

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۲
صورت های مالی	۱ الی ۲۳





گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی عادی هیات امناء

مؤسسه خیریه حمایت از زنان و خانواده های آسیب پذیر استاد روزبه

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی مؤسسه خیریه حمایت از زنان و خانواده های آسیب پذیر استاد روزبه شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورت مازاد (کسری) در آمد بر هزینه، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی کافی و مناسب است.

موسسه خیریه حمایت از زنان و خانواده های آسیب پذیر استاد روزبه

مبانی اظهار مشروط

۴- طبق یادداشت توضیحی ۱۲ همراه صورت های مالی، صورت های مالی تلفیقی گروه را با توجه مالکیت شرکت نیکو خدمات روزبه (سهامی خاص) تهیه نشده است. مضافاً صورت های مالی شرکت فرعی فوق نیز حسابرسی نشده است. با توجه به اهمیت اقلام صورت های مالی شرکت فرعی (طبق اظهار نامه) این امر بر خلاف استاندارد های حسابداری است.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی موسسه خیریه حمایت از زنان و خانواده های آسیب پذیر استاد روزبه در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- دارایی های ثابت مشهود (به جز وسایط نقلیه) و موجودی کالای موسسه فاقد پوشش بیمه ای لازم می باشد.
۷- نرخ فروش محصولات تولیدی و خریداری شده بر اساس نرخ مصوبه هیأت مدیره بوده است. لذا رسیدگی این موسسه بر اساس نرخ های مصوب هیأت مدیره بوده است.
اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۶ و ۷ مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- سایر اندوخته به مبلغ ۱,۳۷۷ میلیون ریال تاکنون تعیین تکلیف نگردیده است.
۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰ همراه صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده است، مورد بررسی قرار گرفته است. به نظر این موسسه، معاملات یاد شده بر اساس روابط خاص فیما بین صورت پذیرفته و تایید نهایی آن منوط به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام است.
۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، کنترل رعایت مفاد قانونی دستورالعمل مزبور و آیین نامه های اجرایی مرتبط، در چاقوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابداری، توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفت. در این خصوص موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی کارای پارس

۱ مهر ماه ۱۴۰۰

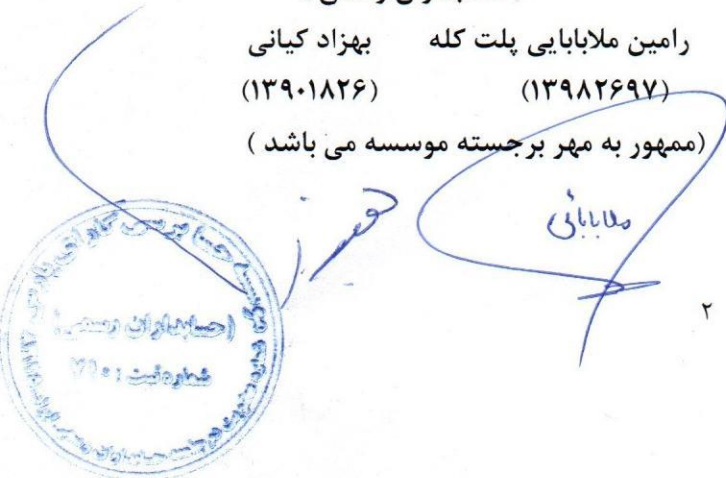
(حسابداران رسمی)

رامین ملابابایی پلت کله بهزاد کیانی

(۱۳۹۰۱۸۲۶)

(۱۳۹۸۲۶۹۷)

(ممهور به مهر برجسته موسسه می باشد)





موسسه خیریه حمایت از زنان و خانواده های آسیب پذیر استاد روزبه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی موسسه خیریه حمایت از زنان و خانواده های آسیب پذیر استاد روزبه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود، اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقدی

۶-۲۳

یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۰۰/۰۶/۳۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره

ردیف	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
۱	دکتر محمد باقر آیت اللهی	رئیس هیات مدیره	
۲	دکتر فرح جمالی	مدیرعامل	
۳	جناب آقای ولی اله ایمانی	نایب رئیس هیات مدیره	
۴	جناب آقای محمد رضا پرویزی	عضو هیات مدیره	
۵	جناب آقای محمد تقی ارغوانی فرد	عضو هیات مدیره	
۶	جناب آقای حمیدرضا صیدی	عضو هیات مدیره	
۷	دکتر محسن امین	عضو هیات مدیره	



یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال
درآمد های عملیاتی	۷۰,۰۸۹,۰۹۴,۴۴۲	۷۸,۵۶۶,۴۸۵,۵۸۵
کمک های دریافتی	۳۲,۶۰۴,۴۰۷,۷۰۴	۶,۴۲۹,۵۸۲,۵۲۵
سایر	۸۰۳,۰۷۸,۱۰۲	۷,۹۰۹,۲۳۶,۵۸۷
جمع درآمدها:	۱۰۳,۴۹۶,۵۸۰,۲۴۸	۹۲,۹۰۵,۳۰۴,۶۹۷
هزینه ها :		
مواد اولیه مصرفی (برنج ، گوشت ، روغن و....)	(۳۴,۵۳۰,۸۴۰,۹۱۴)	(۵۱,۷۲۵,۷۲۸,۵۳۱)
کمک هزینه های پرداختی به مددجویان	(۶,۷۴۴,۷۷۹,۸۵۵)	(۸,۵۶۶,۸۵۰,۱۹۵)
هزینه تامین نیروی انسانی و حق عملکردی نیکو خدمات	(۲۶,۹۴۹,۰۸۳,۶۱۸)	(۲۲,۶۹۹,۴۸۰,۲۴۵)
هزینه اجاره	(۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۶۴,۳۵۰,۰۰۰)
هزینه نمایندگی ها	.	(۸۳,۶۰۰,۰۰۰)
هزینه آب، برق، گاز، تلفن	(۴۱۱,۸۳۰,۲۴۱)	(۴۰۳,۹۹۱,۶۰۹)
هزینه استهلاک	(۵۱۹,۱۰۰,۱۹۸)	(۵۳۵,۳۷۲,۷۱۹)
هزینه جمع کردن کاغذ باطله	(۲۴۲,۳۹۱,۲۰۰)	(۱۴۰,۲۰۰,۰۰۰)
هزینه ملزومات -متفرقه	(۱,۶۳۷,۴۴۵,۱۶۵)	(۱,۴۶۸,۴۳۵,۹۹۹)
هزینه بیمه	(۱۶۷,۰۷۵,۹۴۲)	(۵۲,۵۳۸,۵۰۹)
هزینه ایاب و ذهاب اداری	(۱۴۳,۸۴۸,۰۰۰)	(۲۰۰,۵۹۰,۰۰۰)
هزینه سوخت و تعمیر وسائط نقلیه	(۲۵۴,۷۶۶,۱۰۰)	(۶۸,۹۹۰,۰۰۰)
هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان	(۶۳,۸۹۴,۰۰۰)	(۸۸,۱۰۰,۰۰۰)
تعمیر نگهداری ائانه	(۳۳۰,۰۶۴,۰۰۰)	.
بدهی پیش بینی نشده	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
هزینه های مالی	(۱۰۳,۶۱۳,۵۵۷)	(۳۲,۷۱۶,۴۶۱)
سایر	(۳۶۷,۵۹۰,۲۰۸)	(۴۷۳,۸۹۳,۲۹۹)
جمع هزینه ها :	(۷۶,۶۵۴,۲۲۲,۹۹۸)	(۸۷,۸۰۳,۸۳۶,۵۶۷)
مازاد قبل از کسر مالیات	۲۶,۸۴۲,۳۵۷,۲۵۰	۵,۱۰۱,۴۶۸,۱۳۰
مالیات	.	.
مازاد خالص	۲۶,۸۴۲,۳۵۷,۲۵۰	۵,۱۰۱,۴۶۸,۱۳۰

۲۴



از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت مازاد (کسری) جامع محدود به مازاد خالص و تعدیلات ستوانی است ، لذا صورت مازاد (کسری) جامع ارائه نگردیده است .

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page, including a large signature on the left and a blue rectangular stamp in the center with the text 'موسسه خبره حمایت از زنان و خانواده های آسیب پذیر'.

موسسه خبریه حمایت از زنان و خانواده های آسیب پذیر استاد روزبه

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۰ اسفند ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	یادداشت
۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۵۵,۱۴۵,۲۳۶,۰۸۲	۶۲,۷۱۷,۶۱۴,۶۶۳	۷۹,۵۴۷,۴۰۴,۰۱۷	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۲۷۰,۵۸۶,۵۰۰	۲۷۰,۵۸۶,۵۰۰	۲۷۰,۵۸۶,۵۰۰	۱۱ دارایی های نامشهود
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۲ سرمایه گذاری بلند مدت
		۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳ سایر دارایی ها
۵۵,۴۸۵,۸۲۲,۵۸۲	۶۳,۱۸۸,۰۰۱,۱۶۳	۸۰,۲۶۷,۷۹۰,۵۱۷	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری			
۱۲۶,۸۹۰,۸۰۰	۳۶۰,۹۹۲,۲۰۷	۳۱۸,۸۸۶,۷۱۴	۱۴ پیش پرداختها
۷,۹۳۱,۷۹۷,۲۲۴	۶,۷۴۸,۱۲۷,۷۱۸	۱۳,۳۷۰,۸۸۲,۷۹۸	۱۵ موجودی مواد و کالا
۲,۰۱۸,۹۶۱,۳۶۰	۳,۴۰۹,۸۸۴,۱۵۱	۱۰,۸۹۲,۱۶۸,۲۸۹	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۴۸۱,۰۹۵,۶۳۸	۷۸۵,۱۵۴,۱۶۶	۲,۲۱۲,۸۲۰,۹۱۳	۱۸ موجودی نقد
۱۱,۵۵۹,۳۴۵,۰۲۲	۱۱,۳۰۴,۷۵۸,۲۴۲	۲۶,۷۹۵,۳۵۸,۷۱۴	جمع دارایی های جاری
۶۷,۰۴۵,۱۶۷,۶۰۴	۷۴,۴۹۲,۷۵۹,۴۰۵	۱۰۷,۰۶۳,۱۴۹,۲۳۱	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۱,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ سایر اندوخته ها
۳۴,۹۳۴,۷۸۹,۹۱۰	۴۰,۰۳۶,۲۵۸,۰۴۰	۶۶,۱۷۸,۶۱۵,۲۹۰	سود انباشته
۳۶,۳۱۶,۷۸۹,۹۱۰	۴۱,۴۱۸,۲۵۸,۰۴۰	۶۸,۲۶۰,۶۱۵,۲۹۰	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها			
بدهیهای غیر جاری			
۱,۸۱۶,۳۶۳,۰۰۰	۱,۳۰۹,۴۷۱,۰۰۰	۸۰۲,۵۷۹,۰۰۰	۲۱ حساب های پرداختنی بلند مدت
		۴۲۱,۳۱۹,۲۴۷	۲۳ تسهیلات مالی بلند مدت
۱,۸۱۶,۳۶۳,۰۰۰	۱,۳۰۹,۴۷۱,۰۰۰	۱,۲۲۳,۸۹۸,۲۴۷	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری			
۲۳,۷۲۷,۹۸۵,۰۱۵	۲۶,۵۸۱,۰۰۰,۶۸۶	۳۴,۵۵۷,۵۵۰,۶۱۹	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۶۸۴,۰۲۹,۶۷۹	۲,۶۸۴,۰۲۹,۶۷۹	۲,۶۸۴,۰۲۹,۶۷۹	۲۴ مالیات پرداختنی
		۳۳۷,۰۵۵,۳۹۶	۲۳ تسهیلات مالی
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۵ ذخایر
۲۸,۹۱۲,۰۱۴,۶۹۴	۳۱,۷۶۵,۰۳۰,۳۶۵	۳۷,۵۷۸,۶۳۵,۶۹۴	جمع بدهی های جاری
۳۰,۷۲۸,۳۷۷,۶۹۴	۳۳,۰۷۴,۵۰۱,۳۶۵	۳۸,۸۰۲,۵۳۳,۹۴۱	جمع بدهی ها
۶۷,۰۴۵,۱۶۷,۶۰۴	۷۴,۴۹۲,۷۵۹,۴۰۵	۱۰۷,۰۶۳,۱۴۹,۲۳۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۳



جمع کل	سرمایه	سایر اندوخته ها	مازاد درآمد بر هزینه
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹,۰۰۰,۸۱۹,۶۸۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۱۸,۸۱۹,۵۸۹ (۲,۶۸۴,۰۲۹,۶۷۹)
۳۹,۰۰۰,۸۱۹,۶۸۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۳۴,۷۸۹,۹۱۰
۵,۱۰۱,۴۶۸,۱۳۰	۵,۱۰۱,۴۶۸,۱۳۰		
۴۴,۱۰۲,۲۸۷,۸۱۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۳۶,۲۵۸,۰۴۰
۲۶,۸۴۲,۳۵۷,۲۵۰			۲۶,۸۴۲,۳۵۷,۲۵۰
۷۰,۹۴۴,۶۴۵,۰۶۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۸۷۸,۶۱۵,۲۹۰

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یاد داشت ۲۶)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

س

ف

موسسه خیریه حمایت از زنان و خانواده های آسیب پذیر
استاد روزبه



صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۱۲,۸۶۹,۳۴۱	۱۷,۹۷۳,۹۳۶,۵۸۶	۲۷
۵۱۲,۸۶۹,۳۴۱	۱۷,۹۷۳,۹۳۶,۵۸۶	
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	
(۸,۱۰۷,۷۵۱,۳۰۰)	(۱۷,۲۰۳,۳۹۱,۵۳۲)	
(۱۲۹,۸۰۰,۰۰۰)	*	
۲۸,۷۴۰,۵۸۷	۲۷,۷۷۶,۶۰۷	
(۱,۲۰۸,۸۱۰,۷۱۳)	(۱۷,۱۷۵,۶۱۴,۹۲۵)	
(۶۹۵,۹۴۱,۴۷۲)	۷۹۸,۳۲۱,۶۶۱	
*	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
*	(۲۴۱,۶۲۵,۳۵۷)	
*	(۱۰۳,۶۱۳,۵۵۷)	
*	۶۵۴,۷۶۱,۰۸۶	
(۶۹۵,۹۴۱,۴۷۲)	۱,۴۵۳,۰۸۲,۷۴۷	
۱,۴۸۱,۰۹۵,۶۳۸	۷۸۵,۱۵۴,۱۶۶	
*	(۲۵,۴۱۶,۰۰۰)	
۷۸۵,۱۵۴,۱۶۶	۲,۲۱۲,۸۲۰,۹۱۳	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۵

روزبه خیریه
نشان خانواده های آسیب پذیر
استاد روزبه
شماره ثبت



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

موسسه خیریه حمایت از زنان و خانواده های آسیب پذیر استاد روزبه به شناسه ملی ۱۰۴۶۰۰۰۷۷۴۸ طی شماره ۸۰ مورخ ۱۳۷۹/۰۲/۰۳ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. مرکز اصلی موسسه واقع در زنجان خیابان خرمشهر خیابان وحی جنب خوداشتغالی است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت موسسه طبق ماده ۹ اساسنامه عبارت است از: فراهم نمودن امکانات به منظور تامین زندگی سالم (مسکن خوراک، پوشاک، بهداشت) برای افراد تحت پوشش - آموزش حرفه های فرش بافی، گلیم بافی، خیاطی، آشپزی، گلسازی، کاموا بافی، قلاب بافی، شیرینی پزی و پرستاری - انجام فعالیتهای مددکاری و ایجاد محیط سالم جهت فراهم نمودن ازدواج و تشکیل خانواده بدون حاشیه و سالم - تقویت خود اتکایی در مددجویان تحت پوشش و آموزش مهارتهای زندگی - حمایت های مادی و معنوی و حقوقی از افراد تحت پوشش است.

عمده فعالیت موسسه طی سال ۱۳۹۹ به عنوان یک واحد غیر انتفاعی با هدف کمک به خانواده های بی بضاعت شامل پخت غذا و فروش به آن متقاضیان و در یافت کمکهای خیرین جهت پرداخت کمک هزینه به مددجویان، کمک هزینه تحصیلی فرزندان آنها، کمک هزینه تامین جهیزیه، کمک های غیر نقدی به مددجویان شامل گوشت، مرغ، روغن، برنج و در چند نوبت در سال بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر
۳۱	۲۵
۳۱	۲۵
۴۰۰	۴۰۰

مددجویان (حق الزحمه ساعتی)

شاغلین افتخاری

۱-۳-۱- نیروی انسانی مورد نیاز موسسه توسط شرکت نیکو خدمات روزبه و از طریق قرارداد تامین نیروی انسانی، تامین میگردد

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

با اعمال الزامات این استاندارد تفاوت با اهمیتی در نتایج این شرکت نداشته است.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

تاریخ تصویب	شماره استاندارد حسابداری	عنوان استاندارد	تاریخ لازم الاجرا
۱۳۹۸	۱۸ تجدید نظر شده	صورت های مالی جداگانه	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۳۹۸	۴۱	افشاء و منافع در واحدهای تجاری دیگر	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۳۹۸	۴۰	مشارکتها	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۳۹۸	۳۸	ترکیب های تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۳۹۸	۳۹	صورت های مالی تلفیقی	۱۴۰۰/۰۱/۰۱

۲-۲-۱- استانداردهای مذکور برای شرکت موضوعیت نداشته و لذا به طور کلی آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای مزبور در اقلام صورت های مالی وجود نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- میانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی با ارزش منصفانه، به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات انداه گیری شده است.

۳-۲-۲- درآمد حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی میگردد.

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی میگردد.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد ومنجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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.



۳-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الكوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با درنظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰-۸ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و درحسابها منظور می شود . در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰٪ زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات از 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 نمی شود شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

مواد اولیه بسته بندی	اولین صادره ازاولین وارده
کالای ساخته شده	اولین صادره ازاولین وارده



۴- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۸۴,۷۵۸,۶۱۲,۴۵۱	۷۵,۰۹۷,۳۸۶,۸۹۹	۴-۱
(۶,۱۹۲,۱۳۶,۸۶۶)	(۵,۰۰۸,۲۹۲,۴۵۷)	
۷۸,۵۶۶,۴۸۵,۵۸۵	۷۰,۰۸۹,۰۹۴,۴۴۲	

فروش ناخالص
برگشت از فروش و تخفیفات
فروش خالص

۴-۱ درآمد های عملیاتی به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۷۹,۸۸۹,۱۰۲,۳۹۰	۷۳,۳۹۲,۳۹۷,۶۴۲	۴-۳
۳,۵۴۶,۱۰۰,۷۳۷	۴۶۳,۸۰۹,۰۶۸	
۱,۳۲۳,۴۰۹,۳۲۴	۸۹۲,۱۶۰,۱۸۹	
.	۳۴۹,۰۲۰,۰۰۰	
۸۴,۷۵۸,۶۱۲,۴۵۱	۷۵,۰۹۷,۳۸۶,۸۹۹	

مواد غذایی
هاپیر مارکت
خیاطی و بیفندگی
فروش گل و گیاه

۴-۱-۱ نرخ های فروش اقلام مواد غذایی، خیاطی و بافندگی بر اساس مصوبه هیات مدیره بوده است.

۴-۱-۲ دلیل کاهش ۱۱ درصدی درآمد های عملیاتی موسسه نسبت به مدت مشابه سال قبل ناشی از تاثیرات بیماری کرونا بوده است.

۴-۲ درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
ریال	ریال		ریال
-	۱۲۱,۴۶۹,۸۲۳	۴۷	۳۴,۳۴۸,۷۶۷,۷۹۹
۱۰۰	۷۹,۷۶۷,۶۳۲,۵۶۷	۵۳	۳۹,۰۴۳,۶۲۹,۸۴۳
۱۰۰	۷۹,۸۸۹,۱۰۲,۳۹۰	۱۰۰	۷۳,۳۹۲,۳۹۷,۶۴۲

اشخاص وابسته (شرکت فرعی نیکو خدمات)
سایر مشتریان

۴-۳ خالص درآمد عملیاتی از محل فروش مواد غذایی:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
ریال	کیلوگرم	ریال	کیلوگرم
۴,۰۱۲,۶۰۴,۶۰۵	۳۵,۲۷۹	۲,۶۵۲,۰۴۴,۰۵۰	۱۶,۱۱۴
۲,۸۸۵,۱۹۱,۸۶۶	۱۷,۴۷۹	۲,۴۳۴,۹۰۴,۷۰۸	۱۰,۱۷۸
۲,۵۶۸,۴۳۴,۴۱۴	۲۰,۳۳۱	۲,۴۳۵,۹۲۱,۱۰۲	۱۲,۳۰۶
۲,۰۳۹,۷۲۰,۲۹۱	۱۲,۳۲۱	۳۱۱,۵۱۳,۳۸۵	۱,۲۴۷
۱,۸۰۳,۱۵۵,۳۲۸	۲۳,۷۱۲	۲,۳۳۷,۸۰۵,۳۴۳	۲۱,۲۲۲
۱,۷۷۸,۷۹۹,۶۷۴	۱۲,۲۸۰	۱,۵۶۹,۲۳۲,۶۳۹	۷,۳۵۳
۱,۶۶۰,۸۵۸,۷۵۹	۹,۰۰۷	۱,۵۸۵,۶۵۰,۷۸۷	۶,۴۶۱
۱,۶۴۴,۴۹۶,۲۳۱	۲,۹۲۵	۳۱۵,۱۶۶,۰۳۲	۵۱۶
۱,۴۹۶,۶۷۷,۲۳۷	۱۲,۲۸۱	۱,۳۱۳,۸۸۵,۱۶۴	۷,۹۹۰
۱,۳۱۶,۸۷۲,۴۰۸	۹,۱۰۹	۱,۱۸۶,۰۳۹,۹۸۱	۶,۳۴۲
۱,۳۰۱,۷۸۰,۰۴۸	۱۶,۷۶۵	۲,۷۳۳,۷۸۱,۴۴۰	۱۸,۰۰۵
۱,۲۶۹,۲۷۵,۹۹۲	۷,۹۶۰	۱,۲۴۴,۲۶۵,۶۵۴	۶,۴۷۰
۱,۲۱۴,۹۸۶,۸۷۶	۷,۳۵۶	۱,۲۵۹,۵۰۹,۳۹۰	۵,۶۰۴
۱,۱۸۰,۹۹۰,۷۱۵	۷۰,۰۰۳	۷۸۴,۳۸۸,۸۰۲	۳۲,۵۸۷
۱,۱۴۹,۹۱۰,۶۸۵	۴,۸۸۷	۵۵۸,۶۶۲,۴۴۶	۱,۹۶۲
۱,۰۷۶,۰۵۲,۰۲۶	۷,۲۶۲	۱,۱۸۰,۶۱۵,۴۸۵	۵,۴۱۵
۱,۰۳۰,۲۱۳,۵۸۲	۵۱,۴۲۵	۷۴۲,۹۷۷,۲۰۸	۲۶,۷۴۴
۱,۰۲۸,۹۱۳,۰۰۰	۴,۸۲۴	۹۵۷,۸۴۰,۰۰۰	۳,۶۲۳
۴۹,۴۳۰,۱۶۸,۶۵۳	۵۵۲,۴۸۹	۴۷,۷۸۸,۱۹۳,۰۳۶	۳۹۸,۲۲۷
۷۹,۸۸۹,۱۰۲,۳۹۰	۸۷۷,۶۹۵	۷۳,۳۹۲,۳۹۷,۶۴۲	۵۸۸,۳۶۶



۵- کمک های دریافتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
ریال		ریال		
جمع	جمع	واریز کننده مشخص	واریز کننده نامشخص	
۳۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۱۷۰,۰۰۰	۲۳۲,۱۲۰,۰۰۰	۳,۰۵۰,۰۰۰	درآمد اسپانسر تحصیلی
۶۷۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۱,۴۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۵-۱ کمک به تجهیز ساختمان
۲۲۵,۹۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۵۴۰,۰۰۰	۲۰۲,۲۵۰,۰۰۰	۸۲,۲۹۰,۰۰۰	قبوض ماهانه
۷۶۹,۷۳۸,۸۶۴	۱,۴۳۱,۶۱۳,۲۱۹	۱,۲۲۵,۳۱۹,۹۱۹	۲۰۶,۲۹۳,۳۰۰	اهداء مواد غذایی(غیر نقدی)
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۳۷۵,۰۰۰	۶۷,۱۲۰,۰۰۰	۱۴۴,۲۵۵,۰۰۰	اهداء جهت خرید گوسفند
۹۷,۳۸۰,۰۰۰	۲۱۹,۵۸۴,۰۵۵	۲۰۱,۲۸۰,۰۰۰	۱۸,۳۰۴,۰۵۵	اهداء پوشاک (غیر نقدی)
۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	کمک هزینه درمان
۱,۷۱۸,۳۱۸,۱۱۳	۵,۳۲۵,۶۸۹,۳۹۷	۴,۶۰۱,۸۵۶,۳۰۷	۷۲۳,۸۳۳,۰۹۰	کمک موردی
۲,۵۱۵,۶۰۸,۱۰۱	۱۰,۲۹۹,۳۹۷,۵۹۸	۰	۱۰,۲۹۹,۳۹۷,۵۹۸	۵-۲ سامانه آپ
۰	۱,۷۹۲,۴۷۲,۳۶۰	۱,۷۹۲,۴۷۲,۳۶۰	۰	اهداء غیر نقدی
۴۶,۰۸۷,۴۴۷	۱,۱۸۶,۰۶۶,۰۷۵	۱,۱۸۶,۰۶۶,۰۷۵	۰	سایر
۶,۴۲۹,۵۸۲,۵۲۵	۳۲,۶۰۴,۴۰۷,۷۰۴	۲۱,۰۶۶,۴۸۴,۶۶۱	۱۱,۵۳۷,۹۲۳,۰۴۳	

۵-۱ افزایش کمک به تجهیز ساختمان مربوط به کمک جناب آقای کاظم یوسفیه ،خبر محترم موسسه به مبلغ ۴/۴۹۲میلیون ریال و سفارت زاین به مبلغ ۶/۲۰۰میلیون ریال میباشد.

۵-۲ کمکهای نقدی دریافت شده از طریق سامانه آپ مربوط به واریزی های نقدی از سوی خیرین به حساب بانک ملت شعبه سبزه میدان می باشد.

۶- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	سود وزبان حاصل از فروش دارایی ثابت
۳۰,۲۳۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۷۵,۰۰۰	درآمد فروش ضایعات
۲۸,۷۴۰,۵۸۷	۲۷,۷۷۶,۶۰۷	سود سپرده های بانکی
۸۵۰,۳۶۶,۰۰۰	۷۰۲,۳۵۸,۰۰۰	درآمد حاصل از بازیافت کاغذ
	(۲۵,۴۱۶,۰۰۰)	زیان تسعیر ارز
	(۳۶,۷۱۵,۵۰۵)	سایر
۷,۹۰۹,۳۳۶,۵۸۷	۸۰۳,۰۷۸,۱۰۲	



یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- مواد اولیه مصرفی

موجودی مواد اولیه موسسه در ابتدای سال (یادداشت توضیحی ۱۵)

اضافه میگردد:

خریدهای صورت گرفته طی سال

اهدایی به مددجویان

خالص خرید طی دوره (یادداشت توضیحی ۷-۱)

موجودی مواد اولیه آماده به مصرف

کسر میگردد: موجودی مواد اولیه موسسه در پایان سال (یادداشت توضیحی ۱۴)

سایر تعدیلات

موجودی مواد اولیه مصرف شده در طی سال جاری

۷-۱- مواد اولیه مصرفی

در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۴,۶۶۸,۲۴۸ میلیون ریال (سال قبل ۵۰,۵۴۲ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است . تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		تامین کننده	نام مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	ریال	درصد نسبت به کل خرید	ریال		
۱۳	۶,۴۶۴,۱۴۲,۴۹۶	۱۴	۶,۱۰۳,۵۷۲,۰۰۱	سوپر گوشت خیبری	گوشت خام و گوشت چرخ کرده
۹	۴,۵۸۰,۲۷۰,۲۵۰	۷	۳۰,۳۷۱,۰۲۲,۲۵۰	خرم پروتئین	مرغ
۵	۲,۳۵۹,۶۶۴,۶۰۱	۳	۱,۵۲۳,۱۸۲,۰۰۰	ایلناز نوری عصر	پیاز سرخ شده
۴	۲,۱۸۴,۳۵۰,۰۰۰	۳	۱,۳۸۱,۴۹۰,۰۰۰	قندو شکر صداقت	قند و شکر
۴	۲,۰۵۸,۱۱۰,۰۰۲	۰	۲,۳۰۵,۰۰۰	تره بار دوستی	صیفی جات
۴	۱,۹۸۵,۱۱۹,۵۱۶	۱	۲۴۹,۳۹۶,۰۰۰	عطاری خوشنام	ادویه جات گلاب و مواد قنادی
۳	۱,۷۶۷,۹۷۲,۵۰۰	۶	۲,۴۹۲,۶۰۰,۰۰۰	ظروف گیاهی املون	ظروف یکبار مصرف
۳	۱,۷۶۳,۲۱۵,۳۹۷	۹	۳,۹۹۱,۴۹۶,۰۰۰	بار فروشی محمد حسینی	صیفی جات و سبزی تازه
۳	۱,۲۷۸,۶۶۴,۹۹۲	۱	۶۲۱,۹۰۰,۰۰۰	زعفران لحظه ها	زعفران
۲	۱,۲۴۰,۱۰۰,۰۰۰	۵	۲,۳۴۹,۶۱۰,۰۰۰	رحمان نوری عصر	برنج
۲	۱,۱۷۰,۸۸۶,۶۳۰	۱۰	۴,۴۳۴,۱۵۳,۰۰۰	پخش ظروف ثامن	ظروف یکبار مصرف
۲	۹۹۶,۹۹۹,۲۱۱	۲	۹۱۱,۲۵۳,۰۰۰	پخش سراسری بانی جاو	پنیر پیتزا ، سس سفید و ماست
۴۵	۲۲,۶۹۲,۵۶۳,۴۳۰	۴۰	۱۷,۶۷۰,۲۶۴,۹۹۷		سایر
۱۰۰	۵۰,۵۴۲,۰۵۹,۰۲۵	۱۰۰	۴۴,۶۶۸,۲۴۴,۲۴۸		

۸- کمک هزینه پرداختی به مددجویان مبلغ ۶/۷۴۵ میلیون ریال مربوط به حق الزحمه روزانه و کمک های غیر نقدی مددجویانی است که در موسسه در بخشهای تولیدی فعالیت می نمایند .

۹- هزینه تامین نیروی انسانی و حق عملکردی نیکو خدمات به مبلغ ۲۶,۹۴۹ میلیون ریال مربوط به صورت وضعیتهای تامین نیروی انسانی ارائه شده از سوی شرکت نیکو خدمات است که به صورت ماهیانه در فاتر ثبت میگردد مبلغ ذکر شده شامل ۵ درصد سود پیمانکار (بالاسری) است. دلیل افزایش ۱۹ درصدی هزینه سال جاری نسبت به مدت مشابه سال قبل مربوط به افزایش تعداد پرسنل و همچنین افزایش حقوق پایه اعلام شده از سوی وزارت کار است. شایان ذکر است که واحد مورد رسیدگی مالک ۹۹.۵ درصد سهام شرکت نیکو خدمات است.



(مبالغ به ریال)

۱-۰- دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	دارایی های در جریان ساخت	وسائط نقلیه	اثاثه	زمین
۵۷,۶۱۷,۴۸۹,۴۴۴	۳۶,۹۸۲,۵۰۰	۵۰,۹۰۳,۲۷۷,۰۴۳	۹۱۷,۰۱۳,۱۷۰	۴,۰۶۴,۳۹۷,۴۶۹	۱,۶۹۶,۸۲۰,۲۶۲
۸,۱۰۷,۷۵۱,۲۰۰	.	۸۰,۰۲۰,۲۵۱,۳۰۰	.	۱۰,۵۵۰,۰۰۰	.
۶۵,۷۲۵,۳۴۰,۷۲۴	۳۶,۹۸۲,۵۰۰	۵۸,۹۰۳,۵۲۸,۳۴۳	۹۱۷,۰۱۳,۱۷۰	۴,۱۶۹,۸۹۷,۴۶۹	۱,۶۹۶,۸۲۰,۲۶۲
۱۷,۲۰۳,۳۹۱,۵۳۳	.	۱۱,۳۹۹,۹۵۲,۵۳۳	.	۵۸۰,۳۴۹,۰۰۰	.
.	۳۶,۹۸۲,۵۰۰	۳۶,۹۸۲,۵۰۰	.	.	.
۸۲,۹۲۸,۶۳۲,۲۷۶	.	۷۰,۳۴۱,۴۶۳,۳۷۵	۹۱۷,۰۱۳,۱۷۰	۹,۹۷۳,۳۴۶,۴۶۹	۱,۶۹۶,۸۲۰,۲۶۲
۲,۴۷۳,۲۵۳,۳۶۲	.	.	۵۳۱,۱۸۴,۲۲۸	۱,۹۴۱,۰۶۹,۱۳۴	.
۵۳۵,۳۷۲,۷۱۹	.	.	۱۳۷,۲۶۵,۵۸۰	۳۹۸,۱۰۷,۱۳۹	.
.	.	.	.	.	.
۳,۰۰۷,۶۲۶,۰۸۱	.	.	۶۶۸,۴۴۹,۸۰۸	۳,۳۳۹,۱۷۶,۳۷۳	.
۵۱۹,۱۰۰,۱۹۸	.	.	۱۳۷,۰۹۳,۶۸۳	۳۹۲,۰۰۶,۵۱۶	.
(۱۴۵,۴۹۸,۰۰۰)	.	.	(۱۱۰,۱۶۹,۳۴۸)	(۳۵,۳۲۸,۶۹۳)	.
۳,۳۸۱,۲۲۸,۲۵۹	.	.	۶۸۵,۳۷۴,۱۲۳	۳,۶۹۵,۸۵۴,۰۹۷	.
۷۹,۵۲۷,۴۰۴,۰۱۷	.	۷۰,۳۴۱,۴۶۳,۳۷۵	۳۳۱,۶۳۸,۰۲۸	۷,۲۷۷,۲۸۲,۳۷۳	۱,۶۹۶,۸۲۰,۲۶۲
۶۲,۷۱۷,۶۱۴,۶۶۳	۳۶,۹۸۲,۵۰۰	۵۸,۹۰۳,۵۲۸,۳۴۳	۳۳۸,۵۶۳,۲۶۲	۱,۳۰۳,۳۲۱,۱۹۶	۱,۶۹۶,۸۲۰,۲۶۲

۱-۱- زمین موسسه به مساحت ۴,۳۶۳/۴۵ متر مربع، مطابق با قرارداد اجاره به شرط تملیک منتقد شده در سنوات قبل با اداره کل راه و شهرسازی استان زنجان به موسسه واگذار گردیده است که اسناد مالکیت تاکنون بنام موسسه صادر نگردیده است.

۱-۲- اضافات حساب اثاثه و منصوبات عمدتاً "بابت تجهیزات آشپزخانه از قبیل میز کار صنعتی، وان مخصوص برنج، ظرف یخچال و... جهت تجهیز ساختمان در حال احداث میباشد.

۱-۳- دارایی در جریان ساخت شامل احداث ساختمان اداری - کارگاهی واقع در زمین پونک می باشد که معادل ۶۷ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است برآورد می گردد پروژه طی ۳۶ ماه آینده و با مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تکمیل و به بهره برداری برسد.

۱-۴- افزایش دارایی های در جریان ساخت شامل موارد زیر می باشد:

ریال

۴,۸۳۰,۲۸۴,۰۹۵
۱,۰۹۹,۷۰۹,۰۰۰
۲۰,۷۵۰,۱۹۰,۷۹۲
۹۳۷,۰۲۰,۰۰۰
۷۸۷,۶۰۰,۰۰۰
۳۴۴,۱۹۱,۹۷۵
۲۲۷,۸۴۹,۳۶۲
۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۳۳,۱۰۷,۲۰۸
۱۱,۳۹۹,۹۵۲,۵۳۳

حقوق افراد مستقر در پروژه
هزینه جوشکاری
خرید درب و پنجره و آهن آلات
خرید سنگ و سیمان
کچ کاری
پیمانکاری آقایی شامی (بنایی و کف سازی)
هزینه گاز رسانی و وسخت
لوله کشی
سایر

۱-۵- دارایی ثابت (به استثناء وسائط نقلیه) فاقد پوشش بیمه ای می باشد.



۱۱- دارایی های نامشهود

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	حق الامتیاز
۹۸,۳۱۴,۷۰۰	۹۸,۳۱۴,۷۰۰	
۱۷۲,۲۷۱,۸۰۰	۱۷۲,۲۷۱,۸۰۰	نرم افزار
۲۷۰,۵۸۶,۵۰۰	۲۷۰,۵۸۶,۵۰۰	

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	سرمایه اولیه موسسه نزد شرکت نیکو خدمات
۱۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۸۰۰,۰۰۰	
۱۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۸۰۰,۰۰۰	

شرکت نیکو خدمات (سهامی خاص) با موضوع خرید و فروش ، تهیه و تولید ، بسته بندی ، توزیع ، صادرات و واردات ، کلیه کالاهای مجاز بازرگانی در سال ۱۳۹۶ تاسیس شده که این موسسه ۹۹/۵ درصد از سهام را در مالکیت خود دارد . ۱۲-۱

۱۲-۲ مطابق با اظهارنامه پایان اسفند ماه ۱۳۹۹ شرکت نیکو خدمات اطلاعات زیر قابل ذکر میباشد:

صورت سود و زیان	صورت وضعیت مالی	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۶۰,۷۹۸,۸۶۷,۱۳۲	۱,۵۴۴,۶۲۴,۰۰۰	جمع دارایی های غیر جاری
(۳۵,۵۸۸,۸۶۵,۹۴۴)	۵,۹۰۸,۷۰۹,۹۲۷	جمع دارایی های جاری
۲۵,۲۱۰,۰۰۱,۱۸۸	۷,۴۵۳,۳۳۳,۹۲۷	جمع دارایی ها
(۲۵,۱۹۹,۷۰۱,۹۲۷)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۱۰,۲۹۹,۲۶۱	(۱,۹۶۴,۷۶۰,۴۸۳)	سود و زیان انباشته
(۹,۵۰۳,۰۶۳)	(۱,۷۶۴,۷۶۰,۴۸۳)	جمع حقوق مالکانه
۷۹۶,۱۹۸	-	جمع بدهی های غیر جاری
(۱۹۹,۰۵۰)	۹,۲۱۸,۰۹۴,۴۱۰	جمع بدهی های جاری
۵۹۷,۱۴۸	۹,۲۱۸,۰۹۴,۴۱۰	جمع بدهی ها
	۷,۴۵۳,۳۳۳,۹۲۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



۱۳- سایر دارایی ها:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	وجه بانکی مسدود شده
		مبلغ فوق از بابت تسهیلات دریافت شده از بانک تجارت به عنوان سپرده مسدود شده است که تا زمان تسویه نهایی تسهیلات، نزد بانک مسدود می باشد.

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۷,۱۷۸,۴۰۰	.	خرید مواد اولیه
۲۷,۱۳۹,۴۰۷	۳۲,۲۴۹,۴۱۴	بیمه کارفرمایی زمین پونک و وسائط نقلیه
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۱۴۲,۲۰۸,۰۰۰	۱۴۲,۲۰۸,۰۰۰	خدمات ایران کد
۳۴,۴۶۶,۴۰۰	۴۴,۴۲۹,۳۰۰	سایر
۳۶۰,۹۹۳,۲۰۷	۳۱۸,۸۸۶,۷۱۴	

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۹۴۹,۴۴۰,۶۰۸	۱,۱۹۳,۰۴۸,۶۱۸	موجودی کالای ساخته شده
۵,۷۹۸,۶۸۷,۱۱۰	۱۲,۱۷۷,۸۳۴,۱۸۰	موجودی مواد اولیه ، مصرفی و بهداشتی
۶,۷۴۸,۱۲۷,۷۱۸	۱۳,۳۷۰,۸۸۲,۷۹۸	

۱۵-۱- موجودی مواد و کالای موسسه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد پوشش بیمه ای است.

۱۵-۲- موجودی کالای ساخته شده شامل موجودی غرفه ، صنایع دستی و موجودی فروشگاه (مواد غذای آماده) می باشد .



۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۷,۳۴۸,۸۳۱	.	
۱۳۷,۳۴۸,۸۳۱	.	
۹۶۷,۰۴۷,۲۶۶	۷,۹۹۱,۸۷۴,۲۴۳	۱۶-۱
۱,۹۹۵,۵۳۴,۷۹۲	۲,۶۲۸,۷۴۳,۳۲۷	۱۶-۲
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۹۶۷,۵۸۲,۰۵۸	۱۰,۶۲۵,۶۱۷,۵۷۰	
۳,۱۰۴,۹۳۰,۸۸۹	۱۰,۶۲۵,۶۱۷,۵۷۰	
۱۷۷,۳۴۰,۱۰۳	۱۵۷,۵۱۰,۰۰۰	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۷۷,۶۱۳,۱۵۹	۱۰۹,۰۴۰,۷۱۹	
۳۰۴,۹۵۳,۳۶۲	۳۶۶,۵۵۰,۷۱۹	
۳,۴۰۹,۸۸۴,۱۵۱	۱۰,۸۹۲,۱۶۸,۲۸۹	

تجاری:

اسناد دریافتنی

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته (شرکت فرعی نیکو خدمات)

سایر مشتریان

سپرده حسن انجام کار

سایر دریافتنی ها

مددجویان (وام و مساعده)

وادیع

سایر

۱۶-۱ طلب از اشخاص وابسته به مبلغ ۷,۹۹۲ میلیون ریال بابت فروش محصولات غذایی به شرکت نیکو خدمات است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است.

۱۶-۲ سایر مشتریان

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۶۰,۴۹۹,۵۳۶	۱,۳۱۴,۹۳۵,۱۵۱
۳۵۷,۹۹۹,۴۰۰	۶۶۸,۵۷۳,۴۲۵
۳۳,۹۰۳,۵۲۸	۴۱۸,۴۰۷,۷۵۸
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۱,۶۳۲,۸۲۶	۲۱,۶۳۲,۸۲۶
۱۷,۴۸۹,۵۲۳	۱۷,۴۸۹,۵۲۳
۹,۵۰۰,۸۱۱	۹,۵۰۰,۸۱۱
۵,۶۱۵,۸۳۵	۵,۶۱۵,۸۳۵
۴,۹۷۴,۸۶۸	۴,۹۷۴,۸۶۸
۴,۳۸۰,۳۱۴	۴,۳۸۰,۳۱۴
۴۴۳,۵۱۶,۰۸۶	.
۲۳۸,۵۹۸,۴۰۰	.
۱۹۸,۶۷۳,۸۶۵	.
۴۸,۲۶۲,۴۳۸	.
۲۴۲,۰۹۹,۲۳۴	.
۱۳۱,۳۰۵,۰۹۰	.
۱۸,۳۸۶,۹۷۶	.
۱۰۳,۶۹۶,۰۶۳	۱۰۸,۳۳۲,۸۱۷
۱,۹۹۵,۵۳۴,۷۹۲	۲,۶۲۸,۷۴۳,۳۲۷

تعاونی داروسازان

پارسیان tti

شهرداری

آقای حسنلو (نماینده انصاریه)

سپهر یاوری

شور انگیز پور اسکندری

حاج نوروز عطار

شرکت آذ رخش

آقای ندرلو

شرکت عایق های الکتریکی پارس

آقای ایمانی (شعبه زینیه)

خانم عباسی (شعبه سعدی شمالی)

خانم نصرتی (نماینده شهرک)

آقای بیات (نماینده کومشکی)

بیمارستان ولیعصر

شعبه سلطانیه

آیدا احمدی

سایر



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰

سهام فروشگاه رفاه

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۶۶,۶۳۴,۷۱۸	۲,۰۰۷,۹۷۲,۹۲۷	۱۸-۱
	۱۴۳,۷۷۸,۰۰۰	۱۸-۲
۱۱۸,۵۱۹,۴۴۸	۶۱,۰۶۹,۹۸۶	
۷۸۵,۱۵۴,۱۶۶	۲,۲۱۲,۸۲۰,۹۱۳	

موجودی نزد بانک های ریالی

موجودی نزد بانک های ارزی

موجودی صندوق

۱۸-۱- موجودی نزد بانک ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۶۷۲۹۶۱۲۶	۹,۱۲۶,۸۲۷	بانک ملت ۱۳۰۸۶/۱۹۰۰۰
۴۷,۷۷۰,۹۵۶	۵۲۷,۵۸۷,۹۹۹	بانک صادرات ۰۱۰۴۵۹۹۷۴۲۰۰۴
۳۶۳,۵۵۶,۲۴۸	۶۶۰,۹۰۲,۷۶۱	بانک پارسیان ۲۰۱۰۰۰۵۴۳۲۳۶۰۵
۱۴۱,۴۴۶,۷۷۹	۳۶۵,۹۷۶,۴۲۲	بانک تجارت ۱۷۰۴۰۸۲۳۵۱
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک ملت ۶۴۸۴۳۵۹۰۷۶
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک رفاه ۴۰۴۰۴۰
۱۶,۵۲۳,۰۰۰	۱۶,۵۲۳,۰۰۰	صندوق ولیعصر ۷۱۲۸
۵۹,۶۳۱	۵۹,۶۳۱	بانک سامان
	۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰	قرض الحسنه مهر ایران
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کشاورزی
۲۹,۵۸۱,۹۷۸	۱۷۶,۳۹۶,۲۸۷	بانک سرمایه
۶۶۶,۶۳۴,۷۱۸	۲,۰۰۷,۹۷۲,۹۲۷	

۱۸-۲- موجودی بانک ارزی مربوط به ۶۰۰ دلار آمریکا نزد بانک پارسیان است که با نرخ ۲۳۹,۶۳۰ ریال تسعیر شده است.

۱۹- سرمایه

۱۹-۱- سرمایه اسمی موسسه از سال ۱۳۸۶ توسط خیرین به مبلغ ۸ میلیون ریال ثبت شده و تا کنون تغییری نداشته است.

۱۹-۲- به دلیل غیر انتفاعی بودن موسسه ادعای مالیکت بر تمام و مشارکت در منافع برای شخصی خاص تعریف نشده است.

۲۰- سایر اندوخته ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰

اندوخته توسعه (نقل از سال ۱۳۹۱)



۲۱- حساب های پرداختی بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۰۹,۴۷۱,۰۰۰	۸۰۳,۵۷۹,۰۰۰	۲۱-۱
۱,۳۰۹,۴۷۱,۰۰۰	۸۰۳,۵۷۹,۰۰۰	

پرداختی بلند مدت از بابت بدهی به تامین اجتماعی

۲۱-۱ مبلغ فوق مربوط به اقساط پرداختی تا مهر ماه سال ۱۴۰۲ از بابت بیمه تامین اجتماعی و جرائم مربوط به آن جهت سنوات ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ مددجویان مشغول به فعالیت در موسسه می باشد.

۲۲- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۴۲,۲۴۱,۵۴۸	۱۴۵,۰۸۴,۳۵۰	۲۲-۱
۱,۵۴۲,۲۴۱,۵۴۸	۱۴۵,۰۸۴,۳۵۰	
۶,۴۶۷,۷۵۵,۶۶۰	۶,۵۶۷,۳۴۱,۲۱۲	۲۲-۲
۷,۴۶۳,۵۰۴,۷۲۵	۱۱,۹۱۰,۶۹۱,۵۲۹	۲۲-۳
۱۳,۹۳۱,۳۶۰,۳۸۵	۱۸,۴۷۸,۰۳۳,۷۴۱	
۱۵,۴۷۳,۵۰۱,۹۳۳	۱۸,۶۲۳,۱۱۷,۰۹۱	

تجاری:

اسناد پرداختی

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حساب های پرداختی:

اشخاص وابسته (شرکت فرعی نیکو خدمات)

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۲۲-۱ اسناد پرداختی تجاری - سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۳۰۱,۴۳۹,۰۰۱	-
۴۴۲,۰۱۷,۰۵۶	
۳۱۸,۵۷۰,۰۰۰	
۱۴۲,۰۸۴,۳۵۰	۱۴۲,۰۸۴,۳۵۰
۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	
۱۱۳,۹۰۴,۰۰۰	
۹۳,۶۸۰,۰۰۰	
۹۰,۷۲۹,۰۰۰	
۸۹,۶۴۸,۶۷۳	
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۷,۴۰۰,۰۰۰	
۱۴,۱۵۵,۴۶۸	
۱۰,۳۰۰,۰۰۰	
۴,۸۱۴,۰۰۰	
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۴۲,۲۴۱,۵۴۸	۱۴۵,۰۸۴,۳۵۰

خرم پروتئین

پخش نوین برتر زنجان

قند و شکر صداقت

مسکن و شهرسازی

پخش ظروف یکبار مصرف ثامن

پخش خرما-حاج مرتضی صنایعی

عطاری خوشنام

بازرگانی حیدر کابلی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان فنی و حرفه ای استان زنجان

فروشگاه حریر یزد

شرکت قاسم ایران

ماشین های اداری کبیران

آقای محمدلو (لبنیات گاوآزنگ)

زینب رضایی

سایر



۲۲-۲ مانده بدهی به اشخاص وابسته مربوط به شرکت نیکو خدمات است که شامل موارد زیر می باشد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۱,۲۹۱,۷۳۰,۷۸۰	۳,۷۹۸,۶۴۱,۱۸۷	حق مدیریت (بالاسری)
	۳,۲۷۸,۷۰۸,۶۸۱	تامین مواد اولیه
	۱,۰۷۸,۵۰۷,۳۵۱	هزینه ارزش افزوده
۲,۹۱۰,۷۹۲,۷۵۲	-	عیدی سنوات پرسنل نیکو خدمات
۳,۲۶۵,۳۳۲,۱۲۳	۴۱۱,۴۸۳,۹۹۳	هزینه حقوق و بیمه بهمن واسفند
۶,۴۶۷,۷۵۵,۶۶۰	۶,۵۶۷,۳۴۱,۲۱۲	

۲۲-۳ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۴۰۱,۵۹۲,۸۰۰	۳,۵۶۱,۰۷۰,۴۰۰	بنگبار بار فروشی حسینی
۸۷۸,۰۸۰,۰۰۰	۳,۳۴۶,۰۶۵,۰۰۰	سوپر گوشت خیبری
۱,۲۶۸,۲۹۶,۰۹۷	۸۶۸,۲۹۶,۰۹۳	سروش رفاه پارسیان
۱۷۳,۹۱۰,۰۰۰	۸۸۱,۴۰۰,۰۰۰	خروف گیاهی املون
۷۲۷,۱۷۶,۰۶۰	۷۲۷,۱۷۶,۰۶۰	صنایع سنگ کسری
-	۵۴۶,۴۴۱,۳۵۶	خواربار فروشی مالک اژدری
۳۴۶,۸۴۰,۴۵۰	۴۸۶,۰۴۵,۰۰۰	یکبارمصرف ثامن
۴۵۹,۶۴۵,۰۰۲	۴۴۲,۳۵۲,۰۰۰	آجیل پکتا
-	۴۲۷,۱۵۳,۰۰۰	حیدر کابلی
-	۳۵۷,۵۷۰,۸۰۰	کشتارگاه صنعتی
-	۲۲۲,۳۱۰,۰۰۰	پارچه فروش حریر یزد
۲۸۱,۳۰۲,۰۰۰	۱۵۱,۴۵۲,۰۰۰	ایلتاز نوری عصر
۸۲,۱۶۰,۰۰۰	۱۲۶,۴۰۰,۰۰۰	کبیران
۸۷,۷۹۶,۴۳۶	۱۱۸,۱۰۶,۱۲۱	پخش پیام
۵۱,۴۱۰,۳۰۰	۸۸,۷۱۲,۹۰۰	مهر خرم پروتئین
۵۶,۹۸۴,۰۰۰	۷۰,۸۳۹,۵۰۰	پخش خرمای صنایعی
۱۸۹,۵۰۵,۳۸۰	۷۰,۳۶۰,۰۰۰	قنادی ایزد پناه
۴۲,۰۳۶,۸۰۰	۴۶,۸۵۵,۰۰۰	خرم پروتئین
۲۸,۱۴۹,۳۰۲	۳۱,۷۲۹,۳۸۲	بانی چاو
۴۷۵,۹۳۱,۵۲۰		شرکت لابی سازان
۴۱۰,۰۵۲,۰۰۸		عطاری خوشنام
۳۱۰,۴۵۰,۰۰۰		رحمان نوری عصری
۲۴۶,۳۴۴,۶۰۰		تره بار دوستی
۹۴۵,۹۵۲,۰۷۰	۱,۳۵۰,۷۲۷,۰۱۷	سایر
۷,۴۶۳,۵۰۴,۷۲۵	۱۱,۹۱۰,۶۹۱,۵۲۹	

مبلغ ۱۰/۷۸۳ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت شده است.

سایر پرداختنی ها:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۷,۹۳۰,۳۵۹,۳۵۸	۱۰,۷۷۰,۳۳۴,۴۷۰	۲۲-۴ مالیات ارزش افزوده پرداختنی
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۳۲,۷۴۰	سپرده پرداختنی
	۱,۰۹۱,۴۱۸	حقوق پرداخت نشده
۵۰,۳۵۸,۰۴۷	۱۴۴,۹۴۷,۹۱۰	مالیات حقوق
۵۰۶,۸۹۲,۰۰۰	۵۰۶,۸۹۲,۰۰۰	سازمان تامین اجتماعی
۱,۳۲۹,۱۵۵,۰۰۰	۱,۳۲۹,۱۵۵,۰۰۰	پارسیان اتاژ
۴۹۰,۸۳۴,۴۴۸	۳,۱۶۸,۹۷۹,۹۹۰	۲۲-۵ هزینه های پرداختنی
۱۱,۱۰۷,۴۹۸,۷۵۳	۱۵,۹۳۴,۴۳۳,۵۲۸	
۲۶,۵۸۱,۰۰۰,۶۸۶	۳۴,۵۵۷,۵۵۰,۶۱۹	

۲۲-۴ مبلغ، ۱۰,۷۷۰ میلیون ریال از بابت مالیات بر ارزش افزوده دوره های بهار، تابستان، پاییز، زمستان ۹۷ و ۹۸ و تابستان ۹۹ با توجه به کمیود نقدینگی تا تاریخ تایید

صورت های مالی مبلغ ۳,۴۹۰ میلیون ریال پرداخت شده است.

۲۲-۵ معادل ۳,۰۰۰ میلیون ریال از هزینه های پرداختنی مربوط به جرایم اعلام شده از سوی سازمان تامین اجتماعی در پی شکایات مددجویانی است که در سنوات قبل در

موسسه خبریه مشغول به فعالیت بوده اند که تمام این مبلغ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به حساب سازمان تامین اجتماعی واریز شده است.

۲۲-۵ مبلغ ۲,۲۶۶ میلیون ریال از سایر پرداختنی ها تا تاریخ تهیه صورت های مالی پرداخت و تسویه شده است.



مومسسه خیره حمایت از زنان و خانواده های آسیب پذیر استاد روزبه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- تسهیلات مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
.	۹۷۶,۱۱۵,۳۶۷
.	۹۷۶,۱۱۵,۳۶۷

تسهیلات دریافتی

۲۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
.	۹۷۶,۱۱۵,۳۶۷
.	۹۷۶,۱۱۵,۳۶۷
.	(۲۱۷,۷۴۰,۷۲۴)
.	۷۵۸,۳۷۴,۶۴۳
.	(۴۲۱,۳۱۹,۲۴۷)
.	۳۳۷,۰۵۵,۳۹۶

بانک تجارت شعبه خرمشهر

هزینه های انتقالی به دوره آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

۲۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
.	۹۷۶,۱۱۵,۳۶۷
.	۹۷۶,۱۱۵,۳۶۷

۱۸ درصد

۲۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹
ریال
۴۶۹,۹۸۱,۴۷۳
۴۳۳,۸۲۹,۰۵۲
۷۲,۳۰۴,۸۴۲
۹۷۶,۱۱۵,۳۶۷

۱۴۰۰

۱۴۰۱

۱۴۰۲

۲۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹
ریال
۹۷۶,۱۱۵,۳۶۷
۹۷۶,۱۱۵,۳۶۷

تسهیلات بدون وثیقه



۲۴- مالیات پرداختنی
۲۴-۱ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سالهای ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۹ به شرح زیر جدول زیر است:
مالیات عملکرد موسسه تا پایان ۱۳۹۵ قطعی و تسویه گردیده است.

نحوه تشخیص	مالیات	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹
مانده پرداختنی	ریال	ریال
هیات حل اختلاف بدوی	۶۴۸,۲۸۹,۷۶۶	۶۴۸,۲۸۹,۷۶۶
رسیدگی به دفاتر برگ تشخیص	۲,۰۳۵,۷۳۹,۹۱۳	۲,۰۳۵,۷۳۹,۹۱۳
در حال رسیدگی	.	.
رسیدگی نشده	۲,۶۸۴,۰۲۹,۶۷۹	۲,۶۸۴,۰۲۹,۶۷۹

سال عملکرد	سود ابرازی	درآمد شمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختنی	مانده پرداختنی
۱۳۹۶	۸,۱۱۷,۱۱۲,۵۹۱	۱,۵۴۹,۶۱۸,۹۷۲	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷	۶,۴۰۲,۴۶۵,۰۸۷	۶,۴۰۲,۴۶۵,۰۸۷	.	۲,۰۳۵,۷۳۹,۹۱۳	.	.	۲,۰۳۵,۷۳۹,۹۱۳
۱۳۹۸	۵,۱۰۱,۴۶۸,۱۳۰	.	.	.	.	.	.
۱۳۹۹	۲۵,۷۵۱,۴۲۱,۵۰۸	.	.	.	.	.	.

۲۴-۲ طبق برگ تشخیص صادر شده از سوی سازمان امور مالیاتی جهت عملکرد ۱۳۹۶ مبلغ ۶۴۸ میلیون ریال از موسسه مطالبه شده است که موسسه به برگ تشخیص اعتراض نموده که پرونده به هیات حل اختلاف بدوی ارجاع گردید لیکن هیات حل اختلاف بدوی نیز مالیات تشخیص اعلام شده را تأیید نمود که موسسه مجدداً اعتراض نموده است که تاکنون نتیجه اعتراض مشخص نگردیده است.

۲۴-۳ طبق برگ تشخیص صادر شده از سوی سازمان امور مالیاتی جهت عملکرد ۱۳۹۷، مبلغ ۲,۰۳۶ میلیون ریال از موسسه مطالبه شده است که موسسه به برگ تشخیص اعتراض نموده که پرونده در حال پیگیری است.

۲۴-۴ جهت سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش باتوجه به غیر انتفاعی بودن موسسه مالیات اظهار نگردیده است.

۲۵- ذخائر

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بدهی احتمالی



۲۶- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۶-۱- اصلاح اشتباهات:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
(۶۴۸,۲۸۹,۷۶۶)	(۶۴۸,۲۸۹,۷۶۶)	بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ برگ تشخیص
(۲,۰۳۵,۷۳۹,۹۱۳)	(۲,۰۳۵,۷۳۹,۹۱۳)	بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ برگ تشخیص
(۳,۶۸۴,۰۲۹,۶۷۹)	(۳,۶۸۴,۰۲۹,۶۷۹)	

۲۶-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۶-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعدیلات (اصلاح اشتباهات)	تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
بدهکار	بستانکار	
۴۲,۷۲۰,۲۸۷,۷۱۹	۳,۶۸۴,۰۲۹,۶۷۹	۴۰,۰۳۶,۲۵۸,۰۴۰
	۳,۶۸۴,۰۲۹,۶۷۹	۳,۶۸۴,۰۲۹,۶۷۹
	۳,۶۸۴,۰۲۹,۶۷۹	۳,۶۸۴,۰۲۹,۶۷۹

صورت وضعیت مالی :

سود انباشته

مالیات پرداختنی

۲۶-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعدیلات (اصلاح اشتباهات)	۱۳۹۸/۰۱/۰۱ (تجدید ارائه)
بدهکار	بستانکار	
۳۷,۶۱۸,۸۱۹,۵۸۹	۳,۶۸۴,۰۲۹,۶۷۹	۳۴,۹۳۴,۷۸۹,۹۱۰
	۳,۶۸۴,۰۲۹,۶۷۹	۳,۶۸۴,۰۲۹,۶۷۹
	۳,۶۸۴,۰۲۹,۶۷۹	۳,۶۸۴,۰۲۹,۶۷۹

صورت وضعیت مالی :

سود انباشته

مالیات پرداختنی

۲۶-۵- تجدید طبقه بندی صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ و مطابقت با اظهارنامه مالیاتی تسلیم شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

طبق اظهار نامه مالیاتی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعدیلات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (تجدید طبقه بندی)
تجدید طبقه بندی		
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۵۷۴,۸۲۷,۰۷۷	۶,۴۱۷,۳۴۱,۳۱۳	۱۰,۹۹۲,۱۶۸,۳۸۹
۶۴۹,۱۱۴,۱۹۸	(۶۴۸,۵۱۴,۱۹۸)	۶۰۰,۰۰۰
۱,۵۶۴,۳۰۶,۷۱۵	۶۴۸,۵۱۴,۱۹۸	۲,۲۱۲,۸۲۰,۹۱۳
(۱,۳۰۹,۴۷۱,۰۰۰)	۵۰۶,۸۹۳,۰۰۰	(۸۰۲,۵۷۹,۰۰۰)
(۲۷,۴۸۳,۳۱۷,۴۰۷)	(۷,۰۷۴,۲۳۳,۲۱۳)	(۳۴,۵۵۷,۵۵۰,۶۱۹)
(۲۲,۰۰۴,۵۴۰,۳۱۷)	-	(۲۲,۰۰۴,۵۴۰,۳۱۷)

صورت وضعیت مالی :

سایر دارایی ها

دریافتی های تجاری و سایر دریافتنی ها

سرمایه گذاری کوتاه مدت

موجودی نقد

پرداختنی بلند مدت

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۷- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۵,۱۰۱,۴۶۸,۱۳۰	۲۶,۸۴۲,۳۵۷,۳۵۰	سود خالص
	۱۰۳,۶۱۳,۵۵۷	تعدیلات:
(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	هزینه مالی
۵۳۵,۳۷۲,۷۱۹	۳۷۳,۶۰۳,۱۷۸	سود فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۲۸,۷۴۰,۵۸۷)	(۳۷,۷۷۶,۶۰۷)	استهلاک دارائیهای ثابت
	۳۵,۴۱۶,۰۰۰	سود حاصل از سایر سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱,۳۹۱,۸۹۹,۷۳۸)	۲۷,۳۱۷,۲۱۳,۳۷۸	زبان تسعیر ارز
(۱,۳۹۰,۹۳۲,۷۹۱)	(۷,۷۲۲,۲۸۴,۱۳۸)	جمع تعدیلات
۱,۱۸۳,۶۶۹,۵۰۶	(۶,۶۲۲,۷۵۵,۰۸۰)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳۳۴,۱۰۱,۴۰۷)	۴۲,۱۰۵,۴۹۳	کاهش (افزایش) موجودی مواد کالا
۲,۳۴۶,۱۲۳,۶۷۱	۴,۹۶۹,۶۵۷,۹۳۳	(افزایش) بیش پرداخت های عملیاتی
۵۱۲,۸۶۹,۳۴۱	۱۷,۹۷۲,۹۳۴,۵۸۶	پرداختنی های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات



موسسه خبریه حمایت از زنان و خانواده های آسیب پذیر استاد روزبه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

موسسه سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی موسسه از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۳,۰۷۴,۵۰۱,۳۶۵	۳۸,۸۰۲,۵۳۳,۹۴۱	جمع بدهی ها
(۷۸۵,۱۵۴,۱۶۶)	(۲,۲۱۲,۸۲۰,۹۱۳)	موجودی نقد
۳۲,۲۸۹,۳۴۷,۱۹۹	۳۶,۵۸۹,۷۱۳,۰۲۸	خالص بدهی ها
۴۱,۴۱۸,۳۵۸,۰۴۰	۶۸,۳۶۰,۶۱۵,۳۹۰	حقوق مالکانه
۰.۷۸	۰.۵۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک موسسه، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت) ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت ریسک شرکت حسب مورد، که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۸-۳- ریسک بازار

باتوجه به نوع فعالیت شرکت، این موسسه در معرض ریسک های بازار واقع نمی شود.

۲۸-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت، تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. موسسه ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند.

۲۹- وضعیت ارزی	یادداشت	دلار آمریکا
موجودی نقد	۱۸	۶۰۰



مؤسسه خبر به حمایت از زنان و خانواده های آسیب پذیر استاد روزبه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	خالص طلب (بدهی) به اشخاص وابسته - ابتدای دوره	فروش کالا به اشخاص وابسته	تقبل و پرداخت هزینه های اشخاص وابسته توسط مؤسسه	دریافت نقد از اشخاص وابسته	تامین مواد اولیه توسط اشخاص وابسته	خرید خدمات تامین نیروی انسانی از مؤسسه	پرداخت نقد به اشخاص وابسته
اشخاص وابسته	شرکت نیکو خدمات	(۵,۵۰۰,۷۰۸,۳۹۴)	۳۴,۳۴۸,۷۶۷,۷۹۹	۳۲۶,۳۳۴,۷۴۱	(۳۷,۶۵۰,۳۷۵,۵۶۴)	(۲,۳۷۸,۷۰۸,۶۸۱)	(۲۶,۹۴۹,۰۸۳,۶۱۸)	۲۹,۱۲۸,۳۰۶,۷۴۷
			۳۴,۳۴۸,۷۶۷,۷۹۹	۳۲۶,۳۳۴,۷۴۱	-۲۷,۶۵۰,۳۷۵,۵۶۴	-۲,۳۷۸,۷۰۸,۶۸۱	-۲۶,۹۴۹,۰۸۳,۶۱۸	۲۹,۱۲۸,۳۰۶,۷۴۷

۳۰-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	حساب های دریافتی	حساب های پرداختی	خالص طلب (بدهی)
اشخاص وابسته	شرکت نیکو خدمات	۷,۹۹۱,۸۷۴,۳۴۲	(۶,۵۶۷,۳۴۱,۳۱۲)	۱,۴۲۴,۵۳۳,۰۳۰
				(۵,۵۰۰,۷۰۸,۳۹۴)



۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات از جمله تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی (به استثنای مورد زیر) و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۱-۱ بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	اسناد تضمینی ما نزد دیگران
ریال	ریال	
۱۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان فنی و حرفه ای
۷,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان تامین اجتماعی
۶۰۶,۵۰۰,۰۰۰		سایر
۱۸,۲۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۳۱-۲ دفاتر موسسه از سال ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۹ از سوی سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض ارزش افزوده) مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویدادهایی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء در یادداشت های توضیحی باشد، به وقوع نپیوسته است.