

موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان

فهرست مندرجات

عنوان

گزارش حسابرس مستقل

شماره صفحه

۱-۳

فهرست صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

۱-۲۱ ضمیمه



گزارش حسابرس مستقل

به هیأت امناء محترم

مؤسسه خیریه شجره طیبه اصفهان

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی مؤسسه خیریه شجره طیبه اصفهان، شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های درآمد بر هزینه، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی مؤسسه خیریه شجره طیبه اصفهان در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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

۲) 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 به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت هیأت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

در تهیه صورت‌های مالی، هیأت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی مؤسسه 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 مؤسسه 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

۴) 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 استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای 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 مؤسسه، 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 مؤسسه و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به تداوم فعالیت مؤسسه به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه گیری 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. نتیجه گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود مؤسسه، از ادامه فعالیت باز بماند. کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.



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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

- (۵) طی سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل، مؤسسه از محل اموال اهدایی توسط خیرین اقدام به ثبت دارائی‌ها به طرفیت سرفصل اهدائی اقدام نمود که در این خصوص اقدامات قانونی فرآیند ثبت و تغییرات اساسنامه انجام نگرفته است.
- (۶) بخشی از مانده حساب‌های بانکی راكد و نقل از سنوات قبل می‌باشد که نسبت به بستن حساب‌های مزبور اقدامی صورت نگرفته است.

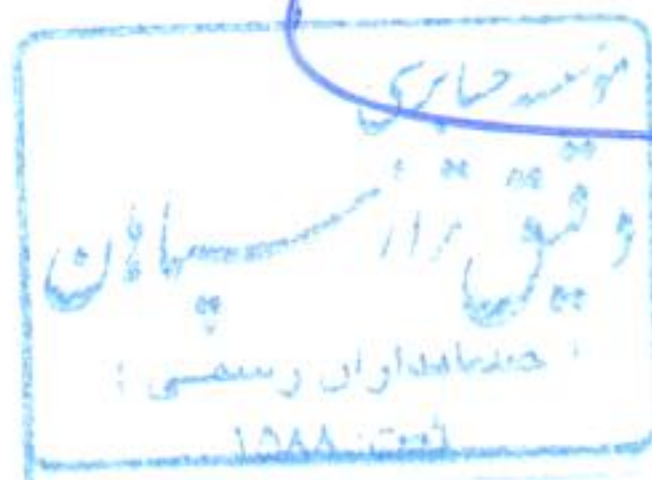
مؤسسه حسابرسی دقیق تراز سپاهان

(حسابداران رسمی)

۲۵ فروردین ۱۴۰۵

عبدالعظیم ایزدی
شماره عضویت: ۸۰۰۱۰۵

محسن شکری زاده
شماره عضویت: ۸۱۱۰۳۴



تاریخ:

شماره:

پیوست:

مؤسسه خیریه شجره طیبه اصفهان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

هیأت امضاء محترم

با احترام

به پیوست صورت های مالی مؤسسه خیریه شجره طیبه اصفهان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای

تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۲۱

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 ۱۴۰۵/۰۱/۱۸ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره

نایب رئیس هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره و مدیرعامل

خزانه دار

عضو هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره

حسین سیستانی

محمدرضا محمدی

محمدرضا یزدان پناه

علی آقاجانی افجدی

مرضیه اعظم

امیر رضا صفایی

علیرضا توکلی

رحمت اله زمانی

محمد جواد نصر اصفهانی



ویژه نخبگان علمی

گزارش حسابرسی

مؤسسه حسابرسی دقیق تراز سپاهان

(هشتمین سال در دستور)

موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان
مازاد درآمد بر هزینه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۶,۳۷۴,۵۲۷,۵۸۰	۱۱۹,۷۶۳,۵۱۹,۹۰۵	۵ درآمدهای عملیاتی
(۹۷,۶۴۶,۳۸۹,۷۵۳)	(۱۵۰,۶۷۱,۴۸۲,۸۵۹)	۶ هزینه های عملیاتی
۱۸,۷۲۸,۱۳۷,۸۲۷	(۳۰,۹۰۷,۹۶۲,۹۵۴)	مازاد(کسری) درآمد بر هزینه
	۳۱,۷۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۷ سایر درآمد ها
	(۳۱,۷۵۲,۵۰۰,۰۰۰)	۸ سایر هزینه ها
۱۸,۷۲۸,۱۳۷,۸۲۷	(۳۰,۹۰۷,۹۶۲,۹۵۴)	مازاد(کسری) درآمد بر هزینه عملیاتی
(۲,۶۰۵,۳۴۶,۶۶۲)	(۴,۶۰۶,۶۸۷,۷۷۰)	۹ هزینه های اداری و عمومی
۱۶,۱۲۲,۷۹۱,۱۶۵	(۳۵,۵۱۴,۶۵۰,۷۲۴)	مازاد(کسری) درآمد بر هزینه عملیاتی
۵۲,۴۵۸,۴۳۵,۷۱۰	۶۹,۷۸۴,۸۸۶,۵۸۳	۱۰ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۶۸,۵۸۱,۲۲۶,۸۷۵	۳۴,۲۷۰,۲۳۵,۸۵۹	مازاد درآمد بر هزینه

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right, along with a circular stamp in the center.

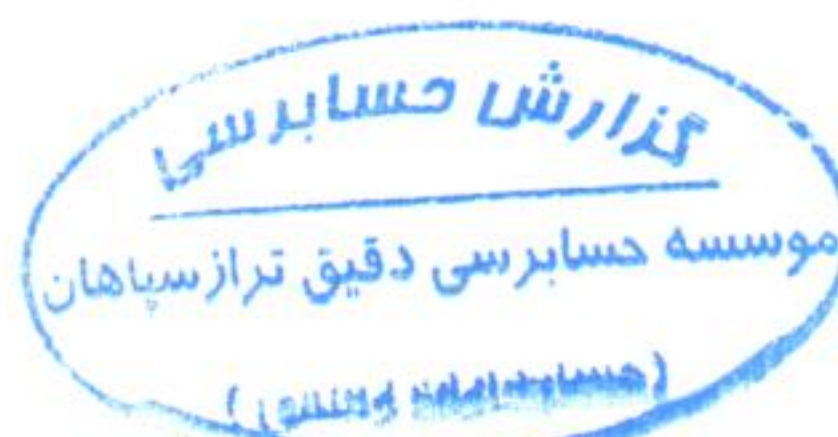
موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۴۴۳,۴۸۷,۵۲۱,۵۹۵	۱۹,۴۳۵,۸۴۵,۸۰۹
دارایی های نامشهود	۲۲۳,۹۲۶,۰۰۰	۲۲۳,۹۲۶,۰۰۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۸,۶۵۷,۷۸۵,۰۰۰	۵,۷۷۰,۵۶۰,۰۰۰
سایر دارایی ها	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۵۵۲,۳۶۹,۲۳۲,۵۹۵	۱۲۵,۴۳۰,۳۳۱,۸۰۹
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۱۱۲,۴۰۰,۰۰۰	-
سایر دریافتنی ها	۹,۹۵۷,۵۰۵,۴۵۳	۴۱,۲۲۷,۷۴۳,۲۶۵
موجودی نقد	۲۱,۸۹۱,۴۹۵,۳۵۳	۱۳,۱۸۰,۵۹۴,۱۳۸
داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۵۸,۳۳۵,۷۲۹,۰۰۰	۵۸۰,۲۶۴,۷۷۸,۰۴۴
جمع دارایی های جاری	۲۹۰,۲۹۷,۱۲۹,۸۰۶	۵۴,۴۰۸,۳۳۷,۴۰۳
جمع دارایی ها	۸۴۲,۶۶۶,۳۶۲,۴۰۱	۷۶۰,۱۰۳,۴۴۷,۲۵۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه:		
سرمایه	۴۸۱,۴۶۷,۴۶۲,۶۶۶	۴۸۲,۷۳۲,۳۳۷,۶۶۶
مازاد درآمد بر هزینه انباشته	۱۶۶,۶۳۲,۹۱۶,۰۰۲	۱۳۲,۳۶۲,۶۸۰,۱۴۳
جمع حقوق مالکانه	۶۴۸,۱۰۰,۳۷۸,۶۶۸	۶۱۵,۰۹۵,۰۱۷,۸۰۹
بدهی ها		
پرداختنی های بلندمدت	۱۲۷,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی های غیر جاری	۱۲۷,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰
بدهی های جاری :		
سایر پرداختنی ها	۶۵,۵۶۳,۹۸۳,۷۳۳	۳۴,۵۰۶,۴۲۹,۴۴۷
تسهیلات مالی	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع بدهی های جاری	۶۷,۰۶۳,۹۸۳,۷۳۳	۳۴,۵۰۶,۴۲۹,۴۴۷
جمع بدهی ها	۱۹۴,۵۶۵,۹۸۳,۷۳۳	۱۴۵,۰۰۸,۴۲۹,۴۴۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۸۴۲,۶۶۶,۳۶۲,۴۰۱	۷۶۰,۱۰۳,۴۴۷,۲۵۶

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



موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سرمایه	مازاد درآمد بر هزینه انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۴۹,۷۳۲,۳۳۷,۶۶۶	۶۳,۷۸۱,۴۵۳,۲۶۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	-	-
مازاد درآمد بر هزینه گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲	-	۶۸,۵۸۱,۲۲۶,۸۷۵
افزایش سرمایه	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۸۲,۷۳۲,۳۳۷,۶۶۶	۱۳۲,۳۶۲,۶۸۰,۱۴۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	-	-
مازاد درآمد بر هزینه سال ۱۴۰۳	-	۳۴,۲۷۰,۲۳۵,۸۵۹
تعدیلات سرمایه	(۱,۲۶۴,۸۷۵,۰۰۰)	(۱,۲۶۴,۸۷۵,۰۰۰)
مانده ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۸۱,۴۶۷,۴۶۲,۶۶۶	۱۶۶,۶۳۲,۹۱۶,۰۰۲
	۶۴۸,۱۰۰,۳۷۸,۶۶۸	۶۴۸,۱۰۰,۳۷۸,۶۶۸

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



ویژه نیکان عمومی

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large signature on the right and a circular stamp in the center.

موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۴۳,۸۰۵,۲۱۹,۰۶۶	۳۵,۰۶۵,۴۵۹,۶۱۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴۳,۸۰۵,۲۱۹,۰۶۶	۳۵,۰۶۵,۴۵۹,۶۱۳
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	(۱۷۱,۶۱۲,۳۳۸,۰۰۰)	(۳,۱۱۷,۵۰۱,۵۶۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نگهداری شده برای فروش		(۱۵۶,۱۸۴,۷۷۸,۰۴۴)
دریافت نقدی بابت فروش دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۳۳,۵۶۹,۰۹۵,۴۵۱	۱۲۸,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری	۴,۳۳۶,۱۴۹,۶۹۸	۳,۴۶۸,۴۳۵,۷۱۰
پرداخت های نقدی بابت سرمایه گذاری های بلند مدت	(۲,۸۸۷,۲۲۵,۰۰۰)	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری ها	(۳۶,۵۹۴,۳۱۷,۸۵۱)	(۲۷,۳۹۳,۸۴۳,۸۹۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
دریافت های ناشی از تسهیلات	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶۷,۵۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶۷,۵۰۰,۰۰۰)
خالص (کاهش) در موجودی نقد	۸,۷۱۰,۹۰۱,۲۱۵	۷,۰۰۴,۱۱۵,۷۱۴
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۳,۱۸۰,۵۹۴,۱۳۸	۶,۱۷۶,۴۷۸,۴۲۴
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۱,۸۹۱,۴۹۵,۳۵۳	۱۳,۱۸۰,۵۹۴,۱۳۸
معاملات غیرنقدی	۲۵۲,۸۸۴,۷۲۵,۰۰۰	۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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



Handwritten signature and stamp.

Handwritten signature and stamp.

Handwritten signature and stamp, including the name 'Tavakoli'.

Handwritten signature and stamp.

موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه فعالیت موسسه

۱-۱- کلیات

مؤسسه خیریه شجره طیبه در سال ۱۳۸۳ تأسیس شده و طی شماره ۴۵۴۴ 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.

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 ۴۸۱.۴۶۸ میلیون ریال رسیده است.

۱-۴- تعداد کارکنان

متوسط کارکنان در طی سال بشرح ذیل بوده است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر
۸	۸
۸	۸

متوسط تعداد کارکنان

۱-۵- اطلاعات یاورخواهان

تعداد یاورخواهان فعال در طی سال بشرح ذیل بوده است:

تعداد	مقاطع تحصیلی
۱۷۷	دانشجو
۶۸	متوسطه دوم
۱۶۳	متوسطه اول
۴۰۸	

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

۲-۱- آثار احتمالی آتی ناشی از اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

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

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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



موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲- دارایی های ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۲-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵	مستقیم
وسائط نقلیه	۶	مستقیم

۳-۳- دارایی های نامشهود

۳-۳-۱- 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، 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 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.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
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 می شود. موجودی کالا عمده اقلام مصرفی مددجویان شامل (لوازم التحریر، خوار و بار، پوشاک و ...) می باشد.»

۳-۵- 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.

۳-۶- درآمد عملیاتی

۳-۶-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی می شود و به طور کلی از محل واریز وجه یا اهدایی از جانب خیرین می باشد.

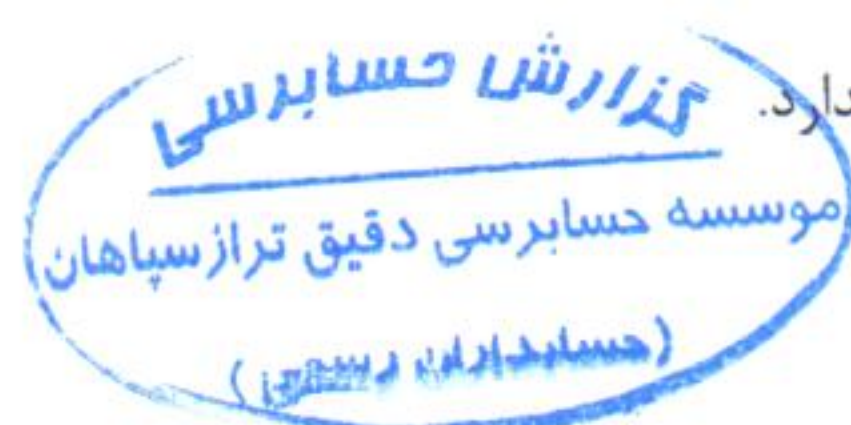
۳-۷- وضعیت مالیاتی

براساس تبصره ۵ بند ل ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱، درآمدهای حاصل از موقوفات موسسات خیریه و عام المنفعه از پرداخت مالیات معاف خواهد بود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکار گیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱) قضاوت ها در فرآیند بکار گیری رویه های حسابداری

هیچ گونه رویه ای خارج از رویه های فوق و یا برآوردهایی که بایستی بر صورت های مالی افشا شود جهت قضاوت وجود ندارد.



موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۸۹,۱۵۹,۰۰۰,۱۲۰	۸۵,۳۰۹,۹۷۶,۰۸۵	۵-۱ کمک ها و اعانات دریافتی نقدی
۱۲,۶۷۵,۶۸۹,۳۳۰	۱۷,۵۹۴,۹۱۱,۰۳۶	۵-۲ کمک های دریافتی از قرض الحسنه شجره طیبه
۱۳,۵۵۴,۶۳۸,۱۳۰	۱۶,۲۲۶,۵۱۲,۷۸۴	۵-۳ کمک ها و اعانات غیر نقدی
۵۴۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰	کمک ها و اعانات نقدی شعبه پیربکران
۳۴۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۸۳,۱۲۰,۰۰۰	کمک ها و اعانات نقدی شعبه خمینی شهر
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	کمک ها و اعانات نقدی شعبه شهرضا
۱۱۶,۳۷۴,۵۲۷,۵۸۰	۱۱۹,۷۶۳,۵۱۹,۹۰۵	

۵-۱- درآمدهای خیریه به صورت نقدی و غیر نقدی می باشد که عمدتاً به صورت واریز به حساب های منتخب خیریه می باشد،

۵-۲- مبالغ واریزی از طرف قرض الحسنه مربوط به خیرینی که توسط قرض الحسنه از خیرین اخذ و به حساب موسسه خیریه واریز می گردد.

۵-۳- کمک های غیرنقدی شامل بسته موادغذایی، بسته آموزشی خدمات درمانی و ... که توسط خیرین و نهاد ها به یاورخواهان تخصیص داده می شود.



موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- هزینه های عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال
۶-۱	۱۳۱,۳۰۷,۲۲۱,۳۲۲	۸۴,۱۴۱,۳۸۹,۴۹۰
۶-۲	۱۹,۳۶۴,۲۶۱,۵۳۷	۱۳,۵۰۵,۰۰۰,۲۶۳
	۱۵۰,۶۷۱,۴۸۲,۸۵۹	۹۷,۶۴۶,۳۸۹,۷۵۳

سایر هزینه های عملیاتی
 حقوق و مزایا

۶-۱- سایر هزینه های عملیاتی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال
۶-۱-۱	۱۰۳,۶۰۵,۰۷۲,۰۳۳	۶۴,۹۶۸,۱۰۹,۹۹۲
۶-۱-۲	۶,۰۰۵,۱۵۳,۱۱۰	۸,۰۰۵,۹۲۰,۵۴۶
	۵,۸۰۱,۲۳۴,۲۹۲	۱,۸۶۲,۰۲۷,۱۷۲
	۳,۱۲۹,۵۹۷,۳۷۳	.
	۲,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.
	۲۸۴,۳۵۷,۰۰۰	۱,۲۹۶,۰۵۰,۲۹۲
	۱,۹۸۹,۱۵۶,۶۶۴	۳,۳۳۷,۴۰۵,۹۲۴
	۷,۵۷۷,۶۵۰,۸۵۰	۴,۶۷۱,۸۷۵,۵۶۴
	۱۳۱,۳۰۷,۲۲۱,۳۲۲	۸۴,۱۴۱,۳۸۹,۴۹۰

کمک ها و اعانات پرداختی نقدی (پرداختی به یاورخواهان)
 همایش و اردو یاورخواهان
 کمک های پرداختی نقدی موردی
 مشاوره یاورخواهان
 مددکاری و مدد جویی یاورخواهان
 کمک های غیر نقدی خوراک و پوشاک و لوازمات تحریر
 هزینه بهره تسهیلات دریافتی
 سایر

۶-۱-۱- 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.

۶-۱-۲- 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.

۶-۲- هزینه حقوق و مزایا به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۴۰۳	۱۴۰۲
ریال	ریال
۷,۴۱۷,۲۱۷,۳۹۲	۷,۱۶۰,۰۸۱,۷۸۳
۳,۱۶۷,۳۲۳,۱۸۴	۱,۴۶۸,۴۶۴,۵۰۵
۲,۰۵۵,۳۳۹,۲۰۱	۲,۴۸۹,۱۶۵,۰۸۱
۴,۷۵۰,۹۱۸,۵۸۶	۱,۶۵۲,۲۸۸,۸۹۴
۱,۹۷۳,۴۶۳,۱۷۴	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۳۶۴,۲۶۱,۵۳۷	۱۳,۵۰۵,۰۰۰,۲۶۳

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



موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- سایر درآمدها

۱۴۰۳	یادداشت	
ریال		
۳۱,۷۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۷-۱	آقای صدیقی-تبلیغات قاصد سحر
۳۱,۷۵۲,۵۰۰,۰۰۰		

۷-۱- مبلغ فوق بابت خدمات ارائه شده توسط شرکت قاصد سحر جهت خدمات تبلیغات محیطی ارائه شده بدون پرداخت وجه می باشد.

۸- سایر هزینه ها

۱۴۰۳	یادداشت	
ریال		
۳۱,۷۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۷-۱	آقای صدیقی-تبلیغات قاصد سحر
۳۱,۷۵۲,۵۰۰,۰۰۰		



موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹ - هزینه های اداری و عمومی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
.	۱,۳۶۹,۳۵۲,۶۹۲	هزینه استهلاک
۵۸۸,۰۹۴,۰۶۶	۱,۰۱۶,۰۳۴,۵۲۷	سایر هزینه های اداری
۳۱۷,۹۱۶,۵۲۰	۵۲۱,۶۵۸,۴۴۹	پذیرایی و آبدارخانه
۴۱۹,۱۰۱,۴۱۱	۵۱۸,۱۹۰,۹۱۳	هزینه های ساختمان
۲۹۴,۳۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های مالی و حسابرسی
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۵۰۰,۰۰۰	تعمیر و اثاثه اداری
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه مالی
۹۳۷,۹۳۴,۶۶۵	۵۱۲,۹۵۱,۱۸۹	سایر
۲,۶۰۵,۳۴۶,۶۶۲	۴,۶۰۶,۶۸۷,۷۷۰	

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۴۶۱,۶۷۰,۰۰۰	۴,۳۲۷,۸۳۷,۵۰۰	۱۰-۱	سود حاصل از سهام ایثارگران
۶,۷۶۵,۷۱۰	۸,۳۱۲,۱۹۸		سود سپرده بانکی
۴۸,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۴۴۸,۷۳۶,۸۸۵	۱۰-۲	سود حاصل از فروش دارایی ها
۵۲,۴۵۸,۴۳۵,۷۱۰	۶۹,۷۸۴,۸۸۶,۵۸۳		

۱۰-۱- طی سنوات اخیر برخی از خیرین اقدام به اهداء سهام خود در شرکت ایثارگران فلاورجان به موسسه خیریه نموده اند که سود سهام در سرفصل سایر درآمدها شناسایی شده است.

۱۰-۲- سود حاصل از فروش ساختمان به شرح زیر می باشد:

یادداشت	بهای فروش	بهای تمام شده	هزینه طی دوره	سود حاصل از فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۶,۱۴۲,۵۲۵	۴۲,۵۵۷,۸۵۷,۴۷۵
۱۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۱۵۳,۰۴۹,۰۴۴	۷۶۴,۷۶۲,۰۲۴	۱۹,۰۸۲,۱۸۸,۹۳۲
۱۱	.	.	.	۳,۸۰۸,۶۹۰,۴۷۸
				۶۵,۴۴۸,۷۳۶,۸۸۵



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-دارایی های ثابت مشهود:

مبالغ به ریال	اثاثیه و منصوبات	ساختمان	زمین	جمع	وسائط نقلیه
بهای تمام شده :					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۶۶,۴۹۰,۵۰۸,۶۹۲	۲۷,۶۴۵,۰۵۲,۸۳۴	۱,۷۹۸,۳۲۶,۲۲۵	۱۲۳,۱۵۶,۹۰۰	۹۶,۰۵۷,۰۴۴,۶۵۱
افزایش	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۷۵۱,۵۶۵		۲,۳۳۶,۷۵۰,۰۰۰	۳,۱۱۷,۵۰۱,۵۶۵
کاهش	(۵۳,۳۳۵,۷۱۴,۳۱۴)	(۱۶,۲۶۴,۳۸۵,۶۸۶)			(۶۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۳,۷۵۴,۷۹۴,۳۷۸	۱۱,۵۶۱,۵۱۸,۷۱۳	۴,۱۳۵,۰۷۶,۲۲۵	۱۲۳,۱۵۶,۹۰۰	۲۹,۵۷۴,۵۴۶,۳۱۶
افزایش	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۹۷۴,۱۳۸,۰۰۰	۴۵۳,۲۰۰,۰۰۰		۴۲۱,۶۱۲,۳۳۸,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۳,۹۳۹,۷۹۴,۳۷۸	۴۳۲,۵۳۵,۶۵۶,۷۱۳	۴,۵۸۸,۲۷۶,۲۲۵	۱۲۳,۱۵۶,۹۰۰	۴۵۱,۱۸۶,۸۸۴,۳۱۶
استهلاک انباشته:					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۸,۹۲۱,۶۳۰,۶۹۹	۰	۱,۰۹۳,۹۱۲,۸۰۸	۱۲۳,۱۵۶,۹۰۰	۱۰,۱۳۸,۷۰۰,۴۰۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۸,۹۲۱,۶۳۰,۶۹۹	۰	۱,۰۹۳,۹۱۲,۸۰۸	۱۲۳,۱۵۶,۹۰۰	۱۰,۱۳۸,۷۰۰,۴۰۷
استهلاک	۵۵۰,۱۹۱,۷۷۵		۸۱۹,۱۶۰,۹۱۷		۱,۳۶۹,۳۵۲,۶۹۲
واگذار شده	(۳,۸۰۸,۶۹۰,۴۷۸)				(۳,۸۰۸,۶۹۰,۴۷۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۵,۶۶۳,۱۳۱,۹۹۶	۰	۱,۹۱۲,۰۷۲,۷۲۵	۱۲۳,۱۵۶,۹۰۰	۷,۶۹۹,۳۶۲,۶۲۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۸,۲۷۶,۶۶۲,۳۸۲	۴۳۲,۵۳۵,۶۵۶,۷۱۳	۲,۶۷۵,۲۰۲,۵۰۰	۰	۴۴۳,۴۸۷,۵۲۱,۵۹۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۴,۸۳۳,۱۶۳,۶۷۹	۱۱,۵۶۱,۵۱۸,۷۱۳	۳,۰۴۱,۱۶۳,۴۱۷	۰	۱۹,۴۳۵,۸۴۵,۸۰۹

۱-۱-اضافات زمین مربوط به خرید یک قطعه زمین از کوروش اکبر پور به مساحت ۲۷۶به قیمت هر مترمربع ۱.۵۲۱ میلیون ریال براساس نظریه کارشناس محلی و صورتجلسه هیأت مدیره می باشد که مبلغ کل آن ۴۲۰.۰۰۰ میلیون ریال و مبلغ ۲۵۰.۰۰۰میلیون ریال آن با ساختمان مادر بتول تهرانر وماقی نیز طی یک چک به مبلغ ۱۷۰.۰۰۰میلیون ریال می باشد و مانده فوق مربوط به ساختمان رودکی و فلاورجان می باشد.

۲-۱۱-اضافات ساختمان مربوط به خرید یک دستگاه یکجک به همراه لوازم مصرفی می باشد ونیز کاهش استهلاک مربوط به فروش طبقه دوم ساختمان یزدانمهر می باشد که درسال گذشته فروش رفته ودر دفاتر ثبت نگردیده است.

۳-۱۱-اضافات اثاثیه مربوط به خرید دو دستگاه تلفن همراه و دو عدد هارد کامپیوتر به همراه لوازم جانبی می باشد.

۴-۱۱-حارایی های ثابت مشهود به بهای تمام ۱۸.۵۲۸میلیون ریال وارزش دفتری ۱۰.۹۵۱ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای ۱۲۳.۳۰۰ میلیون ریال می باشد.



موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های نا مشهود

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۹۵,۲۲۶,۰۰۰	۱۹۵,۲۲۶,۰۰۰	حق الامتیاز ها
۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۰۰,۰۰۰	نرم افزار ها
۲۲۳,۹۲۶,۰۰۰	۲۲۳,۹۲۶,۰۰۰	

۱۳- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	تعداد سهام	
ریال	ریال		
۵,۷۶۹,۴۵۰,۰۰۰	۸,۶۵۶,۶۷۵,۰۰۰	۱,۷۳۱,۳۳۵	شرکت ایثارگران فلاورجان- مبلغ هر سهم ۵۰۰۰ ریالی
۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۸	شرکت فرنام
۸۳۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰	۸۳	شرکت ایمن نیرو
۵,۷۷۰,۵۶۰,۰۰۰	۸,۶۵۷,۷۸۵,۰۰۰		

۱۴- سایر دارایی ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱	آپارتمان سپاهان شهر
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۴-۱- مانده فوق مربوط به اهدا سه واحد آپارتمان مسکونی به متراز حدود ۳۰۷ متر مربع واقع در سپاهان شهر اصفهان می باشد که توسط آقای مهدی پور بنام موسسه صلح گردیده است.

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
.	۱۱۲,۴۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت - خرید دستگاه پوز
.	۱۱۲,۴۰۰,۰۰۰	



موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- سایر دریافتنی ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵,۹۸۵,۸۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۶-۱ اسناد دریافتنی
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۲ شرکت سپنتا - مهندس رضازاده
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمدرضا کیوانی - رهن دفتر مشاوره
۴۴۷,۳۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۶۲,۱۸۸	اشخاص حقیقی
۳۶۹,۶۴۶,۴۷۴	۳۶۹,۶۴۶,۴۷۴	مرتضی صادقی - شرکت کهکشان راه شیری (آب و فاضلاب)
۳۲۲,۲۵۴	۳۲۲,۲۵۴	شرکت فرنام
۴۹,۲۰۰	۴۹,۲۰۰	سود سهام اهدایی (شرکت ایثارگران فلاورجان)
۲,۱۲۴,۶۲۵,۳۳۷	۱۲۱,۶۲۵,۳۳۷	سایر
۴۱,۲۲۷,۷۴۳,۲۶۵	۹,۹۵۷,۵۰۵,۴۵۳	

۱۶-۱- اسناد دریافتنی شامل ۲۵ فقره چک می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش ۱۴ فقره از آن به مبلغ ۴۰۷۰ میلیون ریال وصول گردیده است و ۱۱ فقره به مبلغ ۲۰۳۳۵ میلیون ریال مربوط به چک های اهدایی توسط خیرین طی سنوات گذشته بوده است که وصول نگردیده است.

۱۶-۲- بنابر مبایعه نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲، سه درصد از سهام شرکت سهامی عام سپنتا فناوران اسپادانا متعلق به آقای محمدجواد نصر اصفهانی (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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- موجودی نقد

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۵۵۲,۸۱۸,۴۱۰	۲۰,۷۹۴,۶۶۰,۱۱۰	۱۷-۱ موجودی نزد بانک ها
۴۳۰,۹۴۹,۰۰۰	۱,۰۲۴,۰۱۵,۰۰۰	صندوق
۱۹۶,۸۲۶,۷۲۸	۷۲,۸۲۰,۲۴۳	تنخواه گردان
۱۳,۱۸۰,۵۹۴,۱۳۸	۲۱,۸۹۱,۴۹۵,۳۵۳	

۱۷-۱ موجودی نزد بانک ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۲,۰۰۰,۳۸۹,۹۷۲	۱۴,۰۳۱,۷۷۰,۸۷۲	بانک قرض الحسنه رسالت ۱۰/۶۶۳۸۶۰۱/۱
۹۹,۲۰۱,۸۱۰	۴,۸۰۶,۹۴۵,۹۵۵	صادرات حکیم نظامی ۰۱۰۰۶۲۰۸۱۱۰۰۴
۸۳,۶۳۴,۷۷۶	۱,۵۱۶,۰۷۸,۴۳۱	قرض الحسنه شجره طیبه دانش ۴۰۰۰۰۰۰۰
۳۳,۹۱۳,۴۶۱	۱۱۶,۹۷۴,۳۳۴	سپرده کوتاه مدت صادرات - کارت تنخواه ۰۳۳۹۹۴۰۶۶۶۰۰۲
.	۹۹,۶۹۸,۹۳۴	سپرده صادرات - کارت تنخواه - ۰۲۱۹۹۳۵۱۱۳۰۰۷
۷۰,۸۷۱,۷۹۱	۷۰,۸۷۱,۷۹۱	بانک سینا قرض الحسنه ۲۵۹/۱۳/۴۵۴۴۰۰۰/۱
۲۳,۶۷۳,۹۷۹	۶۷,۱۰۱,۰۷۳	بانک ملت قهدریجان ۰۳۳۲۴۶۴۸۵۷۶
۱۹۴,۰۵۱,۴۲۱	۳۸,۱۳۷,۵۲۰	بانک ملت اصفهان ۵۸۶۵۹۶۵۸۷۴
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	قرض الحسنه شهدای وحید ۱۳۱۳۰
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	سازمان اقتصاد اسلامی ۱۵
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	قرض الحسنه امام زمان فلاورجان
۳,۱۱۹,۹۵۲	۳,۱۱۹,۹۵۲	قرض الحسنه مهر ایران ۲۴۰/۱/۱۱/۱۵۵۵۱۲۶/۱
۲,۷۶۱,۲۴۸	۲,۷۶۱,۲۴۸	جاری توسعه تعاون ۱۴۰۰/۱۱۱/۵۸۱۰۰۴۴/۱
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	قرض الحسنه قدس خمینی شهر
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	قرض الحسنه اعظم
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پشیمان توسعه تعاون
۱۲,۵۵۲,۸۱۸,۴۱۰	۲۰,۷۹۴,۶۶۰,۱۱۰	

۱۸- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵۸,۳۳۵,۷۲۹,۰۰۰	۲۵۸,۳۳۵,۷۲۹,۰۰۰	۱۸-۱ زمین بلوار کشاورزی-قرائتی
۲۳۰,۱۵۳,۰۴۹,۰۴۴	.	۱۱-۱ آپارتمان مادر بتول
۹۱,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸-۲ آپارتمان تهران
۵۸۰,۲۶۴,۷۷۸,۰۴۴	۲۵۸,۳۳۵,۷۲۹,۰۰۰	

۱۸-۱- مانده فوق مربوط به خرید یک قطعه زمین ۲۱۵متری در سال ۱۴۰۲ از قرار هر متر مربع ۱.۲۰۰ میلیون ریال طبق نظریه کارشناس محلی و صورتجلسه هیأت مدیره واقع در خیابان کشاورزی از آقای قرائتی که در قبال بخشی از آن ساختمان رودکی به مبلغ ۱۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال تهاتر گردید و مابقی مبلغ بصورت نقدی پرداخت گردید که ایشان مبلغ ۳.۰۰۰ میلیون ریال از مابقی مبلغ زمین را به عنوان کمک به خیریه تخفیف دادند.

۱۸-۲- کاهش طی دوره بابت فروش یک واحد آپارتمان به متراژ ۱۱۳ متر مربع واقع در تهران شهرک شهید محلاتی فاز ۳ از قرار هر متر مربع به مبلغ ۱.۱۹۴ میلیون ریال به آقای باقری پور طبق نظریه کارشناس محلی و صورتجلسه هیأت مدیره می باشد.



موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سرمایه

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۱	سرمایه ثبتی
۴۸۲,۶۷۲,۳۳۷,۶۶۶	۴۸۱,۴۳۷,۴۶۲,۶۶۶	۱۹-۲	سرمایه اهدایی
۴۸۲,۷۰۲,۳۳۷,۶۶۶	۴۸۱,۴۶۷,۴۶۲,۶۶۶		

۱۹-۱- سرمایه موسسه مطابق با ماده ۶ اساسنامه اعم از منقول و غیر منقول توسط هیئت موسسین تماماً پرداخت شده است.

۱۹-۲- سرمایه اهدایی شامل کلیه موارد از جمله تاسیسات، ساختمان، زمین، مصالح، لوازم خانگی و ... می باشد که خیرین تاکنون به موسسه اهدا کرده اند.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گردش طی دوره	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۸۱,۴۳۷,۴۶۲,۶۶۶	(۱,۲۶۴,۸۷۵,۰۰۰)	۴۸۲,۷۰۲,۳۳۷,۶۶۶	۱۹-۲-۲

۱۹-۲-۲ صورت ریز سرمایه اهدایی به شرح ذیل می باشد.

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ساختمان های اهدایی
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	تخفیف بابت خرید زمین خیابان کشاورزی
.	۲,۸۸۴,۷۲۵,۰۰۰	سهام اهدایی- سهم ایثارگران فلاورجان
.	(۴,۱۴۹,۶۰۰,۰۰۰)	تعديلات بابت کسری زمین فروخته شده به آقای عرب ها
۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۶۴,۸۷۵,۰۰۰)	

۱۹-۲-۳- سرمایه موسسه مطابق با ماده ۶ اساسنامه اعم از منقول و غیر منقول توسط هیئت موسسین تماماً پرداخت شده است.

۱۹-۲-۴- سرمایه اهدایی شامل کلیه موارد از جمله تاسیسات، ساختمان، زمین، مصالح، لوازم خانگی و ... می باشد که خیرین تاکنون به موسسه اهدا کرده اند.



موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- سایر پرداختنی ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۲,۴۵۴,۴۶۸,۳۳۶	۵۱,۱۴۸,۱۷۵,۰۰۲	۲۰-۱	تسهیلات قرض الحسنه بانک رسالت
۱۰,۰۰۹,۴۸۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۹,۴۸۶,۰۰۰		محمدرضا یزدان پناه - قرض
۱,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰		قرض الحسنه ای خیرین خیریه (قرض)
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰		حساب امانی قرض الحسنه
۲۳۲,۴۸۶,۴۷۸	۳۶۸,۸۲۳,۷۸۳	۲۰-۲	سازمان تامین اجتماعی
۱۵۲,۱۱۰,۷۷۸	۱۵۲,۱۱۰,۷۷۸		ذخیره هزینه های پیش بینی شده
۳۶۶,۸۷۷,۸۵۵	۱,۵۹۴,۳۸۸,۱۷۰		سایر
۳۴,۵۰۶,۴۲۹,۴۴۷	۶۵,۵۶۳,۹۸۳,۷۳۳		

۲۰-۱- تسهیلات قرض الحسنه بانک رسالت از طریق ۲۰ نفر از هیأت امناء و پرسنل افتخاری اخذ و اقساط مذکور طی سال توسط موسسه پرداخت گردیده است.

۲۰-۲- مانده فوق بابت بیمه اسفند ماه پرسنل میباشد که طی پیگیری دوره مالی بعد در فروردین ماه سال بعد پرداخت گردیده است.

۲۱- پرداختنی های بلند مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۱۱۰,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۱	قرض الحسنه شجره طیبه دانش
۱۱۰,۵۰۲,۰۰۱,۴۰۲	۱۲۷,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰		

۲۱-۱- مبلغ بدهی به قرض الحسنه شجره طیبه دانش مربوط به دریافت وجوه به عنوان قرض جهت تامین موجودی و پرداخت هزینه ها می باشد که در سال مالی ۱۴۰۵ از محل منابع خیرین تسویه می گردد.



موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- تسهیلات دریافتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۶۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت طی دوره
(۶۶۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت طی دوره
-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱- دریافتی به مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال از قرض الحسنه قدس خمینی شهردر مهر ماه سال مورد رسیدگی با کارمزد ۳ درصد و باز پرداخت ۲۰ ماهه اخذ و تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه گردیده است.

۲۳- نقد حاصل از عملیات:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۶۸,۵۸۱,۲۲۶,۸۷۵	۳۴,۲۷۰,۲۳۵,۸۵۹	مازاد درآمد بر هزینه
		تعدیلات
(۵۲,۴۵۸,۴۳۵,۷۱۰)	(۴,۳۳۶,۱۴۹,۶۹۸)	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
-	۱,۳۶۹,۳۵۲,۶۹۲	هزینه استهلاك
	(۳,۸۰۸,۶۹۰,۴۷۸)	تعدیلات استهلاك انباشته
	(۶۱,۶۴۰,۰۴۶,۴۰۷)	سود حاصل از فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش
(۵۲,۴۵۸,۴۳۵,۷۱۰)	(۶۸,۴۱۵,۵۳۳,۸۹۱)	جمع تعدیلات
(۳۲,۹۸۶,۳۴۶,۸۱۱)	۳۰,۰۰۵,۳۶۲,۸۱۲	کاهش (افزایش) سایر دریافتنی ها
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۲,۴۰۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۹۱۵,۹۸۱,۹۳۲	-	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۵۰,۶۸۳,۰۳۳,۳۲۷	۳۱,۰۵۷,۵۵۴,۲۸۶	(کاهش) افزایش سایر پرداختنی ها
-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(کاهش) افزایش پرداختنی های بلند مدت
۱۸,۹۴۲,۶۶۸,۴۴۸	۷۷,۹۵۰,۵۱۷,۰۹۸	
۳۵,۰۶۵,۴۵۹,۶۱۳	۴۳,۸۰۵,۲۱۹,۰۶۶	نقد حاصل از عملیات

۲۴- معاملات غیرنقدی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴-۱	ساختمان های اهدایی (تهاتر ساختمان مادر بتول با زمین خیابان رودکی)
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۴-۲	تخفیف بابت خرید زمین بلوار کشاورزی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			تهاتر ساختمان طبقه دو یزدانمهر با زمین بلوار کشاورزی
-	۲,۸۸۴,۷۲۵,۰۰۰		سهام اهدایی
۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۸۸۴,۷۲۵,۰۰۰		

۲۴-۱- سرکار خانم بتول عظمی دفتر یک دستگاه ساختمان به متراژ ۳۰۰ متر واقع در خیابان جابر انصاری به خیریه اهداء نمودن که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۰ به شماره ۲۴۷۴۲ به صورت شش دانگ صلح گردیده است که در سال مورد رسیدگی با زمین آقای اکبر پور به مبلغ ۲۵۰۰۰۰ میلیون ریال تهاتر گردید.



موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۴- آقای قرائتی بعد از انتقال سند در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۸ به شماره ۱۰۹۶۸۳ مبلغ ۳.۰۰۰ میلیون ریال از طلب خود را بابت فروش زمین بلوار کشاورز به خیریه تخفیف دادند و نیز واگذاری ساختمان یزدانمهر طبقه دوم در قبال دریافت بخشی از بهای زمین بلوار کشاورزی (قرائتی) می باشد.

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح زیر می باشد :

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۴۵,۰۰۸,۴۲۹,۴۴۷	۱۹۴,۵۶۵,۹۸۳,۷۳۳
۱۳,۱۸۰,۵۹۴,۱۳۸	۲۱,۸۹۱,۴۹۵,۳۵۳
۱۳۱,۸۲۷,۸۳۵,۳۰۹	۱۷۲,۶۷۴,۴۸۸,۳۸۰
۶۱۵,۰۹۵,۰۱۷,۸۰۹	۶۴۸,۱۰۰,۳۷۸,۶۶۸
۲۱.۴٪	۲۶.۶٪

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت میکند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. موسسه به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق..... است. رعایت سیاستها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۲۵-۳- ریسک بازار

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

۲۵-۴- مدیریت ریسک اعتباری

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

۲۵-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

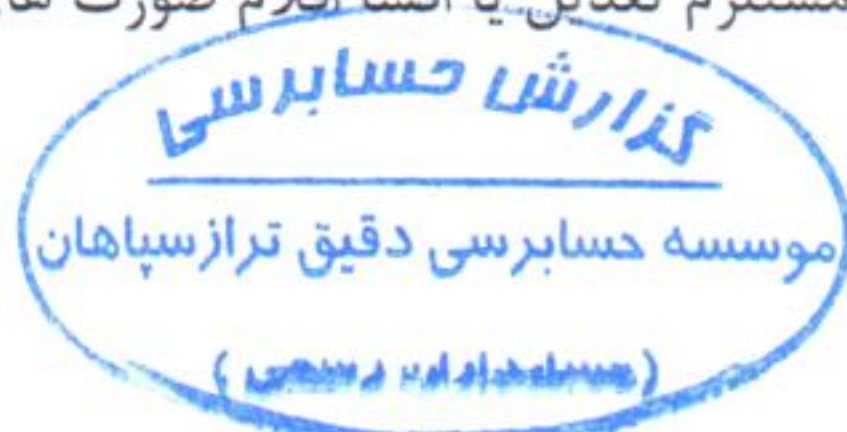
موسسه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. موسسه ریسک نقدینگی را از طریق سیاست گذاری مناسب و کافی و مانند تبلیغات، آموزش کارکنان در خصوص نحو فعالیت و اهداف خیریه در خصوص جذب خیرین معرفی موسسه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

۲۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری مالی

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



موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته :

۲۸-۱-معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافت تسهیلات	پرداخت وجه	دریافت وجه
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	قرض الحسنه خیریه شجره طیبه	اشخاص وابسته	۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۸-۲-سایر معاملات با اشخاص وابسته شرکت با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

(مبالغ ریال)

۲۸-۳-مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		پرو داختی بلند مدت	سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص					
بدهی	طلب	بدهی	طلب				
۱۱۰,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۷,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۷,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰		قرض الحسنه خیریه شجره طیبه	سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه
۱۱۰,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۷,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۷,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	جمع	



موسسه خیریه شجره طیبه اصفهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- مالیات پرداختنی

ریال-۱۴۰۳

ریال-۱۴۰۲

نحوه تشخیص	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مازاد در آمد بر هزینه	سال مالی
قطعی و تمکین شده	-	-	-	-	-	۳,۳۲۶,۵۶۵,۱۸۳	۳,۳۲۶,۵۶۵,۱۸۳	۱۳۹۷
قطعی و تمکین شده	-	-	-	-	-	۸,۴۲۱,۵۷۴,۲۴۹	۸,۴۲۱,۵۷۴,۲۴۹	۱۳۹۸
قطعی و تمکین شده	-	-	-	-	-	۹,۴۱۱,۹۳۸,۸۱۳	۹,۴۱۱,۹۳۸,۸۱۳	۱۳۹۹
قطعی و تمکین شده	-	-	-	-	-	۲۱,۹۸۶,۸۶۵,۴۵۱	۲۱,۹۸۶,۸۶۵,۴۵۱	۱۴۰۰
قطعی و تمکین شده	-	-	-	-	-	۱۸,۶۱۲,۲۹۶,۳۰۸	۱۸,۶۱۲,۲۹۶,۳۰۸	۱۴۰۱
قطعی و تمکین شده	-	-	-	-	-	۶۸,۵۸۱,۲۲۶,۸۷۵	۶۸,۵۸۱,۲۲۶,۸۷۵	۱۴۰۲
رسیدگی نشده						۳۴,۲۷۰,۲۳۵,۸۵۹	۳۴,۲۷۰,۲۳۵,۸۵۹	۱۴۰۳
	-	-				-		

۲۹-۱- مالیات بر درآمد موسسه تا سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۹-۲- براساس تبصره ۵ بند ل ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱، درآمدهای حاصل از موقوفات موسسات خیریه و عام المنفعه از پرداخت مالیات معاف خواهد بود.

