موسسه
حسابرسی
حسابداری
و مشاوره
مدیریت

www.vanianic.com

وانیا

Scanned with CamScanner

موسسه جامعه یاوری فرهنگی

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

Scanned with CamScanner

موسسه جامعه یاوری فرهنگی

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۲
صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	۱ الی ۲۴

Scanned with CamScanner

ACCA CPA GGI JPA

تهران بلوار نلسون ماندلا خیابان گلدان پلاک ۸ واحد ۳
کدپستی ۱۹۶۶۸۸۳۴۷۶
تلفن ۷-۰۲۱۲۲۰۳۱۴۷۶
فکس ۰۲۱۲۲۰۳۱۴۸۷
info@vanianic.com

"به نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی هیات امنا
موسسه خیریه جامعه یاوری فرهنگی

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر

۱) صورت‌های مالی موسسه خیریه جامعه یاوری فرهنگی شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱٤۰٤ و صورت‌های کارکرد، تغییرات در خالص دارایی‌ها و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲٤ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی موسسه خیریه جامعه یاوری فرهنگی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱٤۰٤ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های این موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از موسسه جامعه یاوری فرهنگی است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های هیات‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات‌مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیات‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی موسسه به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال موسسه یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل در حسابرسی صورت‌های مالی

٤) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

Scanned with CamScanner

تهران باوارنلسون ماندانا خیابان گلدان پلاک ۸ واحد ۳
کدپستی ۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴ | تلفن ۰۲۱۲۲۰۳۱۴۷۶-۷
فکس ۰۲۱۲۲۰۳۱۴۸۷
info@vanianic.com

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی موسسه، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط موسسه و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی موسسه به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود موسسه، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه موسسه به شرح زیر است:

۵-۱- الزامات مفاد ماده ۱۳ اساسنامه موسسه در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی هیات امنا سالی یک بار در تیر ماه.

۵-۲- الزامات مفاد تبصره ۱ ماده ۳۱ اساسنامه موسسه در خصوص نگهداری کلیه وجوه مازاد بر هزینه‌ها در حساب مخصوصی به نام موسسه نزد یکی از بانک‌های رسمی کشور جمهوری اسلامی ایران.

۵-۳- اعلام آخرین تغییرات اعضای هیات‌مدیره به بانک‌های طرف حساب موسسه.

۲۰ تیر ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
سیدو الهام حسینی
حمید شهبازی مزید
۰۰۲۸۵۲

Scanned with CamScanner

موسسه جامعه یاوری فرهنگی

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

Scanned with CamScanner

موسسه جامعه یاوری فرهنگی

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۲
صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	۱ الی ۲۴

Scanned with CamScanner

موسسه خیریه جامعه یاوری فرهنگی

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی هیات امنا

با احترام

به پیوست صورت های مالی موسسه خیریه جامعه یاوری فرهنگی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
• صورت کارکرد	۲
• صورت وضعیت مالی	۳
• صورت تغییرات در خالص دارایی ها	۴
• صورت جریان های نقدی	۵
• یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی	۶-۲۴

صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۱۰ به تایید هیات مدیره موسسه رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	سمت	امضا	اعضای هیات مدیره	سمت	امضا
سید حسن حسینی پور	رییس هیات مدیره		احمد خالقی بایگی	عضو هیات مدیره	
مهران صادقی سراجی	نایب رییس هیات مدیره		مهدی متحدان	عضو هیات مدیره	
علی نصرت راد	مدیر عامل (خارج از اعضا)		علی اکبر جلالی	عضو هیات مدیره	
محمد مهدی فنایی	عضو هیات مدیره و خزانه دار		حسین نصرالهی کیا	عضو هیات مدیره	

مدرسه سازی ولو با یک آجر ، کمک به دانش آموز حتی با یک مداد

دفتر مرکزی جامعه یاوری: تهران، خیابان دکتر شریعتی، خیابان کوشا، میدان جوانان (معتمد نژاد)، پلاک ۵

تلفن: ۱۱ - ۰۶ ۲۶ ۰۲ ۰۲۱ - دورنگار: ۲۲ ۲۲ ۱۵ ۰۲

www.yavari.ir | info@yavari.ir

Scanned with CamScanner

موسسه خیریه جامعه یاوری فرهنگی

صورت کارکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
عواید حاصل از وجوه اداره شده	۵	۵۷,۷۹۱,۱۰۱,۸۳۸	۳۹,۳۳۳,۶۶۵,۶۶۴
مصارف	۶	(۹۳,۳۰۱,۵۵۳,۲۸۸)	(۶۲,۲۷۳,۶۲۱,۸۵۶)
سایر منابع	۷	۲,۹۹۶,۸۴۴,۷۴۲	۲,۵۲۹,۶۶۱,۲۸۴
کارکرد ناخالص		(۳۲,۵۱۳,۶۰۶,۷۰۸)	(۲۰,۴۱۰,۲۹۴,۹۰۸)
سایر منابع غیرعملیاتی	۸	۴۰,۸۶۹,۰۵۵	۴,۰۵۲,۳۹۱
کارکرد خالص		(۳۲,۴۷۲,۷۳۷,۶۵۳)	(۲۰,۴۰۶,۲۴۲,۵۱۷)

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

Scanned with CamScanner

موسسه خیریه جامعه یاوری فرهنگی

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها			
دارایی های غیرجاری			
دارایی های ثابت مشهود	۹	۱۴۷,۹۸۴,۳۷۴,۵۶۷	۱۴۸,۶۶۵,۵۳۶,۰۲۶
دارایی های نامشهود	۱۰	۶,۷۸۱,۶۴۰,۰۰۰	۰
جمع دارایی های غیرجاری		۱۵۴,۷۶۶,۰۱۴,۵۶۷	۱۴۸,۶۶۵,۵۳۶,۰۲۶
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۱	۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰
سایر دریافتنی ها	۱۲	۳,۶۹۲,۹۶۰,۲۰۴	۵,۷۷۷,۴۱۵,۹۱۷
وجوه مستقل پرداخت ها	۱۳	۰	۰
موجودی نقد	۱۴	۱,۸۲۱,۸۵۵,۱۴۲	۳,۷۷۸,۹۲۲,۲۷۲
جمع دارایی های جاری		۵,۸۱۰,۸۱۵,۳۴۶	۱۰,۱۵۲,۳۳۸,۱۸۹
جمع دارایی ها		۱۶۰,۵۷۶,۸۲۹,۹۱۳	۱۵۸,۸۱۷,۸۷۴,۲۱۵
خالص دارایی ها و بدهی ها			
خالص دارایی ها			
آورده موسسین	۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
کارکرد انباشته		۶۱,۸۶۶,۶۴۸,۳۷۹	۹۴,۳۳۹,۳۸۶,۰۳۲
جمع خالص دارایی ها		۶۱,۸۷۶,۶۴۸,۳۷۹	۹۴,۳۴۹,۳۸۶,۰۳۲
بدهی ها			
بدهی های جاری			
تعهدات مشروط	۱۶	۵۲,۵۷۲,۶۹۶,۷۵۵	۲۲,۰۳۵,۳۳۰,۰۴۶
سایر پرداختنی ها	۱۷	۴۶,۱۲۷,۴۸۴,۷۷۹	۴۲,۴۳۳,۱۵۸,۱۳۷
مالیات پرداختنی	۱۸	۰	۰
جمع بدهی های جاری		۹۸,۷۰۰,۱۸۱,۵۳۴	۶۴,۴۶۸,۴۸۸,۱۸۳
جمع خالص دارایی ها و بدهی ها		۱۶۰,۵۷۶,۸۲۹,۹۱۳	۱۵۸,۸۱۷,۸۷۴,۲۱۵

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

Scanned with CamScanner

موسسه خیریه جامعه یاوری فرهنگی
صورت تغییرات در خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

	آورده موسسین	کارکرد انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۷۴۵,۶۲۸,۵۴۹	۱۱۴,۷۵۵,۶۲۸,۵۴۹
تغییرات خالص دارایی ها در سال ۱۴۰۳			
کارکرد خالص سال ۱۴۰۳	-	(۲۰,۴۰۶,۲۴۲,۵۱۷)	(۲۰,۴۰۶,۲۴۲,۵۱۷)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۳۳۹,۳۸۶,۰۳۲	۹۴,۳۴۹,۳۸۶,۰۳۲
تغییرات خالص دارایی ها در سال ۱۴۰۴			
کارکرد خالص سال ۱۴۰۴	-	(۳۲,۴۷۲,۷۳۷,۶۵۳)	(۳۲,۴۷۲,۷۳۷,۶۵۳)
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۸۶۶,۶۴۸,۳۷۹	۶۱,۸۷۶,۶۴۸,۳۷۹

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

Scanned with CamScanner

موسسه خیریه جامعه یاوری فرهنگی

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۰	۴,۷۸۳,۷۰۳,۸۱۵	۲,۷۶۸,۹۳۲,۷۰۴
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۴,۷۸۳,۷۰۳,۸۱۵	۲,۷۶۸,۹۳۲,۷۰۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۶,۷۸۱,۶۴۰,۰۰۰)	۰
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها		۴۰,۸۶۹,۰۵۵	۴,۰۵۲,۳۹۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۶,۷۴۰,۷۷۰,۹۴۵)	۴,۰۵۲,۳۹۱
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		(۱,۹۵۷,۰۶۷,۱۳۰)	۲,۷۷۲,۹۸۵,۰۹۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۳,۷۷۸,۹۲۲,۲۷۲	۱,۰۰۵,۹۳۷,۱۷۷
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱,۸۲۱,۸۵۵,۱۴۲	۳,۷۷۸,۹۲۲,۲۷۲

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

Scanned with CamScanner

موسسه خیریه جامعه یاوری فرهنگی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

موسسه جامعه یاوری فرهنگی مهر به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۰۳۷۲۷۹۷ در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۲۱ به صورت موسسه غیرانتفاعی، غیرتجاری و غیر سیاسی تاسیس شد و طی شماره ۲۶۳۵۰ مورخ ۱۳۸۹/۰۷/۲۱ در اداره کل ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسید و متعاقبا از تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۲۱ شروع به فعالیت نموده است همچنین موسسه دارای مجوز شماره ۱۴۰۳/۱۸۶۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۴ از نیروی انتظامی می باشد. نام موسسه در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۱۴ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۰۸/۰۸ به موسسه جامعه یاوری فرهنگی تغییر یافته است. نشانی مرکز اصلی موسسه در تهران، خیابان دکتر شریعتی، جنب شهرداری منطقه ۳، خیابان کوشا، میدان جوانان، پلاک ۵ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت موسسه طبق ماده ۸ اساسنامه:

۱- کمک به ایجاد فضاهای آموزشی و جانبی مرتبط با آن در سراسر کشور به ویژه مناطق محروم (مدرسه سازی) پس از اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح.

۲- کمک به افزایش کیفیت آموزش در مدارس مقاطع مختلف از طریق: تولید و انتشار محتوای آموزشی و کمک آموزشی به صورت رایگان.

۳- برگزاری دوره های بازآموزی برای معلمین، بکارگیری فناوری های ارتباطی و اطلاعاتی در حوزه دانش آموزان (مدرسه یاری).

۴- کمک به افزایش مهارت های عمومی دانش آموزان، کارآفرینی و ایجاد کسب و کار با تمرکز در هنرستان ها.

۵- تامین و پرداخت کمک هزینه تحصیلی به دانش آموزان و دانشجویان واجد شرایط و نیازمند.

۶- کمک به ایجاد و راه اندازی مراکز آموزش های تخصصی فنی و حرفه ای و مراکز کارآفرینی و سهمیه شدن در مراکزی از این نوع پس از اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح می باشد.

فعالیت اصلی موسسه طی سال مورد گزارش کمک به امر مدرسه سازی در نقاط محروم کشور، کمک هزینه تحصیلی غیرنقدی، آموزش در حین تولید از طریق خیرین بوده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است:

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۱۲	۱۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان".

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی"، استاندارد حسابداری ۹ "حسابداری پیمان‌های بلندمدت" و استاندارد ۲۹ "فعالیت‌های ساخت املاک" شده است و برای شناسایی تمام درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد.

بنظر مدیریت موسسه بکارگیری الزامات استانداردهای مذکور اثری بر صورت های مالی موسسه نخواهد داشت.

۲-۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه‌گذاری‌ها" (تجدیدنظر شده):

این استاندارد از ابتدای سال مالی ۱۴۰۵ لازم‌الاجرا می‌شود. بکارگیری استاندارد حسابداری یاد شده بر صورت‌های مالی موسسه تاثیری ندارد.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ "اجاره‌ها":

این استاندارد حسابداری از ابتدای سال ۱۴۰۵ لازم‌الاجرا می‌شود. بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورت‌های مالی آتی موسسه ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲- زمین و ساختمان اهدایی به بهای منصفانه در تاریخ اهدا در دفاتر ثبت شده است.

۳-۱-۳- با عنایت به ماهیت خاص عملیات موسسه،موارد زیر در تهیه صورتهای مالی اعمال گردیده است .

الف -خالص عواید حاصل از وجوه اداره شده و معارف موسسه طی سال جاری و سنوات گذشته تحت عنوان کارکرد انباشته درصورت وضعیت مالی و صورت تغییرات در خالص دارایی ها ارایه شده است .

ب -خالص وجوه دریافتی و پرداختی بابت طرح های معصوب خیریه تحت عنوان تعهدات مشروط در صورت وضعیت مالی و یادداشت های توضیحی ارایه شده است .

Scanned with CamScanner

موسسه خیریه جامعه یاوری فرهنگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۳- عواید حاصل از وجوه اداره شده

عواید موسسه با توجه به فعالیت موسسات غیر انتفاعی به روش های زیر شناسایی می گردد:

۱-۲-۳- فروش کالای های خریداری شده با اهداف فرهنگی تحت عنوان فروش کالا طی سال منعکس می گردد.

۲-۲-۳- دریافتی ها از خیرین بابت کمک به موسسه با توجه به قراردادهای منعقده تحت عنوان عواید کمک های بلاعوض در حساب ها ثبت می گردد.

۳-۲-۳- از قراردادهای منعقده با خیرین جهت مدرسه سازی مبلغی تحت عنوان عواید مدرسه سازی درحسابهای موسسه منظور می‌گردد.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۳- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 وطی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۳-۳- 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 آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۳، ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم

۱-۲-۳-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۴-۳- دارایی های نامشهود

۱-۴-۳- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود

۲-۴-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

Scanned with CamScanner

۵-۳- زیان و کاهش ارزش دارایی ها

۱-۵-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۵-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم‌وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود

۳-۵-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد .

۴-۵-۳- تنها در صورتی‌که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی‌شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۵-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۶-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در همان سال پرداخت می گردد.

۷-۳- مالیات بر درآمد

موسسه در صورت انجام وظایف قانونی از جمله ناظر مالیاتی و ارسال گزارشات دوره ای ناظر و همچنین ارسال گزارشات فصلی و عملکرد در راستای اساسنامه مشمول بند "ط" ماده ۱۳۹ ق.م.م میباشد.

۴- قضاوتهای مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

رویه های حسابداری و برآوردهای بکار گرفته شده در تهیه صورتهای مالی مطابق استانداردهای حسابداری بوده و قضاوت با اهمیتی توسط مدیریت انجام نشده است .

Scanned with CamScanner

۵- عواید حاصل از وجوه اداره شده

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مدرسه سازی	۲۰,۰۸۷,۳۲۴,۵۴۸	۱۱,۳۸۸,۱۸۱,۸۱۶
پروژه های آموزش در حین تولید	۱۳,۷۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۵,۹۴۷,۲۵۰,۰۰۰
پروژه های کمک هزینه تحصیلی غیرنقدی	۱۳,۷۶۶,۶۸۷,۸۱۱	۵,۰۱۷,۹۵۳,۲۴۷
کمک های مردمی به موسسه	۶,۷۲۶,۵۵۵,۰۰۶	۳,۸۵۰,۲۷۲,۷۲۰
طرح بیا بیاموزیم	۳,۵۰۴,۲۸۴,۴۷۳	۳,۱۳۰,۰۰۷,۸۸۱
	۵۷,۷۹۱,۱۰۱,۸۳۸	۳۹,۳۳۳,۶۶۵,۶۶۴

۵-۱- از مبالغ دریافتی بابت پروژه های کمک هزینه تحصیلی غیر نقدی و پروژه های آموزش حین تولید و پروژه های طرح بیا بیاموزیم معادل ۲۵ درصد به عنوان عواید حاصل از آنها شناسایی می گردد. معادل ۱۰درصد وجوه دریافتی بابت مدرسه سازی بعنوان عواید حاصل ازمدرسه سازی شناسایی می گردد. کلیه کمک‌های واریزی مردمی به موسسه به عنوان عواید حاصل از کمک‌های مردمی شناسایی می گردد.

۵-۵- صورت ریز وجوه اداره شده واریزی و مصارف طی سال به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال)

	ماننده در ابتدای سال	افتتاح مدارس	وجوه پرداختی طی سال	وجوه دریافتی طی سال	عواید حاصل از وجوه	ماننده در پایان سال
تعهدات مشروط						
وجوه دریافتی مدرسه سازی	(۳۶۳,۷۶۰,۳۳۰,۰۴۶)	۱۰۹,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۱	۰	(۲۲۰,۹۶۰,۵۷۰,۰۰۰)	۲۰,۰۸۷,۳۲۴,۵۴۸	(۴۵۵,۳۱۳,۵۷۵,۴۹۷)
وجوه دریافتی آموزش حین تولید	۰	-	۳,۲۵۲,۱۸۲,۷۶۹	(۵۴,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳,۷۰۶,۲۵۰,۰۰۰	(۳۷,۸۶۶,۵۶۷,۳۳۱)
وجوه دریافتی کمک هزینه تحصیلی غیرنقدی	۰	-	۳۷,۱۸۲,۰۶۴,۴۴۸	(۵۵,۰۶۶,۷۵۱,۲۳۸)	۱۳,۷۶۶,۶۸۷,۸۱۱	(۴,۱۱۷,۹۹۸,۹۷۹)
وجوه دریافتی جانبی و کمک به مدرسه سازی	۰	-	۵,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
کمک های مردمی	۰	-	۰	(۶,۷۲۶,۵۵۵,۰۰۶)	۶,۷۲۶,۵۵۵,۰۰۶	۰
	(۳۶۳,۷۶۰,۳۳۰,۰۴۶)	۱۰۹,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۱	۴۶,۳۸۹,۲۴۷,۲۱۷	(۳۴۳,۵۳۳,۸۷۶,۲۴۴)	۵۴,۲۸۶,۸۱۷,۳۶۵	(۴۹۷,۲۹۸,۱۴۱,۷۰۷)
وجوه مستقل پرداخت ها						
وجوه پرداختی مدرسه سازی	۳۳۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۰۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه پرداختی طرح بیا بیاموزیم	۰	-	۲۶,۹۳۹,۰۷۶,۴۹۳	(۱۴,۰۱۷,۱۳۷,۸۹۱)	۳,۵۰۴,۲۸۴,۴۷۳	۱۶,۴۲۶,۲۲۳,۰۷۵
وجوه پرداختی جانبی و کمک به مدرسه سازی	۰	-	۱۴,۰۸۸,۹۹۳,۸۷۷	۰	۰	۱۴,۰۸۸,۹۹۳,۸۷۷
	۳۳۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱۳,۹۲۸,۰۷۰,۳۷۰	(۱۴,۰۱۷,۱۳۷,۸۹۱)	۳,۵۰۴,۲۸۴,۴۷۳	۴۳۱,۶۶۵,۲۱۶,۹۵۲
	(۲۶,۱۱۰,۳۳۰,۰۴۶)	(۷۹,۹۹۹,۹۹۹)	۲۶۰,۳۱۷,۳۱۷,۵۸۷	(۳۵۷,۵۵۱,۰۱۴,۱۳۵)	۵۷,۷۹۱,۱۰۱,۸۳۸	(۶۵,۶۳۲,۹۲۴,۷۵۵)

۶- مصارف

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
حقوق و دستمزد و مزایا	۶-۱	۷۲,۸۵۹,۱۵۲,۴۳۷	۴۵,۹۵۳,۶۲۳,۶۰۸
مالیات بر ارزش افزوده	۶-۲	۵,۴۱۲,۲۳۰,۵۷۵	۰
پذیرایی		۲,۹۰۷,۰۶۲,۶۵۰	۲,۱۲۲,۸۰۲,۷۷۶
بلیط	۶-۳	۲,۴۴۸,۲۸۱,۰۰۰	۲,۲۷۴,۷۰۶,۵۰۰
بیمه تکمیلی		۱,۶۱۳,۰۴۰,۰۰۰	۰
ایاب و ذهاب		۱,۵۰۴,۹۴۸,۸۵۵	۱,۶۳۱,۷۵۲,۲۰۰
کتاب و سی دی		۱,۰۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۷۱۱,۰۵۰,۰۰۰
اقامت و هتل	۶-۳	۸۶۵,۴۴۰,۰۰۰	۵۹۲,۶۹۷,۲۴۰
استهلاک		۶۸۱,۱۶۱,۴۵۹	۶۸۱,۱۶۱,۴۵۹
تعمیر و نگهداری		۵۷۱,۶۷۰,۰۰۰	۱,۰۱۴,۰۷۷,۸۸۸
چاپ و تبلیغات		۴۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۱,۳۱۱,۷۹۳
سایر		۲,۹۸۴,۷۶۶,۳۱۲	۴,۷۴۰,۴۳۸,۲۹۲
		۹۳,۳۰۱,۵۵۳,۲۸۸	۹۳,۲۷۳,۶۲۱,۸۵۶

۶-۱- افزایش مصرف حقوق دستمزد نسبت به سال قبل بابت افزایش مبلغ حقوق بر حسب افزایش قانون وزارت کار می باشد.
۶-۲- هزینه مزبور مربوط به اعتبارهای خرید عمدتا مربوط به سال ۱۴۰۴ می باشد که به حساب هزینه منظور گردیده است.
۶-۳- هزینه ها مربوط به سفرهای نظارتی و افتتاحیه مدارس می باشد.

پیوست درآمد
Scanned with CamScanner

۷- سایر منابع

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
منابع حاصل از لوح و اسناد	۷-۱	۳,۲۲۰,۵۱۷,۱۳۷	۹,۳۳۹,۱۵۵,۳۷۱
منابع حاصل از املاک		۷۵,۰۵۵,۸۲۳	۱۵۱,۰۵۰,۰۰۰
		۳,۲۹۵,۱۷۲,۹۶۰	۹,۴۹۰,۲۰۵,۳۷۱

۷-۱- منابع دریافتی طی سال به علت افزایش سفارش های اسناد تسلیت می باشد

۸- سایر منابع غیرعملیاتی

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود حاصل از سپرده های بانکی	۴۰,۸۶۹,۰۵۵	۹,۰۶۲,۳۹۱
	۴۰,۸۶۹,۰۵۵	۹,۰۶۲,۳۹۱

Scanned with CamScanner

موسسه خیریه جامعه یاوری فرهنگی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)

	زمین	ساختمان	اثاثه و منصوبات	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۹,۷۹۸,۹۶۲	۱۵۲,۱۰۹,۷۹۸,۹۶۲
افزایش	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۹,۷۹۸,۹۶۲	۱۵۲,۱۰۹,۷۹۸,۹۶۲
افزایش	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۹,۷۹۸,۹۶۲	۱۵۲,۱۰۹,۷۹۸,۹۶۲
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۳,۱۰۱,۴۷۷	۲,۷۶۳,۱۰۱,۴۷۷
استهلاک	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۱۶۱,۴۵۹	۶۸۱,۱۶۱,۴۵۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۴,۲۶۲,۹۳۶	۳,۴۴۴,۲۶۲,۹۳۶
استهلاک	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۱۶۱,۴۵۹	۶۸۱,۱۶۱,۴۵۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	-	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۵,۴۲۴,۳۹۵	۴,۱۲۵,۴۲۴,۳۹۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۳۷۴,۵۶۷	۱۴۷,۹۸۴,۳۷۴,۵۶۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۵۳۶,۰۲۶	۱۴۸,۶۶۵,۵۳۶,۰۲۶

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۴۲۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹-۲- زمین و ساختمان موسسه در سال‌های گذشته ۱۴۰۱-۱۴۰۲ به موسسه هبه شده است .

Scanned with CamScanner

۱۰- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)

	نرم افزارها	دارایی در جریان تکمیل	جمع
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰
افزایش	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰
افزایش	۰	۶,۷۸۱,۶۴۰,۰۰۰	۶,۷۸۱,۶۴۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۸۱,۶۴۰,۰۰۰	۷,۴۰۶,۶۴۰,۰۰۰
		۰	
استهلاک انباشته			۰
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰
استهلاک	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰
استهلاک	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۰	۶,۷۸۱,۶۴۰,۰۰۰	۶,۷۸۱,۶۴۰,۰۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۰	۰

۱-۱۰- دارایی در جریان تکمیل مربوط به پلتفرم جمع سپاری خرد "یاورانه" بعنوان یک سامانه جمع آوری منابع مالی برای پروژه‌های جامعه یاوری فرهنگی می باشد. کار طراحی و اجرای این پلتفرم در سال ۱۴۰۴ شروع شده و تا اکنون بیش از ۸۰ درصد کار پیشرفت داشته و سامانه در حال آزمایش و رفع اشکالات می‌باشد. زمان بهره برداری کامل از این سامانه برای آذرماه ۱۴۰۵ پیش بینی شده است.

۱۱- پیش پرداخت ها

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
پیش پرداخت های داخلی			
شرکت بیمه دی		۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
محمد فقیری		۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰
سعیده بخشی مطلق	۱-۱۱	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تهاتر با اسناد پرداختنی	۱۷	(۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
		۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰

۱-۱۱- بابت پیش پرداخت اجاره می باشد و تا تاریخ تایید صورت های مالی تمامی آن خارج شده است و به دلیل اینکه بابت هزینه های پروژه بیابیاموزیم و زنگ کتابخانه می باشد در وجوه پرداختی تحت عنوان وجوه پرداختی اجاره ثبت شده است.

Scanned with CamScanner

موسسه خیریه جامعه یاوری فرهنگی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- سایر دریافتنی ها

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳
اسناد دریافتنی			
سایر اشخاص	۱-۱۲	۱۳,۰۶۰,۲۲۸,۰۰۰	۴,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰
		۱۳,۰۶۰,۲۲۸,۰۰۰	۴,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰
حساب های دریافتنی			
اشخاص وابسته	۲۲	۰	۲۱۶,۹۲۵,۰۰۰
سایر اشخاص - الهام مرتضوی	۲-۱۲	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سپرده ودیمه اجاره		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سمیده بخشی مطلق		۳۴۰,۰۷۷,۸۸۷	۳۴۰,۰۷۷,۸۸۷
کارکنان		۱۷۲,۸۸۲,۳۱۷	۱۰۲,۲۶۱,۶۰۷
سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده		۰	۲,۱۱۸,۱۵۱,۴۲۳
		۳,۶۹۲,۹۶۰,۲۰۴	۵,۷۷۷,۴۱۵,۹۱۷
		۱۶,۷۵۳,۱۸۸,۲۰۴	۹,۸۵۲,۴۱۵,۹۱۷
تهاتر با تمهدات مشروط	۱۶	(۱۳,۰۶۰,۲۲۸,۰۰۰)	(۴,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰)
		۳,۶۹۲,۹۶۰,۲۰۴	۵,۷۷۷,۴۱۵,۹۱۷

۱-۱۲- اسناد دریافتنی مربوط به فاطمه عشق آبادی، حمیدرضا دوست خواه و محمد اسماعیل شفیعی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول شده است.

۲-۱۲- مانده حساب فوق مربوط به مانده تمهدات پرداخت نشده خیرین جهت فعالیت های خیرخواهانه می‌باشد.

وثنا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست تهران

Scanned with CamScanner

۱۳- وجوه مستقل پرداخت ها

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
وجوه پرداختی مدرسه سازی	۱۳-۲	۴۰۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه پرداختی طرح بیا بیاموزیم		۱۶,۴۲۶,۲۲۳,۰۷۵	۰
وجوه پرداختی جانبی و کمک به مدرسه سازی		۱۴,۰۸۸,۹۹۳,۸۷۷	۰
		۴۳۱,۶۶۵,۲۱۶,۹۵۲	۳۳۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تهاتر با تعهدات مشروط	۱۶	(۴۳۱,۶۶۵,۲۱۶,۹۵۲)	(۳۳۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
		۰	۰

۱-۱۳- وجوه مستقل پرداخت ها مربوط به وجوه پرداختی بابت طرح ها و پروژه های فوق است که در راستای اهداف موسسه و بر اساس اعلام خیرین می باشد که در زمان تکمیل هر یک از آنها با حساب تعهدات مشروط مربوطه خود تهاتر خواهد شد.

۲-۱۳- وجوه پرداختی مدرسه سازی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مجمع خیرین مدرسه ساز خوزستان	۱۰۸,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰
اداره نوسازی سیستان و بلوچستان	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
هدایای خاص نوسازی مدارس سمنان	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مجمع یاوران فرهنگ و اندیشه مکران	۳۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه خیریه فرهنگ احسان	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اداره کل نوسازی مدارس استان هرمزگان	۲۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نوسازی مدارس زنجان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مجمع خیرین خدابنده زنجان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مجمع خیرین مدرسه ساز لرستان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
مجمع خیرین مدرسه ساز استان خراسان جنوبی	۸,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰
نوسازی مدارس چهارمحال بختیاری	۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مجمع خیرین مدرسه ساز آذربایجان غربی	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مجمع خیرین مدرسه ساز کهکیلویه و بویر احمد	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مجمع خیرین اردبیل	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اداره آموزش و پرورش کوهسرخ	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۴۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۰۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۱-۲-۱۳- وجوه مستقل پرداخت های مدرسه سازی مربوط به وجوه اداره شده پرداختی به مجامع خیرین، ادارات نوسازی و آموزش و پرورش های استان های تعیین شده جهت ساخت مدرسه می باشد.

Scanned with CamScanner

۱۴- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۱,۵۵۳,۵۱۵,۲۹۳	۳,۵۴۷,۱۵۳,۱۷۴
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	۲۶۸,۳۳۹,۸۴۹	۲۳۱,۷۶۹,۰۹۸
	۱,۸۲۱,۸۵۵,۱۴۲	۳,۷۷۸,۹۲۲,۲۷۲

۱۵- آورده موسسین

آورده موسسین موسسه درتاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰ میلیون ریال تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب موسسین در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
	مبلغ آورده	مبلغ آورده	درصد آورده
همایون حاجی خانی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪
پرستو کاشانی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪
غلامحسین شافعی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪
یدالله کابلی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪
مهدی نواب پور	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

Scanned with CamScanner

موسسه خیریه جامعه یاوری فرهنگی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- تعهدات مشروط

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳
وجوه دریافتی مدرسه سازی	۱۶-۲	۴۵۵,۳۱۳,۵۷۵,۴۹۷	۳۶۳,۷۶۰,۳۳۰,۰۴۶
وجوه دریافتی آموزش حین تولید		۳۷,۸۶۶,۵۶۷,۲۳۱	۰
وجوه دریافتی کمک هزینه تحصیلی غیرنقدی		۴,۱۱۷,۹۹۸,۹۷۹	۰
		۴۹۷,۲۹۸,۱۴۱,۷۰۷	۳۶۳,۷۶۰,۳۳۰,۰۴۶
تهاتر با وجوه مستقل پرداخت ها	۱۳	(۴۳۱,۶۶۵,۲۱۶,۹۵۲)	(۳۳۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
تهاتر با سایر دریافتنی ها	۱۲	(۱۳,۰۶۰,۲۲۸,۰۰۰)	(۴,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰)
		۵۲,۵۷۲,۶۹۶,۷۵۵	**۲۲,۰۳۵,۳۳۰,۰۴۶**

۱-۱۶- تعهدات مشروط مربوط به وجوه دریافتی از خیرین بر اساس قصدشان می باشد که تا قبل از اتمام و شروع بهره برداری در حساب فوق انباشته می شود و پس از آن با حساب وجوه مستقل پرداخت های مربوطه خود تهاتر می گردند.

۲-۱۶- مانده تعهدات مشروط مدرسه سازی مربوط به وجوه دریافتی از تعداد کثیری از خیرین جهت کمک به مدرسه سازی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت بهان تجارت آفرین	۶۱,۸۱۸,۱۸۱,۸۱۷	۶۶,۵۴۴,۹۹۹,۹۹۹
خانواده شیشه گر	۶۰,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۰۹,۰۹۰,۹۰۹
عبدالحسین وجیه الهی	۵۴,۱۶۳,۶۳۶,۳۶۴	۱۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فاطمه عشق آبادی	۲۸,۰۰۰,۵۱۸,۱۸۲	۰
محمد اعتماد	۱۹,۰۹۰,۹۰۹,۰۹۱	۰
حسن منقیان	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آزاده وحدانی	۱۶,۰۴۵,۴۵۴,۵۴۵	۸,۲۷۲,۷۲۷,۲۷۳
آزاده اخوان صراف	۱۲,۱۳۶,۳۶۳,۶۳۶	۶,۳۶۳,۶۳۶,۳۶۳
ناصر فخر سلطانی	۱۲,۱۳۲,۷۶۷,۵۶۸	۱۲,۱۳۲,۷۶۷,۵۶۸
مرتضی اله داد	۶,۱۸۱,۸۱۸,۱۸۲	۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۱
عطا نصیر دفتری	۵,۹۰۹,۰۹۰,۹۰۹	۵,۹۰۹,۰۹۰,۹۰۹
محمد کاشانی	۵,۲۵۴,۵۴۵,۴۵۵	۵,۲۵۴,۵۴۵,۴۵۵
جعفر تبریزی	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱
منوچهر قارونی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
علی رزاقی داریان	۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پارس نوین مدیا منطقه آزاد چابهار	۰	۱۰,۱۳۶,۳۶۳,۶۳۶
علی بابایی	۰	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۱۵۰,۹۶۰,۲۸۹,۷۴۷	۱۰۳,۳۳۷,۱۰۷,۹۳۲
	۴۵۵,۳۱۳,۵۷۵,۴۹۷	**۳۶۳,۷۶۰,۳۳۰,۰۴۶**

Scanned with CamScanner

موسسه خیریه جامعه یاوری فرهنگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سایر پرداختنی ها

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
اسناد پرداختنی			
سعیده بخشی مطلق		۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تهاتر با پیش پرداخت ها	۱۱	(۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
		۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب های پرداختنی			
اشخاص وابسته	۱۷-۱	۲,۸۶۷,۸۳۸,۰۰۰	۲,۸۶۷,۸۳۸,۰۰۰
ارائه کنندگان خدمات - سایر اشخاص	۱۷-۲	۳۴,۰۸۲,۱۷۸,۴۵۸	۳۷,۰۳۳,۷۲۱,۱۰۵
حق الزحمه و حقوق پرداختنی و عیدی	۱۷-۳	۳,۸۷۱,۱۵۷,۹۹۰	۴۷۶,۱۲۹,۹۲۰
ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۱۷-۴	۳,۰۸۸,۷۲۵,۷۳۱	۱۱۸,۴۹۴,۰۰۸
سازمان تامین اجتماعی - بیمه پرداختنی		۱,۰۴۶,۶۶۷,۷۷۲	۷۲۷,۹۸۶,۰۷۹
سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و حقوق		۷۰,۹۱۶,۸۲۸	۱۷۸,۹۸۹,۰۲۵
محمد هاشمی		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسن ماهوتچیان		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
عبدالله مقدم		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حبیب میری		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حامد ناظم رضوی		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
علی اصغر حیدری منفرد		۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
		۴۵,۷۵۷,۴۸۴,۷۷۹	۴۲,۱۳۳,۱۵۸,۱۳۷
		۴۶,۱۲۷,۴۸۴,۷۷۹	۴۲,۴۳۳,۱۵۸,۱۳۷

۱-۱۷- مانده حساب پرداختنی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
حسن حسینی پور	۱,۰۱۶,۱۸۰,۰۰۰	۱,۰۱۶,۱۸۰,۰۰۰
مهدی متحدان	۸۵۱,۶۵۸,۰۰۰	۸۵۱,۶۵۸,۰۰۰
سیف الله عبدی	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
عباس موسوی ره پیما	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
محمد مهدی فنایی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
همایون حاجی خانی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
علی اکبر جلالی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۸۶۷,۸۳۸,۰۰۰	۲,۸۶۷,۸۳۸,۰۰۰

۱-۱-۱۷- مانده حساب فوق عمدتا وجوه دریافتی از اعضای هیات امنا و هیات مدیره بابت تامین نقدینگی می باشد که پیش بینی می گردد تا سال مالی بعد پرداخت گردد.

Scanned with CamScanner

۲-۱۷- مانده حساب ارائه کنندگان خدمات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
دوزندگی کریستا هاشمی	۱۹,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع گلدیران مدیا	۵,۰۹۹,۹۹۹,۹۷۵	۰
سینا دخت پردیس	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
صنایع چوبی تجلی	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه آمال کودک و نوجوان	۱,۲۰۵,۰۶۶,۹۲۹	۱,۲۰۵,۰۶۶,۹۲۹
زهرا صالح	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اداره کل نوسازی مدارس استان هرمزگان	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مجمع خیرین مدرسه ساز ایرانشهر	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مجمع خیرین مدرسه ساز آذربایجان غربی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مجمع خیرین مدرسه ساز استان هرمزگان	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سفیران امید چاروسا	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۲,۸۸۷,۱۱۱,۵۵۴	۲,۱۰۸,۶۵۴,۱۷۶
	۳۴,۰۸۲,۱۷۸,۴۵۸	۳۷,۰۳۳,۷۲۱,۱۰۵

۱-۲-۱۷- مانده حساب های فوق مربوط به ارائه کنندگان خدمات از قبیل مدرسه سازان، نشریات و آژانس های مسافرتی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی به مرور در حال تسویه است.

۳-۱۷- مانده مزبور مربوط به حقوق اسفند و عیدی سال ۱۴۰۴ کارکنان می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت و تسویه گردیده است.

۴-۱۷- مانده مزبور مربوط به سنوات کارکنان سال ۱۴۰۴ می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت و تسویه گردیده است.

Scanned with CamScanner

موسسه خیریه جامعه یاوری فرهنگی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- مالیات پرداختنی

۱-۱۸- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ۱۴۰۴					مالیات ۱۴۰۳		نحوه تشخیص
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی		
۱۳۹۹	(۹۴۹,۸۱۴,۱۲۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	(۵۶۶,۴۷۵,۲۸۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۷۱,۷۹۹,۰۶۳,۹۰۱	۰	۰	۱۸,۲۵۵,۱۴۸,۰۸۰	۰	۰	۰	۰		رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲	۷۲,۴۵۰,۹۴۲,۳۵۶	۰	۰	۲۰,۹۷۵,۳۰۰,۳۰۶	۰	۰	۰	۰		رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۳	(۲۰,۴۰۶,۲۴۲,۵۱۷)	۰	۰	-	-	۰	۰	۰		رسیدگی نشده
۱۴۰۴	(۳۲,۴۷۲,۲۲۷,۶۵۳)	۰	۰	-	-	۰	۰	۰		رسیدگی نشده
								۰	۰	

۱-۱-۱۸- مالیات بر درآمد موسسه برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است.

۲-۱-۱۸- مالیات بر درآمد سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ پس از اعتراض موسسه به مبانی تشخیص مالیات، برگ قطعی به مبلغ صفر صادر گردیده است.

۳-۱-۱۸- موسسه در راستای بند ط ماده ۱۳۹ ق.م.م اقدام به معرفی ناظر از طرف وزارت دارایی نموده لذا با توجه به معاف بودن فعالیت های موسسه بابت سال مورد گزارش و سال قبل ذخیره ای در حساب‌ها منظور نگردیده است.

Scanned with CamScanner

موسسه خیریه جامعه یاوری فرهنگی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- اصلاح اشتباهات

طی سال مورد گزارش و بنا بر مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱، اقلام راکد و سنواتی موجود در حساب های سایر دریافتنی ها و تعهدات مشروط بررسی و با اثبات این موضوع که این اقلام به طرفیت هم شناسایی شده بودند و قابلیت تهاتر داشتند از حساب ها خارج گردید.

۱-۱۹- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه جدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۱-۱۹- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

	طبق صورت های مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	اصلاح اشتباهات	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
صورت وضعیت مالی			
سایر دریافتنی ها	۱۵,۵۸۲,۲۱۸,۵۵۵	(۹,۸۰۴,۸۰۲,۶۳۸)	۵,۷۷۷,۴۱۵,۹۱۷
تعهدات مشروط	(۳۱,۸۴۰,۱۳۲,۶۸۴)	۹,۸۰۴,۸۰۲,۶۳۸	(۲۲,۰۳۵,۳۳۰,۰۴۶)

Scanned with CamScanner

موسسه خیریه جامعه یاوری فرهنگی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
کارکرد خالص	(۳۲,۴۷۲,۷۳۷,۶۵۳)	(۲۰,۴۰۶,۲۴۲,۵۱۷)
تعدیلات		
استهلاک دارایی های غیرجاری	۶۸۱,۱۶۱,۴۵۹	۶۸۱,۱۶۱,۴۵۹
سود حاصل از سپرده های بانکی	(۴۰,۸۶۹,۰۵۵)	(۴,۰۵۲,۳۹۱)
	(۳۱,۸۳۲,۴۴۵,۲۴۹)	(۱۹,۷۲۹,۱۳۳,۴۴۹)
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	۲,۰۸۴,۴۵۵,۷۱۳	(۲,۳۰۴,۱۳۹,۸۰۱)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش (کاهش) تعهدات مشروط	۳۰,۵۳۷,۳۶۶,۷۰۹	(۷,۷۸۴,۸۴۶,۲۹۱)
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۳,۶۹۴,۳۲۶,۶۴۲	۳۲,۸۸۷,۰۵۲,۲۴۵
نقد حاصل از عملیات	۴,۷۸۳,۷۰۳,۸۱۵	۲,۷۶۸,۹۳۲,۷۰۴

Scanned with CamScanner

موسسه خیریه جامعه یاوری فرهنگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۱-۱- مدیریت سرمایه

به دلیل عدم وجود سرمایه مدیریت آن موضوعیت نداردلیکن مدیریت موسسه بر کمک به امر مدرسه سازی درنقاط محروم کشور ،کمک هزینه تحصیلی غیر نقدی،آموزش در حین تولید از طریق خیربن تمرکز دارد.

۲۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع بدهی ها	۹۸,۷۰۰,۱۸۱,۵۳۴	۶۴,۴۶۸,۴۸۸,۱۸۳
موجودی نقد	(۱,۸۲۱,۸۵۵,۱۴۲)	(۳,۷۷۸,۹۲۲,۲۷۲)
خالص بدهی	۹۶,۸۷۸,۳۲۶,۳۹۲	۶۰,۶۸۹,۵۶۵,۹۱۱
خالص دارایی ها	۶۱,۸۷۶,۶۴۸,۳۷۹	۹۴,۳۴۹,۳۸۶,۰۳۲
نسبت خالص بدهی به خالص دارایی (درصد)	۱۵۷	۶۴

۲۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

با توجه به ماهیت عملیات و اهداف موسسه، از طریق جذب خیرین و دریافت کمک ها واعانات، ریسک های مالی که عمدتا شامل ریسک نقدینگی می باشد را مدیریت می کند.

۲۱-۳- با توجه به نوع فعالیت این موسسه که عمدتا به صورت نقدی می باشد هیچ گونه ریسک اعتباری شامل موسسه نمیشود.

۲۱-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

موسسه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. موسسه ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۴	کم تر از ۶ ماه	بین ۶ تا ۱۲ ماه	بیشتر از۱ سال	جمع
سایر پرداختنی ها	۳۸,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۹۳,۴۸۴,۷۷۹	۰	۴۶,۱۲۷,۴۸۴,۷۷۹
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
جمع	۳۸,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۹۳,۴۸۴,۷۷۹	۰	۴۶,۱۲۷,۴۸۴,۷۷۹

Scanned with CamScanner

موسسه خیریه جامعه یاوری فرهنگی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱- معاملات موسسه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

طی سال مورد گزارش موسسه فاقد معاملات با اشخاص وابسته می باشد

۲۲-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته موسسه

(مبالغ به ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
			خالص		خالص	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
حسن حسینی پور	هیات امنا و رییس هیات مدیره	(۱,۰۱۶,۱۸۰,۰۰۰)	۰	۱,۰۱۶,۱۸۰,۰۰۰	۰	۱,۰۱۶,۱۸۰,۰۰۰
مهران صادقی سراجی	هیات امنا و نایب رییس هیات مدیره	۰	۰	۰	۲۱۶,۹۲۵,۰۰۰	۰
محمد مهدی فنایی	هیات امنا و عضو هیات مدیره و خزانه دار	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
همایون حاجی خانی	هیات امنا و عضو هیات مدیره	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
علی اکبر جلالی	هیات امنا و عضو هیات مدیره	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مهدی متحدان	هیات امنا	(۸۵۱,۶۵۸,۰۰۰)	۰	۸۵۱,۶۵۸,۰۰۰	۰	۸۵۱,۶۵۸,۰۰۰
سیف الله عبدی	هیات امنا	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
عباس موسوی ره پیما	هیات امنا	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		(۲,۸۶۷,۸۳۸,۰۰۰)	۰	۲,۸۶۷,۸۳۸,۰۰۰	۲۱۶,۹۲۵,۰۰۰	۲,۸۶۷,۸۳۸,۰۰۰

Scanned with CamScanner

۲۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۳-۱- موسسه فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقده و مصوب و هرگونه دارایی احتمالی با اهمیتی در تاریخ صورت وضعیت مالی است.

۲۳-۲- موسسه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه تعهدات و بدهی های احتمالی با اهمیتی می باشد. بدهی احتمالی به مبلغ ۵۵ میلیون ریال نزد بانک خاور میانه بعنوان ضمانت دستگاه پوز می‌باشد.

۲۳-۳- موسسه تا کنون توسط سازمان تامین اجتماعی مورد حسابرسی بیمه ای قرار نگرفته است.

۲۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد بااهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشای جداگانه در صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

Scanned with CamScanner

Auditing
Accounting
& Management
Consultancy

www.vanianic.com

VANIA

Scanned with CamScanner