

موسسه خیریه رفاه کودک
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۱۰ خرداد ماه سال ۱۳۹۲



به نام خدا

هیات مدیره محترم موسسه خیریه رفاه کودک

با احترام

صورت‌های مالی موسسه خیریه رفاه کودک برای سال مالی منتهی به ۱۰ خرداد ۱۳۹۲ مشتمل بر موارد زیر است:

صفحه	
۲	۱ - ترازنامه
۳	۲ - صورت درآمد و هزینه
۳	۳ - گردش مازاد (هزینه) درآمد انباشته
۴	۴ - صورت جریان وجوه نقد
	۵ - یادداشتهای توضیحی
۵	الف (تاریخچه فعالیت
۵ -	ب (مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	ج (خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۹	د (یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ همراه صورتهای مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۲/۰۶/۳۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است:

امضاء

سمت

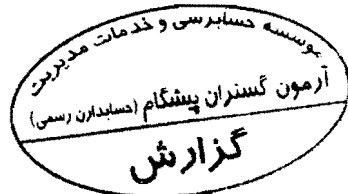
اعضای هیئت مدیره

رئیس هیات مدیره

آقای علی گشاده فکر

نایب رئیس هیات مدیره

آقای سید علیرضا قهاری



تلفن: ۰۲۱-۴۲۵۱۰
نمابر: ۸۸۱۷۲۹۰۸
سامانه پیام کوتاه: ۰۲۱۴۲۵۱۰
www.childf.org

UN - ECOSOC



تهران، صندوق پستی ۱۴۱۵۵-۴۱۷۹
خیابان خرمشهر (آپادانا)، حد فاصل عربعلی و
عشقیار، جنب بانک آینده، پلاک ۸۹ طبقه سوم

بنیاد کودک
شوق آموزش، شوق زندگی



امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

خانم رقیه دادخواه

عضو هیات مدیره

آقای محمد رضائی منش

عضو هیات مدیره

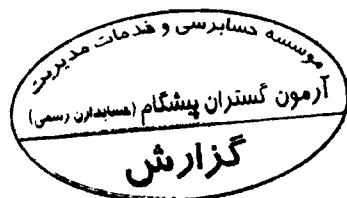
آقای غلامرضا اورکی دوپکی

عضو هیات مدیره (عضو علی البدل)

آقای محمد حسین خطیب

عضو هیات مدیره (عضو علی البدل)

آقای علی اکبر محمدی



فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	۱- گزارش حسابرس مستقل
۳	۲- صورتهای مالی : ترازنامه
۴	صورتحال خالص کمک دریافتی و هزینه های کارکرد
۵	صورتحال جریان وجوه نقد
۶ الی ۱۹	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل

به هیات امناء محترم

موسسه خیریه رفاه کودک

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی موسسه خیریه رفاه کودک شامل ترازنامه به تاریخ ۱۰ خرداد ماه ۱۳۹۲ و صورتهای کمک دریافتی و هزینه (کارکرد) و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجراء کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر مقبول نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرسی
آرمون گستران پیشگام
(حسابداران رسمی)

آدرس : تهران ، خیابان مطهری، خیابان لارستان، نبش کوچه پورفلاح، پلاک ۱۸

تلفن : ۸۸۸۹۰۶۱۳ - ۸۸۸۹۵۳۵۷

اظهار نظر

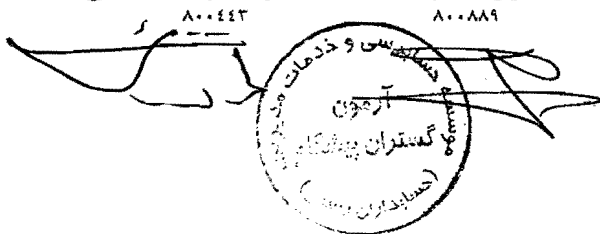
۴- صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی موسسه خیریه رفاه کودک در تاریخ ۱۰ خرداد ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر الزامات قانونی

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با استثنای مفاد مواد ۸، ۱۱، ۱۴، ۲۰، ۲۱ و ۲۳ دستورالعمل مزبور در ارتباط با درج شماره‌های معتبر در نرم افزارها و سیستمهای اطلاعاتی، امکان نظارت بر سیستمها، کنترل‌ها، تفکیک وظایف و آموزش کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
خسرو هادوی محمود شوکت فدایی

به تاریخ: ۷ مهر ماه ۱۳۹۲



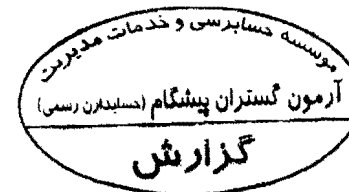
موسسه خیریه رفاه کودک

ترازنامه

در تاریخ ۱۰ خرداد ۱۳۹۲

یادداشت	۱۳۹۲/۰۳/۱۰	۱۳۹۱/۰۳/۱۰	یادداشت	۱۳۹۲/۰۳/۱۰	۱۳۹۱/۰۳/۱۰
	ریال	ریال		ریال	ریال
			دارائیهها		
			دارائیههای جاری:		
			موجودی نقد و بانک	۲,۶۰۷,۲۰۴,۷۸۰	۴
			سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۵,۹۲۸,۸۴۴,۳۱۰	۵
			حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی	۴۹۷,۷۰۰,۵۷۹	۶
			حسابهای دریافتی غیر عملیاتی	۵,۸۶۶,۵۰۱,۴۰۸	۷
			جمع دارائیههای جاری:	۲۴,۹۰۰,۲۵۱,۰۷۷	
			دارائیههای غیر جاری:		
			دارائیههای ثابت مشهود	۱۶,۷۷۲,۴۱۱,۸۵۴	۸
			دارائی نامشهود	۷۳,۶۷۶,۸۲۸	۹
			جمع دارائیههای غیر جاری	۱۶,۸۴۶,۰۸۸,۶۸۲	
			بدهیهها و اندوخته		
			بدهیههای جاری:		
			حسابهای پرداختی عملیاتی	۱,۲۱۵,۵۷۹,۸۴۷	۱۰
			حسابهای پرداختی غیر عملیاتی	۲,۱۸۴,۹۷۹,۸۴۶	۱۱
			وجوه قابل توزیع	۵,۱۳۴,۴۸۸,۵۰۹	۱۲
			ذخیره مالیات	۸۰۲,۳۵۱,۷۸۷	۱۳
			تسهیلات دریافتی کوتاه مدت		۱۴
			جمع بدهیههای جاری	۹,۳۳۷,۳۹۹,۹۸۹	
			بدهیههای بلند مدت:		
			تسهیلات دریافتی بلند مدت	۲,۵۲۹,۷۶۷,۶۸۴	۱۴
				۴۶,۲۶۲,۳۲۸	
			جمع بدهیههای بلند مدت:	۲,۵۷۶,۰۳۰,۰۱۲	
			جمع بدهیهها:		
			اندوخته سرمایه ای		۱۵
			کارکرد انباشته		
			جمع اندوختهها:		
			جمع بدهی ها و اندوخته ها	۱۱,۹۱۳,۴۳۰,۰۰۱	
				۴۱,۷۴۶,۳۳۹,۷۵۹	
			جمع دارائی ها		

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



Handwritten signature and scribbles on the left side of the page.

Handwritten signatures and scribbles in the middle of the page.

Handwritten signature and scribbles on the right side of the page.

موسسه خیریه رفاه کودک

صورت کمک دریافتی و هزینه (کارکرد)

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۰ خرداد ۱۳۹۲

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵,۰۲۵,۰۷۴,۱۹۹	۷۱,۱۷۰,۸۸۴,۰۵۶	۱۶ کمک های دریافتی عملیاتی:
۶,۳۹۵,۱۴۲,۹۳۱	۲۴,۵۸۷,۵۴۹,۴۴۰	۱۷ وجوه دریافتی از کفیلان داخلی
۴۱,۴۲۰,۲۱۷,۱۳۰	۹۵,۷۵۸,۴۳۳,۴۹۶	سایر کمک های دریافتی
(۳۲,۴۳۳,۶۰۸,۶۳۸)	(۵۸,۰۴۹,۲۸۰,۷۷۵)	۱۸ هزینه های عملیاتی:
(۴,۴۵۳,۰۳۳,۱۰۱)	(۸,۵۳۲,۳۹۹,۲۱۷)	۱۹ کمکهای انجام شده به کودکان و دانشجویان تحت پوشش کفیلان داخلی
(۴,۵۳۱,۶۷۸,۱۸۵)	(۱۱,۹۸۷,۲۵۱,۰۷۹)	۲۰ هزینه های اداری و تشکیلاتی
(۴۱,۴۱۸,۳۱۹,۹۲۴)	(۷۸,۵۶۸,۹۳۱,۰۷۱)	سایر کمکهای پرداختی (اضطراری)
۱,۸۹۷,۲۰۶	۱۷,۱۸۹,۵۰۲,۴۲۵	کارکرد عملیاتی
(۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۰۴۰,۵۳۵)	۲۱ هزینه های مالی
۱۸۰,۲۹۰,۹۰۳	۱۰,۸۱۱,۶۲۳,۸۷۰	۲۲ خالص سایر کمک های دریافتی و هزینه های غیرعملیاتی
۱۷۲,۳۸۸,۱۰۹	۲۷,۹۵۹,۰۸۵,۷۶۰	کارکرد سال مالی
(۸,۴۴۳,۳۶۶)	(۰)	۱۳ کسر می شود: مالیات عملکرد
۱۶۳,۹۴۴,۷۴۳	۲۷,۹۵۹,۰۸۵,۷۶۰	کارکرد خالص سال مالی

گردش کارکرد انباشته

۱۶۳,۹۴۴,۷۴۳	۲۷,۹۵۹,۰۸۵,۷۶۰	کارکرد خالص سال مالی
۴,۵۸۰,۷۳۷,۲۳۴	۴,۷۳۹,۷۱۷,۶۴۵	کارکرد انباشته در ابتدای سال
(۴,۹۶۴,۳۳۲)	۴,۹۶۴,۳۳۲	۲۳ تعدیل سنواتی
۴,۵۷۵,۷۷۲,۹۰۲	۴,۷۴۴,۶۸۱,۹۷۷	کارکرد انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۴,۷۳۹,۷۱۷,۶۴۵	۳۲,۷۰۳,۷۶۷,۷۳۷	کارکرد قابل تخصیص
(۰)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵ تخصیص سود سال جاری: اندوخته سرمایه ای
۴,۷۳۹,۷۱۷,۶۴۵	۱۵,۷۰۳,۷۶۷,۷۳۷	کارکرد در پایان سال

توضیحات: با توجه به اینکه صورت کارکرد جامع صرفاً شامل کارکرد سال مالی جاری و تعدیلات سنواتی است از ارائه آن خودداری گردیده است.

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

ر. ک. ک.

۳

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابدار رسمی)
گزارش

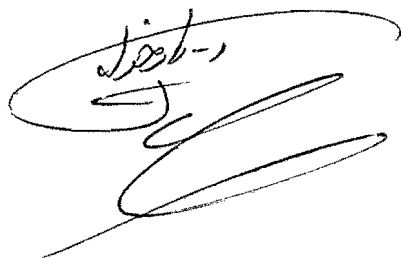
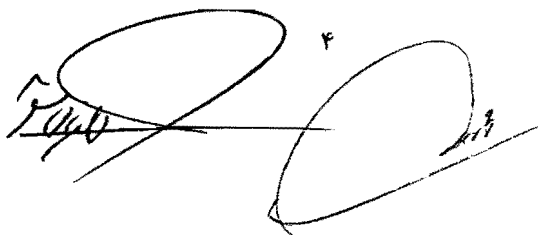
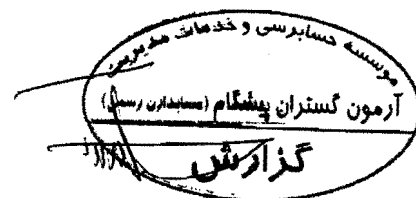
موسسه خیریه رفاه کودک

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۰ خرداد ۱۳۹۲

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۳۲۳,۰۲۲,۲۹۰	۱۷,۵۲۹,۸۱۳,۹۳۴	۲۴
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی		
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
۶۰,۴۱۵,۲۹۲	۵۶۱,۵۵۹,۲۷۳	
۸۶,۱۰۲,۱۴۸	۹,۸۹۴,۹۲۸,۴۰۱	
(۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۱۳۱,۰۳۲)	
۱۳۶,۷۱۷,۴۴۰	۱۰,۴۲۹,۳۵۶,۶۴۲	
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها		
فعالیتهای سرمایه گذاری:		
(۷۶۱,۶۷۹,۰۸۸)	(۱۳,۱۸۱,۶۸۱,۲۳۴)	
(۱,۵۹۲,۸۳۸)	(۲۷,۶۳۴,۵۰۰)	
۱۴۶,۴۲۵,۲۶۴	(۱۳,۷۴۳,۸۶۴,۴۶۴)	
(۶۱۶,۸۴۶,۶۶۲)	(۲۶,۹۵۳,۱۸۰,۱۹۸)	
(۱۵۷,۱۰۶,۹۳۲)	۱,۰۰۵,۹۹۰,۳۷۸	
جریان خالص ورود و خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
فعالیت های تامین مالی:		
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
(۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۷۳۶,۷۲۰)	
۶۶,۶۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۳۶,۷۲۰)	
(۹۰,۵۰۶,۹۳۲)	۹۹۳,۲۵۳,۶۵۸	
۵۳,۳۵۶,۰۲۵	۳۹۸,۳۷۱,۲۷۵	
۱,۲۵۲,۷۳۰,۷۵۴	۱,۲۱۵,۵۷۹,۸۴۷	
۱,۲۱۵,۵۷۹,۸۴۷	۲,۶۰۷,۲۰۴,۷۸۰	
.	۱,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵
مبادلات غیر نقدی:		

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

موسسه خیریه رفاه کودک

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ خرداد ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت موسسه

۱-۱- کلیات

موسسه خیریه رفاه کودک بصورت موسسه غیرانتفاعی و غیردولتی طی شماره ۳۹۸ مورخ ۱۳۷۸/۰۱/۲۱ در شیراز تاسیس و متعاقباً طی شماره ۲۵۵۴۰ مورخ ۱۳۸۸/۰۹/۱۹ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی موسسه در تهران- خیابان خرمشهر- حد فاصل عربعلی و عشقیار- جنب بانک آینده پلاک ۸۹ طبقه سوم می باشد. شایان ذکر است که موسسه در شهرستان های اردبیل، کرمانشاه، بروجرد، مشهد، بم، تبریز، اصفهان، کاشان، ارومیه، آمل، یاسوج، زابل و کرج نیز دارای دفتر می باشد. ضمناً موسسه در شهرستانهای ابهر، اهواز، کرمان، آبادان، یزد، زاهدان، قزوین، گرگان، رشت و جیرفت نیز از طریق مددکاران فعالیت می نماید.

۱-۲- فعالیت اصلی موسسه

موضوع فعالیت موسسه طبق ماده ۲ و ۸ اساسنامه غیرسیاسی و غیر انتفاعی است و هدف آن کمک به کودکان و نوجوانان محتاج بطور رایگان، ایجاد تسهیلات در جهت فراگیری علم برای کودکان و نوجوانان محتاج، فراهم آوردن نیازمندیهای دیگر زندگی برای کودکان و نوجوانان محتاج در حدی که موانع تحصیل علم آنان را از پیش راه بردارد. فعالیت موسسه در سال مالی مورد گزارش دریافت کمک و توزیع آن فی مابین کودکان و دانشجویان می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی سال بشرح زیر است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
نفر	نفر	
۳۰	۴۱	کارکنان دائم
۲۷	۲۷	کارکنان موقت
۵۷	۶۸	

۲- 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.

موسسه خیریه رفاه کودک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ خرداد ۱۳۹۲

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها:

سرمایه گذاری های کوتاه مدت شامل سرمایه گذاری سریع معامله (بورس) در تاریخ ترانزنامه بر اساس ارزش روز سهام در (تابلو بورس) قیمت گذاری می شود . سود حاصل از سرمایه گذاریها هنگام تحقق شناسائی می شود.

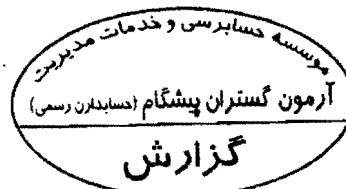
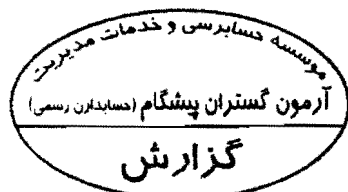
۳-۲- دارائی های ثابت مشهود:

۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود، مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار موسسه از استاندارد عملکرد مربوطه ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود. هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب کمک دریافتی و هزینه دوره مالی منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائی های ثابت و بلندمدت
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و لوازم اداری
خط مستقیم	۳ ساله	تجهیزات کامپیوتری
خط مستقیم	۵ ساله	نرم افزارها
نزولی	۲۵٪	وسائط نقلیه
نزولی - مستقیم	۷٪ و ۱۰ ساله	ساختمانها (اداری و پیش ساخته)

۳-۲-۳- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شوند و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در موردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.



موسسه خیریه رفاه کودک

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ خرداد ۱۳۹۲

۳-۳- مزایای پایان خدمت کارکنان:

بابت مزایای پایان خدمت کارکنان توسط شرکت ذخیره ای در حسابها منظور نمی گردد. در این رابطه هر گونه پرداختی از این بابت طی سال بحساب هزینه سال منظور می شود، مگر در مواردی که تصمیم به اخراج کارکنان تا تاریخ ترازنامه اتخاذ شده باشد که در این صورت ذخیره لازم در حسابها منظور خواهد شد.

۳-۴- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل تحقق و دستیابی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب نرخ دستیابی شده ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان کمک دریافتی یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

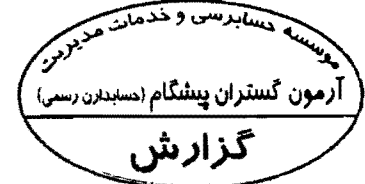
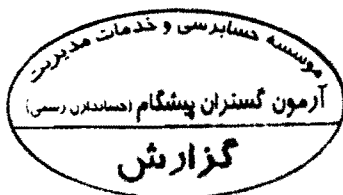
۴- موجودی نقد

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۸۰,۵۹۴,۱۱۰	۱,۴۲۲,۲۳۸,۹۲۵	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۳۴,۹۸۵,۷۳۷	۱,۱۸۴,۹۶۵,۸۵۵	۴-۲ تنخواه گردانها
۱,۲۱۵,۵۷۹,۸۴۷	۲,۶۰۷,۲۰۴,۷۸۰	

۴-۱- موجودی نزد بانکها شامل موارد زیر است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۷۹۰,۶۴۴,۷۰۶	۶۳۳,۹۱۸,۲۴۶	موجودی نزد بانکهای ریالی
۱,۵۳۲,۲۳۱	۳,۲۲۰,۷۱۳	موجودی ارزی نزد بانکها- (یورو) (۱۰۰/۲۹ یورو)
۶۳۵,۸۵۰	۱,۲۸۹,۰۰۰	موجودی ارزی نزد بانکها- (فرانک) (۵۰ فرانک)
۴۷۷,۸۵۶	۹۶۶,۰۰۲	موجودی ارزی نزد بانکها- (دلار) (۳۸,۹۸ دلار)
۳۸۷,۳۰۳,۴۶۷	۷۸۲,۸۴۴,۹۶۴	موجودی ارزی نزد بانکها- (درهم) (۱۶۰۲۸,۶ درهم)
۱,۱۸۰,۵۹۴,۱۱۰	۱,۴۲۲,۲۳۸,۹۲۵	

۴-۲ موجودی تنخواه گردان ها مشتمل بر مانده تنخواه گردان های دفاتر و مراکز فعالیت و عمدتاً مربوط به تنخواه گردان ساخت ساختمان اردبیل به مبلغ ۵۷۱,۵۷۰,۸۳۸ ریال و تنخواه گردان آمل بابت خرید اتومبیل به مبلغ ۱۸۹,۵۳۱,۴۲۰ ریال می باشد .



موسسه خیریه رفاه کودک

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ خرداد ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۸۳۳,۴۹۹,۸۴۶	۲,۹۶۴,۷۴۵,۳۱۰	۵-۱ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ها (ریالی و ارزی)
۳۵۱,۴۸۰,۰۰۰	۱۲,۹۶۴,۰۹۹,۰۰۰	۵-۲ سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار
۲,۱۸۴,۹۷۹,۸۴۶	۱۵,۹۲۸,۸۴۴,۳۱۰	جمع

۵-۱- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ها شامل سپرده کوتاه مدت ریالی به مبلغ ۲,۹۵۵,۵۹۵,۳۱۰ ریال و سپرده کوتاه مدت ارزی معادل ۵۰۰ یورو به مبلغ ۹,۱۵۰,۰۰۰ ریال می باشد.

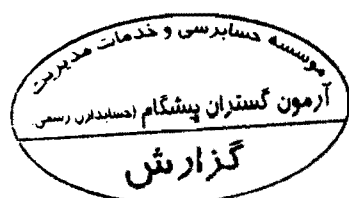
۵-۲- موجودی سهام خریداری شده در بورس اوراق بهادار که از طریق شرکت سرمایه گذاری کارگزاری سرمایه و دانش انجام پذیرفته مشتمل بر ۹۰۰,۰۰۰ سهم ذوب آهن اصفهان به مبلغ ۲,۷۰۸,۱۰۰,۰۰۰-۷۱,۰۰۰ سهم شرکت فن آوران به مبلغ ۱,۵۲۵,۸۶۱,۰۰۰ ریال-۷۵,۰۰۰ سهم شرکت پتروشیمی زاگرس به مبلغ ۱,۸۲۲,۳۵۰,۰۰۰ ریال-۵۰۰,۰۰۰ سهم شرکت پتروشیمی خلیج فارس به مبلغ ۵,۰۶۷,۵۰۰,۰۰۰ ریال-۲۰۰ سهم شرکت نفت تهران به مبلغ ۱,۴۶۶,۹۰۸,۰۰۰ ریال و ۲۰۰ سهم شرکت نفت بهران به مبلغ ۳۷۳,۲۸۰,۰۰۰ ریال با توجه به ارزش روز سهام در تاریخ ترازنامه می باشد.

۶- حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۳۴۴,۲۲۶,۳۳۴	.	اسناد دریافتی
		حسابهای دریافتی :
۴۰۴,۱۴۸,۶۱۵	۱۸,۲۶۵,۷۳۰	۶-۱ حسابهای دریافتی - متفرقه
۵۴,۶۰۴,۵۹۴	.	طلب از خدمتگزاران
۳۴۵,۷۷۴,۶۹۶	۴۹۷,۷۰۰,۵۷۹	۶-۲ وام پرداختی به مددجویان
۴,۰۰۰,۰۰۰	.	وام پرداختی به خدمتگزاران
۵,۱۵۲,۷۵۴,۲۳۹	۵۱۵,۹۶۶,۳۰۹	جمع حسابهای دریافتی
(۱۸,۲۶۵,۷۳۰)	(۱۸,۲۶۵,۷۳۰)	۶-۱ کسر مشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۵,۱۳۴,۴۸۸,۵۰۹	۴۹۷,۷۰۰,۵۷۹	جمع کل

۶-۱- حسابهای دریافتی متفرقه مربوط به مانده های سنواتی اشخاص می باشد که به علت عدم دسترسی و امکان وصول جهت کل مبلغ مذکور ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب ها منظور شده است.

۶-۲- وام های پرداختی به مددجویان با اقساط ماهانه از آنان کسر می گردد.



موسسه خیریه رفاه کودک

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ خرداد ۱۳۹۲

۷- حسابهای دریافتی غیر عملیاتی

حسابهای دریافتی غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

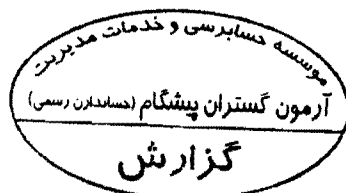
۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۲,۳۱۷,۰۱۷,۱۰۹	۷-۱ سپرده ضمانتنامه نزد بانک
۲۹,۸۴۰,۰۰۰	۲۹,۸۴۰,۰۰۰	۷-۲ سپرده نزد صندوق قرض الحسنه
۶۴,۸۹۲,۱۱۳	۲,۷۳۳,۲۴۳,۰۲۹	۷-۳ طلب از سایر اشخاص و شرکتهای وام و مساعده پرداختی به کارکنان
۸۳,۲۶۵,۳۶۸	۱۴۶,۴۰۱,۲۷۰	۷-۴ ودایع اجاره محل دریافتی
۶۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع
۸۲۱,۷۴۷,۴۸۱	۵,۸۶۶,۵۰۱,۴۰۸	کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (سایر اشخاص و شرکتهای)
(۱۹,۳۹۵,۶۹۴)	۰	جمع کل
۸۰۲,۳۵۱,۷۸۷	۵,۸۶۶,۵۰۱,۴۰۸	

۷-۱- سپرده ضمانتنامه نزد بانک دی بابت صدور ضمانتنامه جهت اداره مالیات بابت مالیات عملکرد سال منتهی به ۱۰ خرداد ۱۳۸۸ می باشد

۷-۲- سپرده نزد صندوق قرض الحسنه بشرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۲۹,۸۴۰,۰۰۰	۲۹,۸۴۰,۰۰۰	صندوق قرض الحسنه دانشجویان اردبیل
۲۹,۸۴۰,۰۰۰	۲۹,۸۴۰,۰۰۰	جمع

وجوه فوق نزد صندوقهای مزبور بعنوان ودیعه می باشد و از آن محل به مددجویان تحت پوشش که توسط بنیاد معرفی می گردند وام قرض الحسنه اعطاء می گردد.



موسسه خیریه رفاه کودک

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ خرداد ۱۳۹۲

۷-۳- طلب از سایر اشخاص بشرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای رضازاده-علی الحساب ترخیص
۳,۹۷۳,۷۵۰	.	آقای کامبیز الوندی
.	۶۹,۲۱۰,۰۰۰	آقای اسدی
۶۰,۹۱۸,۳۶۳	۶۴,۰۳۳,۰۲۹	سایر اشخاص و سازمانها
۶۴,۸۹۲,۱۱۳	۲,۷۳۳,۲۴۳,۰۲۹	جمع
(۱۹,۳۹۵,۶۹۴)	.	کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۴۵,۴۹۶,۴۱۹	۲,۷۳۳,۲۴۳,۰۲۹	

۷-۴- سایر حسابهای دریافتنی - ودیعه اجاره محل بشرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه دفتر اردبیل
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	ودیعه دفتر تهران
۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه دفتر مشهد
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه دفتر بم
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه دفتر تبریز
۳۸,۷۵۰,۰۰۰	.	ودیعه دفتر یاسوج
۶۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

موسسه خیریه رفاه کودک

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۰ خرداد ۱۳۹۲

۸- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائی های ثابت مشهود بشرح زیر است:

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته		بهای تمام شده - ریال				شرح اقلام
۱۳۹۱/۰۳/۱۰	۱۳۹۲/۰۳/۱۰	مانده در ۱۳۹۲/۰۳/۱۰	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۱/۰۳/۱۰	مانده در ۱۳۹۲/۰۳/۱۰	اضافات طی سال	مانده در ۱۳۹۱/۰۳/۱۰	
۱۸۲,۰۳۷,۰۰۰	۱۸۳,۰۸۷,۰۰۰	.	.	۰	۱۸۳,۰۸۷,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۸۲,۰۳۷,۰۰۰	زمین
۹۹۲,۶۶۸,۱۸۹	۱۳,۴۷۸,۵۸۴,۹۴۴	۸۸۲,۵۱۵,۳۱۵	۱۱۳,۸۴۵,۵۲۳	۷۶۸,۶۶۹,۷۹۲	۱۴,۳۶۱,۱۰۰,۲۵۹	۱۲,۵۹۹,۷۶۲,۷۷۸	۱,۷۶۱,۳۳۷,۹۸۱	ساختمان
۳۸۳,۵۶۹,۱۹۰	۱,۴۵۱,۵۵۶,۷۳۲	۳۸۵,۰۸۵,۴۹۳	۷۸,۵۱۱,۴۱۴	۳۰۶,۵۷۴,۰۷۹	۱,۸۳۶,۶۴۲,۲۲۵	۱,۱۴۶,۴۹۸,۹۵۶	۶۹۰,۱۴۳,۳۶۹	اثاثه و لوازم اداری
۱۶۰,۳۷۰,۹۹۱	۴۴۱,۰۰۲,۳۴۵	۳۵۷,۲۳۰,۶۵۵	۱۰۱,۲۵۸,۶۴۶	۲۵۵,۹۷۲,۰۰۹	۷۹۸,۲۳۳,۰۰۰	۳۸۱,۹۹۰,۰۰۰	۴۱۶,۲۴۳,۰۰۰	تجهیزات کامپیوتری
۱۶۷,۰۲۱,۵۳۶	۲۲۱,۶۰۰,۰۵۵	۱۶۳,۸۵۱,۶۹۵	۶۹,۴۲۱,۴۸۱	۹۳,۴۳۰,۲۱۴	۳۸۴,۴۵۱,۷۵۰	۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۴۵۱,۷۵۰	وسائط نقلیه
۱,۸۸۵,۵۶۶,۹۰۶	۱۵,۷۷۵,۸۳۱,۰۷۶	۱,۷۸۷,۶۸۳,۱۵۸	۳۶۳,۰۳۷,۰۶۴	۱,۴۲۴,۶۴۶,۰۹۴	۱۷,۵۶۳,۵۱۴,۳۳۴	۱۴,۲۵۳,۳۰۱,۳۳۴	۳,۳۱۰,۲۱۳,۰۰۰	جمع
۶۴۴,۲۰۰,۷۷۸	۹۹۶,۵۸۰,۷۷۸	.	.	.	۹۹۶,۵۸۰,۷۷۸	۳۵۲,۳۸۰,۰۰۰	۶۴۴,۲۰۰,۷۷۸	پیش پرداخت سرمایه ی
۲۵۲۹,۷۶۷,۶۸۴	۱۶,۷۷۲,۴۱۱,۸۵۴	۱,۷۸۷,۶۸۳,۱۵۸	۳۶۳,۰۳۷,۰۶۴	۱,۴۲۴,۶۴۶,۰۹۴	۱۸,۵۶۰,۰۹۵,۰۱۲	۱۴۶۰,۵۶۸۱,۳۳۴	۳,۹۵۴,۴۱۳,۷۷۸	جمع



موسسه خیریه رفاه کودک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۰ خرداد ۱۳۹۲

۸-۱- دارائیهای شرکت بجز وسائط نقلیه ، فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۸-۲- افزایش بهای تمام شده ساختمان به مبلغ ۱۲,۵۹۹,۷۶۲,۲۷۸ ریال بابت خرید دو دستگاه آپارتمان جهت دفتر مرکزی موسسه وهمچنین واحد دفتر شعبه تهران میباشد که علیرغم تحویل ساختمان های مزبور مالکیت آنها رسماً به موسسه منتقل نشده ودر جریان انتقال رسمی میباشد

۸-۳- پیش پرداختهای سرمایه ای مشتمل بر مبالغ زیر است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۳۰۷,۲۰۰,۷۷۸	۳۵۹,۵۸۰,۷۷۸	پیش پرداخت زمین اردبیل
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت زمین آمل
۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت ساختمان ارومیه
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت خدمات
۶۴۴,۲۰۰,۷۷۸	۹۹۶,۵۸۰,۷۷۸	جمع

پیش پرداخت خدمات مربوط به پرداخت موسسه به شرکت کاسپین بابت طراحی سایت جدید موسسه می باشد.

۹- دارائی نامشهود

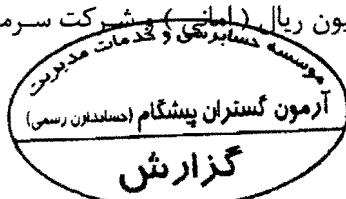
۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
.	۱۵,۷۷۴,۵۰۰	نرم افزارها (پس از کسر استهلاک)
۴۶,۲۶۲,۳۲۸	۵۷,۹۰۲,۳۲۸	حق الامتیازهای تلفن
۴۶,۲۶۲,۳۲۸	۷۳,۶۷۶,۸۲۸	

۱۰- حسابهای پرداختنی عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۵۵,۲۴۰,۹۵۳	۱۷,۱۶۷,۵۹۱	بستانکاران خدمتگزاران
۶,۶۰۸,۸۴۶,۵۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱ حسابهای پرداختنی کودکان
.	۸,۸۴۶,۵۰۰	حسابهای پرداختنی وجوه شرعی
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۵۶,۶۹۲	۱۰-۲ سایر حسابهای پرداختنی عملیاتی
۶,۶۷۹,۰۸۷,۴۵۳	۶,۶۴۱,۲۷۰,۷۸۳	جمع

۱۰-۱- حسابهای پرداختنی کودکان بابت تعهدات ایفا نشده به کودکان می باشد

۱۰-۲- سایر حسابهای پرداختنی عملیاتی عمدتاً بابت بدهی اشخاص بمبلغ ۱۵ میلیون ریال (امانت) شرکت سرمایه گذاری کار و دانش جهت خرید سهام برای موسسه می باشد.



موسسه خیریه رفاه کودک

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۰ خرداد ۱۳۹۲

۱۱- حسابهای پرداختی غیر عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۳۳۵,۰۳۵,۴۵۶	۲۸۳,۵۶۱,۳۷۹	بستانکاران کارکنان
۱۸,۵۴۶,۰۸۱	۱۱۴,۶۲۳,۷۱۱	بیمه و مالیات پرداختی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۹۰۰,۰۰۰	هزینه های پرداختی (حسابرسی)
۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	سایر حسابهای پرداختی غیر عملیاتی
۴۱۹,۵۸۱,۵۳۷	۲,۳۲۴,۰۸۵,۰۹۰	جمع

سایر حسابهای پرداختی غیر عملیاتی عمدتاً شامل (۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت تنمیه خرید ساختمان دفتر مرکزی و ۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت تنمیه خرید دفتر تهران و ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال صندوق قرض الحسنه قائم و ۴۷,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت خرید وانت نیسان ارومیه) می باشد.

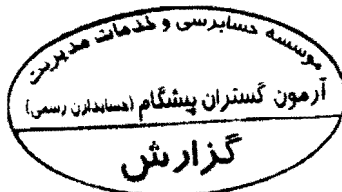
۱۲- وجوه قابل توزیع

گردش حساب وجوه قابل توزیع بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۹۲۸,۱۳۸,۷۵۲	۱۴,۲۰۹,۶۷۱,۰۰۰	۱۲-۱ کمک ها و ارزاق تخصیصی طی سال کسر می شود:
(۱۴,۹۲۸,۱۳۸,۷۵۲)	(۱۴,۲۰۹,۶۷۱,۰۰۰)	۱۲-۲ کمکهای تخصیص یافته به کودکان تحت پوشش مانده وجوه قابل توزیع

۱۲-۱ طی سال مالی مورد گزارش مواد غذایی تخصیص یافته به کودکان توسط بنیاد کودک آمریکا به مبلغ ۱,۳۰۴,۳۴۲/۴۵ دلار معادل ۱۱,۶۱۵,۰۷۱,۵۰۲ میلیون ریال بوده است و سایر منابع تخصیصی ارزی به کودکان معادل ۴۵۶,۶۲۸,۶۲۰ میلیون ریال می باشد. ضمناً مبلغ ۳,۸۳۸,۲۲۱,۸۰۰ میلیون ریال نیز بطور ریالی از کفیلان خارج از کشور طی سال دریافت شده است.

۱۲-۲ طی سال مورد گزارش، بالغ بر تعداد ۳,۴۵۲ دختر و ۲,۰۲۸ پسر تحت پوشش بصورت ماهیانه مقرری (از محل کمک های دریافتی) و مواد غذایی و اجناس (از محل ارزاق وجوه قابل توزیع) و سایر موارد اختصاص یافته خود را دریافت نموده اند.



موسسه خیریه رفاه کودک

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۰ خرداد ۱۳۹۲

۱۳- وضعیت مالیات

موسسه خیریه رفاه کودک بعنوان یک موسسه غیرانتفاعی، طبق بند ط ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم ایران کمک دریافتی موسسه معاف از مالیات می باشد. مالیات سنوات قبل به استثنای موارد زیر صادر و تسویه گردیده است.

۱۳-۱) بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۰ خرداد ۱۳۸۷ مبلغ ۷۸/۱ میلیون ریال برگ تشخیص صادر گردیده که با توجه به اعتراض موسسه در هیات حل اختلاف مالیاتی مطرح می باشد.

۱۳-۲) جهت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۰ خرداد ۱۳۸۸ مبلغ ۲۱۳۵/۱ میلیون ریال برگ تشخیص صادر گردیده که با توجه به اعتراض موسسه در جریان پیگیری می باشد.

۱۳-۳) جهت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۰ خرداد ۱۳۹۰ مبلغ ۱۴,۹۰۹,۵۰۳ ریال برگ تشخیص صادر گردیده که معادل آن ذخیره مالیات در حسابها منظور شده است و ضمناً با توجه به اعتراض موسسه در جریان پیگیری می باشد.

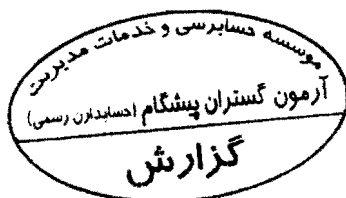
۱۳-۴) برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۰ خرداد ۱۳۹۱ تاکنون توسط مقامات مالیاتی مشخص نشده است. لیکن براساس سود ابرازی مشمول مالیات سال مالی منتهی به ۱۰/۰۳/۱۳۹۱، مبلغ ۸,۴۴۳,۳۶۶ ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

۱۳-۵) جهت مالیات عملکرد سال مالی جاری نیز بدلیل معافیت مالیاتی ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۱۴- تسهیلات دریافتی :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
	۸۴,۵۲۰,۸۳۲	تسهیلات دریافتی از سال قبل
۹۷,۷۲۰,۸۳۲		تسهیلات دریافتی
۹۷,۷۲۰,۸۳۲	۸۴,۵۲۰,۸۳۲	
(۱۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۸۰۰,۰۰۰)	پرداخت طی سال
۸۴,۵۲۰,۸۳۲	۶۴,۷۲۰,۸۳۲	مانده تسهیلات
		کسر می شود :
(۱۷,۹۲۰,۸۳۲)	(۱۰,۸۵۷,۵۵۲)	سود و کارمزد سنوات آتی
۶۶,۶۰۰,۰۰۰	۵۳,۸۶۳,۲۸۰	جمع خالص تسهیلات
۱۹,۵۴۸,۰۰۰	۱۲,۲۳۲,۷۲۰	تسهیلات دریافتی کوتاه مدت
۴۷,۰۵۲,۰۰۰	۴۱,۶۳۰,۵۶۰	تسهیلات دریافتی بلند مدت
۶۶,۶۰۰,۰۰۰	۵۳,۸۶۳,۲۸۰	

تسهیلات دریافتی بابت وام خودرو دریافتی از بانک ملی شعبه مهر وطن با نرخ ۱۴٪ می باشد.



موسسه خیریه رفاه کودک

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۰ خرداد ۱۳۹۲

۱۵- اندوخته سرمایه ای :

به منظور ارائه خدمات گسترده تر به دانش آموزان و دانشجویان نیازمند در اقصی نقاط کشور و با توجه به مصوبات هیات مدیره و هیات امنای موسسه خیریه رفاه کودک در خصوص توسعه مراکز آموزشی، مشاوره ای، واداری مورد نیاز اقدام به اخذ اندوخته سرمایه ای به مبلغ ۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل کار کرد سال مالی جاری گردیده است.

۱۶ - وجوه دریافتی از کفیلان داخلی

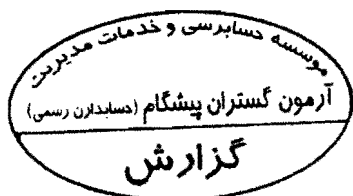
تاکنون موسسه اقدام به جذب تعداد ۱۶,۶۰۳ نفر کفیل مقیم داخل کشور نموده است و در این رابطه طی سال مالی مورد گزارش جمعاً مبلغ ۷۱,۱۷۰,۸۸۴,۰۵۶ ریال و رقم مشابه به سال قبل ۳۵,۰۲۵,۰۷۴,۱۹۹ ریال از کفیلان داخلی دریافت شده است.

۱۷- سایر کمکهای دریافتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۹۴۳,۳۲۵,۹۰۹	۱۲,۶۰۶,۴۸۲,۴۶۵	کمکهای دریافتی خاص - موردی
۵,۴۵۱,۸۱۷,۰۲۲	۱۱,۹۸۱,۰۶۶,۹۷۵	کمکهای متفرقه دریافتی توسط شعب داخل کشور
۶,۳۹۵,۱۴۲,۹۳۱	۲۴,۵۸۷,۵۴۹,۴۴۰	جمع

۱۸- کمک انجام شده به کودکان و دانشجویان

طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۱۰ مبلغ ۵۸,۰۴۹,۲۸۰,۷۷۵ ریال بعنوان کمک به کودکان و دانشجویان پرداخت شده است. موسسه تاکنون اقدام به پذیرش ۸,۹۹۷ نفر نموده که تعداد ۵,۴۸۰ نفر از مددجویان مزبور کماکان از کمکهای بنیاد کودک و موسسه برخوردار می گردند.



موسسه خیریه رفاه کودک

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

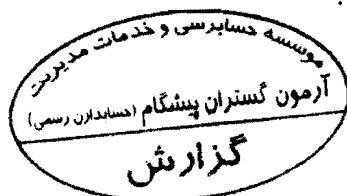
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۰ خرداد ۱۳۹۲

۱۹- هزینه اداری و تشکیلاتی

هزینه های اداری و تشکیلاتی موسسه بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
مبلغ- ریال	مبلغ- ریال	
۱,۹۶۶,۳۹۹,۶۹۳	۴,۰۶۳,۶۲۴,۹۱۶	هزینه پرستلی
۱۱۵,۷۶۸,۸۹۰	۲,۸۱۸,۱۴۷	جبران هزینه خدمتگزاران
۷۰۵,۰۳۶,۲۷۱	۱,۰۸۳,۵۱۹,۲۴۷	حق الزحمه
۱۶۷,۰۸۷,۹۰۰	۲۵۹,۴۵۴,۶۸۷	ایاب و نهاب و باربری و حمل
۲۱۷,۶۸۲,۹۰۰	۹۶۴,۴۹۵,۵۹۸	رسانه ها و اطلاع رسانی
۱۶۲,۸۴۷,۰۰۰	۲۴۸,۲۱۴,۰۹۹	پست و پیکی
۳۲,۹۰۴,۲۷۰	۲۷,۰۱۹,۵۹۶	عکس و فیلمبرداری
۱۹۰,۷۷۶,۷۲۵	۲۵۷,۲۹۵,۹۴۳	تلفن و اینترنت
۵۸,۱۴۰,۸۵۰	۹۱,۳۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۱۴۹,۶۲۷,۴۰۰	۱۴۳,۱۲۸,۶۷۸	ملزومات اداری و لوازم التحریر
۴۰,۴۱۴,۴۷۰	۱۰۱,۲۵۸,۶۴۶	هزینه استهلاك تجهيزات
۵۴,۸۷۷,۷۸۴	۷۸,۵۱۱,۴۱۴	هزینه استهلاك اثاثه
۷۳,۸۹۴,۳۸۰	۱۱۳,۸۴۵,۵۲۳	هزینه استهلاك ساختمان
۴۰,۹۸۴,۹۰۱	۶۹,۴۲۱,۴۸۱	هزینه استهلاك وسائط نقلیه
۴,۶۶۷,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	هزینه استهلاك نرم افزارها
۱۲۴,۲۲۵,۰۵۸	۲۳۸,۱۴۵,۶۹۵	هزینه تعمیر دارائی ثابت
۶۰,۴۳۸,۸۳۴	۷۲,۵۹۸,۳۷۲	آب و برق و گاز
۲۸,۰۴۴,۰۰۰	۶۱,۹۴۳,۵۰۰	خدمات رایانه ای و ماشینهای اداری
۷۰,۱۵۰,۷۸۰	۱۰۵,۳۸۱,۳۹۰	کپی و چاپ
۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۵۰۵,۰۰۰	هزینه اجاره
۱۵۸,۲۶۳,۹۸۰	۴۰۴,۶۹۷,۲۸۵	سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی
۴,۴۵۳,۰۳۳,۱۰۱	۸,۵۳۲,۳۹۹,۲۱۷	جمع

افزایش هزینه ها نسبت به سال قبل ناشی از افزایش عملیات وتورم در کل اقتصاد می باشد



موسسه خیریه رفاه کودک

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۰ خرداد ۱۳۹۲

۲۰- سایر کمک های پرداختی (اضطراری)

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۹۷۹,۸۳۴,۳۶۰	۴,۴۹۹,۴۹۹,۵۰۶	کمک های پرداختی - کمک به نیازمندان
۳,۵۵۱,۸۴۳,۸۲۵	۷,۴۸۷,۷۵۱,۵۷۳	کمک های پرداختی - سایر
۴,۵۳۱,۶۷۸,۱۸۵	۱۱,۹۸۷,۲۵۱,۰۷۹	جمع

کمکها و مبالغ پرداختی به سایر عمدتا مربوط به هزینه های انجام شده جهت آماده سازی ساختمان ارومیه به مبلغ ۵,۴۷۶,۳۳۹,۹۶۷ ریال می باشد.

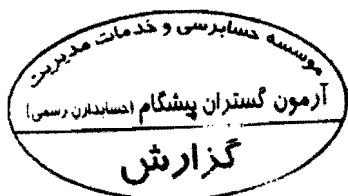
۲۱- هزینه های مالی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۹,۸۰۰,۰۰۰	۷,۰۶۳,۲۸۰	سود کارمزد تسهیلات
.	۲۰,۰۶۷,۷۵۲	هزینه های بانکی
.	۱۴,۹۰۹,۵۰۳	هزینه مالیاتی
۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۴۰,۵۳۵	جمع

۲۲- خالص سایر کمک دریافتی و هزینه های غیر عملیاتی

سایر کمک دریافتی و هزینه ها بشرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۶۰,۴۱۵,۲۹۲	۵۶۱,۵۵۹,۲۷۳	سود حاصل از سپرده های بانکی
۸۶,۱۰۴,۱۴۸	۹,۸۹۴,۹۲۸,۴۰۱	سود ناشی از سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار
۵۳,۳۵۶,۰۲۵	۳۹۸,۳۷۱,۲۷۵	سود ناشی از تسعیر موجودیهای ارزی
(۱۹,۵۸۲,۵۶۲)	(۴۳,۲۳۵,۰۷۹)	سایر (هزینه ها)
۱۸۰,۲۹۰,۹۰۳	۱۰,۸۱۱,۶۲۳,۸۷۰	جمع



موسسه خیریه رفاه کودک

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۰ خرداد ۱۳۹۲

۲۳- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنوآت قبل به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
(۴,۹۶۴,۳۳۲)	۴,۹۶۴,۳۳۲	بابت تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
(۴,۹۶۴,۳۳۲)	۴,۹۶۴,۳۳۲	جمع

۲۴- صورت تطبیق عملیاتی

صورت تطبیق عملیاتی با جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

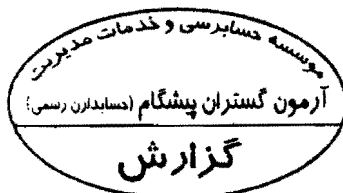
۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱,۸۹۷,۲۰۶	۱۷,۱۸۹,۵۰۲,۴۲۵	مازاد کارکرد عملیاتی
۲۱۰,۱۷۱,۵۳۵	۳۶۳,۰۳۷,۰۶۴	هزینه استهلاک دارائی ثابت
۴,۶۶۷,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	هزینه استهلاک دارایی نامشهود
(۴,۹۶۴,۳۳۲)	۴,۹۶۴,۳۳۲	تعدیل کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
(۴,۸۰۴,۴۰۳,۴۲۱)	(۴۲۷,۳۶۱,۶۹۱)	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی
۴,۹۳۵,۲۳۶,۸۶۴	۴۴۲,۶۸۶,۸۸۳	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
(۱۹,۵۸۲,۵۶۲)	(۴۳,۲۳۵,۰۷۹)	کمک دریافتی (هزینه) غیر عملیاتی
۳۲۳,۰۲۲,۲۹۰	۱۷,۵۲۹,۸۱۳,۹۳۴	

۲۵- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۰	۱,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	وجه نقد پرداخت نشده ساختمانهای خریداری شده
۰	۱,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه رویداد قابل ملاحظه ای که افشاء آن در یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی ضروری باشد به وقوع نپیوسته است.



موسسه خیریه رفاه کودک

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۰ خرداد ۱۳۹۲

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

موسسه طی سال مالی فاقد معاملات با اشخاص وابسته بوده است.

۲۸- وضعیت ارزی

۱۳۹۱/۰۳/۱۰				۱۳۹۲/۰۳/۱۰				
یورو	فرانک	دلار	درهم	یورو	فرانک	دلار	درهم	
								دارائیهای ارزی:
								موجودی صندوق
۱۰۰/۲۹	۵۰	۳۸/۹۸	۱۱۶۰۲۸/۶	۱۰۰/۲۹	۵۰	۳۸/۹۸	۱۱۶۰۲۸/۶	موجودی نزد بانکها
۵۰۰				۵۰۰				سپرده های ارزی
								بدهیهای ارزی:
۶۰۰/۲۹	۵۰	۳۸/۹۸	۱۱۶۰۲۸/۶	۶۰۰/۲۹	۵۰	۳۸/۹۸	۱۱۶۰۲۸/۶	خالص دارائی ارزی

ضمنا موسسه در پایان سال مالی مورد گزارش فاقد تعهدات ارزی می باشد .

۲۹- تعهدات و بدهی های احتمالی:

موسسه به استثنای بدهیهای احتمالی مالیاتی موضوع یادداشت ۱۴ توضیحی، فاقد بدهیهای احتمالی دیگر و تعهد سرمایه ای می باشد.

