

موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

# موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان

## فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱-۲

گزارش حسابرس مستقل

۱-۲۰ ضمیمه

فهرست صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی



به هیأت امناء محترم  
مؤسسه خیریه شجره طیبه اصفهان

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی مؤسسه خیریه شجره طیبه اصفهان، شامل صورت وضعیت مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و صورت مازاد درآمد بر هزینه، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت‌مدیره مؤسسه است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است. به‌گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام‌شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی هم‌چنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیأت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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



DAGHIGH TARAZ SEPAHAN

### اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا وضعیت مالی مؤسسه خیریه شجره طیبه در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### تاکید بر مطلب خاص (بدون تاثیر در اظهار نظر)

۵- دارایی های ثابت شرکت از کسری پوشش بیمه ای در برابر حوادث و خطرات احتمالی برخوردار می باشد.

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

۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی دقیق‌تراز سپاهان

(حسابداران رسمی)

۲۰ خردادماه ۱۴۰۲

محسن شگری زاده

شماره عضویت: ۸۱۱۰۳۴

فریدون مظاهری

شماره عضویت: ۸۱۱۰۷۷





# موسسه خیریه شجره طیبه (حامی استعداد های درخشان)

شماره : .....

باسمه تعالی

تاریخ : .....

پیوست : .....

موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

هیأت امناء محترم

با احترام

به پیوست صورت های مالی موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۱۹

صورت مازاد درآمد بر هزینه

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

جریان های نقدی

یادداشت های توضیحی:

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۰/۳/۱۴۰۰ 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 حسابرسی دقیق تراز سپاهان

(هئیت مدیران رسمی)



موسسه خیر به شجره طیبه اصفهان

مازاد درآمد بر هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
ریال	ریال		
۲۵,۹۴۰,۰۶۷,۴۰۴	۴۷,۹۵۸,۶۹۲,۹۴۷	۴	درآمدهای عملیاتی
(۲۱,۵۸۶,۳۳۴,۸۵۱)	(۲۵,۸۵۹,۳۰۸,۱۱۳)	۵	هزینه های عملیاتی
۴,۳۵۳,۷۴۲,۵۵۳	۲۲,۰۹۹,۳۸۴,۸۳۵		
(۵۴۴,۵۲۸,۸۷۹)	(۲,۹۴۲,۸۴۸,۸۲۸)	۶	هزینه های اداری و عمومی
۳,۸۰۹,۲۱۳,۶۷۴	۱۹,۱۵۶,۵۳۶,۰۰۷		مازاد درآمد بر هزینه عملیاتی
۵,۶۰۲,۷۲۵,۱۳۹	۲,۸۳۰,۳۲۹,۴۴۴	۷	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۹,۴۱۱,۹۳۸,۸۱۳	۲۱,۹۸۶,۸۶۵,۴۵۱		مازاد درآمد بر هزینه
۹,۴۱۱,۹۳۸,۸۱۳	۲۱,۹۸۶,۸۶۵,۴۵۱		

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

\*از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال است. صورت سود و زیان جامع ارایه نگردیده است.



موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵,۶۸۳,۲۳۲,۱۳۶	۹۴,۲۳۱,۰۲۸,۶۸۱	۸ دارایی های غیر جاری :
۲۲۱,۶۲۶,۰۰۰	۲۲۳,۹۲۶,۰۰۰	دارایی های ثابت مشهود
۲,۷۸۷,۶۸۴,۲۰۰	۲,۷۸۷,۶۸۴,۲۰۰	دارایی های نامشهود
<b>۲۸,۶۹۲,۵۴۲,۳۳۶</b>	<b>۹۷,۲۴۲,۶۳۸,۸۸۱</b>	سرمایه گذاری های بلند مدت
		جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۲۵۸,۱۸۰,۰۰۰	۴۲۶,۷۷۰,۰۰۰	موجودی کالا
۱,۹۰۰,۱۷۱,۴۵۴	۶,۲۴۶,۱۷۱,۴۵۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۴,۳۰۸,۸۹۴,۸۷۸	۳۸,۱۳۲,۷۱۷,۴۳۳	موجودی نقد
<b>۵۶,۴۶۷,۲۴۶,۳۳۲</b>	<b>۴۴,۸۰۵,۶۵۸,۸۸۷</b>	جمع دارایی های جاری
<b>۸۵,۱۵۹,۷۸۸,۶۶۸</b>	<b>۱۴۲,۰۴۸,۲۹۷,۷۶۸</b>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه:
۱۹,۸۱۹,۴۶۱,۸۶۶	۳۹,۸۱۹,۴۶۱,۸۶۶	سرمایه
۲۳,۱۸۲,۲۹۱,۵۰۹	۴۵,۱۶۹,۱۵۶,۹۶۰	مازاد درآمد بر هزینه انباشته
<b>۴۳,۰۰۱,۷۵۳,۳۷۵</b>	<b>۸۴,۹۸۸,۶۱۸,۸۲۶</b>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری :
		جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری :
۴۲,۱۵۸,۰۳۵,۲۹۳	۵۷,۰۵۹,۶۷۸,۹۴۲	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
<b>۴۲,۱۵۸,۰۳۵,۲۹۳</b>	<b>۵۷,۰۵۹,۶۷۸,۹۴۲</b>	جمع بدهی های جاری
<b>۴۲,۱۵۸,۰۳۵,۲۹۳</b>	<b>۵۷,۰۵۹,۶۷۸,۹۴۲</b>	جمع بدهی ها
<b>۸۵,۱۵۹,۷۸۸,۶۶۸</b>	<b>۱۴۲,۰۴۸,۲۹۷,۷۶۸</b>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



**موسسه خیره شجره طبیه اصفهان**  
**صورت تغییرات در حقوق مالکانه**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

جمع کل	مآزاد درآمد بر هزینه انباشته	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	
۲۸,۴۰۹,۲۹۶,۹۴۹	۱۳,۷۷۰,۳۵۲,۶۹۶	۱۴,۶۳۸,۹۴۴,۲۵۳	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
-			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۷,۰۱۱,۹۳۸,۸۱۳	۷,۰۱۱,۹۳۸,۸۱۳	-	مآزاد درآمد بر هزینه گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹
(۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اصلاح اشتباهات
۵,۸۱۱,۹۳۸,۸۱۳	۹,۴۱۱,۹۳۸,۸۱۳	(۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	مآزاد درآمد بر هزینه تجدید ارائه شده سال ۹۹
۸,۷۸۰,۵۱۷,۶۱۳		۸,۷۸۰,۵۱۷,۶۱۳	افزایش سرمایه
۱۴,۵۹۳,۴۵۶,۴۲۶	۹,۴۱۱,۹۳۸,۸۱۳	۵,۱۸۰,۵۱۷,۶۱۳	مآزاد درآمد بر هزینه انباشته سال ۱۳۹۹
۴۳,۰۰۱,۷۵۳,۳۷۵	۲۳,۱۸۲,۲۹۱,۵۰۹	۱۹,۸۱۹,۴۶۱,۸۶۶	مانده در ۱۳۹۹ / ۱۲ / ۳۰
۲۱,۹۸۶,۸۶۵,۴۵۱	۲۱,۹۸۶,۸۶۵,۴۵۱	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مآزاد درآمد بر هزینه سال ۱۴۰۰
۸۴,۹۸۸,۶۱۸,۸۲۶	۴۵,۱۶۹,۱۵۶,۹۶۰	۳۹,۸۱۹,۴۶۱,۸۶۶	افزایش سرمایه
			مانده در ۱۴۰۰ / ۱۲ / ۲۹





موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۴.۲۳۹.۰۳۰.۸۷۹	۳۳.۵۹۴.۸۰۹.۷۱۷	۱۷
۴۴.۲۳۹.۰۳۰.۸۷۹	۳۳.۵۹۴.۸۰۹.۷۱۷	
۱.۲۴۸.۰۰۰.۰۰۰		
(۸.۳۱۲.۳۱۰.۸۱۳)	(۷۰.۰۶۰.۴۵۸.۶۰۶)	
(۵۹.۶۷۵.۰۰۰)	(۳.۳۰۰.۰۰۰)	
(۱۰۰.۵۵۰.۰۰۰)	-	
۱۴.۱۶۷.۱۳۹	۲۹۱.۷۷۱.۴۴۴	
(۷.۳۱۰.۳۶۸.۶۷۴)	(۶۹.۷۷۰.۹۸۷.۱۶۲)	
۸.۷۸۰.۵۱۷.۶۱۳	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	
۸.۷۸۰.۵۱۷.۶۱۳	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	
۴۵.۸۰۹.۱۷۹.۸۱۸	(۱۶.۱۷۶.۱۷۷.۴۴۵)	
۸.۴۹۹.۷۱۵.۰۶۰	۵۴.۳۰۸.۸۹۴.۸۷۸	
۵۴.۳۰۸.۸۹۴.۸۷۸	۳۸.۱۳۲.۷۱۷.۴۳۳	

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:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی حاصل از خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت

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 نقدی حاصل از افزایش سرمایه اعطائی

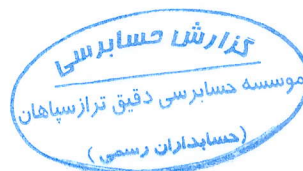
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال مالی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature and stamp of the preparer.

Handwritten signature and official stamp of the Accounting Firm.

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 موضوع 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. اهداف موسسه عبارتست از: حمایت از دانش آموزان و دانشجویان مستعد و نخبه نیازمند در قالب پرداختهای نقدی و غیرنقدی از جمله هزینه های تحصیلی و خدماتی، آموزشی، فرهنگی، مشاوره ای، تربیتی، و ورزشی، و درمانی و ... می باشد.

۱-۳- هیأت موسس

طبق ماده ۷ اساسنامه اعضای 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:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	نفر
۸	۸
۸	۸

متوسط تعداد کارکنان

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

شماره استاندارد	عنوان استاندارد	تاریخ لازم الاجرا	بر آورده از آثار بر صورت های مالی
۳۸	ترکیب تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	در واحد مورد رسیدگی موضوعیت ندارد
۳۹	صورت های مالی تلفیقی	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	در واحد مورد رسیدگی موضوعیت ندارد
۴۰	مشارکت ها	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	در واحد مورد رسیدگی موضوعیت ندارد
۴۱	افشای منافع در واحد تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	در واحد مورد رسیدگی موضوعیت ندارد
۴۲	ارزش منصفانه	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	نحوه افشا تاثیر میابد

۲-۱- استانداردهای حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بردرآمد))

اجرای استاندارد فوق، آثار بااهمیت بر صورتهای مالی نداشته است.



موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان  
باداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳- اهم روبه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- دارایی های ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی اساسی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه ظرفیت یا عمر مفید

داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت و بازدهی آنها میگردد بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر باقی مانده داراییهای مربوطه مستهلک میشود. هزینههای

نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع بعنوان هزینههای جاری تلقی و بحساب سود و زیان سال جاری منظور می گردد.

۳-۳- 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 پرداخت می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی مربوط به وجوه دریافتی و هدایا از خیرین می باشد که به ارزش بهای تمام شده در حسابها اعمال می گردد.

۳-۵- هزینه های پرداختی

عمده هزینه های پرداختی مربوط به کمک های پرداختی به یاور خواهان بوده که براساس دستورالعمل ها و نظریه مدیریت به آنان پرداخت می گردد.

۳-۶- وضعیت مالیاتی

براساس تبصره 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.



موسسه خیر به شجره طیبه اصفهان  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۴- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۲۱,۶۲۹,۳۹۳,۹۰۴	۳۵,۳۵۹,۳۰۶,۰۵۷	کمک ها و اعانات دریافتی نقدی
۱,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۷۱,۲۸۰,۰۰۰	کمکهای دریافتی توسط خیرین از قرض الحسنه شجره طیبه
۲,۰۹۰,۸۶۸,۰۰۰	۲,۶۱۱,۳۰۱,۸۹۰	کمک ها و اعانات غیر نقدی
	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کمک های خیرین به صورت موردی
۱۹۷,۴۴۵,۵۰۰	۳۴۳,۳۵۵,۰۰۰	کمک ها و اعانات نقدی شعبه خمینی شهر
۵۶,۳۶۰,۰۰۰	۷۳,۴۵۰,۰۰۰	کمک ها و اعانات نقدی شعبه پیربکران
۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰		کمک ها و اعانات نقدی شعبه فلاورجان
<b>۲۵,۹۴۰,۰۶۷,۴۰۴</b>	<b>۴۷,۹۵۸,۶۹۲,۹۴۷</b>	

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



موسسه خیر به شجره طیبه اصفهان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۵- هزینه های عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۹۶۹,۶۴۵,۹۰۷	۶,۱۴۹,۳۸۵,۴۸۷	۵-۱
۱۷,۶۱۶,۶۷۸,۹۴۴	۱۹,۷۰۹,۹۲۲,۶۲۵	۵-۲
<b>۲۱,۵۸۶,۳۲۴,۸۵۱</b>	<b>۲۵,۸۵۹,۳۰۸,۱۱۲</b>	

حقوق و مزایا  
سایر هزینه های عملیاتی

۵-۱- هزینه حقوق و مزایا به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۱,۷۲۷,۱۳۴,۷۹۴	۳,۵۱۹,۴۸۱,۶۰۷
۶۳۰,۸۴۴,۸۱۲	۹۱۷,۲۲۴,۳۶۳
۵۳۳,۵۰۸,۱۱۲	۷۱۴,۲۹۲,۰۲۱
۶۶۳,۶۵۸,۱۸۹	۶۸۷,۴۳۷,۴۹۶
۴۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۹۵۰,۰۰۰
<b>۳,۹۶۹,۶۴۵,۹۰۷</b>	<b>۶,۱۴۹,۳۸۵,۴۸۷</b>

حقوق و دستمزد  
حق بیمه سهم کارفرما  
عیدی و سنوات و مزایای پایان خدمت  
حق مسکن و خواروبار  
مزایا و بهره وری

۵-۲- سایر هزینه های عملیاتی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵,۴۷۲,۶۹۳,۱۸۳	۱۵,۷۳۲,۰۹۱,۸۳۹	۵-۲-۱
۶۷۸,۵۸۲,۵۷۵	۱,۱۴۱,۸۹۳,۶۷۳	۵-۲-۲
۴۹۰,۸۰۴,۲۲۴	۹۳۸,۰۹۴,۴۰۸	
۱۴۳,۰۴۲,۵۰۷	۴۷۳,۱۸۴,۳۷۹	
۳۷۰,۷۱۱,۰۷۵	۷۹۸,۰۶۷,۵۹۴	
۴۶۰,۸۴۵,۳۸۰	۶۲۶,۵۹۰,۷۳۲	
<b>۱۷,۶۱۶,۶۷۸,۹۴۴</b>	<b>۱۹,۷۰۹,۹۲۲,۶۲۵</b>	

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

۵-۲-۱- کمک ها و اعانات پرداختی نقدی عمدتاً به صورت درخواست کتبی توسط یاورخواه و پس تایید گروه آموزش، تایید مدیریت آموزش و در نهایت تایید مدیر عامل و ارجاع به واحد مالی، پرداخت ها صورت می گیرد. در سال مورد رسیدگی به طور میانگین در هرماه به تعداد ۱۸۵ نفر از یاورخواهان پرداخت نقدی صورت گرفته است.

۵-۲-۲- 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.



موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
	۱,۵۱۲,۶۶۲,۰۶۱	هزینه استهلاک
	۵۲۵,۸۶۱,۸۰۰	تعمیر ساختمان
۲۸۸,۹۱۴,۷۰۷	۴۵۳,۶۹۸,۵۰۵	سایر هزینه های اداری
۱۴۴,۷۸۹,۲۵۳	۱۸۱,۴۶۵,۲۲۲	پذیرایی و آبدارخانه
۷۴,۲۲۵,۸۰۵	۱۱۸,۶۰۱,۱۵۱	سایر
۲۹,۸۲۳,۲۳۴	۹۵,۱۱۹,۰۰۰	تعمیر خودرو
۶,۷۷۵,۸۸۰	۵۵,۴۴۱,۰۸۹	ملزومات مصرفی
<b>۵۴۴,۵۲۸,۸۷۹</b>	<b>۲,۹۴۲,۸۴۸,۸۲۸</b>	

۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

تجدید ارائه-۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۵۳۸,۵۵۸,۰۰۰	۲,۵۳۸,۵۵۸,۰۰۰	۷-۱ سود حاصل از سهام شرکت ایثارگران فلاورجان
۱۴,۱۶۷,۱۳۹	۲۹۱,۷۷۱,۴۴۴	سود سپرده بانکی
۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰		سایر
<b>۵,۶۰۲,۷۲۵,۱۳۹</b>	<b>۲,۸۳۰,۳۲۹,۴۴۴</b>	

۷-۱- طی سنوات اخیر برخی از خیرین اقدام به اهداء سهام خود در شرکت ایثارگران به موسسه خیریه نموده اند که سود شناسایی شده مربوط به سود سهام شرکت ایثارگران فلاورجان می باشد.



موسسه خیر به شجره طیبه اصفهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

تجدید ارائه شده

مبالغ به ریال

۸-دائری های ثابت مشهود:

جمع	دائری در جریان تکمیل	جمع	وسائط نقلیه	اثاثیه و منمویات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده :
۲۱,۱۰۵,۷۷۵,۳۳۳	۷۱۱,۶۰۶,۸۰۰	۲۰,۳۹۴,۱۶۸,۴۳۳	۱۲۳,۱۵۶,۹۰۰	۱,۰۲۱,۹۲۶,۳۲۵	۷,۸۹۱,۶۶۳,۱۵۹	۱۱,۳۵۷,۴۲۲,۱۴۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۸,۳۱۳,۳۱۰,۸۱۳	۴,۳۷۰,۵۶۵,۸۱۳	۴,۰۴۱,۷۴۵,۰۰۰	-	۸۳۸,۴۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۰۳,۳۴۵,۰۰۰	افزایش
(۳,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	کاهش
۲۵,۷۷۰,۰۸۶,۰۴۵	۴,۹۸۲,۱۷۲,۶۱۳	۲۰,۷۸۷,۹۱۳,۴۳۳	۱۲۳,۱۵۶,۹۰۰	۱,۳۹۲,۳۲۶,۳۲۵	۷,۸۹۱,۶۶۳,۱۵۹	۱۱,۳۸۰,۷۶۷,۱۴۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۷,۰۰۶,۰۴۵,۶۰۶	(۲,۹۸۲,۱۷۲,۶۱۳)	۷,۰۰۶,۰۴۵,۶۰۶	-	۲۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۹,۸۷۶,۹۵۸,۶۰۶	-	افزایش
۹۵,۸۳۰,۵۴۴,۶۵۱	-	۹۵,۸۳۰,۵۴۴,۶۵۱	۱۲۳,۱۵۶,۹۰۰	۱,۶۲۵,۸۲۶,۳۲۵	۸۲,۷۰۰,۷۹۴,۳۷۸	۱۱,۳۸۰,۷۶۷,۱۴۸	تقل و انتقال
۸۶,۸۵۳,۹۰۹	-	۸۶,۸۵۳,۹۰۹	۵۵,۹۴۱,۰۷۸	۳۰,۹۱۲,۸۳۱	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	-	-	-	-	-	استهلاک
۸۶,۸۵۳,۹۰۹	-	۸۶,۸۵۳,۹۰۹	۵۵,۹۴۱,۰۷۸	۳۰,۹۱۲,۸۳۱	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۵۱۲,۶۶۲,۰۶۱	-	۱,۵۱۲,۶۶۲,۰۶۱	-	۱,۶۲۵,۸۲۶,۳۲۳	۱,۳۵۰,۰۷۹,۴۳۸	-	استهلاک
۱,۵۹۹,۵۱۵,۹۷۰	-	۱,۵۹۹,۵۱۵,۹۷۰	۵۵,۹۴۱,۰۷۸	۱۹۳,۴۹۵,۴۵۴	۱,۳۵۰,۰۷۹,۴۳۸	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۹۴,۳۳۱,۰۲۸,۶۸۱	-	۹۴,۳۳۱,۰۲۸,۶۸۱	۶۷,۲۱۵,۸۲۲	۱,۴۳۲,۳۳۰,۷۷۱	۸۱,۳۵۰,۷۱۴,۹۴۰	۱۱,۳۸۰,۷۶۷,۱۴۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۲۵,۶۸۳,۳۳۲,۱۳۶	۴,۹۸۲,۱۷۲,۶۱۳	۹,۴۹۴,۰۰۰,۱۹۳	۱۷۹,۰۹۷,۹۷۸	۱,۴۳۲,۳۳۹,۰۵۶	۷,۸۹۱,۶۶۳,۱۵۹	۱۱,۳۸۰,۷۶۷,۱۴۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۸-۱- مبالغ کاهش زمین بهت فروش دو قطعه زمین های اهدایی در سال ۹۹ و ۹۸ به ارزش دفتری ۱,۲۰۰ میلیون ریال و دریافت وجه نقد به مبلغ ۱,۶۰۰ میلیون ریال می باشد که سند مربوطه طی سال جاری اصلاح گردیده است.

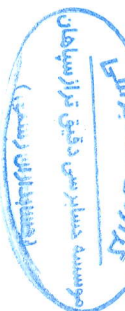
۸-۲- اضافات ساختمان به مبلغ ۶۹ میلیارد ریال مربوط به خرید شش دانگ یک باب آپارتمان مسکونی به متراژ حدود ۱۴۰ متر مربع واقع در خیابان رودکی مقابل کلانتری ۱۵ می باشد. متقاضی داراییهای در جریان تکمیل در سنوات گذشته مربوط به ساختمان فلورجان بوده که طی سال جاری تکمیل و در حال بهره برداری می باشد. سایر اضافات ساختمان به مبلغ ۸۲۷ میلیون ریال مربوط خرید کابینت و هود و گاز و... جهت ساختمان جنبه فلورجان می باشد.

۸-۳- زمین مورد استفاده به مساحت ۱۰۷ مترمربع (اصفهان، خیابان رودکی، کوچه شماره ۸۴) به صورت اهدایی از خیرین می باشد.

۸-۴- اضافات موسسه از محل درآمد های کسب شده از خیرین ساخته شده و در سرفصل داراییهای ثابت طبق بندی شده است.

۸-۵- اضافات اثاثیه عمدتا بابت خرید دو عدد سیستم رایانه به همراه تجهیزات مربوطه بوده است.

۸-۶- دائری های ثابت موسسه دارای پوشش بیمه ای در مقابل مخاطرات احتمالی به مبلغ ۸۱,۳۰۰ میلیون ریال میباشد.



موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۹- دارایی های نامشهود

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	حق امتیازها
۱۹۲,۹۲۶,۰۰۰	۱۹۵,۲۲۶,۰۰۰	
۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۰۰,۰۰۰	نرم افزارها
<b>۲۲۱,۶۲۶,۰۰۰</b>	<b>۲۲۳,۹۲۶,۰۰۰</b>	

۹-۱- اضافات دارایی های نامشهود مربوط به خرید یک عدد خط تلفن جهت دفتر فلاورجان بوده است.

۱۰- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	تعداد	
ریال	ریال		شرکت ایثارگران فلاورجان
۲,۷۸۶,۵۷۴,۲۰۰	۲,۷۸۶,۵۷۴,۲۰۰	۱,۱۵۳,۸۹۰	
۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۸	شرکت فرنام
۸۳۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰	۸۳	شرکت ایمن نیرو
<b>۲,۷۸۷,۶۸۴,۲۰۰</b>	<b>۲,۷۸۷,۶۸۴,۲۰۰</b>		

۱۱- موجودی کالا

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	موجودی نزد دفتر اصفهان
۲۵۸,۱۸۰,۰۰۰	۴۲۶,۷۷۰,۰۰۰	
<b>۲۵۸,۱۸۰,۰۰۰</b>	<b>۴۲۶,۷۷۰,۰۰۰</b>	

۱۱-۱- موجودی کالا نزد دفتر اصفهان عمدتاً بابت اقلام مصرفی مددجویان ( لوازم التحریر، خوار و بار، پوشاک و ...) می باشد.





موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۲- دریافتنی های غیر تجاری

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۹۰۰,۱۷۱,۴۵۴	۶,۲۴۶,۱۷۱,۴۵۴	۱۲-۱
<b>۱,۹۰۰,۱۷۱,۴۵۴</b>	<b>۶,۲۴۶,۱۷۱,۴۵۴</b>	

دریافتنی های غیر تجاری

۱۲-۱- دریافتنی های غیر تجاری

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۲-۱-۱
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱-۲
	۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰	
۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	
۳۲۲,۲۵۴	۳۲۲,۲۵۴	
۴۹,۲۰۰	۴۹,۲۰۰	
۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	
<b>۱,۹۰۰,۱۷۱,۴۵۴</b>	<b>۶,۲۴۶,۱۷۱,۴۵۴</b>	

اسناد دریافتنی  
 شرکت سپنتا - مهندس رضازاده  
 بابت قرض به کارکنان  
 اشخاص حقیقی  
 ابراهیم وحدتی  
 شرکت فرنام  
 سود سهام اهدایی  
 سایر

۱۲-۱-۱- اسناد دریافتنی شامل ۲۲ فقره چک می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش ۱۵ فقره از آن وصول گردیده است و مابقی مربوط به چک های اهدایی توسط خیرین طی سنوات گذشته بوده است که وصول نگردیده است.

۱۲-۱-۲- بنابر مبایعه نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲، سه درصد از سهام شرکت سهامی عام سپنتا فناوران اسپادانا متعلق به آقای محمدجواد نصرافهانی (عضو هیئت مدیره) به موسسه خیریه شجره طیبه 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 ۱۴۰۰

۱۳- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۴,۲۳۳,۰۶۵,۰۶۳	۳۷,۹۸۶,۰۹۰,۶۶۵	۱۳-۱
۶۵,۵۲۸,۲۶۸	۱۴۰,۷۴۸,۴۲۵	
۱۰,۳۰۱,۵۴۷	۵,۸۷۸,۳۴۳	
<b>۵۴,۳۰۸,۸۹۴,۸۷۸</b>	<b>۳۸,۱۳۲,۷۱۷,۴۳۳</b>	

موجودی نزد بانک ها

صندوق

تنخواه گردان

۱۳-۱- موجودی نزد بانک ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۳۴,۷۵۶,۲۱۹,۵۹۹	۲۷,۶۵۷,۰۸۱,۱۵۱
	۲۸۱,۴۵۵,۴۹۱
	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۸۳۶,۰۸۱,۸۴۳	۱,۷۶۹,۵۰۱,۷۷۰
۴۲۰,۱۵۳,۳۶۷	۵۰۵,۱۲۱,۳۷۰
۲,۰۷۷,۱۱۲,۲۶۳	۳۹۲,۲۰۵,۱۰۳
	۳۱۹,۹۱۵,۲۴۸
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۹۹,۷۷۸,۰۳۹	۱۷,۰۹۰,۵۸۰
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۳,۱۱۹,۹۵۲	۳,۱۱۹,۹۵۲
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
<b>۵۴,۲۳۳,۰۶۵,۰۶۳</b>	<b>۳۷,۹۸۶,۰۹۰,۶۶۵</b>

بانک قرض الحسنه رسالت شعبه خواجه جاری - ۱/۱-۱۰/۶۶۳۸۶۰

بانک سینا شعبه شیخ بهایی قرض الحسنه ۱-۱-۴۵۴۴۰۰۰۰-۱۳-۲۵۹

بانک سینا - شعبه شیخ بهایی سپرده ۱-۱-۴۵۴۴۰۰۰۰-۲۳۹-۲۵۹

بانک سینا - شعبه شیخ بهایی سپرده ۲-۲-۴۵۴۴۰۰۰۰-۲۳۹-۲۵۹

قرض الحسنه شجره طیبه دانش شعبه رودکی ۴۰۰۰

بانک ملت شعبه اصفهان سپرده ۵۸۶۵۹۶۵۸۷۴

بانک صادرات شعبه حکیم نظامی جاری ۰۱۰۰۶۲۰۸۱۱۰۰۴

بانک توسعه تعاون شعبه اصفهان سپرده ۱-۱-۱۱۵۸۱۰۰۴۴-۱۴۰۰۰

قرض الحسنه شهدای وحید شعبه وحید - ۱۳۱۳۰

بانک ملت شعبه قهدریجان سپرده ۳۳۲۴۴۸۵۷۶

سازمان اقتصاد اسلامی شعبه اصفهان سپرده - ۰۱۰۹۸۲۹۵۲۸۰۰۰

قرض الحسنه امام زمان شعبه فلاورجان سپرده ۱۰۰۰۱۴

بانک مهر ایران شعبه جاری مطهری ۱-۱-۱۵۵۵۱۲۶-۱۱-۲۴۰۱

قرض الحسنه اعظم شعبه اصفهان



موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

تجدید آرائه شده		۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴- سرمایه
ریال	ریال	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه ثبتی
۳۹,۷۸۹,۴۶۱,۸۶۶	۱۹,۷۸۹,۴۶۱,۸۶۶			سرمایه اهدایی
<b>۳۹,۸۱۹,۴۶۱,۸۶۶</b>	<b>۱۹,۸۱۹,۴۶۱,۸۶۶</b>			

۱۴-۱- سرمایه اهدایی شامل کلیه موارد از جمله تاسیسات، ساختمان، زمین، مصالح، لوازم خانگی و در سال مورد رسیدگی مربوط به اهدای مبلغ ۲۰ میلیارد ریال جهت خرید یک واحد آپارتمان واقع در خیابان رودکی می باشد که خیرین تاکنون به موسسه اهدا کرده اند.

۱۵- پرداختنی های غیر تجاری

۱۴۰۰	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۴۰,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱
۱۰,۰۱۱,۱۴۱,۰۰۰	۱۹۶,۶۵۵,۰۰۰	محمدرضا یزدان پناه - قرض
۴,۲۷۸,۱۴۲,۲۲۵	۴,۲۴۳,۹۸۶,۵۰۷	۱۵-۲
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات قرض الحسنه بانک رسالت
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مهدی مشک فروش - قرض
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	مصطفی بابایی-قرض
۱۵۲,۱۱۰,۷۷۸	۱۵۲,۱۱۰,۷۷۸	حساب امانی قرض الحسنه
۱۰۹,۸۱۷,۷۶۰	۷۹,۶۱۲,۴۴۹	ذخیره هزینه های پیش بینی شده
	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	سازمان تامین اجتماعی
	۱۰۹,۶۷۰,۵۵۹	اسناد پرداختنی
	۲۴۲,۴۶۷,۱۷۹	سایر
<b>۵۷,۰۵۹,۶۷۸,۹۴۲</b>	<b>۴۲,۱۵۸,۰۳۵,۲۹۳</b>	

۱۵-۱ 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.

۱۵-۲ 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 است.



**موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

۱۶- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱۶-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹

ریال	تعدیلات	طبق صورت‌های مالی	
(تجدید ارائه)	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۲۵,۶۸۳,۲۳۲,۱۳۶	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۶,۸۸۳,۲۳۲,۱۳۶	صورت وضعیت مالی :
۱۹,۸۱۹,۴۶۱,۸۶۶	(۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۳,۴۱۹,۴۶۱,۸۶۶	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۳,۱۸۲,۲۹۱,۵۰۹	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۸۲,۲۹۱,۵۰۹	سرمایه
			مازاد درآمد بر هزینه انباشته

۲-۱۶ طی سنوات قبل دو قطعه زمین به ارزش ۲,۴۰۰ میلیون ریال توسط خیرین به موسسه اهدا و به فروش رسیده است که رقم مزبور در دفاتر مالی اشتباه و به صورت مضاعف در سرفصل سرمایه‌های منقول گردیده است که سند تعدیلی در سال مورد رسیدگی به ثبت رسیده است



موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۷- نقد حاصل از عملیات:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۳,۸۰۹,۲۱۳,۶۷۴	۱۹,۱۵۶,۵۳۶,۰۰۷
۳,۱۸۸,۵۵۸,۰۰۰	۲,۵۳۸,۵۵۸,۰۰۰
۳,۱۸۸,۵۵۸,۰۰۰	۱,۵۱۲,۶۶۲,۰۶۱
۱۵,۵۷۳,۰۱۴,۱۰۷	۴,۰۵۱,۲۲۰,۰۶۱
(۲۵۲,۶۸۰,۰۰۰)	(۱۶۸,۵۹۰,۰۰۰)
۲۱,۹۲۰,۹۲۵,۰۹۸	۱۴,۹۰۱,۶۴۳,۶۴۹
۳۷,۲۴۱,۲۵۹,۲۰۵	۱۰,۳۸۷,۰۵۳,۶۴۹
۴۴,۲۳۹,۰۳۰,۸۷۹	۳۳,۵۹۴,۸۰۹,۷۱۷

مازاد درآمد بر هزینه

تعدیلات

سایر درآمدهای غیر عملیاتی

هزینه استهلاک

جمع تعدیلات

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پرداختی های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات



**کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان اصفهان**

**بازداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱**

**۱۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۱۸-۱- مدیریت سرمایه**

موسسه به عنوان یک نهاد خیریه با هدف منافع عمومی در این حوزه به فعالیت مشغول میباشد ساختار سرمایه موسسه از خالص حقوق مالکانه تشکیل میشود استراتژی موسسه از زمان تاسیس بدون تغییر باقی مانده و در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج نیست.

**۱۸-۱-۱- نسبت اهرمی:**

نسبت اهرمی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۴۲,۱۵۸,۰۳۵,۲۹۳	۵۷,۰۵۹,۶۷۸,۹۴۲	جمع بدهی ها
(۵۴,۳۰۸,۸۹۴,۸۷۸)	(۳۸,۱۳۲,۷۱۷,۴۳۳)	موجودی نقد
(۱۲,۱۵۰,۸۵۹,۵۸۵)	۱۸,۹۲۶,۹۶۱,۵۰۹	خالص بدهی ها
۴۳,۰۰۱,۷۵۳,۳۷۵	۸۴,۹۸۸,۶۱۸,۸۲۶	حقوق مالکانه
-۲۸%	۲۲%	نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه (درصد)

**۱۸-۲- مدیریت ریسک اعتباری**

ماهیت فعالیت های موسسه فاقد ریسک اعتباری میباشد .

**۱۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

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

**۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری**

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



موسسه خیره شجره طبه اصفهان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

۲۱-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی ۱	مشمول وابستگی	پرداخت وجه و هزینه‌ها	دریافت وجه نقد
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت فرنام	عضو هیئت مدیره	✓	۲۰۳	(۱۲,۶۳۶)
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت کهکشان راه شیری	عضو هیئت مدیره	✓	۵۱۵	(۵۰۵)



موسسه خیر به شکره طیبه اصفهان  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی -  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۲- مایات پرداختنی

۱۴۰۰-ریال

۱۳۹۹-ریال

نحوه تشخیص	درآمد مشمول مایات			تشخیصی	مازاد درآمد بر هزینه	
	ماده پرداختنی	ماده پرداختی	پرداختی		اجزای	مالی
قطعی و تمکین شده	-	-	-	۶۴۴,۲۱۱,۲۳۱	۶۴۴,۲۱۱,۲۳۱	۱۳۹۵
قطعی و تمکین نشده	-	-	-	۳,۳۳۵,۵۸۶,۰۳۳	۳,۳۳۶,۳۱۳,۲۶۴	۱۳۹۶
قطعی و تمکین شده	-	-	-	۳,۳۲۶,۵۶۵,۱۸۳	۳,۳۲۶,۵۶۵,۱۸۳	۱۳۹۷
قطعی و تمکین نشده	-	-	-	۸,۴۳۱,۵۷۴,۳۴۹	۸,۴۳۱,۵۷۴,۳۴۹	۱۳۹۸
قطعی و تمکین شده	-	-	-	۹,۴۱۱,۹۳۸,۸۱۳	۹,۴۱۱,۹۳۸,۸۱۳	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	۲۱,۹۸۶,۸۶۵,۴۵۱	۲۱,۹۸۶,۸۶۵,۴۵۱	۱۴۰۰

۲۲-۱ مایات بر درآمد موسسه تا سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

