

مؤسسه خیریه رفاه کودک

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۰ خرداد ماه ۱۳۹۸



به نام خدا

هیئت امناء محترم موسسه خیریه رفاه کودک

با احترام

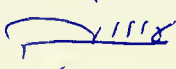
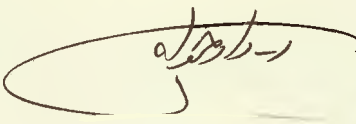
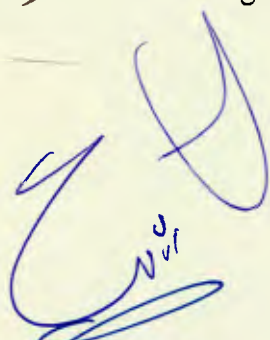
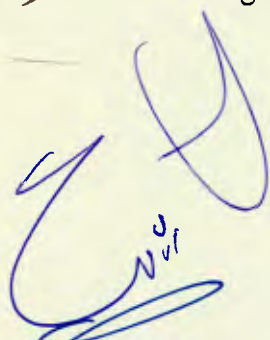
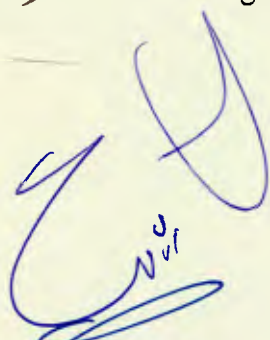
به پیوست صورت‌های مالی موسسه خیریه رفاه کودک به شناسه ملی ۱۰۵۳۰۰۷۸۳۰۲ مربوط به سال مالی منتهی

به ۱۰ خرداد ۱۳۹۸ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

صفحه

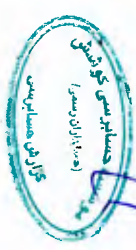
- ترازنامه ۲
- صورت منابع (کمک) دریافتی و هزینه (کارکرد) ۳
- گردش منابع (کمک) دریافتی و هزینه (کارکرد) انباشته ۳
- صورت جریان وجوه نقد ۴
- یادداشت‌های توضیحی: ۴
- تاریخچه و فعالیت ۵
- اهم رویه‌های حسابداری ۵-۷
- یادداشت‌های مربوط به اقلام صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۸-۱۸

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۶/۲۴ به تایید هیئت مدیره موسسه رسیده است.

امضا	سمت	اعضاء هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره	سیدکمال الدین محمدی
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	رقیه دادخواه
	عضو هیئت مدیره	غلامرضا جناغی
	عضو هیئت مدیره	بزمان جعفری
	خرانه دار و عضو هیات مدیره	علی گشاده فکر



ریال	ریال	یادداشت	بدهی ها و اندوخته ها	ریال	ریال	یادداشت	دارایی ها
۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۰			۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۰		
۱۶,۳۸۶,۸۳۱,۰۴۳	۳۷,۵۵۲,۸۹۰,۳۴۲	۱۰	بدهی های جاری	۲۵,۱۳۵,۶۸۳,۹۹۹	۶۷,۷۹۷,۶۶۱,۳۷۵	۳	دارایی های جاری
-	-	۱۱	برداختی های تجاری و غیر تجاری	۷۷,۶۱۸,۱۶۳,۳۳۰	۱۴۳,۸۲۱,۱۲۴,۳۳۳	۴	موجودی نقد
-	-	۱۲	وجوه قابل توزیع	۲۵,۵۳۶,۴۱۰,۴۱۲	۳۰,۲۶۷,۱۰۶,۴۹۷	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۴,۶۳۵,۶۱۶,۴۳۹	۱۳	مالیاتی برداختی	۱۱۶,۸۶۸,۸۵۰	۱۱۶,۸۶۸,۸۵۰	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
			پیش دریافت ها	۷۸,۱۰۹,۴۰۰	۱۰۸,۴۹۶,۰۷۵	۷	موجودی مواد و کالا
۱۶,۳۸۶,۸۳۱,۰۴۳	۴۲,۱۸۸,۵۰۶,۶۸۱		جمع بدهی های جاری	۱۲۸,۴۴۵,۳۳۶,۰۰۱	۲۴۴,۱۱۱,۴۵۷,۰۲۰		پیش برداخت ها
			اندوخته ها				جمع دارایی های جاری
۹۵,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	اندوخته سرمایه ای	۲۰۰,۲۸۷,۳۹۳	۱۵۹,۷۵۶,۶۲۵	۸	دارایی های غیر جاری
۶۸,۶۹۹,۶۵۹,۰۸۱	۱۵۲,۳۲۱,۰۴۴,۶۲۳		مجاز منابع الیافه	۵۲,۱۲۴,۹۶۶,۷۳۰	۴۸,۰۰۲,۵۳۷,۶۵۹	۹	دارایی های ناشهود
۱۶۴,۵۲۳,۶۵۹,۰۸۱	۲۴۸,۱۴۵,۰۴۴,۶۲۳		جمع اندوخته ها	۵۲,۳۲۵,۳۵۴,۱۲۳	۴۸,۳۲۲,۰۶۴,۲۸۴		دارایی های ثابت مشهود
۱۸۰,۸۱۰,۴۹۰,۱۲۴	۲۹۰,۳۲۳,۵۵۱,۳۰۴		جمع بدهی ها و اندوخته ها	۱۸۰,۸۱۰,۴۹۰,۱۲۴	۲۹۰,۳۲۳,۵۵۱,۳۰۴		جمع دارایی های غیر جاری
							جمع دارایی ها



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and another on the right.

بازرسی صورت های مالی است

موسسه خیریه رفاه کودک

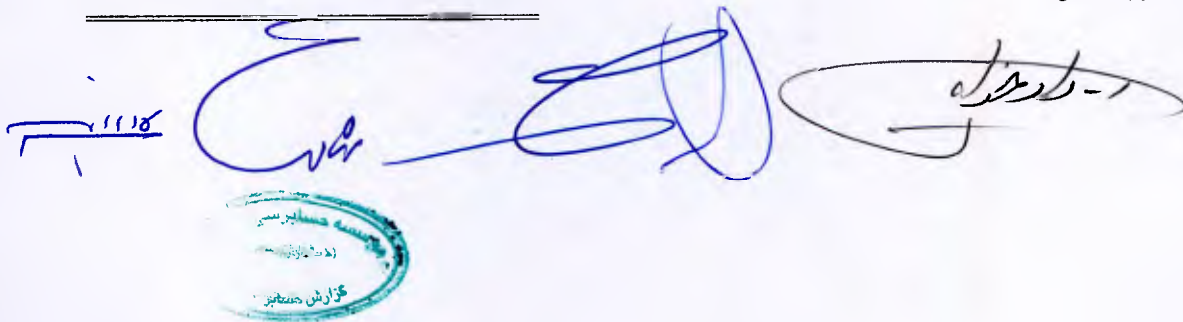
صورت منابع (کمک) دریافتی و هزینه (کارکرد)

سال مالی منتهی به ۱۰ خرداد ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۶,۱۱۶,۳۱۷,۲۲۳	۲۳۳,۶۴۱,۵۲۳,۸۹۸	۱۵ کمک های دریافتی عملیاتی: عواید حاصل از وجوه دریافتی از همیاران داخلی
۵۴,۸۸۲,۶۱۳,۰۸۵	۱۳۰,۹۵۲,۱۳۴,۸۲۹	۱۶ سایر کمک های دریافتی
۲۵۰,۹۹۸,۹۳۰,۳۰۸	۳۶۴,۵۹۳,۶۵۸,۷۲۷	
هزینه های عملیاتی:		
(۱۵۸,۰۱۲,۸۷۸,۳۲۸)	(۲۲۰,۶۸۷,۱۵۰,۲۲۲)	۱۷ کمکهای انجام شده به دانش آموزان و دانشجویان تحت پوشش همیاران داخلی
(۶,۱۴۴,۹۹۸,۴۰۳)	(۸,۹۳۹,۳۴۷,۱۹۵)	۱۸ کمک های غیر نقدی
(۴۸,۴۶۸,۴۰۰,۴۰۸)	(۶۱,۵۷۸,۸۶۷,۶۷۹)	۱۹ هزینه های اداری و تشکیلاتی
(۲۴,۸۵۷,۹۲۲,۱۷۱)	(۲۰,۱۶۸,۳۰۴,۵۷۷)	۲۰ سایر کمکهای پرداختی (اضطراری)
(۲۳۷,۴۸۴,۱۹۹,۳۱۰)	(۳۱۱,۳۷۳,۶۶۹,۶۷۳)	
۱۳,۵۱۴,۷۳۰,۹۹۸	۵۳,۲۱۹,۹۸۹,۰۵۴	مآزاد منابع دریافتی
۱,۸۵۱,۷۴۴,۰۲۰	۳۰,۴۰۱,۳۹۶,۴۸۸	۲۱ سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی
۱۵,۳۶۶,۴۷۵,۰۱۸	۸۳,۶۲۱,۳۸۵,۵۴۲	مآزاد منابع دریافتی سال مالی
۱۵,۳۶۶,۴۷۵,۰۱۸	۸۳,۶۲۱,۳۸۵,۵۴۲	مآزاد منابع دریافتی سال مالی

گردش منابع (کمک) دریافتی و هزینه (کارکرد) انباشته

۱۵,۳۶۶,۴۷۵,۰۱۸	۸۳,۶۲۱,۳۸۵,۵۴۲	مآزاد منابع دریافتی سال مالی
۵۳,۳۳۳,۱۸۴,۰۶۳	۶۸,۶۹۹,۶۵۹,۰۸۱	مآزاد منابع انباشته در ابتدای سال
۶۸,۶۹۹,۶۵۹,۰۸۱	۱۵۲,۳۲۱,۰۴۴,۶۲۳	کارکرد انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۶۸,۶۹۹,۶۵۹,۰۸۱	۱۵۲,۳۲۱,۰۴۴,۶۲۳	کارکرد قابل تخصیص
۶۸,۶۹۹,۶۵۹,۰۸۱	۱۵۲,۳۲۱,۰۴۴,۶۲۳	مآزاد منابع انباشته در پایان سال



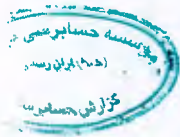
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۲۲,۸۹۱,۲۹۴,۰۷۳)	۸۰,۹۷۲,۵۵۹,۷۷۱	۲۲
۷,۴۹۲,۶۲۱,۳۲۱	۱۷,۵۵۸,۶۳۴,۷۰۴	فعالیت‌های عملیاتی:
۳,۲۲۹,۸۵۸,۴۸۰	۱,۵۶۴,۰۶۱,۸۱۱	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۸۰,۳۵,۳۲۹,۳۶۳)	(۶۵۴,۸۱۴,۴۳۶)	بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۲,۶۸۷,۱۵۰,۴۳۸	۱۸,۴۶۷,۸۸۲,۰۷۹	سودسپرده‌های دریافتی از بانک‌ها
		سوددریافتی بابت سرمایه گذاری‌ها
		سود پرداختی بابت تسهیلات
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری‌ها
		مالیات بر درآمد:
(۲۳,۳۵۲,۸۶۹)	-	مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری:
۱,۶۸۶,۱۳۳,۳۶۲	۳۴,۷۸۴,۷۷۶,۱۶۳	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری‌ها
(۱۷,۲۷۲,۶۵۴,۶۴۰)	(۲,۵۰۳,۹۶۷,۰۰۰)	وجوه (پرداختی) جهت خرید دارایی ثابت
(۱۵۱,۹۸۶,۱۰۰)	(۲,۰۷۱,۰۰۰)	وجوه (پرداختی) جهت خرید دارایی نامشهود
۳۷,۷۸۹,۷۲۰,۵۵۸	(۸۸,۹۹۹,۹۲۰,۶۹۳)	وجوه (پرداختی) بابت تحصیل سرمایه گذاری‌ها
۲۲,۰۵۱,۲۱۳,۱۸۰	(۵۶,۷۲۱,۱۸۲,۵۳۰)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱,۸۲۳,۷۱۶,۶۷۶	۴۲,۷۱۹,۲۵۹,۳۲۰	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی:
۱,۸۲۳,۷۱۶,۶۷۶	۴۲,۷۱۹,۲۵۹,۳۲۰	خالص افزایش در وجه نقد
۳۰۷,۶۸۲,۲۱۵	(۵۷,۲۸۱,۹۴۴)	تسعیر نرخ ارز
۲۳,۰۰۴,۲۸۵,۱۰۸	۲۵,۱۳۵,۶۸۳,۹۹۹	مانده وجه نقد ابتدای سال
۲۵,۱۳۵,۶۸۳,۹۹۹	۶۷,۷۹۷,۶۶۱,۳۷۵	مانده وجه نقد پایان سال
۱۷,۸۹۳,۲۴۲,۴۰۰	-	مبادلات غیر نقدی

۲۳

۱۳۹۸

(Handwritten signatures in blue ink)



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه خیریه رفاه کودک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۰ خرداد ۱۳۹۸

۱- تاریخچه فعالیت موسسه

۱-۱- تاریخچه

موسسه خیریه رفاه کودک به صورت موسسه غیرانتفاعی و غیردولتی (سازمان مردم نهاد) به شماره شناسه ۱۰۵۳۰۰۷۸۳۰۲ طی شماره ۳۹۸ مورخ ۱۳۷۸/۱/۲۰ در شیراز تاسیس و متعاقباً طی شماره ۲۵۵۴۰ مورخ ۱۳۸۸/۹/۱۹ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی موسسه در تهران- خیابان ولیعصر- بالاتر از شهید بهشتی خیابان دل افروز پلاک ۳۲ طبقه ۳ و ۴ می باشد. شایان ذکر است که موسسه در شهرستان های آمل، اردبیل، ارومیه، اصفهان، ایلام، بروجرد، بم، بوشهر، بیرجند، تبریز، دفتر تهران، جیرفت، داراب، رشت، زابل، زاهدان، شیراز، شهرکرد، کاشان، کرج، کرمانشاه، مراغه، مشهد، یاسوج، یزد، لارستان نیز از طریق نمایندگی فعالیت می نماید.

۱-۲- فعالیت اصلی

کلیه فعالیت های اجتماعی، فرهنگی، تربیتی و آموزشی که در راستای توانمندسازی فکری و علمی کودکان و نوجوانان تحت پوشش باشد به شرط رعایت غیرانتفاعی، غیرسیاسی و غیردولتی بودن بلامانع است و در موضوع حمایت از کودکان و نوجوانان با رعایت کامل قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران و اساسنامه فعالیت خواهد نمود. فعالیت اصلی موسسه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۱۰ دریافت کمک از خیرین و توزیع آن به دانش آموزان و دانشجویان نیازمند با استعداد کم برخوردار می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام موسسه در طی سال مالی به شرح ذیل بوده است.

۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۰	
نفر	نفر	
۱۰۸	۱۱۴	کارکنان دائم
۸	۱۰	کارکنان موقت
۱۱۶	۱۲۴	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در مورد ذیل از ارزش های جاری استفاده شده است.

سرمایه گذاری جاری سریع معامله طبق ارزش بازار (یادداشت ۴)



موسسه خبریه رفاه کودک
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۰ خرداد ۱۳۹۸

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

۲-۳- سرمایه گذاری ها:

اندازه گیری:

روش	نوع سرمایه گذاری	
ارزش بازار	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری:
اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاری ها و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سرمایه گذاری های جاری در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۲-۴- دارایی های نامشهود:

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی خدمت جدید مانند تبلیغات، مخارج انجام فعالیت در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از همکاران مانند مخارج کارکنان، و مخارج اداری، عمومی 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 به کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۴-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائی های نامشهود
خط مستقیم	۳ ساله	نرم افزارها

۲-۵- دارائی های ثابت مشهود:

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی 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.

۲-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب سال ۱۳۸۰ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائی های ثابت و بلندمدت
خط مستقیم	۶ ساله و ۱۰ ساله	اثاثیه و لوازم اداری
خط مستقیم	۳ ساله و ۵ ساله	تجهیزات کامپیوتری
خط مستقیم	۴ ساله و ۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۵ ساله	ساختمانها

۲-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شوند و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائی های استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد. میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست

۲-۵-۴- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دل بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.



موسسه خیریه رفاه کودک

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ خرداد ۱۳۹۸

۲-۶- مزایای پایان خدمت کارکنان

جهت مزایای پایان خدمت کارکنان ذخیره ای در حسابها منظور نمی گردد. در این رابطه هر گونه پرداختی از این بابت طی سال به حساب هزینه سال منظور می شود. شایان ذکر است که در سال مالی منتهی به ۱۰ خرداد ۹۸ سنوات خدمت کلیه کارکنان تا پایان اسفند ۹۷ به صورت نقدی پرداخت و به حساب هزینه ها منظور گردیده است.

۲-۷- کمک های دریافتی عملیاتی

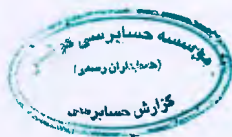
کمک های دریافتی نقدی موسسه در زمان واریز وجوه نقد به حسابهای بانکی شناسایی و در حسابها منظور می گردد و کمک های دریافتی غیرنقدی شامل موجودی کالا در زمان دریافت آن و به ارزش کالاهای مشابه آن در بازار (قیمت منصفانه) کالا ارزش گذاری و اقلام هدایی شامل زمین و ساختمان در زمان انتقال اسناد مالکیت دارایی های مربوطه به نام موسسه و بر اساس انجام تعهدات ایجاد شده در این خصوص شناسایی و در حسابها منظور می گردند.

۲-۸- هزینه تامین مالی

هزینه تامین مالی به حساب سود و زیان دوره مورد وقوع منظور می گردد، مگر هزینه های قابل انتساب به دارایی ها که به حساب دارایی مربوطه منظور می شود.

۲-۹- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان سایر منابع دریافتی یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.



موسسه خبر به رفاه کودک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ خرداد ۱۳۹۸

۳- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳,۸۱۱,۳۵۶,۷۸۵	۶۶,۳۶۴,۴۷۲,۶۱۳	۳-۱
۱,۱۷۸,۴۹۷,۴۰۶	۱,۱۲۲,۰۰۰,۱۴۶	۳-۲
۱۴۵,۸۲۹,۸۰۸	۳۱۱,۱۸۸,۶۱۶	۳-۳
۲۵,۱۳۵,۶۸۳,۹۹۹	۶۷,۷۹۷,۶۶۱,۳۷۵	

موجودی نزد بانک های ریالی
موجودی نزد بانک های ارزی
موجودی تنخواه گردان ها

۳-۱ مانده بانک های ریالی بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۱۰۹,۹۱۹,۵۷۷	۱,۰۱۶,۸۹۷,۹۴۷	مئی شعبه مهر وطن(۰۱-۵۲۳۰۶۸۱۰۰۹)
۲,۲۹۱,۷۱۴,۳۹۹	۳۰۳,۵۱۴,۴۶۶	ملی شعبه آپادانا(۰۱۰۰۵۵۱۶۷۸۰۰۱)
۵۳۲,۶۹۲,۵۸۴	۵۷۶,۶۵۲,۱۵۵	تجارت ارومیه (۳۳۳۳) شعبه شهید بهشتی
۳۶۳,۷۲۹,۵۴۳	۱۴۵,۱۱۳,۵۴۳	تجارت آپادانا(۰۰۳۷۲۱۹۷۶۲) کد-۳۷۱
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۱۳۴,۶۷۸	بانک صادرات حساب جاری ۰۱۰۹۹۸۰۱۹۱۰۰۶-شعبه خرمشهر
۱۷۴,۸۳۲,۶۶۸	۲۲۹,۸۲۷,۳۲۳	ملی شیراز(۰۱۰۱۰۱۷۵۲۴۰۰۰)
۱۵۴,۹۲۵,۸۹۸	۳۳۷,۶۷۵,۸۹۸	تجارت زاهدان(۵۵۵۵) جاری
۲۹,۶۷۲,۰۰۰	۱۹,۶۴۲,۰۰۰	بانک سامان جاری پاسداران ۱-۸۳۸-۹۶۰۸۳۸-۴۰۵-۸۰۵
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۳۴,۷۸۵	کارآفرین جاری آپادانا(۰۱۰۰۷۹۲۲۹۲۶۰۲)
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پاسارگاد آپاداناجاری(۳۲۰۱۱۰۱۰۰۳۳۰۵۰۱)
۴,۹۷۰,۰۰۰	-	بانک کشاورزی جاری (۸۰۹۴۶۲۸۶۵) - شهید قندی
۱۷۲,۰۰۵	۷۲,۰۰۵	ملت آپادانا(۵۸۲۰۸۹۴۱۹۰)
۱۰,۵۱۸,۸۲۲,۸۵۶	۱۰,۱۶۵,۶۰۹,۷۳۸	بانک سامان پاسداران ۱-۸۳۸-۹۶۰۸۳۸-۸۰۵-۸۲۸-۸۰۵ سپرده کوتاه مدت
۲,۴۴۳,۸۰۱,۳۶۷	۴۴,۰۵۴,۳۹۹,۲۱۷	بانک ملی آپادانا ۰۳۰۰۳۰۳۰۵۰۰۳۰۳۰۵۰۱-۰۱۰۰۳۳۰۵۰۰۱-۳۲۰۸۱۰۰ سپرده کوتاه مدت
۲۰,۱۵۵,۹۰۵,۶۶	۴۰,۷۷,۷۴۹,۰۳۴	بانک پاسارگاد ۱,۰۰۳۳۰۵۰,۱۰۰۳۳۰۵۰,۱۰۰۳۳۰۵۰,۱ سپرده کوتاه مدت شعبه آپادانا
۴۴۸,۸۸۶,۰۴۵	۴۴۸,۷۹۲,۶۵۱	بانک پاسارگاد ۲,۱۰۰۳۳۰۵۰,۱۰۰۳۳۰۵۰,۱۰۰۳۳۰۵۰,۱ سپرده کوتاه مدت شعبه آپادانا
۲۸۷,۳۸۶,۱۱۲	۲۸,۰۳۰,۱۲۴	بانک کشاورزی ۵۹۴۸۳۶۵۸۲ شعبه شهید قندی ۱۹۶۰ کد مهر گستر ۴۸۰۶
۲۳۸,۷۴۰,۷۶۵	۱,۱۹۵,۴۰۱,۸۰۵	بانک پارسیان آپادانا ۰۱-۲۰۰۹۵۹۲۳۹۰۰۱ سپرده کوتاه مدت
۲۰۷,۷۴۷,۳۳۸	۲۲۲,۳۱۶,۵۴۴	بانک سامان پاسداران ۱-۸۳۸-۹۶۰۸۳۸-۸۱۰-۸۰۵ سپرده کوتاه مدت
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک کارآفرین ۰۹۱۳۱۵۶۰۹-شعبه آپادانا
۱۷۱,۴۰۱,۵۹۳	۷۰۷,۱۳۸,۷۹۷	بانک پارسیان آپادانا سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ۹-۴۵۳-۸۳۰
۱۳۶,۲۱۶,۲۸۹	۵۸۲,۸۸۹,۱۴۰	بانک ملی مهر وطن ۰۷-۰۸۲۳۶۳۸۰۰۷ سپرده کوتاه مدت
۶۹,۱۳۱,۵۲۰	۱,۶۰۰,۱۹۲,۸۲۵	بانک ملت ۰۷۲۲۳۳۳۳۳۳۳۳ کد شعبه (۶۵۱۵۱ دلپذیر)
۶۷,۰۲۴,۹۹۷	-	بانک کارآفرین سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ۰۲-۰۷۹۲۲۹۳۶۰۲ شعبه ناهید
۳۶,۶۸۰,۴۶۹	۱,۱۶۹,۹۰۳	بانک صادرات شعبه خرمشهر ۰۰۵-۰۲۰۸۷۹۱۹۲۹۰۰۵
۲۱,۳۲۸,۴۹۴	۷۴,۵۵۸,۵۵۱	بانک کارآفرین ۰۰۷-۱۳۹۷۷۰۰۷-شعبه آپادانا
۱۰,۵۷۸,۸۴۷	۱۱,۶۷۶,۲۵۶	بانک تجارت ارومیه ۰۰۳-۱۲۰۴۳۷۴۰۰۳ شعبه شهید بهشتی
۴۷۱,۸۱۰	۱۳۲,۸۱۰	بانک دی ۰۰۸-۰۴۱۴۵۴۲۰۰۸-شعبه حافظ
-	۱۲۳,۳۵۰,۳۷۳	بانک ملی اسکان ۰۰۹-۰۲۲۰۰۷۲۵۹۴۰۰۹ سپرده کوتاه مدت
۲۳,۸۱۱,۳۵۶,۷۸۵	۶۶,۳۶۴,۴۷۲,۶۱۳	

۳-۲ موجودی نزد بانک های ارزی بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹۹۷,۹۸۴	۹۴۹,۱۸۶	بانک تجارت - ۲۰/۳۹ یورو
۲,۱۳۲,۵۰۰	۲۰,۸۴۶,۵۰۰	تجارت ۵۰ فرانک
۱,۱۵۹,۷۹۳,۰۹۲	۱,۱۰۳,۰۸۳,۸۱۷	بانک سامان ۸۰۵۸۵۱۹۶۰۸۸۳۸۱ (یورو) سرمایه گذاری ارزی
۸,۸۵۳,۴۸۰	۹,۱۸۶,۸۵۳	بانک ملی ۰۰۶۵۸۲۰۰۰۶۵۸۲ (یورو) سرمایه گذاری ارزی - شعبه اسکان
۶,۷۲۰,۳۵۰	۶,۶۹۵,۶۴۰	بانک ملی ۰۰۶۵۷۱۰۰۰۶۵۷۱ (دلار) سرمایه گذاری ارزی - شعبه اسکان
۱,۱۷۸,۴۹۷,۴۰۶	۱,۱۲۲,۰۰۰,۱۴۶	



موسسه خبر به رفاه کودک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ خرداد ۱۳۹۸

۳-۲ صورت ریز تنخواه داران موسسه بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۰	
ریال	ریال	
۷۴,۱۳۴,۲۶۰	۸۹,۹۸۵,۲۵۱	دفتر مرکزی
۶۳,۶۱۸,۲۸۳	-	شیراز
۷,۰۵۴,۱۸۴	۱,۷۸۹,۵۱۷	آقای امانی
۱,۰۲۳,۰۸۱	-	زاهدان
-	۱۰,۱۰۲,۱۹۴	چیرفت
-	۵,۴۰۰,۰۰۰	آمل
-	۱۸۳,۱۹۱,۴۱۴	اهواز
-	۲۰,۷۲۰,۲۴۰	واحد مالی-دفتر مرکزی
۱۴۵,۸۲۹,۸۰۸	۳۱۱,۱۸۸,۶۱۶	

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲,۵۱۰,۸۵۱,۵۵۲	۴,۸۲۱,۲۰۳,۵۳۰	۴-۱ سرمایه گذاری سریع معامله در بازار: شرکت سهامی گروه مینا
۴,۹۶۶,۹۱۱,۷۸۸	-	نفت بهران
۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰	-	بانک دی
۲۷,۶۱۸,۱۶۳,۳۴۰	۴,۸۲۱,۲۰۳,۵۳۰	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۹۹۹,۹۲۰,۶۹۳	۴-۲ سپرده های سرمایه گذاری
۷۷,۶۱۸,۱۶۳,۳۴۰	۱۴۳,۸۲۱,۱۲۴,۲۲۳	

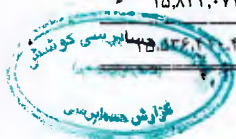
۴-۱ در راستای رعایت و اجرای مفاد "ابین-نامه- سرمایه-گذاری بنیاد کودک" که سرمایه گذاری در هر موقعیت ریسکی اعم از بازار سرمایه را ممنوع می کند؛ بر اساس مصوبه هیئت مدیره، عمده سهام بورسی متعلق به بنیاد کودک از جمله سهام اهدایی تا قبل از پایان سال مالی منتهی به دهم خردادماه سال نود و هشت واگذار و فروخته شد.

۴-۲ صورت ریز سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۰	
ریال	ریال	
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی - ۰۴۱۵۲۳۴۲۲۵۰۰۵ سپرده سرمایه گذاری بلندمدت یکساله
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک ملی شعبه مهروطن - سپرده سرمایه گذاری بلند مدت یکساله
-	۳۴,۹۹۹,۹۲۰,۶۹۳	صندوق سرمایه گذاری
-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی - ۰۴۱۶۵۴۸۴۶۶۰۰۹ سپرده سرمایه گذاری بلندمدت یکساله
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی - ۰۴۱۶۵۴۸۴۲۷۰۰۹ سپرده سرمایه گذاری بلند مدت یکساله
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی - ۰۴۱۶۸۹۳۱۴۷۰۰۸ سپرده سرمایه گذاری بلندمدت یکساله
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۹۹۹,۹۲۰,۶۹۳	

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۶۹۴,۳۳۸,۰۷۷	۳,۷۲۴,۳۸۷,۰۵۰	۵-۱ تجاری: بدهکاران عملیاتی
۹,۶۹۴,۳۳۸,۰۷۷	۳,۷۲۴,۳۸۷,۰۵۰	
۱,۰۶۹,۸۳۰,۰۰۰	۱,۰۶۹,۸۳۰,۰۰۰	۵-۲ غیر تجاری: اسناد دریافتنی
۲,۵۴۰,۹۹۷,۳۰۰	۱,۱۲۴,۰۹۴,۵۱۱	۵-۳ سود سهام دریافتنی
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۵-۴ سپرده نزد دیگران
۷۸۲,۵۴۱,۶۵۳	۷۸۲,۵۴۱,۶۵۳	۵-۲ حسین رضازاده
۳۱,۱۸۲,۹۶۵	۲۰,۶۱۰,۰۰۰	وام و مساعده پرداختی به کارکنان
۱۱,۰۵۴,۰۶۰,۰۰۰	۲۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۵ ودایع دریافتنی
۳۵۲,۴۶۰,۴۱۷	۵۸۹,۱۵۳,۲۸۳	سایر
۱۵,۸۴۲,۰۷۲,۳۳۵	۲۶,۵۴۲,۷۱۹,۴۴۷	
۵۳۶,۱۰۴,۴۱۲	۳۰,۲۶۷,۱۰۶,۴۹۷	



موسسه خبر به رفاه کودک

بازرسی های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ خرداد ۱۳۹۸

۱-۵- مدیران عملیاتی مربوط به مبالغ پرداختی جهت دانش آموزان تحت پوشش موسسات بنیاد کودک آلمان، بنیاد کودک انگلیس و بنیاد کودک سوئد، بوده است که در سال مالی بعد به موسسه پرداخت می گردد.

۲-۵- مبلغ ۱۰۰۷۰ میلیون ریال چک دریافتی از آقای حسین رضازاده و همچنین مبلغ ۷۸۲،۵۴۱،۶۵۳ میلیون ریال طلب از نامبرده مربوط است به فروش برنج و عدس در سنوات گذشته به ایشان که پیگیری های حقوقی بعمل آمده در جریان می باشد لیکن تا تاریخ انتشار این گزارش با توجه به پیگیری های مذکور به حیطه وصول در نیامده است.

۳-۵- مبلغ یاد شده بابت سود سهام تخصیص یافته از بابت سهام شرکت های بورسی بوده که در طول سال مالی به فروش رسیده است.

۴-۵- مبلغ ۱،۰۰۰،۰۰۰ ریال سپرده بانک پارسیان در رابطه با افتتاح حساب های بانکی می باشد. همچنین مبلغ ۱۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال به عنوان سرمایه اولیه نزد شبکه ملی موسسات نیکوکاری و خیریه سپرده شده است.

۵-۵- ودایع دریافتنی

۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۰	
ریال	ریال	
		ودایع اجاره محل دریافتنی:
۵۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۶،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	ودیعه دفتر مرکزی
۲۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	ودیعه دفتر مشهد
۶۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۷۵۰،۰۰۰،۰۰۰	ودیعه دفتر کاشان
۶۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۶۰۰،۰۰۰،۰۰۰	ودیعه دفتر ایلام
۶۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۶۰۰،۰۰۰،۰۰۰	ودیعه دفتر مراغه
۵۸۰،۰۰۰،۰۰۰	۶۶۰،۰۰۰،۰۰۰	ودیعه دفتر ورامین
-	۲۵۰،۰۰۰،۰۰۰	ودیعه دفتر شیراز
۴۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۵۵۰،۰۰۰،۰۰۰	ودیعه دفتر تبریز
۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۶۰۰،۰۰۰،۰۰۰	ودیعه دفتر کرج
۲۳۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۳۰،۰۰۰،۰۰۰	ودیعه دفتر بیرجند
۲۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۵۰،۰۰۰،۰۰۰	ودیعه دفتر شهر کرد
۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰	ودیعه دفتر جیرفت
۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰	ودیعه دفتر زاهدان
۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۵۰،۰۰۰،۰۰۰	ودیعه دفتر بهم
۳۰،۰۰۰،۰۰۰	۷۰،۰۰۰،۰۰۰	ودیعه دفتر بوشهر
۲۴،۰۶۰،۰۰۰	-	ودیعه برد بانک ملی شعبه مهر وطن
<u>۱۱،۰۵۴،۰۶۰،۰۰۰</u>	<u>۲۲،۷۶۰،۰۰۰،۰۰۰</u>	

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۰	
ریال	ریال	
۱۱۶،۸۶۸،۸۵۰	۱۱۶،۸۶۸،۸۵۰	موجودی کالا (اهدایی غیرنقدی)
<u>۱۱۶،۸۶۸،۸۵۰</u>	<u>۱۱۶،۸۶۸،۸۵۰</u>	

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۰	
ریال	ریال	
۷۸،۱۰۹،۴۰۰	۱۰۸،۴۹۶،۰۷۵	پیش پرداخت طراحی وب سایت
<u>۷۸،۱۰۹،۴۰۰</u>	<u>۱۰۸،۴۹۶،۰۷۵</u>	



موسسه خبریه رفاه کوثرکی

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی-

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۰ خرداد ۱۳۹۸

روزن دفتری - ریال

روزن دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال	مبلغ در پایان سال مالی	استهلاک	مبلغ در ابتدای سال مالی	مبلغ در ابتدای سال مالی	مبلغ در پایان سال مالی	کاهش	قرایش	مبلغ در ابتدای سال مالی
۱۳۹۷/۰۷/۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۹۹,۳۱۹,۳۳۷	۹۹,۳۱۹,۳۳۷	-	۴۲,۶۱۰,۷۶۸	۱۵۷,۱۹۶,۵۳۴	۹۹,۳۱۹,۳۳۷	۲۰,۷۱۰,۰۰۰	۹۷,۳۱۹,۳۳۷
۹۷,۳۱۹,۳۳۷	۹۹,۳۱۹,۳۳۷	۱۰۰,۶۹۰,۶۶۶	۶۰,۴۶۶,۹۹۸	۱۹۹,۷۹۸,۳۰۲	۴۲,۶۱۰,۷۶۸	۱۵۷,۱۹۶,۵۳۴	۲۶,۱۲۴,۶۰۰	۲۶,۱۲۴,۶۰۰	۷۶,۰۳۶,۶۰۰
۲۰۰,۲۸۷,۳۹۳	۱۵۹,۷۵۶,۶۲۵	۱۹۹,۷۹۸,۳۰۲	۱۹۹,۷۹۸,۳۰۲	۴۲,۶۱۰,۷۶۸	۱۵۷,۱۹۶,۵۳۴	۲۵۹,۵۵۴,۹۱۷	۲۰,۷۱۰,۰۰۰	۲۰,۷۱۰,۰۰۰	۲۵۷,۴۴۳,۹۱۷

۸- دارایی نامشهود

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		مبلغ در ابتدای سال مالی	
۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۰	مبلغ در پایان سال مالی	فروخته شده	استهلاک	مبلغ در ابتدای سال مالی	مبلغ در پایان سال مالی	مبلغ در ابتدای سال مالی
۴۸۲,۳۷۰,۰۰۰	۴۸۲,۳۷۰,۰۰۰	-	-	-	۴۸۲,۳۷۰,۰۰۰	-	۴۸۲,۳۷۰,۰۰۰
۴۱,۳۰۹,۲۴۹,۸۷۵	۳۷,۴۳۱,۰۱۰,۸۴۱	۱۱,۸۸۳,۱۸۸,۷۸۶	-	۳,۸۷۸,۳۳۸,۹۸۴	۸,۰۰۴,۹۶۸,۰۰۲	۴۹,۳۱۴,۱۹۹,۶۲۷	۴۹,۳۱۴,۱۹۹,۶۲۷
۳۱,۰۸۱,۱۷۶,۴۳۳	۳,۳۴۴,۶۷۳,۳۳۹	۴,۳۹۶,۵۸۲,۰۸۵	-	۲,۱۳۸,۷۵۰,۱۹۴	۲,۳۳۷,۸۳۱,۸۹۱	۷,۸۳۱,۳۵۵,۳۱۴	۳,۳۷۵,۳۳۷,۰۰۰
۶۵۵,۶۰۵,۸۳۳	۳,۸۱,۷۶۶,۰۸۴	۲,۶۵۸,۳۶۳,۶۷۱	-	۴,۰۳۵,۷۹۷,۲۹۹	۲,۳۸۱,۰۹۳,۹۳۳	۳,۰۶۵,۴۱۸,۷۵۵	۲,۹۳۶,۶۹۸,۷۵۵
۶۷۸,۴۰۱,۶۵۴	۵۳۱,۵۷۴,۵۱۰	۶۶۱,۸۰۰,۴۸۴	-	۱,۴۶۸,۷۱,۱۴۴	۵۳۴,۹۷۷,۲۰۰	۱,۱۹۳,۳۹۹,۳۸۴	۱,۱۹۳,۳۹۹,۳۸۴
۴۲,۳۳۳,۴۷۰,۷۳۵	۴۲,۱۷۱,۰۴۱,۶۶۴	۱۹۷,۰۵۲,۸۸۴,۴۱۶	-	۶,۵۶۶,۳۹۶,۰۷۱	۱۳,۱۲۸,۸۵۲,۳۴۵	۶۱,۸۷۶,۳۹۰,۰۸۰	۵۹,۴۳۷,۳۳۳,۰۸۰
۵,۸۹۱,۴۶۵,۹۹۵	۵,۸۹۱,۴۶۵,۹۹۵	-	-	-	۵,۸۹۱,۴۶۵,۹۹۵	-	۵,۸۹۱,۴۶۵,۹۹۵
۵۳,۱۳۴,۹۶۶,۷۳۰	۳۸,۰۶۲,۵۳۷,۶۵۹	۱۹۷,۰۵۲,۸۸۴,۴۱۶	-	۶,۵۶۶,۳۹۶,۰۷۱	۱۳,۱۲۸,۸۵۲,۳۴۵	۶۷,۷۷۶,۷۸۶,۰۷۵	۶۵,۲۶۳,۸۱۹,۰۷۵

دارایی‌های در جریان تکمیل

- ۱- اوراق بهادار مربوط است به انجام بازتجشیش بندی ساختمان جدید دفتر مرکزی و کامل گنجی جهت سیستم‌ها و خرید اوراق بهادار.
- ۲- تا تاریخ تنظیم این گزارش سنده مالکیت یک واحد اراضی دفتر مرکزی واقع خیابان خرمشهر، پلاک ۸۹ طبقه سوم که خرید آن در سال ۹۱ به مبلغ ۱۰۰,۰۲۶ میلیون ریال صورت پذیرفته یا توجه به مشکلات مالیایی فروخته شده (اگر مناسب از زمانه) مالکیت آن به موسسه انتقال نیافته است.
- ۳- تاریخی در جریان تکمیل مربوط است به یک مجتمع آموزشی در حال احداث در زمینی که به صورت اجاره به شرط تمکین با شماره قرارداد ۱۳۹۶/۱۱/۱۳۱ توسط وزارت مسکن و شهرسازی استان اردبیل به موسسه واگذار و قسمتی از هزینه‌های ساخت این مجتمع به مبلغ ۸,۶۴۴,۸۰۰ ریال توسط موسسه پرداخت و قسمتی دیگر از هزینه‌های ساخت آن مستقیماً توسط خبریه رفاه کوثرین پرداخت و مابقی ساخت آن نیز در حال انجام بوده و با توجه به قرارداد بین موسسه و وزارت مسکن و شهرسازی از قبیل قرارداد است که پروژه به پروتوتیپ می‌باشد.



موسسه خبر به رفاه کودک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ خرداد ۱۳۹۸

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۱۰	۱۳۹۷/۰۳/۱۰
	ریال	ریال
تجاری:		
حساب های پرداختنی دانش آموزان	۳۳.۸۰۰.۸۹۹.۷۱۳	۱۱۳.۷۴۳.۵۰۴
	۳۳.۸۰۰.۸۹۹.۷۱۳	۱۱۳.۷۴۳.۵۰۴
غیر تجاری:		
بستانکاران کارکنان	۴۳۵.۴۲۸.۹۶۹	۳۷۷.۹۹۷.۸۹۲
سازمان تامین اجتماعی و مالیات حقوق	۱.۰۷۸.۵۱۴.۱۴۲	۸۰۵.۳۸۳.۱۳۴
حزینة های پرداختنی (حسابرسی)	۲۱۸.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۳.۵۰۰.۰۰۰
شرکت کارگزاری سرمایه و دانش (مبادلات خرید سهام)	—	۱۱۸.۹۹۷.۷۲۶.۰۹۵
آقای مصباح - فروشنده آپارتمان دفتر مرکزی تهران	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
آقای اسداله بهرامی فر	۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰
سایر	۳۲۰.۰۴۷.۴۱۸	۱۸۶.۴۸۰.۴۱۸
	۳.۷۵۱.۹۹۰.۵۲۹	۱۶.۱۷۳.۰۸۷.۵۳۹
	۳۷.۵۵۲.۸۹۰.۲۴۲	۱۶.۲۸۶.۸۳۱.۰۴۳

۱-۱- حساب های پرداختنی دانش آموزان مربوط به اضافه واریزی بنیاد کودک سوئیس و بنیاد کودک آمریکا می باشند، که در سال مالی بعد به دانش آموزان پرداخت و به حساب هزینه ها منظور گردیده است.

۱-۲- مانده مبلغ فوق مربوط است به خرید آپارتمان دفتر مرکزی واقع در خیابان خرمشهر که با توجه به این که سند مالکیت به نام موسسه توسط فروشنده انتقال پیدا نکرده (موضوع یادداشت ۲-۹ صورت های مالی) مبلغ مزبور تا تاریخ تنظیم این گزارش به نامبرده پرداخت نگردیده است.

۱-۳- مانده مبلغ مزبور مربوط است به بدهی موسسه به آقای بهرامی فر که در زمان انتقال سند رسمی به نام موسسه به ایشان پرداخت می گردد.

۱۱- وجوه قابل توزیع

گردش حساب وجوه قابل توزیع بشرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۱۰	۱۳۹۷/۰۳/۱۰
	ریال	ریال
۱۱-۱ وجوه نقد دریافتی امانی از بنیاد کودک خارج از کشور	۳۲۹.۰۳۷.۸۴۸.۰۶۴	۱۳۸.۱۴۰.۶۱۸.۸۳۷
کمک های دریافتی غیر نقد امانی بنیاد کودک خارج از کشور	—	۷.۶۹۷.۲۱۱.۳۵۶
	۳۲۹.۰۳۷.۸۴۸.۰۶۴	۱۴۵.۸۳۷.۸۳۰.۱۹۳
کسر می شود:		
کمک های نقدی تخصیص یافته به کودکان تحت پوشش بنیاد های خارج از کشور	(۳۲۹.۰۳۷.۸۴۸.۰۶۴)	(۱۳۸.۱۴۰.۶۱۸.۸۳۷)
ارزاق امانی قابل توزیع	—	(۷.۶۹۷.۲۱۱.۳۵۶)
مانده وجوه قابل توزیع	—	—

۱۱-۱ طی سال مالی مورد گزارش، منابع تخصیصی طی وجوه نقد دریافتی از خارج از کشور مبلغ ۳۲۹.۰۳۷.۸۴۸.۰۶۴ ریال که عمده آن توسط دفتر نمایندگی آمریکا پرداخت شده است لازم به ذکر است در سال موردنظر، بالغ بر تعداد ۹۴۰۹ نفر دانش آموز تحت پوشش از محل کمک های دریافتی یاد شده در بالا مقرر ماهانه دریافت نموده اند.

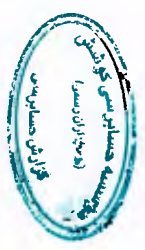


موسسه خیریه رفاه کودکان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۰ خرداد ۱۳۹۸

۱۲- مایات برداشتی

نحوه تعدیل	۱۳۹۷/۰۳/۱۰ - روال		۱۳۹۸/۰۳/۱۰ - روال		درآمد مشمول مایات برای	کارکرد خاص سال مالی	سال مالی
	مایات	ماده برداشتی	برداختی	قطعی			
رسیدگی دفاتر- قطعی وتسویه شده	-	-	۱۴۹,۹۵۰,۳	-	۱۴۹,۹۵۰,۳	-	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر- قطعی و تسویه شده	-	-	۲۵۷,۸۶۵,۰۰۰	۲۵۷,۸۶۵,۰۰۰	۲۵۷,۸۶۵,۰۰۰	-	۱۳۹۱
رسیدگی دفاتر- قرار رسیدگی مجدد	-	-	-	-	۲۴,۰۳۹,۲۰۱,۹۱۲	-	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر- قطعی و تسویه شده	-	-	۱۰۹,۷۸۳,۶۰۶	۱۰۹,۷۸۳,۶۰۶	۱۰۹,۷۸۳,۶۰۶	۷,۲۳۳,۶۰۷	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر- معافیت کامل	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر- معافیت کامل	-	-	۸,۴۴۵,۰۰۰	-	۸,۴۴۵,۰۰۰	۳۳,۷۷۷,۰۶۵	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر- قطعی و تسویه شده	-	-	۱۸,۷۲۶,۰۰۰	۱۸,۷۲۶,۰۰۰	۱۸,۷۲۶,۰۰۰	-	۱۳۹۶
در جریان رسیدگی	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸

۱۲-۱- به غیر از سال مالی ۱۳۹۲ مایات عملکرد رسیده و تسویه شده است.
 در انتظار اجرتی کارشناسی مجدد می باشد.
 ۱۲-۲- مایات تشخیصی عملکرد سال ۹۲ به مبلغ ۲۴,۰۳۹ میلیون ریال صادر که موسسه نسبت به آن اعتراض نموده و پس از رسیدگی در هیئت بدوی قرار کارشناسی مجدد صادر و تا تاریخ انتشار این گزارش رسیدگی مجدد صورت پذیرفته است و موسسه
 ۱۲-۳- با توجه به بند ط ماده ۱۳۹ قانون مایات های مستقیم و داشتن ناظر مالیاتی و مجوز رسمی فعالیت موسسه از بابت مایات عملکرد به طور کامل معاف و در همین راستا از بابت مایات ۹۲ و ۹۳ و ۹۴ هیچ گونه ذخیره مالیاتی شناسایی نگردیده و مایات ۹۲ در جریان رسیدگی و تا تاریخ انتشار این گزارش نتیجه آن مشخص نگردیده است.



موسسه خیریه رفاه کودک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ خرداد ۱۳۹۸

۱۳- پیش دریافت ها

۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۰
ریال	ریال
-	۴,۶۳۵,۶۱۶,۴۳۹
-	۴,۶۳۵,۶۱۶,۴۳۹

۱۳-۱

پیش دریافت سود سپرده بانکی

۱۳-۱- مبلغ یاد شده در ارتباط با سهم سود سپرده بانکی ۰۴۱۶۵۴۸۴۶۶۰۰۹ مربوط به سال مالی آتی می باشد.

۱۴- اندوخته سرمایه ای

۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۰
ریال	ریال
۹۵,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰
۹۵,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰

اندوخته سرمایه ای

۱۴-۱- به منظور ارائه خدمات گسترده تر به دانش آموزان و دانشجویان نیازمند در اقصی نقاط کشور و با توجه به مصوبات هیئت مدیره و هیئت امنا موسسه خیریه رفاه کودک در خصوص توسعه مراکز آموزشی، مشاوره ای، و اداری مورد نیاز اقدام به تامین اندوخته سرمایه ای به مبلغ ۲۷ میلیارد ریال از محل کارکرد سال مالی ۱۳۹۷/۰۳/۱۰ و مبلغ ۱۷ میلیارد ریال از محل کارکرد سنوات قبل آن گردیده است. همچنین در رابطه با کمک های دریافتی از آقای لاهیجی مبلغ ۵۱,۸۲۴ میلیون ریال به منظور ساخت مراکز درمانی و سایر امور انسان دوستانه طبق توافق با نامبرده در زمان دریافت، اندوخته سرمایه ای در نظر گرفته شده است

۱۵- درآمد حاصل از وجوه دریافتی از همیاران داخلی

۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۰
ریال	ریال
۱۹۶,۱۱۶,۳۱۷,۲۲۳	۲۳۳,۶۴۱,۵۲۳,۸۹۸
۱۹۶,۱۱۶,۳۱۷,۲۲۳	۲۳۳,۶۴۱,۵۲۳,۸۹۸

کمک های دریافتی از همیاران داخلی (طی سال مورد گزارش)

۱۵-۱- تاکنون موسسه اقدام به جذب تعداد بیش از ۱۳,۰۰۰ نفر همیار مقیم داخل کشور نموده است و در این رابطه طی سال مالی مورد گزارش جمعاً مبلغ ۲۳۳,۶۴۱,۵۲۳,۸۹۸ ریال عمدتاً وایزی های مربوط به مقرری های ماهانه دانش آموزان از همیاران داخلی دریافت گردیده است.

۱۶- سایر کمکهای دریافتی

۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۰
ریال	ریال
۲,۳۰۶,۶۶۷,۵۰۰	-
۲۰,۱۵۳,۳۷۳,۸۲۹	۹۴,۵۶۰,۴۰۴,۳۰۰
۲۷,۱۵۸,۷۱۰,۰۰۳	۲۸,۹۰۶,۱۹۳,۳۳۴
۵,۲۶۳,۸۶۱,۷۵۳	۷,۴۸۵,۵۳۷,۱۹۵
۵۴,۸۸۲,۶۱۳,۰۸۵	۱۳۰,۹۵۲,۱۳۴,۸۲۹

کمک های اهدایی ساخت ساختمان

کمک های دریافتی خاص- موردی

کمک های اضطراری

کمک های غیر نقدی

۱۷- کمکهای انجام شده به دانش آموزان و دانشجویان تحت پوشش همیاران داخلی

۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۷,۷۶۶,۸۹۳,۱۸۹	۲۰۹,۴۲۸,۶۸۹,۶۹۹	۱۷-۱
۱۰,۲۴۵,۹۸۵,۱۳۹	۱۱,۲۵۸,۴۶۰,۵۲۳	
۱۵۸,۰۱۲,۸۷۸,۳۲۸	۲۲۰,۶۸۷,۱۵۰,۲۲۲	

وایزی های مستقیم به حساب مددجویان

هزینه کرد توسط مددکاران موسسه

۱۷-۱ طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۰۹,۴۲۸,۶۸۹,۶۹۹ ریال بعنوان مقرری مستقیم به حساب دانش آموزان و دانشجویان پرداخت شده است. همچنین مبلغ ۱۱,۲۵۸,۴۶۰,۵۲۳ توسط مددکاران و با نظارت موسسه برای نیازهای دانش آموزان و دانشجویان هزینه شده است.

۱۸- کمک های غیرنقدی

۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۰
ریال	ریال
۶,۱۴۴,۹۹۸,۴۰۳	۸,۹۳۹,۳۴۷,۱۹۵
۶,۱۴۴,۹۹۸,۴۰۳	۸,۹۳۹,۳۴۷,۱۹۵

کمک های پرداختی به صورت کالا



موسسه خبریه رفاه کودک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ خرداد ۱۳۹۸

۱۹- هزینه اداری و تشکیلاتی

۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۴,۱۳۸,۸۱۹,۱۵۱	۴۲,۷۹۸,۲۳۶,۳۷۹	۱۹-۱ حقوق و مزایای کارکنان
۲,۱۲۴,۷۷۹,۲۳۰	۲,۰۲۲,۷۰۴,۹۸۱	۱۹-۲ بازخرید سنوات خدمت
۱,۹۲۶,۴۲۸,۴۴۵	۳,۸۷۸,۲۳۸,۹۸۴	هزینه استهلاک ساختمان
۱,۲۰۹,۹۰۳,۹۷۰	۱,۶۲۷,۱۶۹,۵۱۶	ایاب و ذهاب
۱۳۸,۹۵۰,۰۰۰	۲۹۴,۱۵۵,۵۴۰	حمل و بارگیری
۹۰۶,۲۹۹,۰۰۰	۱,۳۲۷,۳۹۴,۸۰۰	رسانه ها و اطلاع رسانی
۱۸۲,۳۹۶,۱۵۰	۱۸۱,۸۱۰,۶۲۳	کپی و چاپ و نشریه
۶۹۳,۰۹۹,۰۷۶	۱,۳۳۷,۶۷۳,۹۰۶	هزینه تعمیر دارائی ثابت
۷۶۲,۱۴۲,۶۲۲	۸۳۴,۱۴۰,۵۱۸	تلفن و اینترنت
۷۱۴,۶۵۹,۸۲۵	۶۰۹,۸۵۱,۶۷۱	سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی
۳۳۵,۶۹۵,۲۸۱	۲۶۳,۰۸۰,۸۹۰	سفر و اقامت
۳۹۴,۳۰۹,۶۲۶	۴۰۲,۵۷۹,۷۴۹	هزینه استهلاک تجهیزات
۳۳۶,۱۹۸,۷۳۶	۳۸۵,۷۳۳,۸۳۰	پست و بیگ
۳۴۳,۵۶۹,۹۹۳	۳۴۶,۶۴۹,۵۶۵	مزدومات اداری و لوازم التحریر
۴۸۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۱,۹۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره
۵۳۳,۴۱۷,۹۳۲	۲,۱۳۸,۷۵۰,۱۹۴	هزینه استهلاک اثاثه
۴۳۶,۰۴۰,۵۸۰	۴۹۱,۹۰۹,۱۱۷	آب و برق و گاز
۳۱۸,۳۲۴,۹۵۷	۶۵۷,۷۸۰,۰۲۹	آبدارخانه و پذیرایی
۳۱۴,۹۳۳,۸۰۰	۱۲۳,۶۵۰,۰۰۰	نظافت
۷۳۵,۷۵۰,۰۰۰	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۸۷,۱۹۷,۱۸۴	۱۴۶,۸۲۷,۱۴۴	هزینه استهلاک وسائل نقلیه
۱۹۱,۹۴۳,۸۹۷	۱۰۸,۶۱۴,۲۰۰	هزینه های ثبت و عوارض و تمیر و سفته
۸۱,۳۴۹,۷۵۶	۴۳,۶۰۱,۷۶۸	هزینه استهلاک نرم افزارها
۳۶۷,۰۰۰	۷۵۵,۰۰۰	عکس و فیلمبرداری
۹۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	آموزش
۴۴۱,۸۸۱,۱۰۸	۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰	بیمه تکمیلی
۸۷,۲۳۵,۲۲۳	-	مطالبات مشکوک الوصول
۵۲,۰۶۴۹,۴۰۰	۶۲,۳۲۶,۹۶۷	مالیات تکلیفی و حقوق
۳۸,۵۵۹,۴۶۶	۲۳,۳۳۲,۳۰۸	کارمزد بانکی
۴۸,۴۶۸,۴۰۰,۴۰۸	۶۱,۵۷۸,۸۶۷,۶۷۹	

۱۹-۱- افزایش در حقوق و مزایا عمدتاً به دلیل تغییر وضعیت حقوق کارکنان با اوقات کار کمتر به بیشتر و مصوب شورای عالی کار میباشد
 ۱۹-۲- در سال مالی مورد گزارش با کلیه پرسنل تسویه حساب کامل و سنوات آنان تا پایان اسفند ۱۳۹۷ پرداخت گردیده است



موسسه خیر به رفاه کودک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۰ خرداد ۱۳۹۸

۲۰- سایر کمک های پرداختی (اضطراری)

۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۰	
ریال	ریال	
۱۷۰,۶۵۷,۴۱۱	۱۳۰,۶۶۰,۵۹۴	کمک به نیازمندان
۲۴,۶۸۷,۲۶۴,۷۶۰	۲۰۰,۳۷,۶۴۳,۹۸۳	سایر کمک ها
۲۴,۸۵۷,۹۲۲,۱۷۱	۲۰۰,۱۶۸,۳۰۴,۵۷۷	۲۰-۱

۲۰-۱ بخش عمده کمک های اضطراری بابت کمک به زلزله زدگان کرمانشاه میباشد. (عمدا بابت خرید کانکس)

۲۱- سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی

۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۰	
ریال	ریال	
۱۰,۷۲۱,۷۵۵,۵۳۰	۱۷,۵۵۸,۶۳۴,۷۰۴	سود حاصل از سپرده های بانکی و اوراق مشارکت و صندوق های سرمایه گذاری مشترک
(۸۰,۳۵,۳۲۹,۳۶۳)	(۶۵۴,۸۱۴,۴۳۶)	سود کارمزد پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی جهت خرید سهام
(۳,۵۱۳,۰۰۹,۲۹۸)	-	زیان ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار
(۱,۷۰۴,۲۹۲,۳۸۵)	۱۱,۹۸۷,۸۱۶,۳۵۳	سود و زیان ناشی از فروش سهام
۲,۴۴۹,۸۴۲,۴۰۰	۱,۵۶۴,۰۶۱,۸۱۱	سود سهام
۳۰۷,۶۸۲,۲۱۵	(۵۷,۲۸۱,۹۴۴)	سود (زیان) ناشی از تسعیر موجودیهای ارزی
۷۲۴,۲۷۱	-	جوایز بانکی
۱,۶۲۴,۳۷۰,۶۵۰	۲,۹۸۰,۰۰۰	سایر
۱,۸۵۱,۷۴۴,۰۲۰	۳۰,۴۰۱,۳۹۶,۴۸۸	



موسسه خیریه رفاه کودک
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۰ خرداد ۱۳۹۸

۲۲- صورت تطبیق عملیاتی

صورت تطبیق عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بشرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۰	
ریال	ریال	
۱۳,۵۱۴,۷۳۰,۹۹۸	۵۳,۲۱۹,۹۸۹,۰۵۴	مازاد کارکرد عملیاتی
۳,۰۱۶,۸۸۹,۵۸۲	۶,۶۰۸,۹۹۷,۸۳۹	هزینه استهلاک دارائی ثابت مشهود و دارائی های نامشهود
(۱۱۰,۳۴۸,۸۵۰)	-	افزایش (در موجودی کالا
(۴۸,۱۰۹,۴۰۰)	(۳۰,۳۸۶,۶۷۵)	افزایش (در پیش پرداخت ها
(۴,۳۸۹,۹۲۵,۷۷۰)	(۴,۷۳۰,۶۹۶,۰۸۵)	افزایش (حساب های دریافتی تجاری و غیر تجاری
(۳۵,۷۶۰,۲۱۱,۹۱۹)	۲۱,۲۶۶,۰۵۹,۱۹۹	افزایش (کاهش) حساب های پرداختی تجاری و غیر تجاری
-	۴,۶۳۵,۶۱۶,۴۳۹	افزایش در پیش دریافت ها
-	۲,۹۸۰,۰۰۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۸۵,۶۸۱,۲۸۶	-	سایر هزینه های غیرنقدی
(۲۲,۸۹۱,۲۹۴,۰۷۳)	۸۰,۹۷۲,۵۵۹,۷۷۱	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

۲۳- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۰	
ریال	ریال	
۲,۴۴۹,۸۴۲,۴۰۰	-	سود سهام دریافت نشده
۱۵,۴۴۳,۴۰۰,۰۰۰	-	تعهدات در قبال واگذاری املاک وقف شده
۱۷,۸۹۳,۲۴۲,۴۰۰	۰	



موسسه خیریه رفاد کودک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۰ خرداد ۱۳۹۸

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۲۵- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی:

- ۲۵-۱ بدهی‌های مالیاتی در خصوص مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۱۰ موضوع یادداشت ۲-۱۲ صورت های مالی.
 ۲۵-۲ موسسه در زمان تنظیم این گزارش توسط مقامات مسئول بیمه تامین اجتماعی مورد حسابرسی قرار نگرفته است.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

در سال مالی مورد رسیدگی موسسه فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده و معاملات با اشخاص وابسته صورت نپذیرفته است.

۲۷ وضعیت ارزی

وضعیت ارزی موسسه در ابتدا و انتهای سال مالی به شرح ذیل است:

۱۳۹۷/۰۳/۱۰			۱۳۹۸/۰۳/۱۰			شماره یادداشت	
دارائی های ارزی:							
۲۰/۳۹	۵۰	-	۲۰/۳۹	۵۰	-	۳-۲	موجودی نزد بانکها
۲۳۷۵۹/۷۴	-	۱۵۹/۴۲	۲۳,۷۷۶/۱۲	-	۱۵۹/۴۲	۳-۲	سپرده های ارزی بانکی
۲۳۷۸۰/۰۳	۵۰	۱۵۹/۴۲	۲۳,۷۹۶/۴۱	۵۰	۱۵۹/۴۲		خالص دارائی ارزی

ضمناً موسسه در پایان سال مالی مورد گزارش فاقد بدهی و تعهدات ارزی می باشد .

