

موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱-۳

۱-۱۹ ضمیمه

عنوان

گزارش حسابرس مستقل

فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل
به هیأت امناء محترم
مؤسسه خیریه شجره طیبه اصفهان

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر مشروط

۱) صورت‌های مالی مؤسسه خیریه شجره طیبه اصفهان، شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و صورت‌های مالی درآمد بر هزینه، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی مؤسسه خیریه شجره طیبه اصفهان در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به‌نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲) هزینه استهلاک ساختمان‌های شرکت به مبلغ ۷.۵۷۱ میلیون ریال بدون در نظر گرفتن نرخ استهلاک ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم محاسبه گردیده است در صورت بکارگیری نرخ مذکور حساب مازاد و درآمد بر هزینه و استهلاک انباشته به مبلغ ۴.۹۱۱ میلیون ریال به ترتیب افزایش و کاهش خواهد یافت.

۳) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای، حسابداران رسمی مستقل از مؤسسه خیریه شجره طیبه اصفهان است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به‌عنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۴) دارایی‌های ثابت مشهود و داراییهای نگهداری برای فروش به بهای تمام شده ۲۶۹.۳۴۲ میلیون ریال به ارزش بیمه‌ای ۲۳.۳۰۰ میلیون ریال به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲-۸ که از کسری پوشش بیمه‌ای برخوردار است. مفاد این بند تأثیری در اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.



گزارش حسابرس مستقل «ادامه»

مؤسسه خیریه شجره طیبه اصفهان

مسئولیت هیأت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استاندارد های حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۶) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که 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، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور 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 تردیدحرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

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 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 بازماند.

گزارش حسابرسی

مؤسسه حسابرسی دقیق تراز سپاهان

(حسابداران رسمی)

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و این که آیا معاملات و رویه دادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای بااهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان را هبری اطلاع رسانی می شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۷) طی سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل مؤسسه از محل اموال اهدایی توسط خیرین اقدام به ثبت داراییها به طرفیت سرفصل اهدائی اقدام نمود که در این خصوص اقدامات قانونی فرآیند ثبت و تغییرات اساسنامه انجام نگرفته است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرائی ماده ۱۴ الحاقیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است در این خصوص به استثناء عدم رعایت آموزش کارکنان و تدوین رویه های قانون مزبور و دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی و استقرار کامل ساختار های متناسب با این آیین نامه و اجرای صحیح آن، این مؤسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی دقیق تراز سپاهان

(حسابداران رسمی)

۲۰ فروردین ماه ۱۴۰۳

محسن شکری زاده

شماره عضویت: ۸۱۱۰۳۴

فریدون مظاهری

شماره عضویت: ۸۱۱۰۷۷





موسسه خیریه شجره طیبه

حایم استعدادهای درخشان

تاریخ

شماره

پیوست

موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

هیأت امناء محترم

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای

تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه | توضیحات |
|------------|------------------------------|
| ۲ | صورت مزاد درآمد بر هزینه |
| ۳ | صورت وضعیت مالی |
| ۴ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | جریان های نقدی |
| ۶-۱۹ | یادداشت های توضیحی: |

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱/۱۸ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

| امضاء | سمت | اعضای هیأت مدیره |
|-------|---------------------------|---------------------|
| | رئیس هیأت مدیره | حسین سیستانی |
| | نایب رئیس هیأت مدیره | محمد جعفر صرامی |
| | عضو هیأت مدیره | علی آقاجانی افجدی |
| | عضو هیأت مدیره | علیرضا نصر اصفهانی |
| | عضو هیأت مدیره | ابوالقاسم مرادی |
| | عضو هیأت مدیره | مجید هارونی |
| | عضو هیأت مدیره | بهنام شاهنگیان |
| | عضو هیأت مدیره | سهیلا اثنی عشران |
| | عضو هیأت مدیره و مدیرعامل | محمد رضا یزدان پناه |



موسسه خیر به شجره طیبه اصفهان

مازاد در آمد بر هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | یادداشت |
|------------------|------------------|---------|
| ریال | ریال | |
| ۴۷,۹۵۸,۶۹۲,۹۴۷ | ۷۷,۴۰۹,۳۳۹,۷۷۳ | ۴ |
| (۲۵,۸۵۹,۳۰۸,۱۱۲) | (۵۴,۹۰۴,۷۶۰,۷۷۱) | ۵ |
| ۲۲,۰۹۹,۳۸۴,۸۳۵ | ۲۲,۵۰۴,۵۷۹,۰۰۲ | |
| (۲,۹۴۲,۱۴۸,۱۲۸) | (۱۰,۳۵۸,۷۵۵,۰۵۷) | ۶ |
| | (۳۰,۰۰۰,۰۰۰) | |
| ۱۹,۱۵۶,۵۳۶,۰۰۷ | ۱۲,۱۱۵,۸۲۳,۹۴۵ | |
| ۲,۸۳۰,۳۲۹,۴۴۴ | ۶,۴۹۶,۴۷۲,۳۶۳ | ۷ |
| ۲۱,۹۸۶,۸۶۵,۴۵۱ | ۱۸,۶۱۲,۲۹۶,۳۰۸ | |

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی

هزینه های عملیاتی

هزینه های اداری و عمومی

هزینه مالی

مازاد درآمد بر هزینه عملیاتی

سایر درآمدهای غیر عملیاتی

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a blue circular stamp with a building icon.

موسسه خیر به شجره طیبه اصفهان

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | یادداشت |
|------------------------|------------------------|---|
| ریال | ریال | |
| ۹۴,۲۳۱,۰۲۸,۶۸۱ | ۸۵,۹۱۸,۳۴۴,۲۴۴ | ۸ دارایی های غیر جاری : |
| ۲۲۳,۹۲۶,۰۰۰ | ۲۲۳,۹۲۶,۰۰۰ ✓ | دارایی های ثابت مشهود |
| ۲,۷۸۷,۶۸۴,۲۰۰ | ۵,۷۷۰,۵۶۰,۰۰۰ ✓ | دارایی های نامشهود |
| - | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری های بلند مدت |
| <u>۹۷,۲۴۲,۶۳۸,۸۸۱</u> | <u>۱۹۱,۹۱۲,۸۳۰,۲۴۴</u> | سایر داراییها |
| | | جمع دارایی های غیر جاری |
| | ۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ✓ | دارایی های جاری : |
| ۴۲۶,۷۷۰,۰۰۰ | ۹۱۵,۹۸۱,۹۳۲ ✓ | پیش پرداختها |
| ۶,۲۴۶,۱۷۱,۴۵۴ | ۸,۲۴۱,۳۹۶,۴۵۴ ✓ | موجودی کالا |
| ۳۸,۱۳۲,۷۱۷,۴۳۳ | ۶,۱۷۶,۴۷۸,۴۲۴ ✓ | سایر دریافتنی ها |
| <u>۴۴,۸۰۵,۶۵۸,۸۸۷</u> | <u>۱۵,۶۶۳,۸۵۶,۸۱۰</u> | موجودی نقد |
| | ۲۰۰,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش |
| <u>۴۴,۸۰۵,۶۵۸,۸۸۷</u> | <u>۲۱۶,۵۹۳,۸۵۶,۸۱۰</u> | جمع دارایی های جاری |
| <u>۱۴۲,۰۴۸,۲۹۷,۷۶۸</u> | <u>۴۰۸,۵۰۶,۶۸۷,۰۵۴</u> | جمع دارایی ها |
| | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | حقوق مالکانه: |
| ۳۹,۸۱۹,۴۶۱,۸۶۶ | ۲۴۹,۷۳۲,۳۳۷,۶۶۶ | ۱۷ سرمایه |
| ۴۵,۱۶۹,۱۵۶,۹۶۰ | ۶۳,۷۸۱,۴۵۳,۲۶۸ | مازاد درآمد بر هزینه انباشته |
| <u>۸۴,۹۸۸,۶۱۸,۸۲۶</u> | <u>۳۱۳,۵۱۳,۷۹۰,۹۳۴</u> | جمع حقوق مالکانه |
| | | بدهی ها |
| ۵۷,۰۵۹,۶۷۸,۹۴۲ | ۹۴,۳۲۵,۳۹۶,۱۲۰ | بدهی های جاری : |
| | ۶۶۷,۵۰۰,۰۰۰ | سایر پرداختنی ها |
| <u>۵۷,۰۵۹,۶۷۸,۹۴۲</u> | <u>۹۴,۹۹۲,۸۹۶,۱۲۰</u> | تسهیلات مالی |
| <u>۵۷,۰۵۹,۶۷۸,۹۴۲</u> | <u>۹۴,۹۹۲,۸۹۶,۱۲۰</u> | جمع بدهی های جاری |
| <u>۱۴۲,۰۴۸,۲۹۷,۷۶۸</u> | <u>۴۰۸,۵۰۶,۶۸۷,۰۵۴</u> | جمع بدهی ها |
| | | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.








Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a blue circular stamp on the right.

موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

| جمع کل | مازاد درآمد بر هزینه انباشته | سرمایه | |
|-----------------|------------------------------|-----------------|---|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۴۳,۰۰۱,۷۵۳,۳۷۵ | ۲۳,۱۸۲,۲۹۱,۵۰۹ | ۱۹,۸۱۹,۴۶۱,۸۶۶ | مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ |
| - | | | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰ |
| ۲۱,۹۸۶,۸۶۵,۴۵۱ | ۲۱,۹۸۶,۸۶۵,۴۵۱ | - | مازاد درآمد بر هزینه گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰ |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | افزایش سرمایه |
| ۴۱,۹۸۶,۸۶۵,۴۵۱ | ۲۱,۹۸۶,۸۶۵,۴۵۱ | | مازاد درآمد بر هزینه انباشته سال ۱۴۰۰ |
| ۸۴,۹۸۸,۶۱۸,۸۲۶ | ۴۵,۱۶۹,۱۵۶,۹۶۰ | ۳۹,۸۱۹,۴۶۱,۸۶۶ | مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
| - | | | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱ |
| ۱۸,۶۱۲,۲۹۶,۳۰۸ | ۱۸,۶۱۲,۲۹۶,۳۰۸ | - | مازاد درآمد بر هزینه سال ۱۴۰۱ |
| ۲۰۹,۹۱۲,۸۷۵,۸۰۰ | | ۲۰۹,۹۱۲,۸۷۵,۸۰۰ | افزایش سرمایه |
| ۳۱۳,۵۱۳,۷۹۰,۹۳۴ | ۶۳,۷۸۱,۴۵۲,۲۶۸ | ۲۴۹,۷۳۲,۳۳۷,۶۶۶ | مانده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |



موسسه خیره شجره طسه اصفهان

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | یادداشت |
|------------------|------------------|---------|
| ریال | ریال | |
| ۳۱,۰۵۶,۲۵۱,۷۱۷ | ۵۵,۱۳۶,۲۸۸,۶۲۸ | ۲۰ |
| ۳۱,۰۵۶,۲۵۱,۷۱۷ | ۵۵,۱۳۶,۲۸۸,۶۲۸ | |
| (۷۰,۰۶۰,۴۵۸,۶۰۶) | (۲۲۶,۵۰۰,۰۰۰) | |
| (۲,۳۰۰,۰۰۰) | (۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | |
| ۲,۸۳۰,۳۲۹,۴۴۴ | ۶,۴۹۶,۴۷۲,۳۶۳ | |
| (۶۷,۲۳۲,۴۲۹,۱۶۲) | (۸۷,۷۳۰,۰۲۷,۶۳۷) | |
| | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | |
| | (۳۳۲,۵۰۰,۰۰۰) | |
| | (۳۰,۰۰۰,۰۰۰) | |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | | |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰ | |
| (۱۶,۱۷۶,۱۷۷,۴۴۵) | (۳۱,۹۵۶,۲۳۹,۰۰۹) | |
| ۵۴,۳۰۸,۸۹۴,۸۷۸ | ۳۸,۱۳۲,۷۱۷,۴۳۳ | |
| ۳۸,۱۳۲,۷۱۷,۴۳۳ | ۶,۱۷۶,۴۷۸,۴۲۴ | |

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
 نقد حاصل از عملیات
 جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
 بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
 جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
 پرداخت های نقدی حاصل از خرید دارایی های ثابت مشهود
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
 دارایی غیر جاری نگهداری برای فروش
 دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری
 جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری ها
 جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
 دریافت های ناشی از تسهیلات
 پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
 پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
 دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
 جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
 خالص (کاهش) در موجودی نقد
 مانده موجودی نقد در ابتدای سال
 مانده موجودی نقد در پایان سال مالی

۲۰۹,۹۱۲,۸۷۵,۸۰۰

۲۱

معاملات غیرنقدی

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a blue official stamp of the 'Museum of the Tree of Life'.

موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱- تاریخچه فعالیت موسسه

۱-۱- کلیات

مؤسسه خیریه شجره طیبه در سال ۱۳۸۳ تأسیس شده و طی شماره ۷۹ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۰۲۳۰۵۵ به ثبت رسیده است. مرکز اصلی موسسه واقع در اصفهان، خیابان رودکی، کوچه شماره ۸۴ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی موسسه

براساس ماده ۲ اساسنامه نوع فعالیت موسسه عبارتست از: کلیه فعالیت های این موسسه غیر سیاسی، غیر تجاری و غیر انتفاعی بوده و ضمن رعایت کامل قوانین جمهوری اسلامی ایران، دقیقاً طبق این اساسنامه فعالیت خواهد نمود. همچنین مطابق ماده ۸ اساسنامه اهداف موسسه عبارت است از حمایت از دانش آموزان و دانشجویان مستعد و نخبه نیازمند در قالب پرداختهای نقدی و غیر نقدی از جمله هزینه های تحصیلی و خدمات آموزشی، فرهنگی، مشاوره‌ای، تربیتی، مذهبی و ورزشی و درمانی و...

۱-۳- هیأت موسس

طبق ماده ۷ اساسنامه اعضاء هیأت موسس و هیأت امناء متشکل از ۴۵ نفر از اشخاص حقیقی می باشد و طبق ماده ۶ اساسنامه میزان سرمایه اعم از منقول و غیر منقول بالغ بر ۳۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال می باشد که طی سنوات گذشته به میزان سرمایه های اهدایی خیرین افزایش یافته است و مبلغ سرمایه به ۳۹,۸۱۹ میلیون ریال رسیده است.

۱-۴- تعداد کارکنان

متوسط کارکنان در طی سال بشرح ذیل بوده است:

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|------|------|---------------------|
| نفر | نفر | |
| ۸ | ۸ | |
| ۸ | ۸ | متوسط تعداد کارکنان |

۱-۵- اطلاعات یاور خواهان

تعداد یاور خواهان فعال در طی سال بشرح ذیل بوده است:

| تعداد | مقاطع تحصیلی |
|-------|--------------|
| ۱۳۵ | دانشجو |
| ۱۲۹ | متوسطه دوم |
| ۳۶ | متوسطه اول |
| ۳۰۰ | |

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد مشتریان که در سال ۱۴۰۲ به تصویب رسیده در کلیه شرکتهایی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست. مدیریت شرکت قصد دارد که استاندارد مزبور را از تاریخ لازم الاجرا شدن آن بکار گیرد.



۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳-۲- دارایی های ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی

موسسه خبر به شجره طیبه اصفهان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳-۲-۲ استهلاک داراییهای ثابت مشهود، مشتمل بر داراییهای ناشی از اجاره سرمایه‌های، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آییننامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود.

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|------------------|-------------|-------------|
| ساختمان | ۱۵ | مستقیم |
| اثاثیه و منصوبات | ۵ | مستقیم |
| وسائط نقلیه | ۶ | مستقیم |

۳-۳- داراییهای نامشهود

۳-۳-۱ 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

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|-------------|-------------|-------------|
| حق الامتیاز | ۳ | مستقیم |
| نرم افزارها | ۳ | مستقیم |

۳-۴- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروههای اقلام مشابه ارزشیابی میشود. موجودی کالا عمده اقلام مصرفی مددجویان شامل (لوازم التحریر، خوار و بار، پوشاک و ...) می باشد.

۳-۵- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان (دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی میشود. شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

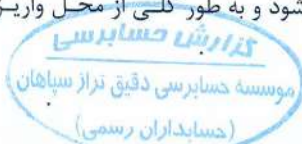
۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۷- درآمد عملیاتی

۳-۷-۱ درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی می شود و به طور کلی از محل واریز وجه یا اهدایی از جانب خیرین می باشد.

۳-۸- وضعیت مالیاتی



موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۴- درآمدهای عملیاتی

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | | |
|-----------------------|-----------------------|-----|--|
| ریال | ریال | | |
| ۳۵,۳۵۹,۳۰۶,۰۵۷ | ۵۰,۴۳۳,۰۰۳,۹۳۹ | ۴-۱ | کمک ها و اعانات دریافتی نقدی |
| ۲,۶۱۱,۳۰۱,۸۹۰ | ۱۳,۱۵۶,۷۳۲,۵۰۰ | ۴-۳ | کمک ها و اعانات غیر نقدی |
| ۷,۸۷۱,۲۸۰,۰۰۰ | ۱۲,۴۳۹,۳۸۳,۳۳۴ | ۴-۲ | کمکهای دریافتی از قرض الحسنه شجره طیبه |
| ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | | کمک های خیرین به صورت موردی |
| ۳۴۳,۳۵۵,۰۰۰ | ۳۲۶,۶۵۰,۰۰۰ | | کمک ها و اعانات نقدی شعبه خمینی شهر |
| ۷۳,۴۵۰,۰۰۰ | ۹۳,۵۷۰,۰۰۰ | | کمک ها و اعانات نقدی شعبه پیربکران |
| ۴۷,۹۵۸,۶۹۲,۹۴۷ | ۷۷,۴۰۹,۳۳۹,۷۷۳ | | |

۴-۱- درآمدهای خیریه به صورت نقدی و غیر نقدی می باشد که عمدتاً به صورت واریز به حساب های منتخب خیریه می باشد.

۴-۲- مبالغ واریزی از طرف قرض الحسنه مربوط به خیرینی که توسط قرض الحسنه از خیرین اخذ و به حساب موسسه خیریه واریز میگردد.

۴-۳- کمک های غیر نقدی شامل بسته مواد غذایی، بسته آموزشی خدمات درمانی و ... که توسط خیرین و نهاد ها به یاورخواهان تخصیص داده میشود.



موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۵- هزینه های عملیاتی

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | یادداشت |
|----------------------|-----------------------|---------|
| ریال | ریال | |
| ۱۹,۷۰۹,۹۲۲,۶۲۵ | ۴۴,۵۸۰,۵۱۴,۶۷۲ | ۵-۲ |
| ۶,۱۴۹,۳۸۵,۴۸۷ | ۱۰,۳۲۴,۲۴۶,۰۹۹ | ۵-۱ |
| ۶,۱۴۹,۳۸۵,۴۸۷ | ۱۰,۳۲۴,۲۴۶,۰۹۹ | |

هزینه های عملیاتی
حقوق و مزایا

۵-۱- هزینه های عملیاتی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | یادداشت |
|-----------------------|-----------------------|---------|
| ریال | ریال | |
| ۱۵,۷۳۲,۰۹۱,۸۳۹ | ۳۶,۴۴۴,۵۴۴,۱۷۷ | ۵-۲-۱ |
| ۱,۱۴۱,۸۹۳,۶۷۳ | ۲,۷۰۱,۹۷۰,۰۳۸ | ۵-۲-۲ |
| ۷۹۸,۰۶۷,۵۹۴ | ۱,۷۸۳,۶۱۳,۶۳۳ | |
| ۴۷۳,۱۸۴,۳۷۹ | ۵۷۲,۵۶۸,۸۴۶ | |
| ۹۳۸,۰۹۴,۴۰۸ | ۱۸۳,۶۳۵,۰۰۰ | |
| ۶۲۶,۵۹۰,۷۳۲ | ۲,۸۹۴,۱۸۲,۹۷۸ | |
| ۱۹,۷۰۹,۹۲۲,۶۲۵ | ۴۴,۵۸۰,۵۱۴,۶۷۲ | |

کمک ها و اعانات پرداختی نقدی (پرداختی به یاورخواهان)
همایش و اردو یاورخواهان
کمک های پرداختی نقدی موردی
پذیرایی و آبدارخانه مددجویان
ملزومات مصرفی آموزشی
سایر

۵-۱-۱- کمک ها و اعانات پرداختی نقدی عمدتاً به صورت درخواست کتبی توسط یاورخواه و پس از تایید گروه آموزش، مدیریت آموزش و در نهایت تایید مدیر عامل و ارجاع به واحد مالی، پرداخت صورت می گیرد.

۵-۱-۲- دلیل برگزاری همایش ها و اردو ها جهت آشنایی بیشتر خیرین با موسسه و جمع آوری کمک های نقدی و غیر نقدی می باشد و عمده هزینه ها توسط خیرین صورت می گیرد.

۵-۲- هزینه حقوق و مزایا به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ |
|----------------------|-----------------------|
| ریال | ریال |
| ۳,۵۱۹,۴۸۱,۶۰۷ | ۶,۲۸۸,۷۳۰,۷۱۶ |
| ۹۱۷,۲۲۴,۳۶۳ | ۱,۰۷۱,۱۰۲,۸۴۱ |
| ۷۱۴,۲۹۲,۰۲۱ | ۱,۰۰۹,۳۶۹,۲۲۲ |
| ۶۸۷,۴۳۷,۴۹۶ | ۱,۳۵۵,۰۴۳,۳۲۰ |
| ۳۱۰,۹۵۰,۰۰۰ | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۶,۱۴۹,۳۸۵,۴۸۷ | ۱۰,۳۲۴,۲۴۶,۰۹۹ |

حقوق و دستمزد کارکنان
حق بیمه سهم کارفرما
عیدی و سنوات و مزایای پایان خدمت
حق مسکن - خواروبارو اضافه کاری
مزایا و بهره وری

موسسه خیر به شجره طیبه اصفهان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۶- هزینه های اداری و عمومی

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|----------------------|-----------------------|----------------------|
| ریال | ریال | |
| ۱,۵۱۲,۶۶۲,۰۶۱ | ۸,۵۳۹,۱۸۴,۴۳۷ | هزینه استهلاک |
| ۱۵,۶۰۰,۰۰۰ | ۲۸۷,۷۵۶,۱۰۰ | سرویس اسانسور |
| ۱۸۱,۴۶۵,۲۲۲ | ۲۷۴,۲۸۴,۹۶۵ | پذیرایی و آبدارخانه |
| ۹۵,۱۱۹,۰۰۰ | ۲۱۴,۶۶۱,۴۵۰ | تعمیر خودرو |
| ۵۲۵,۸۶۱,۸۰۰ | ۱۳۷,۱۷۳,۲۸۷ | تعمیر ساختمان |
| ۴۵۳,۶۹۸,۵۰۵ | ۱۰۸,۸۵۴,۶۷۵ | سایر هزینه های اداری |
| ۵۵,۴۴۱,۰۸۹ | ۶۷,۲۸۴,۰۰۰ | ملزومات مصرفی |
| ۱۰۳,۰۰۱,۱۵۱ | ۷۲۹,۵۵۶,۱۴۳ | سایر |
| ۲,۹۴۲,۸۴۸,۸۲۸ | ۱۰,۳۵۸,۷۵۵,۰۵۷ | |

۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | یادداشت | |
|----------------------|----------------------|---------|----------------------------|
| ریال | ریال | | |
| ۲,۵۳۸,۵۵۸,۰۰۰ | ۵,۷۶۹,۴۵۰,۰۰۰ | ۷-۱ | سود حاصل از سهام اینترگران |
| ۲۹۱,۷۷۱,۴۴۴ | ۷۲۷,۰۲۲,۳۶۳ | | سود سپرده بانکی |
| ۲,۸۳۰,۳۲۹,۴۴۴ | ۶,۴۹۶,۴۷۲,۳۶۳ | | |

۷-۱- طی سنوات اخیر برخی از خیرین اقدام به اهداء سهام خود در شرکت اینترگران فلورجان به موسسه خیریه نموده اند که سود سهام در سرفصل سایر درآمدها شناسایی شده است.



موسسه خیریه شجره طبره اصفهان

بداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

| مبالغ به ریال | | مبالغ به ریال | | | |
|----------------|-----------------------|----------------|---------------|------------------|----------------|
| جمع | دارایی در جریان تکمیل | جمع | وسائط نقلیه | ساختمان | زمین |
| ۲۱,۴۹۹,۵۲۰,۳۳۲ | ۷۱۱,۶۰۸,۰۰۰ | ۲۰,۷۸۷,۹۱۳,۴۳۲ | ۱۳۳,۱۵۶,۹۰۰ | ۷,۸۱۱,۶۶۳,۱۵۹ | ۱۱,۳۸۰,۷۶۷,۱۴۸ |
| ۷۲,۳۳۱,۰۲۴,۴۱۹ | ۴,۳۷۰,۵۶۵,۸۱۳ | ۷۰,۰۶۰,۴۵۸,۶۰۶ | ۳۳۳,۵۰۰,۰۰۰ | ۶۹,۸۲۶,۹۵۸,۶۰۶ | . |
| - | (۳,۹۸۲,۱۷۳,۶۱۳) | ۴,۹۸۲,۱۷۳,۶۱۳ | . | ۴,۹۸۲,۱۷۳,۶۱۳ | . |
| ۹۵,۸۳۰,۵۴۴,۶۵۱ | . | ۹۵,۸۳۰,۵۴۴,۶۵۱ | ۱,۶۲۵,۸۱۶,۳۲۵ | ۸۲,۷۰۰,۷۹۲,۳۲۸ | ۱۱,۳۸۰,۷۶۷,۱۴۸ |
| ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۴,۰۰۰,۰۰۰ | . |
| (۵۳,۵۰۰,۰۰۰) | . | (۵۳,۵۰۰,۰۰۰) | (۵۳,۵۰۰,۰۰۰) | (۱۶,۲۶۴,۲۸۵,۶۸۶) | ۱۶,۲۶۴,۲۸۵,۶۸۶ |
| ۹۶,۰۵۷,۰۴۴,۶۵۱ | . | ۹۶,۰۵۷,۰۴۴,۶۵۱ | ۱,۷۹۸,۳۲۶,۳۲۵ | ۶۶,۴۳۰,۵۰۸,۶۴۳ | ۲۷,۶۴۵,۰۵۲,۸۳۴ |
| ۸۶,۸۵۲,۹۰۹ | . | ۸۶,۸۵۲,۹۰۹ | ۳۰,۹۱۲,۸۳۱ | . | . |
| ۱,۵۱۲,۶۶۲,۰۶۱ | . | ۱,۵۱۲,۶۶۲,۰۶۱ | ۱,۶۲۵,۸۱۶,۳۲۵ | ۱,۳۵۰,۰۷۹,۴۳۸ | . |
| ۱,۵۹۹,۵۱۵,۹۷۰ | . | ۱,۵۹۹,۵۱۵,۹۷۰ | ۵۵,۹۶۱,۰۷۸ | ۱,۳۵۰,۰۷۹,۴۳۸ | . |
| ۸,۵۳۹,۱۸۴,۴۳۷ | . | ۸,۵۳۹,۱۸۴,۴۳۷ | ۶۷,۲۱۵,۸۲۲ | ۷,۵۷۱,۵۵۱,۳۶۱ | . |
| ۱۰,۱۳۸,۷۰۰,۴۰۷ | . | ۱۰,۱۳۸,۷۰۰,۴۰۷ | ۱۳۳,۱۵۶,۹۰۰ | ۸,۹۲۱,۶۳۰,۶۹۹ | . |
| ۸۵,۹۱۸,۳۴۴,۲۴۴ | . | ۸۵,۹۱۸,۳۴۴,۲۴۴ | . | ۵۷,۵۶۸,۸۷۷,۹۹۳ | ۲۷,۶۴۵,۰۵۲,۸۳۴ |
| ۹۴,۳۳۱,۰۲۸,۶۸۱ | . | ۹۴,۳۳۱,۰۲۸,۶۸۱ | ۶۷,۲۱۵,۸۲۲ | ۸۱,۳۵۰,۷۱۴,۹۲۰ | ۱۱,۳۸۰,۷۶۷,۱۴۸ |

۸-۱-مبالغ نقل و انتقال زمین بابت تفکیک عرصه و عیان آبارتمان بزندانهر واقع در خیابان رودکی میباید که از بهای تمام شده ساختمان کسر و به حساب زمین منتقل یافته است.

۸-۲-زمین مورد استفاده به مساحت ۱۰۰۷ مترمربع (اصفهان، خیابان رودکی، کوچه شماره ۸۴) به صورت اهدایی از خیرین می باشد.

۸-۳-ساختمان موسسه در آرمحل درآمدهای کسب شده از خیرین ساخته شده و در سرفصل داراییهای ثابت ثبت و طبقه بندی شده است.

۸-۴-اضافات اقاتیه عمدتا بابت خرید سرور به همراه تجهیزات و دستگاه چاپ بوده است.

۸-۵-دارایی های ثابت موسسه دارای پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی به مبلغ ۲۲,۳۰۰ میلیون ریال میباشد.



موسسه خبر به شجره طیبه اصفهان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۹- دارایی های نا مشهود

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ |
|-------------|-------------|
| ریال | ریال |
| ۱۹۵,۲۲۶,۰۰۰ | ۱۹۵,۲۲۶,۰۰۰ |
| ۲۸,۷۰۰,۰۰۰ | ۲۸,۷۰۰,۰۰۰ |
| ۲۲۳,۹۲۶,۰۰۰ | ۲۲۳,۹۲۶,۰۰۰ |

حق الامتیاز ها
نرم افزار ها

۱۰- سرمایه گذاری بلند مدت

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | تعداد سهام |
|---------------|---------------|------------|
| ریال | ریال | |
| ۲,۷۸۶,۵۷۴,۲۰۰ | ۵,۷۶۹,۴۵۰,۰۰۰ | ۱,۱۵۳,۸۹۰ |
| ۲۸۰,۰۰۰ | ۲۸۰,۰۰۰ | ۲۸ |
| ۸۳۰,۰۰۰ | ۸۳۰,۰۰۰ | ۸۳ |
| ۲,۷۸۷,۶۸۴,۲۰۰ | ۵,۷۷۰,۵۶۰,۰۰۰ | |

شرکت ایثارگران فلاورجان
شرکت فرنام
شرکت ایمن نیرو

۱۱- سایر دارایی ها

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | یادداشت |
|------|-----------------|---------|
| ریال | ریال | |
| | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱-۱ |
| ۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

آپارتمان سپاهان شهر

۱۱-۱- مانده فوق مربوط به اهدا سه واحد آپارتمان مسکونی به متراز حدود ۳۰۷ متر مربع واقع در سپاهان شهر اصفهان میباشد که بنام موسسه صلح گردیده است.

۱۲- پیشی پرداخت ها

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | یادداشت |
|------|-------------|---------|
| ریال | ریال | |
| | ۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶-۴ |
| | ۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

رهن دفتر مشاوره (محمدرضا کیوانی)

۱۳- موجودی کالا

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| ریال | ریال | |
| ۴۲۶,۷۷۰,۰۰۰ | ۹۱۵,۹۸۱,۹۳۲ | ۱۳-۱ |
| ۴۲۶,۷۷۰,۰۰۰ | ۹۱۵,۹۸۱,۹۳۲ | |

موجودی نزد دفتر اصفهان

۱۳-۱- موجودی کالا نزد دفتر اصفهان عمدتاً بابت اقلام مصرفی مددجویان (لوازم التحریر، خوار و بار، پوشاک و ...) می باشد.



موسسه خیره شجره طبیه اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴- سایر دریافتی‌ها

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | یادداشت |
|----------------------|----------------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۴,۱۶۰,۸۰۰,۰۰۰ | ۲,۳۷۰,۸۰۰,۰۰۰ | ۱۴-۱ اسناد دریافتی |
| ۴۹,۲۰۰ | ۲,۸۸۴,۷۷۴,۲۰۰ | ۱۴-۲ سود سهام اهدایی (شرکت ایثارگران فلاورجان) |
| ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴-۳ شرکت سپینا - مهندس رضازاده |
| | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | آقای محمدرضا کیوانی - رهن دفتر مشاوره |
| ۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۲۷,۰۰۰,۰۰۰ | بابت قرض به کارکنان |
| ۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | اشخاص حقیقی |
| ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | ابراهیم وحدتی |
| ۳۲۲,۲۵۴ | ۳۲۲,۲۵۴ | شرکت فرنام |
| ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۳,۵۰۰,۰۰۰ | سایر |
| ۶,۲۴۶,۱۷۱,۴۵۴ | ۸,۲۴۱,۳۹۶,۴۵۴ | |

۱۴-۱ اسناد دریافتی شامل ۱۴ فقره چک می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش ۴ فقره از آن وصول گردیده است و مابقی مربوط به چک های اهدایی توسط خیرین طی سنوات گذشته بوده است که وصول نگردیده است.

۱۴-۲ مبلغ فوق بابت ۵۰ درصد از سود سهام سال ۱۴۰۰ شرکت ایثارگران فلاورجان می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی دریافت شده است.

۱۴-۳ بنا بر مباحثه نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲، سه درصد از سهام شرکت سهامی عام سپینا فناوران اسپادانا متعلق به آقای محمدجواد نصرافهانی (عضو هیئت مدیره) به موسسه خیره شجره طبیه منتقل و فروشنده متعهد گردید پس از ورود شرکت به بورس نسبت به انتقال رسمی سهام اقدام نماید.



موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۵- موجودی نقد

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | یادداشت |
|-----------------------|----------------------|---------|
| ریال | ریال | |
| ۳۷,۹۸۶,۰۹۰,۶۶۵ | ۵,۹۵۲,۸۳۶,۴۲۲ | ۱۵-۱ |
| ۱۴۰,۷۴۸,۴۲۵ | ۱۵۰,۳۳۵,۰۰۰ | |
| ۵,۸۷۸,۳۴۳ | ۷۳,۳۰۷,۰۰۲ | |
| ۳۸,۱۳۲,۷۱۷,۴۳۳ | ۶,۱۷۶,۴۷۸,۴۲۴ | |

موجودی نزد بانک ها
 صندوق
 تنخواه گردان

۱۵-۱- موجودی نزد بانک ها

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|-----------------------|----------------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۲۷,۶۵۷,۰۸۱,۱۵۱ | ۴,۵۷۹,۷۲۳,۲۰۵ | بانک قرض الحسنه رسالت شعبه خواجه جاری- ۱۰/۶۶۳۸۶۰۱/۱ |
| ۳۹۲,۲۰۵,۱۰۳ | ۷۱۹,۳۱۹,۰۶۷ | بانک صادرات شعبه حکیم نظامی جاری ۰۱۰۰۶۲۰۸۱۱۰۰۴ |
| ۳۱۹,۹۱۵,۲۴۸ | ۳۵۲,۶۱۵,۲۴۸ | بانک توسعه تعاون شعبه اصفهان سپرده ۱۴۰۰۱۱۱۵۸۱۰۰۴۴.۱ |
| ۱۷,۰۹۰,۵۸۰ | ۹۶,۰۷۶,۳۱۴ | بانک ملت شعبه قهدریجان سپرده ۳۳۲۴۶۴۸۵۷۶ |
| ۲۸۱,۴۵۵,۴۹۱ | ۷۰,۸۷۱,۷۹۱ | بانک سینا شعبه شیخ بهایی قرض الحسنه ۱-۴۵۴۴۰۰۰۰-۱۳-۲۵۹ |
| ۱,۷۶۹,۵۰۱,۷۷۰ | ۶۰,۹۲۱,۹۵۹ | قرض الحسنه شجره طیبه دانش شعبه رودکی ۴۰۰۰ |
| ۵۰۵,۱۲۱,۳۷۰ | ۲۸,۹۸۸,۸۸۶ | بانک ملت شعبه اصفهان سپرده ۵۸۶۵۹۶۵۸۷۴ |
| ۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | قرض الحسنه شهدای وحید شعبه وحید - ۱۳۱۳۰ |
| ۱۰,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۵۰۰,۰۰۰ | سازمان اقتصاد اسلامی شعبه اصفهان سپرده - ۰۱۰۹۸۲۹۵۲۸۰۰۰ |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | قرض الحسنه امام زمان شعبه فلاورجان سپرده ۱۴۰۰۱۴ |
| ۳,۱۱۹,۹۵۲ | ۳,۱۱۹,۹۵۲ | بانک مهر ایران شعبه جاری مطهری ۱-۱۵۵۵۱۲۶-۱۱-۲۴۰۱ |
| ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | قرض الحسنه اعظم شعبه اصفهان |
| | ۱۰۰,۰۰۰ | پشتیبان توسعه تعاون ۱۴۰۰/۳۰۶/۵۸۱۰۰۴۴/۱ |
| | ۵۰۰,۰۰۰ | قرض الحسنه قدس خمینی شهر |
| ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | | سایر |
| ۳۷,۹۸۶,۰۹۰,۶۶۵ | ۵,۹۵۲,۸۳۶,۴۲۲ | |

بانک قرض الحسنه رسالت شعبه خواجه جاری- ۱۰/۶۶۳۸۶۰۱/۱
 بانک صادرات شعبه حکیم نظامی جاری ۰۱۰۰۶۲۰۸۱۱۰۰۴
 بانک توسعه تعاون شعبه اصفهان سپرده ۱۴۰۰۱۱۱۵۸۱۰۰۴۴.۱
 بانک ملت شعبه قهدریجان سپرده ۳۳۲۴۶۴۸۵۷۶
 بانک سینا شعبه شیخ بهایی قرض الحسنه ۱-۴۵۴۴۰۰۰۰-۱۳-۲۵۹
 قرض الحسنه شجره طیبه دانش شعبه رودکی ۴۰۰۰
 بانک ملت شعبه اصفهان سپرده ۵۸۶۵۹۶۵۸۷۴
 قرض الحسنه شهدای وحید شعبه وحید - ۱۳۱۳۰
 سازمان اقتصاد اسلامی شعبه اصفهان سپرده - ۰۱۰۹۸۲۹۵۲۸۰۰۰
 قرض الحسنه امام زمان شعبه فلاورجان سپرده ۱۴۰۰۱۴
 بانک مهر ایران شعبه جاری مطهری ۱-۱۵۵۵۱۲۶-۱۱-۲۴۰۱
 قرض الحسنه اعظم شعبه اصفهان
 پشتیبان توسعه تعاون ۱۴۰۰/۳۰۶/۵۸۱۰۰۴۴/۱
 قرض الحسنه قدس خمینی شهر
 سایر

۱۶- داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | یادداشت |
|------|------------------------|---------|
| ریال | ریال | |
| . | ۱۰۹,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶-۱ |
| | ۹۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | |
| | ۲۰۰,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

آپارتمان رودکی اصفهان
 آپارتمان تهران

۱۶-۱- مانده فوق مربوط به خرید یک واحد آپارتمان ۱۶۹متری واقع در خیابان رودکی از آقای قجاوندو همچنین اهدا یک واحد آپارتمان ۱۳متری توسط آقای صلواتی واقع در استان تهران بزرگراه ارتش- مینی سیتی شهرک شهید محلاتی می باشد.



موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | یادداشت |
|-----------------------|------------------------|--------------------|
| ریال | ریال | |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷-۱ سرمایه ثبتی |
| ۳۹,۷۸۹,۴۶۱,۸۶۶ | ۲۴۹,۷۰۲,۳۳۷,۶۶۶ | ۱۷-۲ سرمایه اهدایی |
| ۳۹,۸۱۹,۴۶۱,۸۶۶ | ۲۴۹,۷۳۲,۳۳۷,۶۶۶ | |

- ۱۷-۱- سرمایه موسسه مطابق با ماده ۶ اساسنامه اعم از منقول و غیر منقول توسط هیئت موسسین تماما پرداخت شده است.
- ۱۷-۲- سرمایه اهدایی شامل کلیه موارد از جمله تاسیسات، ساختمان، زمین، مصالح، لوازم خانگی و ... می باشد که خیرین تاکنون به موسسه اهدا کرده اند.
- ۱۷-۲-۲ صورت ریز سرمایه اهدایی به شرح ذیل می باشد.

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|-----------------------|------------------------|--------------------|
| ریال | ریال | |
| ۳۹,۷۸۹,۴۶۱,۸۶۶ | ۲۰۶,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ساختمان های اهدایی |
| | ۲,۹۸۲,۸۷۵,۸۰۰ | سهام اهدایی |
| ۳۹,۷۸۹,۴۶۱,۸۶۶ | ۲۰۹,۹۱۲,۸۷۵,۸۰۰ | |

۱۸- سایر پرداختنی ها

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | یادداشت |
|-----------------------|-----------------------|---|
| ریال | ریال | |
| ۴۰,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۶,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸-۱ قرض الحسنه شجره طیبه دانش |
| ۴,۲۷۸,۱۴۲,۲۲۵ | ۲۱,۴۷۲,۲۰۳,۸۹۵ | ۱۸-۲ تسهیلات قرض الحسنه بانک رسالت |
| ۱۰,۰۱۱,۱۴۱,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۹,۴۸۶,۰۰۰ | محمدرضا یزدان پناه - قرض |
| | ۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | آقای روح اله قجاوند - خرید آپارتمان رودکی |
| ۱,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰ | قرض الحسنه ای خیرین خیریه (قرض) |
| ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | حساب امانی قرض الحسنه |
| ۱۰۹,۸۱۷,۷۶۰ | ۱۶۰,۱۴۴,۹۵۲ | ۱۸-۳ سازمان تامین اجتماعی |
| ۱۵۲,۱۱۰,۷۷۸ | ۱۵۲,۱۱۰,۷۷۸ | ذخیره هزینه های پیش بینی شده |
| | ۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸-۴ اسناد پرداختنی |
| ۴۸,۴۶۷,۱۷۹ | ۴۴۱,۴۵۰,۴۹۵ | سایر |
| ۵۷,۰۵۹,۶۷۸,۹۴۲ | ۹۴,۳۲۵,۳۹۶,۱۲۰ | |

- ۱۸-۱ مبلغ بدهی به قرض الحسنه شجره طیبه دانش مربوط به دریافت وجوه به عنوان قرض طی سال جهت تامین موجودی و پرداخت هزینه ها می باشد.
- ۱۸-۲ تسهیلات قرض الحسنه بانک رسالت از طریق ۱۲ نفر از هیأت امناء و پرسنل افتخاری اخذ و اقساط مذکور طی سال توسط موسسه پرداخت گردیده
- ۱۸-۳ مانده فوق بابت بیمه اسفند ماه پرسنل میباشد که طی پیگیری دوره مالی بعد در فروردین ماه سال بعد پرداخت گردیده است.
- ۱۸-۴ مانده فوق بابت ۳ فقره چک جهت اجاره دفتر مشاوره واقع در خیابان رودکی، خیابان بهشت می باشد که طی پیگیری دوره مالی بعد تماما پاس گردیده است.

موسسه خیر به شجره طسه اصفهان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۹- تسهیلات دریافتی

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ |
|------|---------------|
| ریال | ریال |
| - | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| - | (۳۳۲,۵۰۰,۰۰۰) |
| - | ۶۶۷,۵۰۰,۰۰۰ |

دریافت طی دوره

پرداخت طی دوره

۱۹-۱- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال از قرض الحسنه قدس خمینی شهردر مهر ماه سال مورد رسیدگی با کارمزد ۳ درصد و باز پرداخت ۱۵ ماهه اخذ و تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه گردیده است.

۱۹-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ |
|------|-------------|
| ریال | ریال |
| - | ۶۶۷,۵۰۰,۰۰۰ |
| - | ۶۶۷,۵۰۰,۰۰۰ |

۳ درصد

۱۹-۳ به تفکیک زمانبندی پرداخت:

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ |
|------|-------------|
| ریال | ریال |
| - | ۶۶۷,۵۰۰,۰۰۰ |
| - | ۶۶۷,۵۰۰,۰۰۰ |

سال ۱۴۰۲



موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۰- نقد حاصل از عملیات:

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|-----------------|-----------------|-----------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۲۱,۹۸۶,۸۶۵,۴۵۱ | ۱۸,۶۱۲,۲۹۶,۳۰۸ | مآزاد درآمد بر هزینه |
| (۲,۸۳۰,۳۲۹,۴۴۴) | (۶,۴۹۶,۴۷۲,۳۶۳) | تعدیلات |
| ۱,۵۱۲,۶۶۲,۰۶۱ | ۸,۵۳۹,۱۸۴,۴۳۷ | سایر درآمدهای غیر عملیاتی |
| | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | هزینه استهلاک |
| (۱,۳۱۷,۶۶۷,۳۸۳) | ۲,۰۷۲,۷۱۲,۰۷۴ | هزینه مالی |
| (۴,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰) | (۱,۹۹۵,۲۲۵,۰۰۰) | جمع تعدیلات |
| | (۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰) | کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی |
| (۱۶۸,۵۹۰,۰۰۰) | (۴۸۹,۲۱۱,۹۳۲) | کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها |
| ۱۴,۹۰۱,۶۴۳,۶۴۹ | ۳۷,۲۶۵,۷۱۷,۱۷۸ | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا |
| ۱۰,۳۸۷,۰۵۳,۶۴۹ | ۲۴,۴۵۱,۲۸۰,۲۴۶ | کاهش (افزایش) پرداختی های عملیاتی |
| ۳۱,۰۵۶,۲۵۱,۷۱۷ | ۵۵,۱۳۶,۲۸۸,۶۲۸ | نقد حاصل از عملیات |

۲۱- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|------|-----------------|--------------------|
| ریال | ریال | |
| | ۲۰۶,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ساختمان های اهدایی |
| | ۲,۹۸۲,۸۷۵,۸۰۰ | سهام اهدایی |
| | ۲۰۹,۹۱۲,۸۷۵,۸۰۰ | |

۲۱-۱ - ۲۱ اهدا - دستگاه آپارتمان در شاهین شهرهمچنین یک دستگاه آپارتمان در تهران و تخفیف یک دستگاه آپارتمان در رودکی اصفهان و اهدا بخشی از سهام شرکت اینارگران فلاورجان

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱ - مدیریت سرمایه

ساختار سرمایه موسسه بصورت سالیانه مورد بررسی قرار می گیرد. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از حقوق مالکانه مد نظر قرار می گیرد. نسبت اهرمی شرکت در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد

۲۲-۱-۱ - نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|----------------|-----------------|--------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۵۷,۰۵۹,۶۷۸,۹۴۲ | ۹۴,۹۹۲,۸۹۶,۱۲۰ | جمع بدهی |
| ۳۸,۱۳۲,۷۱۷,۴۳۳ | ۶,۱۷۶,۴۷۸,۴۳۴ | موجودی نقد |
| ۱۸,۹۲۶,۹۶۱,۵۰۹ | ۸۸,۸۱۶,۴۱۷,۶۹۶ | خالص بدهی |
| ۸۴,۹۸۸,۶۱۸,۸۲۶ | ۳۱۳,۵۱۳,۷۹۰,۹۳۴ | حقوق مالکانه |
| ۲۲.۳% | ۲۸.۳% | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد) |

موسسه خیر به شجره طیبه اصفهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲-۲۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بینالمللی و نظارت و مدیریت ریسکهای مالی مربوط به عملیات از طریق گزارشهای ریسک داخلی که آسیبپذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل میکند، ارائه میکند. این ریسکها شامل ریسک بازار، از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی میباشد. کمیته مدیریت ریسک که بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت میکند تا آسیبپذیری از ریسکها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش میدهد. موسسه به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها از طریق است. رعایت سیاستها و محدودیتهای آسیبپذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی میشود.

۲۲-۳- مدیریت ریسک بازار

باتوجه به نوع فعالیت، ریسک مربوطه در این موسسه مصداق ندارد.

۲۲-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی شود که باتوجه به نوع فعالیت، ریسک مربوطه در این موسسه مصداق ندارد.

۲۲-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

موسسه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. موسسه ریسک نقدینگی را از طریق سیاست گذاری مناسب و کافی و مانند تبلیغات، آموزش کارکنان در خصوص نحو فعالیت و اهداف خیریه در خصوص جذب خیرین معرفی موسسه توسط افراد وابسته به خیریه و از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت میکند.

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

موسسه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی می باشد.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری مالی

در دوره بعد از تاریخ گزارشگری مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد بالاهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشا اقلام صورتهای مالی نباشد، رخ نداده است.

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

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



موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۶- مالیات پرداختی

۱۴۰۱-ریال

۱۴۰۰-ریال

| نحوه تشخیص | ماده پرداختی | | ماده پرداختی | | درآمد مشمول مالیات ابرازی | مآزاد درآمد بر هزینه | سال مالی |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------------------|-------------------------|----------|
| | ماده پرداختی | ماده پرداختی | ماده پرداختی | ماده پرداختی | | | |
| قطعی و تمکین شده | - | - | - | - | ۳,۳۲۶,۵۶۵,۱۸۳ | ۳,۳۲۶,۵۶۵,۱۸۳ | ۱۳۹۷ |
| قطعی و تمکین شده | - | - | - | - | ۸,۴۲۱,۵۷۴,۳۴۹ | ۸,۴۲۱,۵۷۴,۳۴۹ | ۱۳۹۸ |
| قطعی و تمکین شده | - | - | - | - | ۹,۴۱۱,۹۳۸,۸۱۳ | ۹,۴۱۱,۹۳۸,۸۱۳ | ۱۳۹۹ |
| قطعی و تمکین شده | - | - | - | - | ۳۱,۹۸۶,۸۶۵,۴۵۱ | ۳۱,۹۸۶,۸۶۵,۴۵۱ | ۱۴۰۰ |
| رسیدگی نشده | - | - | - | - | ۱۸,۶۱۲,۳۹۶,۳۰۸ | ۱۸,۶۱۲,۳۹۶,۳۰۸ | ۱۴۰۱ |
| | - | - | - | - | - | - | |

۲۶-۱ مالیات بر درآمد موسسه تا سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲ گزارش اسناد تیسره ۵ بند ل ماده ۱۳۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱، درآمدهای حاصل از موقوفات موسسات خیریه و عام المنفعه از پرداخت مالیات معاف خواهد بود

