

گزارش حسابرس مستقل

موسسه نیکو کاری رعد الغدير

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۴۰۳



گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه

موسسه نیکوکاری رعد الغدير

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱. صورتهای مالی موسسه نیکوکاری رعد الغدير شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این موسسه ، حسابرسی شده است .
به نظر این موسسه ، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده ، وضعیت مالی موسسه نیکوکاری رعد الغدير در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو منصفانه نشان می دهد .

مبانی اظهار نظر مشروط

۲. استاندارد های حسابداری ناظر بر نحوه ارائه مطلوب صورتهای مالی ، درخصوص افشای برخی از اقلام صورتهای مالی ، از جمله افشای پوشش بیمه ای داراییهای ثابت مشهود ، تجدید ارائه اقلام مقایسه ای حساب اصلاح اشتباهات ، توجیه نوسانات عمده اقلام سود (زیان) ، مدیریت سرمایه و ریسکها ، ارائه جدول مقایسه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط و تسهیلات مالی ، صورت نیذیرفته است .
۳. سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری و غیر تجاری و پیش پرداختها جمعاً شامل مبلغ ۱۵.۹۹۰ میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی می باشد که تاکنون وصول نشده است . همچنین سرفصل حسابهای پرداختنی شامل مبلغ ۱۴.۸۹۰ میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی می باشند که تاکنون تسویه نشده است. ضمناً هزینه سنوات خدمت کارکنان بطور کامل در دفتر ثبت نگردیده است. تعدیل حسابها بابت موارد مذکور ضروریست، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم تعیین دقیق رقم آنها مشخص نمی باشد .
۴. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از موسسه نیکوکاری رعد الغدير است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.



موسسه حسابرسی پایدار حساب ممتاز (حسابداران رسمی)

خدمات حسابرسی و مالی

شماره ثبت : ۵۶۸۱۲ شماره عضویت : ۷۲۱۴۰۲

گزارش حسابرس مستقل - ادامه ۱

موسسه نیکوکاری رعد الغدير

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۵. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی موسسه به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افزایش موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری مداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال موسسه یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۶. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

• خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی موسسه، شناخت کافی کسب می شود.

• مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.



مؤسسه حسابرسی پایدار حساب ممتاز (حسابداران رسمی)

خدمات حسابرسی و مالی

شماره ثبت : ۵۶۸۱۲ شماره عضویت : ۷۲۱۴۰۲

گزارش حسابرس مستقل - ادامه ۲

مؤسسه نیکوکاری رعد الغدير

• 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 توانایی مؤسسه به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود مؤسسه، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا؛ و اینکه 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، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در قانون تجارت و مفاد اساسنامه مؤسسه و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۷. مفاد ماده ۱۳ اساسنامه مؤسسه درخصوص تشکیل مجمع عمومی سالی یکبار در مرداد ماه، دعوت جهت تشکیل مجمع و ایفای وظایف مجمع، رعایت نشده است. همچنین واحد مورد گزارش فاقد آئین نامه مالی و معاملات مؤسسه می‌باشد.

۸. مفاد ماده ۲۰ اساسنامه مؤسسه درخصوص تشکیل جلسات هیئت مدیره با حضور اکثریت اعضا، رعایت نشده است.

۹. شرح یادداشت ۲۴ توضیحی صورتهای مالی، معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش انجام نشده است.

مؤسسه حسابرسی پایدار حساب ممتاز

(حسابداران رسمی)

علیرضا لشگری

شماره عضویت: ۹۳۲۰۶۳

روح اله قدیانی

شماره عضویت: ۹۰۱۷۸۹

۲۰ آبان ۱۴۰۴



آدرس: جنت آباد - ۳۵ متری گلستان (شهید مخبری) - نرسیده به شاهین شمالی - پلاک ۱۷۹ - واحد ۲

تلفن: ۴۴۶۲۴۱۰۱ - ۴۴۶۲۳۳۲۴ فکس: ۴۴۶۲۲۹۱۷ کد پستی: ۱۴۷۵۷۱۵۹۶۱



شماره ثبت: ۲۱۷۰۰

تاریخ:
شماره:
پیوست:

نیکوکاری را با کمک به اشتغال پایدار توانیابان تجربه کنیم.

موسسه نیکوکاری رعد الغدير
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی موسسه نیکوکاری رعد الغدير مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۱۷	یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	علی سلطان زاده
	عضو هیات مدیره و خزانه دار	مهدی آفریده
	عضو هیات مدیره	محمود رضا رضوانی نژاد
	نائب رئیس هیات مدیره	روح الله عظیمی راد
	عضو هیات مدیره	احمد بحرینیان
	مدیر عامل	علیرضا آتشک



موسسه نیکوکاری رعد الغدير
صورت سود و زیان
برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱۸,۶۶۹,۱۲۷,۰۶۳	۶۱۵,۵۲۵,۷۹۹,۲۱۱	۴ درآمد حاصل از فروش و خدمات
(۲۱۶,۷۷۳,۹۱۲,۵۱۰)	(۵۸۲,۴۱۶,۳۲۸,۳۵۶)	۵ بهای تمام شده حاصل از فروش و خدمات
۱,۸۹۵,۲۱۴,۵۵۳	۳۳,۱۰۹,۴۷۰,۸۵۵	سود ناخالص
۹۲,۰۸۷,۴۹۳,۹۱۴	۱۱۱,۹۸۳,۱۲۳,۰۸۲	۶ سایر درآمدهای عملیاتی
(۹۲,۲۱۸,۳۷۷,۴۴۴)	(۹۶,۸۱۱,۸۲۸,۰۱۲)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۷۶۴,۳۳۱,۰۲۳	۴۸,۲۸۰,۷۶۵,۹۲۵	سود (زیان) عملیاتی
(۹۴۶,۵۰۳,۸۴۷)	(۴۲۲,۴۱۶,۲۰۷)	۸ هزینه مالی
۱,۳۹۰,۰۶۵	۳۱۶,۹۶۸,۰۵۵,۴۸۳	۹ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۸۱۹,۲۱۷,۲۴۱	۳۶۴,۸۲۶,۴۰۵,۲۰۱	سود (زیان) خالص



از آنجاییکه سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواری میباشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یاداشتهای توضیحی همراه ، جزء لا ینفک صورتهای مالی است .

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



موسسه نیکوکاری رعد الغدير

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارائی ها
ریال	ریال		
۱۷۷,۲۹۶,۷۸۶,۱۶۴	۲۷۱,۶۳۹,۳۳۲,۳۸۴	۱۰	داراییهای غیر جاری
۴۶۱,۵۰۶,۳۰۰	۱۲,۴۶۱,۵۰۶,۳۰۰	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
۱۷۷,۷۵۸,۲۹۲,۴۶۴	۲۸۴,۱۰۰,۸۳۸,۶۸۴		جمع دارایی های غیر جاری
۶۷۵,۰۴۳,۶۳۲	۲,۴۸۱,۸۶۳,۶۳۲	۱۲	دارایی های جاری
۱۷۰,۰۸۲,۴۵۷,۷۱۱	۱۵۹,۷۱۱,۹۲۷,۶۰۹	۱۳	پیش پرداختها
۶۱,۷۶۹,۳۶۲,۲۴۱	۶۵,۴۷۱,۳۶۲,۳۵۷	۱۴	حسابهای دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۲۳۲,۵۲۶,۸۶۳,۵۸۴	۲۲۷,۶۶۵,۱۵۳,۵۹۸		موجودی نقد
۴۱۰,۲۸۵,۱۵۶,۰۴۸	۵۱۱,۷۶۵,۹۹۲,۲۸۲		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه
۴,۱۳۸,۸۷۰,۱۷۹	۳۶۷,۷۵۴,۲۰۰,۸۰۱		سود و زیان انباشته
۴,۱۸۸,۸۷۰,۱۷۹	۳۶۷,۸۰۴,۲۰۰,۸۰۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهیهای غیر جاری :
۱۳,۷۳۲,۵۴۹,۵۳۷	۳۱,۰۴۸,۴۴۲,۹۹۰	۱۶	ذخیره سنوات خدمت
۱۳,۷۳۲,۵۴۹,۵۳۷	۳۱,۰۴۸,۴۴۲,۹۹۰		جمع بدهیهای غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۷۵,۰۴۳,۷۸۱,۳۴۶	۱۰۳,۸۲۵,۴۲۶,۴۹۱	۱۷	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۶,۶۸۳,۶۲۷,۵۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۸	پیش دریافتها
۱۰,۶۳۶,۳۲۷,۴۸۶	۹,۰۸۵,۷۲۲,۰۰۰	۱۹	تسهیلات مالی
.	.	۲۰	مالیات پرداختنی
۳۹۲,۳۶۳,۷۳۶,۳۳۲	۱۱۲,۹۱۳,۳۴۸,۴۹۱		جمع بدهی های جاری
۴۰۶,۰۹۶,۲۸۵,۸۶۹	۱۴۳,۹۶۱,۷۹۱,۴۸۱		جمع بدهی ها
۴۱۰,۲۸۵,۱۵۶,۰۴۸	۵۱۱,۷۶۵,۹۹۲,۲۸۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



موسسه نیکوکاری رعد الغدیر
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

جمع کل	سود انباشته	سرمایه
ریال	ریال	ریال
۳,۸۰۷,۰۳۲,۶۵۵ (۱۰۸,۶۲۰,۰۷۳)	۳,۷۵۷,۰۳۲,۶۵۵ (۱۰۸,۶۲۰,۰۷۳)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۶۹۸,۴۱۲,۵۸۲	۳,۶۴۸,۴۱۲,۵۸۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۱۹,۲۱۷,۲۴۱ (۳۲۸,۷۵۹,۶۴۴)	۸۱۹,۲۱۷,۲۴۱ (۳۲۸,۷۵۹,۶۴۴)	
۴۹۰,۴۵۷,۵۹۷	۴۹۰,۴۵۷,۵۹۷	
۴۹۰,۴۵۷,۵۹۷	۴۹۰,۴۵۷,۵۹۷	
۴,۱۸۸,۸۷۰,۱۷۹	۴,۱۳۸,۸۷۰,۱۷۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۶۴,۸۲۶,۴۰۵,۲۰۱ (۱,۲۱۱,۰۷۴,۵۷۹)	۳,۶۴,۸۲۶,۴۰۵,۲۰۱ (۱,۲۱۱,۰۷۴,۵۷۹)	
۳,۶۷,۸۰۴,۲۰۰,۸۰۱	۳,۶۷,۷۵۴,۲۰۰,۸۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

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

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییر حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳:

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲

اصلاح اشتباهات

تخصیص به اندوخته قانونی

سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲

سایر اقلام سود زیان پس از کسر مالیات

سود سال ۱۴۰۲

سود سهام

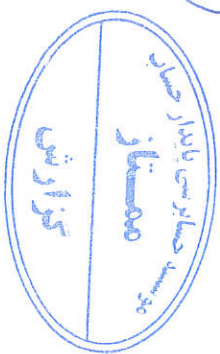
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳:

سود خالص ۱۴۰۳

سایر اقلام سود زیان پس از کسر مالیات

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹



موسسه نیکوکاری رعد الغدير
 صورت جریان وجوه نقد
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۴,۰۱۰,۱۴۶,۷۰۹	(۱۸۹,۱۷۷,۵۵۷,۹۱۹)	۲۱
.	.	
۱۹۴,۰۱۰,۱۴۶,۷۰۹	(۱۸۹,۱۷۷,۵۵۷,۹۱۹)	
(۱۵۹,۰۳۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۶۴۸,۸۰۹,۰۹۱)	
.	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۱,۳۹۰,۰۶۵	۱,۳۸۸,۸۱۹	
.	۳۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۱۵۹,۰۳۱,۳۰۹,۹۳۵)	۱۹۴,۸۵۲,۵۷۹,۷۲۸	
.	.	
(۲,۱۴۱,۴۹۰,۰۰۰)	(۱,۵۵۰,۶۰۵,۴۸۶)	
(۹۴۶,۵۰۳,۸۴۷)	(۴۲۲,۴۱۶,۲۰۷)	
.	.	
(۳,۰۸۷,۹۹۳,۸۴۷)	(۱,۹۷۳,۰۲۱,۶۹۳)	
۳۱,۸۹۰,۸۴۲,۹۲۷	۳,۷۰۲,۰۰۰,۱۱۶	
۲۹,۸۷۸,۵۱۹,۳۱۴	۶۱,۷۶۹,۳۶۲,۲۴۱	
۶۱,۷۶۹,۳۶۲,۲۴۱	۶۵,۴۷۱,۳۶۲,۳۵۷	
.	.	

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات
 پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
 جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
 جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
 وجوه پرداختی بابت خرید دارایی ثابت
 وجوه پرداختی بابت خرید دارایی نامشهود
 سود سپرده بانکی
 وجوه دریافتی بابت فروش دارایی ثابت
 جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

افزایش سرمایه
 خالص تسهیلات مالی
 پرداخت هزینه مالی
 دریافت و برداشت جاری شرکا
 جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
 خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
 مانده وجه نقد در آغاز سال
 مانده وجه نقد در پایان سال
 معاملات غیر نقدی

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



موسسه نیکوکاری رعد الغدير
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

موسسه نیکوکاری رعد الغدير در تاریخ ۱۳۸۶/۷/۲۸ تحت شماره ۲۱۷۰۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران با شناسه ملی ۱۰۳۴۵۵۹۵۳ به ثبت رسیده است، مرکز اصلی شرکت در تهران - یافت آباد - میدان الغدير - ضلع شمالی پارک شهدای یافت آباد - پ ۱ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۸ اساسنامه عبارت از همکاری و کمک موثر و حمایت در امر توانبخشی معلولان جسمی حرکتی به صورت رایگان، ارتقاء روحی و اشغال بکار آنان در جهت تامین شغل و زندگی شرافتمندانه. قابل ذکر است که فعالیت موسسه طبق بند ط ماده ۱۳۹ ق.م.م.ع معاف از مالیات است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان شرکت در پایان سال جاری ۲۲۴ نفر و سال قبل به تعداد ۲۰۸ نفر بوده است.

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.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۱-۱- 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 مربوطه، مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۱-۲- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائی مربوطه و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن به ترتیب بر اساس زیر مستهلک می شود.

دارائی	نرخ استهلاك	روس
ساختمان	۷	نزولی
اثاثه	۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۸ ساله	مستقیم



موسسه نیکوکاری رعد الغدير
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳-۱-۳- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود ، در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است .

۳-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان قراردادی و موقت براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای هر سال خدمت آنها محاسبه و درحسابها منظور می شود .

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارائیهای واجد شرایط " است.

۳-۴- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .



موسسه نیکوکاری رعد الغدير
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۴- درآمد حاصل از فروش و خدمات

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۳۷,۳۹۶,۳۳۵,۰۰۰	۴۸,۳۶۰,۷۹۰,۰۰۰	درآمد فروش خیاطی
۱,۳۹۹,۸۲۷,۹۸۳	۵,۴۴۹,۲۸۹,۸۱۹	درآمد فروش صنایع دستی
۱۸۱,۷۰۲,۹۶۴,۰۸۰	۵۷۷,۷۸۴,۸۴۸,۹۹۲	خدمات مرکز تلفن
(۱,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۰۶۹,۱۲۹,۶۰۰)	تخفیفات و برگشت از فروش و سایر
<u>۲۱۸,۶۶۹,۱۲۷,۰۶۳</u>	<u>۶۱۵,۵۲۵,۷۹۹,۲۱۱</u>	

۵- بهای تمام شده حاصل از فروش و خدمات

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲۲,۹۱۸,۴۲۹,۲۰۰	۴۰,۹۴۹,۱۴۶,۹۰۹	مواد مصرفی
۱۷۷,۹۹۸,۶۹۸,۲۳۸	۴۹۹,۰۶۱,۲۵۱,۹۲۱	دستمزد
۵۹۳,۹۶۸,۰۰۰	۱۱,۸۵۵,۶۶۳,۷۵۰	ملزومات
۱۱,۳۶۵,۲۰۲,۸۲۵	.	سربار حق الزحمه
	۱۴,۳۰۶,۲۶۲,۸۷۱	استهلاک
۳۰۱,۸۱۰,۰۰۰	۷,۵۷۱,۴۳۰,۵۹۶	آبدارخانه
۸۰۲,۰۳۵,۱۹۶	۷۲۶,۷۳۲,۹۶۳	پست و تلفن
۲,۷۹۳,۷۶۹,۰۵۱	۷,۹۴۵,۸۳۹,۳۴۶	سایر
<u>۲۱۶,۷۷۳,۹۱۲,۵۱۰</u>	<u>۵۸۲,۴۱۶,۳۲۸,۳۵۶</u>	

۶- سایر درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۶۰,۸۷۰,۷۴۹,۱۰۱	۷۴,۰۶۹,۴۲۱,۹۷۲	هدایا و کمک نقدی و غیر نقدی
.	۲,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	اعتبارات دولتی
۳۰,۴۹۷,۳۷۷,۳۴۰	۳۴,۳۹۵,۶۶۰,۲۷۶	یارانه های دولتی
۷۱۹,۳۶۷,۴۷۳	۱,۱۰۳,۰۴۰,۸۳۴	سایر درآمدها
<u>۹۲,۰۸۷,۴۹۳,۹۱۴</u>	<u>۱۱۱,۹۸۳,۱۲۳,۰۸۲</u>	



موسسه نیکوکاری رعد الغدير
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۳۸,۱۲۸,۴۹۲,۰۹۱	۳۰,۱۷۲,۲۶۲,۱۲۰	هزینه حقوق و مزایا
۲,۲۳۱,۷۴۹,۱۹۵	۰	هزینه استهلاک
۱,۴۳۳,۶۷۲,۵۰۰	۱,۵۰۰,۲۳۷,۱۳۶	هزینه ایاب و ذهاب
۳,۷۳۳,۷۲۴,۳۶۶	۰	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۹,۲۷۸,۸۰۳,۶۱۶	۲۴,۷۲۵,۳۵۴,۱۱۴	هزینه ملزومات اداری و خدماتی
۸۹۱,۸۲۱,۱۵۲	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تبلیغات
۵,۴۲۵,۷۸۷,۰۰۰	۵,۲۲۳,۵۴۹,۰۰۰	اعانات و سهم سادات
۲,۵۲۳,۷۵۷,۹۰۰	۱,۸۵۶,۳۱۶,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری
۱۹,۹۳۵,۶۱۷,۵۲۳	۲۵,۹۰۵,۹۰۰,۰۰۰	هزینه کمک
۸,۶۳۴,۹۵۲,۱۰۱	۷,۰۶۸,۲۰۹,۶۴۲	سایر
<u>۹۲,۲۱۸,۳۷۷,۴۴۴</u>	<u>۹۶,۸۱۱,۸۲۸,۰۱۲</u>	

۸- هزینه مالی

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۹۴۶,۵۰۳,۸۴۷	۴۲۲,۴۱۶,۲۰۷	هزینه مالی
<u>۹۴۶,۵۰۳,۸۴۷</u>	<u>۴۲۲,۴۱۶,۲۰۷</u>	

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱,۳۹۰,۰۶۵	۱,۳۸۸,۸۱۹	سود سپرده بانکی
	۳۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود(زیان) فروش دارایی ثابت
	۱,۴۶۶,۶۶۶,۶۶۴	اجاره
<u>۱,۳۹۰,۰۶۵</u>	<u>۳۱۶,۹۶۸,۰۵۵,۴۸۳</u>	

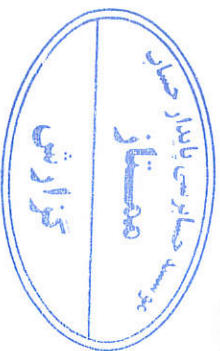


موسسه نیکو کاری رعد القدير
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منمویات	ماشین آلات	ساختمان
۳۴,۸۸۹,۷۴۸,۷۶۸	۱۰,۴۳۳,۳۰۲,۰۳۹	۱۰,۹۷۵,۱۵۵,۵۰۴	۱۳,۴۸۱,۳۹۱,۲۲۵
۱۵۹,۰۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۷,۷۰۰,۰۰۰	.	۱۵۷,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۳,۹۲۲,۴۴۸,۷۶۸	۱۲,۰۹۰,۹۰۲,۰۳۹	۱۰,۹۷۵,۱۵۵,۵۰۴	۱۷۰,۸۵۶,۳۹۱,۲۲۵
۱۰۸,۶۴۸,۸۰۹,۰۹۱	۶,۸۵۶,۹۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۶,۹۰۹,۰۹۱	۹۸,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۲,۵۷۱,۲۵۷,۸۵۹	۱۸,۹۴۷,۸۰۲,۰۳۹	۱۴,۳۵۲,۰۶۴,۵۹۵	۲۶۹,۲۷۱,۳۹۱,۲۲۵
۱۴,۳۹۳,۹۱۳,۴۰۹	۴,۶۳۸,۲۵۰,۱۴۱	۴,۸۳۹,۵۴۱,۲۶۳	۴,۹۲۶,۱۲۲,۰۰۵
۲,۲۳۱,۷۴۹,۱۹۵	۱,۱۰۳,۵۸۸,۸۴۰	۱,۱۲۸,۱۶۰,۳۵۵	.
۱۶,۶۲۵,۶۶۲,۶۰۴	۵,۷۳۱,۸۳۸,۹۸۱	۵,۹۶۷,۷۰۱,۶۱۸	۴,۹۲۶,۱۲۲,۰۰۵
۱۴,۳۰۶,۳۶۲,۸۷۱	۱,۳۶۷,۴۴۷,۷۳۷	۱,۴۵۹,۵۴۵,۴۱۲	۱۱,۴۷۹,۲۶۹,۷۲۲
۳۰,۹۳۱,۹۲۵,۴۷۵	۷,۰۹۹,۲۸۶,۷۱۸	۷,۴۳۷,۲۴۷,۰۳۰	۱۶,۴۰۵,۳۹۱,۷۲۷
۲۷۱,۶۳۹,۳۳۲,۳۸۴	۱۱,۸۴۸,۵۱۵,۳۲۱	۶,۹۲۴,۸۱۷,۵۶۵	۲۵۲,۸۶۵,۹۹۹,۴۹۸
۱۷۷,۲۹۶,۷۸۶,۱۶۴	۶,۳۵۹,۰۶۳,۰۵۸	۵,۰۰۷,۴۵۳,۸۸۶	۱۶۵,۹۳۰,۲۶۹,۲۲۰

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳ افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۳ افزایش
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۳ افزایش
کاهش
مانده در پایان سال ۱۴۰۳ کاهش
استهلاک در ابتدای سال ۱۴۰۳
استهلاک طی دوره
کاهش استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
ساختمان مرکزی و مورد استفاده موسسه از طرف شهرداری از سال ۱۳۸۳ به مدت ۳۰ سال بصورت رایگان در اختیار موسسه می باشد.



موسسه نیکوکاری رعد الغدير
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۱- دارائیهای نامشهود

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۲,۱۸۲,۰۰۰	۳۲,۱۸۲,۰۰۰	تلفن
۴۱,۱۷۴,۳۰۰	۴۱,۱۷۴,۳۰۰	موبایل
۳۸۸,۱۵۰,۰۰۰	۱۲,۳۸۸,۱۵۰,۰۰۰	نرم افزار
۴۶۱,۵۰۶,۳۰۰	۱۲,۴۶۱,۵۰۶,۳۰۰	

۱۲- پیش پرداختها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت هزینه ها
۷۷,۷۳۵,۰۹۴	۷۷,۷۳۵,۰۹۴	پیش پرداخت بیمه
۴۶,۳۰۸,۵۳۸	۴۶,۳۰۸,۵۳۸	پیش پرداخت مالیات
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۱,۸۲۰,۰۰۰	سایر
۶۷۵,۰۴۳,۶۳۲	۲,۴۸۱,۸۶۳,۶۳۲	

۱۳- حسابهای دریافتی تجاری و غیر تجاری

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۳,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتی تجاری
۵۰,۰۱۷,۸۴۷,۶۲۰	۶۵,۲۸۳,۸۶۷,۲۱۸	۱۳-۱ حسابهای دریافتی تجاری
۱۳۳,۴۶۵,۸۴۷,۶۲۰	۶۶,۳۹۱,۸۶۷,۲۱۸	
۳۶,۶۱۶,۶۱۰,۰۹۱	۹۳,۳۲۰,۰۶۰,۳۹۱	۱۳-۲ سایر حسابهای دریافتی
۱۷۰,۰۸۲,۴۵۷,۷۱۱	۱۵۹,۷۱۱,۹۲۷,۶۰۹	

مبلغ ۴۴.۹۶۹ میلیون ریال از حسابهای دریافتی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول شده است .



موسسه نیکوکاری رعد الغدير
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱-۱۳- سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۲۵۲,۷۱۱,۴۱۱	۴,۲۵۲,۷۱۱,۴۱۱	مرتضی شهرابی فرهنگی
۶,۵۷۸,۳۴۲,۶۰۰	۲۹,۳۸۷,۳۲۸,۵۹۷	خدمات فناوری اطلاعات رفاه ایرانیان
۱,۳۳۶,۲۰۰,۵۲۰	۱,۳۳۶,۲۰۰,۵۲۰	شرکت پرداخت نوین آرین
۲,۰۰۵,۰۳۰,۲۰۰	۱,۷۰۰,۷۱۹,۰۰۰	شرکت مدرن سامانه گذارسان اطلس
۸,۸۶۸,۰۶۰,۰۰۰	۴,۹۴۸,۵۳۲,۰۰۰	وزارت امور اقتصاد و دارایی
۱,۴۴۲,۹۳۷,۹۹۹	۱,۴۴۲,۹۳۷,۹۹۹	انجمن ضایعات نخاعی هرمزگان
۹,۱۵۵,۴۱۶,۶۱۰	۴۶۴,۱۹۸	کمیته امداد امام خمینی
۱,۸۵۶,۹۷۲,۴۰۰	.	بهسان آریان سامان
۹۴۶,۸۹۹,۶۰۰	۲,۹۴۹,۵۳۳,۴۹۸	شرکت گواه
۱,۶۲۰,۶۴۹,۵۲۱	۲,۳۲۸,۲۵۹,۵۲۰	کارگزاری تدبیرگران فردا
۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۱,۲۱۲,۰۰۰	کارآفرینان شویا سازان
	۲,۷۲۱,۱۵۰,۰۰۰	آریان آسانسور
۱۱,۲۷۶,۶۲۶,۷۵۹	۱۰,۷۱۴,۸۱۸,۴۷۵	سایر
۵۰,۰۱۷,۸۴۷,۶۲۰	۶۵,۲۸۳,۸۶۷,۲۱۸	

۲-۱۳- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۶۸۱,۷۸۶,۳۰۶	۸,۲۰۵,۰۳۷,۸۵۸	وام و مساعده کارکنان
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بانکی نزد بانک پارسیان
۵,۰۹۳,۰۹۰,۳۹۵	۱۱,۰۱۱,۴۰۶,۹۱۶	سپرده های حسن انجام کار
۲۰,۵۴۸,۱۶۲,۴۷۷	۳۶,۹۷۸,۰۸۳,۱۸۱	سپرده بیمه
۲,۲۴۰,۹۷۸,۰۰۰	۷,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده تضمین و ضمانت نامه های بانکی
۴۱۲,۸۶۰,۰۰۰	۴۱۲,۸۶۰,۰۰۰	سپرده شرکت در مناقصه
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	تابشيان سرور
۱,۱۳۹,۷۳۲,۹۱۳	۵,۷۱۲,۶۷۲,۴۳۶	سایر
۳۶,۶۱۶,۶۱۰,۰۹۱	۹۳,۳۲۰,۰۶۰,۳۹۱	



موسسه نیکوکاری رعد الغدير
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۴- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۷,۶۱۲,۸۷۳,۹۰۳	۶,۴۹۹,۶۳۶,۵۷۸	بانک تجارت
۶,۸۵۴,۶۲۷,۶۸۵	۸,۶۲۰,۰۰۲,۳۲۴	بانک پارسیان
۲۷,۹۸۰,۴۶۳	۱,۱۰۷,۴۰۲,۸۹۷	بانک سپه
۱,۹۶۲,۵۴۷,۰۹۸	۱۲,۶۷۰,۲۵۲,۳۷۶	بانک ملت
۴,۷۵۵,۹۴۸,۸۰۲	۳۱,۲۶۵,۹۱۷,۳۷۹	بانک قرض الحسنه رسالت
۹۱۲,۴۰۰,۳۶۴	۶۹۴,۵۴۸,۱۷۰	بانک ملی
۲,۵۵۹,۶۳۸,۳۱۱	۳,۸۳۸,۴۴۰,۸۱۸	بانک رفاه
۷,۰۸۳,۳۴۵,۶۱۵	۷۷۵,۱۶۱,۸۱۵	تنخواه گردان
۶۱,۷۶۹,۳۶۲,۲۴۱	۶۵,۴۷۱,۳۶۲,۳۵۷	

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۵۰ میلیون ریال می باشد که ریز سهامداران شرکت بشرح زیر است :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد	
ریال	ریال		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	علی سلطان زاده
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	اسماعیل حبیب زاده
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	محمد مهدی کاشانچی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	اسماعیل روحانی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	علی اکبر صلواتی پور
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۸,۳۹۳,۷۳۴,۶۵۸	۱۳,۷۳۲,۵۴۹,۵۳۷	اول دوره
(۲,۹۱۱,۴۷۴,۸۰۴)	(۱,۸۹۳,۷۹۴,۹۱۵)	پرداختی طی سال
۸,۲۵۰,۲۸۹,۶۸۳	۱۹,۲۰۹,۶۸۸,۳۶۸	ذخیره پایان سال
۱۳,۷۳۲,۵۴۹,۵۳۷	۳۱,۰۴۸,۴۴۲,۹۹۰	



موسسه نیکوکاری رعد الغدير
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴,۵۵۵,۴۸۰,۸۲۶	۱۲,۳۰۱,۹۰۴,۷۹۲	اسناد پرداختی
۸,۳۴۷,۰۸۷,۱۵۵	۸,۹۸۰,۴۰۷,۳۹۲	بیمه پرداختی
۹۶۲,۴۰۱,۵۳۷	۱,۱۸۲,۲۳۲,۳۶۹	مالیات حقوق و تکلیفی
۲,۹۳۳,۰۶۲,۴۳۱	۳,۱۱۶,۵۲۵,۲۸۴	ارزش افزوده
۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ها
۱۶,۴۶۱,۴۰۷,۰۲۱	۲۸,۳۱۴,۵۷۹,۸۰۵	طلب حقوق کارکنان
۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	اورنگ تجارت دلبجان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	احمد صلواتی پور
۹,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	فرهاد اسماعیلی
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	علی گلشنی
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بزرگ حداد
.	۱۳,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	ارتباطات تل سی
۵,۶۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۳,۶۰۰,۰۰۰	طرفه ارتباط مرداد
۲,۴۵۰,۹۵۴,۲۰۰	۹,۶۳۵,۸۰۱,۰۲۹	فرهاد اسماعیلی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	رهاوی
۱,۰۴۶,۸۵۷,۰۰۰	۱,۰۴۶,۸۵۷,۰۰۰	احمد بهرینی
۲,۷۰۷,۶۱۲,۰۶۶	۲,۷۰۷,۶۱۲,۰۶۶	حسن علی باغبانیان
۷,۲۰۵,۳۱۹,۱۱۰	۳,۳۱۰,۹۰۶,۷۵۴	سایر
<u>۳۷۵,۰۴۳,۷۸۱,۳۴۶</u>	<u>۱۰۳,۸۲۵,۴۲۶,۴۹۱</u>	



موسسه نیکوکاری رعد الغدير
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۸- پیش دریافت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مجید معتضدی
۱,۰۴۳,۶۲۷,۵۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	سایر
۶,۶۸۳,۶۲۷,۵۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	

۱۹- تسهیلات مالی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۶۳۶,۳۲۷,۴۸۶	۹,۰۸۵,۷۲۲,۰۰۰	تسهیلات دریافتی از بانک رفاه با نرخ ۴ درصد
۱۰,۶۳۶,۳۲۷,۴۸۶	۹,۰۸۵,۷۲۲,۰۰۰	



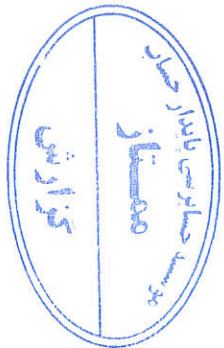
موسسه نیکوکاری رعد القدر
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است؛ خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سال های ۱۳۹۵ تا ۱۴۰۳ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سود (زیان) ابرازی	درآمد مسمول	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی			
رسیدگی به دفتر	*	*	*	*	*	*	۱۳۹۵
رسیدگی به دفتر	*	*	۲۳۹,۲۸۸,۹۷۰	۲۳۹,۲۸۸,۹۷۰	۲۳۹,۲۸۸,۹۷۰	*	۱۳۹۶
اعتراض	*	*	*	*	۴۵۸,۳۰۳,۰۳۶	*	۱۳۹۷
اعتراض	*	*	*	*	۸۷۳,۷۰۴,۶۷۳	*	۱۳۹۸
رسیدگی به دفتر	*	*	۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۰۰,۰۰۰	*	۱۳۹۹
رسیدگی به دفتر	*	*	۹۵,۵۷۴,۰۵۵	۹۵,۵۷۴,۰۵۵	۹۰۷,۳۳۱,۸۸۷	*	۱۴۰۰
رسیدگی به دفتر	*	*	۵۷۹,۳۴۷,۰۷۶	۵۷۹,۳۴۷,۰۷۶	۵۷۹,۳۴۷,۰۷۶	*	۱۴۰۱
اعتراض	*	*	*	*	۵۶۶۶,۷۶۷,۸۳۰	*	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	*	*	*	*	*	*	۱۴۰۳
							۳۶۴,۸۲۶,۴۰۵,۲۰۱

با توجه به نوع فعالیت موسسه معاف از مالیات می باشد. موسسه نسبت به مالیات سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ اعتراض نموده است.



موسسه نیکوکاری رعد الغدير
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۱- نقد حاصل از عملیات:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۸۱۹,۲۱۷,۲۴۱	۳۶۴,۸۲۶,۴۰۵,۲۰۱	سود خالص
		تعدیلات:
		هزینه مالیات بر درآمد
(۱,۳۹۰,۰۶۵)	(۱,۳۸۸,۸۱۹)	سود حاصل از سپرده های بانکی
۹۴۶,۵۰۳,۸۴۷	۴۲۲,۴۱۶,۲۰۷	هزینه مالی
	(۳۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود فروش دارایی
۲,۲۳۱,۷۴۹,۱۹۵	۱۴,۳۰۶,۲۶۲,۸۷۱	هزینه استهلاک
۵,۳۳۸,۸۱۴,۸۷۹	۱۷,۳۱۵,۸۹۳,۴۵۳	افزایش سنوات خدمت
۸,۵۱۵,۶۷۷,۸۵۶	(۲۸۳,۴۵۶,۸۱۶,۲۸۸)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه گردش:
(۸۸,۲۵۹,۴۸۹,۹۵۷)	۱۰,۳۷۰,۵۳۰,۱۰۲	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی
(۵۰۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۶,۸۲۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۲۶۷,۲۸۳,۵۷۳,۷۱۳	(۲۷۱,۲۱۸,۳۵۴,۸۵۵)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
۶,۴۸۱,۴۲۷,۵۰۰	(۶,۶۸۱,۴۲۷,۵۰۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۳۲۸,۷۵۹,۶۴۴)	(۱,۲۱۱,۰۷۴,۵۷۹)	سایر
۱۸۴,۶۷۵,۲۵۱,۶۱۲	(۲۷۰,۵۴۷,۱۴۶,۸۳۲)	جمع تغییرات در سرمایه گردش
۱۹۴,۰۱۰,۱۴۶,۷۰۹	(۱۸۹,۱۷۷,۵۵۷,۹۱۹)	نقد حاصل از عملیات

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه تعهدات و بدهی احتمالی می باشد .

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد مهمی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء در صورتهای مالی باشد ، بوقوع نپیوسته است .

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

در طی سال جاری معامله با اشخاص وابسته ، موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت صورت نگرفته است .

