاتی
۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	اصلاح دریافتنی های عملیاتی بابت عودت رهن سنوات قبل
۱,۳۱۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۰۰۰	اصلاح دارایی اتانته کارگاهی
۱۰,۳۶۶,۵۷۰	۱۰,۳۶۶,۵۷۰	ارزش افزوده
۱۵۱,۷۰۳,۷۴۷	۲۸۲,۰۲۶,۵۷۰	

۱۸-۱- 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 تجدید ارائه شده	تعدیلات بد (بی)	مانده سال قبل	
ریال	ریال	ریال	
۶۲۷,۲۸۸,۰۰۰	۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۳,۲۸۸,۰۰۰	دریافتنی های عملیاتی و غیر عملیاتی
۸۳۶,۷۱۳,۷۱۲	(۳,۶۵۰,۰۰۰)	۸۴۰,۳۶۳,۷۱۲	موجودی مواد و کالا
۴,۸۱۵,۲۶۸,۷۹۶	۱,۳۱۰,۰۰۰	۴,۸۱۳,۹۵۸,۷۹۶	دارائیهای ثابت مشهود
۱۶,۸۵۱,۵۲۷	۱۰,۳۶۶,۵۷۰	۲۷,۲۱۸,۰۹۷	پرداختنی های غیر عملیاتی
۱۵۱,۷۰۳,۷۴۶	۲۸۲,۰۲۶,۵۷۰	(۱۳۰,۳۲۲,۸۲۴)	تعدیلات سنواتی



موسسه خیریه ابرار قائم تبریز  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
(۲,۰۷۳,۱۱۰,۰۵۱)	۵,۴۳۰,۸۴۴,۳۲۷	کارکرد عملیاتی
۴۶۲,۲۴۲,۳۸۰	۶۲۵,۸۳۲,۲۶۱	هزینه استهلاک
۲۰۳,۱۵۲,۰۰۰	۱۴۷,۴۵۱,۲۹۵	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی و غیرعملیاتی
(۱۱۸,۷۸۶,۸۱۸)	(۵۶۳,۴۱۲,۹۱۴)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۹,۴۵۹,۴۲۷)	(۶,۰۴۵,۵۶۶)	(افزایش) بیش برداختها
(۲۴,۳۲۰,۴۰۰)	(۹۴,۹۶۰,۰۰۰)	(افزایش) موجودی املاک
(۱۵۸,۴۳۵,۱۸۶)	۳۱۵,۵۵۱,۶۹۱	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی و غیرعملیاتی
	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	دارائیهای ثابت نامشهود اهدائی
(۱۰,۳۶۶,۵۷۰)	(۱۹,۹۶۳,۸۳۵)	سایر
(۱,۷۳۹,۰۸۴,۰۷۲)	۵,۸۳۳,۱۹۷,۲۶۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۲۰- مبادلات غیرنقدی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	تحصیل دارائیهای نامشهود بصورت کمک بلاعوض

۲۱- وضعیت مالیاتی

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

۲۲- 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.

۲۳- 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 نیوسته است.



*Abad Novin Tehran*  
*Audit Firm*  
*Certified Public Accountants*