



سازمان مردم نهاد  
یاوران مهدی موعود  
موسسه غیر دولتی خیریه

موسسه غیردولتی خیریه یاوران مهدی موعود

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



تاریخ: .....  
شماره: ۲۸۴ ج ۹۴  
پیوست: .....

مجمع عمومی عادی هیئت امناء

با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه غیردولتی خیریه یاوران مهدی موعود مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱ - ترازنامه
۳	۲ - صورت کارکرد
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
۵	۴ - یادداشتهای توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۵ الی ۷	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۸ الی ۲۴	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده ودرتاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۴ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	مدیر عامل	آقای سید احمد گرامی
	رئیس هیئت مدیره	آقای سید مهدی گرامی
	نایب رئیس هیئت مدیره	آقای محسن طلایی
	خزانه دار	آقای هرمز لاهوتی
	عضو هیئت مدیره	آقای سید محمد رضا گرامی
	عضو هیئت مدیره	خانم اشرف السادات گرامی
	عضو هیئت مدیره (عضو علی البدل) فرح السادات گرامی	خانم فرح السادات گرامی
	عضو هیئت مدیره (عضو علی البدل) خانم فیروزه علوی	خانم فیروزه علوی



موسسه غیردولتی خیریه یاوران مهدی موعود

تراز نامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

میلیون ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال		
۵۰,۴۸۵	۵۶,۴۶۵	۱۱	بدهیهای جاری:	۵۵۴	۴	۱,۶۶۴	۴	دارائیههای جاری:	
۸۹۴,۵۹۶	۸۶۲,۲۸۶	۱۲	حسابها و اسناد پرداختی عملیاتی	۲۳	۵	۱۹۲	۵	موجودی نقد	
۶۹,۹۰۵	۱۰۳,۴۷۳	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۶,۳۲۹	۶	۹,۶۷۲	۶	سایر حسابها و اسناد دریافتی	
۰	۰	۱۴	سپرده های پرداختی	۹۵۴,۷۷۹	۷	۹۸۶,۸۹۱	۷	موجودی کالا	
			ذخیره مالیات	۳۲,۹۶۴	۸	۲۱,۸۰۵	۸	کاردر جریان ساخت	
۱,۰۱۴,۹۸۶	۱,۰۲۲,۲۲۴		جمع بدهیهای جاری	۱,۰۱۴,۶۴۹		۱,۰۲۰,۲۲۴		پیش پرداختها	
			جمع بدهیهای غیر جاری:					جمع دارائیههای جاری	
۹	۱۰۶	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷۴	۹	۱,۷۲۵	۹	دارائیههای غیر جاری:	
۹	۱۰۶		جمع بدهیهای غیر جاری	۵۴	۱۰	۴۲	۱۰	دارائیههای ثابت مشهود	
۱,۰۱۴,۹۹۵	۱,۰۲۲,۳۳۰		جمع بدهیها:	۲۲۸		۱,۷۶۷		دارائیههای نامشهود	
			سرمایه					جمع دارائیههای غیر جاری	
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۶	کارکرد انباشته					حسابهای انتظامی	
۰	(۱,۱۱۸)		کارکرد جاری					جمع دارائیهها	
(۱,۱۱۸)	(۲۲۱)		جمع	۱,۰۱۴,۸۷۷		۱,۰۲۱,۹۹۱			
(۱۱۸)	(۳۳۹)		جمع بدهیها و کارکرد	۳,۱۸۳		۵۹,۵۳۴			
۱,۰۱۴,۸۷۷	۱,۰۲۱,۹۹۱	۲۲	طرف حساب های انتظامی						
۳,۱۸۳	۵۹,۵۳۴								

یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۵ همراه جزء لایفک صورتهای مالی می باشد.



موسسه غیردولتی خیریه یاوران مهدی موعود

صورت کارکرد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

"تجدید آرایه شده"		۱۳۹۳		یادداشت
۱۳۹۲	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۰	۳۲۰.۸۷۸			۱۷ عواید دریافتی
(۱.۰۳۰)			(۳۱۷.۰۷۰)	۱۸ پرداختی ها
(۱.۰۳۰)	(۳۱۷.۰۷۰)			
(۷۰)	۳.۸۰۸			کارکرد عملیاتی
۸۰			۲۷۲	۱۹ سایر عواید دریافتی
(۱.۱۲۸)			(۴.۳۰۱)	۲۰ هزینه های اداری و عمومی
(۱.۰۴۸)	(۴.۰۲۹)			
(۱.۱۱۸)	(۲۲۱)			کارکرد جاری
۰	(۱.۱۱۸)			کارکرد انباشته
(۱.۱۱۸)	(۱.۳۳۹)			جمع کارکرد

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت کارکرد جامع محدود به کارکرد دوره و تعدیلات سنواتی است ، صورت کارکرد جامع ارائه نشده است .  
یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۵ همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .





موسسه غیردولتی خیریه یاوران مهدی موعود

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹۶	۲,۷۹۱	۲۱
(۱۸۲)	(۱,۶۸۱)	
(۶۰)	*	
(۲۴۲)	(۱,۶۸۱)	
۵۵۴	۱,۱۱۰	
*	۵۵۴	
۵۵۴	۱,۶۶۴	

فعالیت‌هایی عملیاتی :  
 جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی  
 فعالیت‌های سرمایه گذاری:  
 وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود  
 وجوه پرداختی جهت خرید سایر دارائیها  
 جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری  
 خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد  
 مانده وجه نقد در آغاز سال  
 مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۵ همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .



۱- تاریخچه فعالیت موسسه

۱-۱- کلیات

موسسه غیر دولتی خیریه یاوران مهدی موعود در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۰ به صورت موسسه غیر انتفاعی تاسیس شده و طی شماره ۳۲۱۱۵ مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان ولیعصر - روبروی درب اصلی پارک ملت - نبش خیابان سایه-برج سایه - طبقه ۱۵ واحد ۱ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی موسسه

موضوع فعالیت موسسه طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: انجام کلیه فعالیتهای غیر سیاسی و غیر انتفاعی غیر دولتی که با موضوع نیکوکاری و امور خیریه و همچنین با رعایت کامل قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران میباشد. موسسه از بدو تاسیس تاکنون اقدام به احداث بیمارستان ۸۵۰ تختخوابی مهدی کلینیک به مساحت تقریبی ۱۰۷,۷۹۵ متر مربع در قسمتی از عرصه مجتمع بیمارستانی امام خمینی نموده که تا پایان سال ۱۳۹۳ فاز اول پروژه به اتمام رسیده و تحویل موقت شده است. هزینه های مرتبط با پروژه بالغ بر ۱,۳۰۴ میلیارد ریال تماما از طرف حامیان موسسه یاوران مهدی تامین گردیده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
نفر	نفر	کارکنان موقت
۲	۵	
۲	۵	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه گردیده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی کالا و مصالح

موجودی کالا و مصالح به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

موسسه غیردولتی خیریه یاوران مهدی موعود

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

مصلح

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی می شود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی می گردد.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای 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 داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع مورد انتظار موسسه از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب کارکرد دوره منظور میگردد.



## موسسه غیردولتی خیریه یاوران مهدی موعود

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط ( و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) می باشد.

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
نزولی خط مستقیم	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪ ۱۰ و ۳ ساله	وسائط نقلیه اثاثیه و منصوبات

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

### ۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتصاب به ساخت داراییهای واجد شرایط است .

### ۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایا به ازای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود .

### ۳-۶- مالیات

بر اساس مفاد بند ط ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم و همچنین نوع فعالیت ( ماده ۲ اساسنامه) موسسه غیردولتی خیریه یاوران مهدی موعود دارای معافیت مالیاتی عملکرد و معاف از پرداخت مالیات عملکرد می باشد و همچنین طبق بند ۳ ضوابط اجرایی ماده ۱۷۲ ق . م . م (موضوع بخشنامه ۱۷۲/۹۳/۵۰/م مورخ ۹۳/۰۴/۲۴ ) کمک های اهدایی به این موسسه جزء هزینه های قابل قبول پرداخت کننده تلقی می گردد.

موسسه غیردولتی خیریه یاوران مهدی موعود

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد و بانک

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال ۵۵۴	میلیون ریال ۱,۶۶۴	۴-۱
<b>۵۵۴</b>	<b>۱,۶۶۴</b>	

موجودی بانکهای ریالی

۴-۱- مانده حساب موجودی بانکهای ریالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	شماره حساب	شعبه	نام بانک
میلیون ریال ۵۰۱	میلیون ریال ۱,۴۸۹	۲۰۳۸۱۰۰۱۱۳۴۳۷۶۹۰	سعادت آباد (کوتاه مدت)	پاسارگاد
۸	۱۳۹	۲۰۱۰۱۵۸۵۸۰۰۸	مرکزی (کوتاه مدت)	صادرات
۳۵	۲۶	۱۰۹۳۶۹۰۹۸۰۰۴	سعدی (جاری)	ملی
۱۰	۱۰	۱۰۲۲۶۶۶۶۰۰۹	مرکزی (جاری)	صادرات
<b>۵۵۴</b>	<b>۱,۶۶۴</b>			

۵- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال ۱۲	میلیون ریال ۱۴۸	مالیات بر ارزش افزوده پرداختی خرید کالا
۷	۱۸	مالیات بر ارزش افزوده پرداختی خرید خدمات
۲	۱۵	بیمه درمانی تکمیلی کارکنان
۰	۱۰	سایر حسابهای دریافتنی
۲	۱	جاری کارکنان
<b>۲۳</b>	<b>۱۹۲</b>	

۶- موجودی ها

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال ۲۶,۳۲۹	میلیون ریال ۹,۶۷۲	۶-۱
<b>۲۶,۳۲۹</b>	<b>۹,۶۷۲</b>	

موجودی مصالح امانی کارفرما نزد پیمانکار

۶-۱- مانده حساب موجودی مصالح امانی کارفرما نزد پیمانکار از اقلام زیر تشکیل شده است :

مانده حساب موجودی مصالح امانی کارفرما نزد شرکت بهسرا در پایان سال ۹۳ شامل ۷۷۳,۷۶۳ کیلو ورق به مبلغ ۹,۶۷۲ میلیون ریال می باشد.

موسسه غیردولتی خیریه یاوران مهدی موعود

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- کار در جریان ساخت

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال ۹۵۴.۷۷۹	میلیون ریال ۹۸۶.۸۹۱	۷-۱
<b>۹۵۴.۷۷۹</b>	<b>۹۸۶.۸۹۱</b>	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۷-۱- مانده حساب کار در جریان ساخت پروژه های بهداشتی و درمانی :
میلیون ریال ۹۵۲.۴۲۰	میلیون ریال ۹۸۶.۸۹۱	۷-۱-۱
۲.۳۵۹	.	۷-۱-۲
<b>۹۵۴.۷۷۹</b>	<b>۹۸۶.۸۹۱</b>	پروژه بیمارستان ۸۵۰ تختخوابی مهدی کلینیک پروژه بیمارستان شریعتی (پژوهشکده غدد)
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۷-۱-۱- پروژه بیمارستان ۸۵۰ تختخوابی مهدی کلینیک از اقلام زیر تشکیل شده است :
میلیون ریال ۸۱۰.۸۷۵	میلیون ریال ۸۳۷.۸۶۴	سازه اصلی
۴۶.۵۹۱	۴۸.۷۴۹	ارزش افزوده - خرید خدمات پیمانکاران
۳۱.۱۲۷	۳۱.۲۱۹	سازه نگهبان
۲۸.۲۵۳	۳۴.۸۹۵	خدمات مشاور پروژه
۵.۵۹۳	۸.۹۲۹	ارزش افزوده - خرید کالا
۷.۵۰۷	۷.۸۳۳	آزمایش و تست جوش
۷.۳۴۵	۷.۳۴۲	تجهیز و برچیدن کارگاه
۵.۸۷۶	۶.۲۱۲	حمل و نقل و بارگیری
۵.۴۴۳	.	مصالح پایکار سازه اصلی
۱.۶۷۲	۱.۶۷۴	بیمه پروژه
۱.۰۵۲	۱.۰۵۲	بیمه سهم کارفرما
۱.۰۸۶	۱.۱۲۲	سایر
<b>۹۵۲.۴۲۰</b>	<b>۹۸۶.۸۹۱</b>	

۷-۱-۲- مانده حساب پروژه بیمارستان شریعتی (پژوهشکده غدد) طی اعلامیه ش ۱ مورخ ۹۴/۰۴/۳۱ تماماً به حساب شرکت جیل ران موتور منتقل شده است.

موسسه غیردولتی خیریه یاوران مهدی موعود

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸ - پیش پرداختها

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		پیش پرداخت به پیمانکاران
۲۴,۲۱۱	۰		پیش پرداخت به فروشندگان
۸,۲۱۵	۲۰,۳۱۰	۸-۱	پیش پرداخت بیمه سهم کارفرما
۰	۱,۰۸۳	۸-۲	پیش پرداخت خرید خدمات
۰	۲۷	۸-۳	سایر پیش پرداختها
۵۳۸	۳۸۵		
۳۲,۹۶۴	۲۱,۸۰۵		

۸-۱- مانده حساب پیش پرداخت به فروشندگان از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۲۱۵	۲۰,۳۱۰
۸,۲۱۵	۲۰,۳۱۰

شرکت مهندسی بهساز اندیشان تهران

۸-۲- مانده حساب پیش پرداخت بیمه سهم کارفرما از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱,۰۸۳
۰	۱,۰۸۳

شرکت مهندسی مشاور گروه ۴

۸-۳- مانده حساب پیش پرداخت خرید خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۲۷
۰	۲۷

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه نگر



**موسسه غیردولتی خیریه یاوران مهدی موعود**  
**یاداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

**۹- دارائیهای ثابت مشهود**

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

ارزش دفتری - میلیون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				
	مانده در	فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در	مانده در	فروخته شده	افزایش	مانده در	شرح اقلام
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	طی دوره	سال مالی	ابتدای سال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	طی دوره	طی دوره	ابتدای سال	اثاثیه و منصوبات و سائط نقلیه
۱۳۹۳	۱۳۹۳	۳۲	۲۴	۸	۳۴۲	۰	۱۴۰	۱۸۲	
۱۷۴	۳۱۰	۱۰۶	۱۰۶	۰	۱،۵۲۱	۰	۱،۵۲۱	۰	
۰	۱،۴۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۷۴	۱،۷۲۵	۱۳۸	۱۳۰	۸	۱،۸۶۳	۰	۱،۶۸۱	۱۸۲	

- ۱-۹- اضافات طی دوره اثاثیه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید یو بی اس و کلینت باطری و مانیتور می باشد.
- ۲-۹- اضافات طی دوره وسائط نقلیه مربوط به خرید دو دستگاه خودروی جیلی می باشد.
- ۳-۹- دارایی های ثابت موسسه با ارزش ۱،۸۶۳ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.



موسسه غیردولتی خیریه یاوران مهدی موعود

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای نامشهود به شرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰	۶۰
(۶)	(۱۸)
۵۴	۴۲

نرم افزارها

کسر می شود : استهلاک انباشته

مانده ارزش دفتری

۱۱- حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی

حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷.۷۱۷	۵۶.۱۳۸	۱۱-۱
۳۲.۷۶۸	۳۲۷	۱۱-۲
۵۰.۴۸۵	۵۶.۴۶۵	

اسناد پرداختنی

حسابهای پرداختنی ریالی

۱۱-۱- مانده حساب اسناد پرداختنی ریالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷.۷۱۷	۵۶.۰۸۷	۱۱-۱-۱
۰	۵۱	۱۱-۱-۲
۱۷.۷۱۷	۵۶.۱۳۸	

بانک پاسارگاد شماره حساب ۲۰۳۱۱۰۱۱۳۴۳۷۶۹۱

بانک صادرات شماره حساب ۰۱۰۲۰۲۶۶۶۶۰۰۹

**موسسه غیردولتی خیریه یاوران مهدی موعود**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۱-۱-۱-۱-مانده حساب اسناد پرداختی بانک پاسارگاد شماره حساب ۲۰۳۱۱۰۱۱۳۴۳۷۶۹۱ از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۴۳۳	۲۴,۲۰۰	۱۱-۱-۱-۱	شرکت بهسرا
۱,۵۷۵	۱۸,۷۳۵	۱۱-۱-۱-۲	شرکت مهندسی مشاور گروه ۴
.	۷,۷۱۵	۱۱-۱-۱-۳	آهن فروشی محمدی
.	۴,۳۳۲	۱۱-۱-۱-۴	فروشگاه بیجانلو
.	۳۹۵	۱۱-۱-۱-۵	فروشگاه سحر پرکاس
.	۳۷۸	۱۱-۱-۱-۶	شرکت مهندسی بهساز اندیشان تهران
.	۱۲۵	۱۱-۱-۱-۷	بیمه آسیا (واحد صدور ساختار فردا)
۴۲۸	۱۱۲	۱۱-۱-۱-۸	شرکت بازبین پژوهش
.	۹۵	۱۱-۱-۱-۹	شرکت مهندسی مشاور گرانطین
۲۸۱	.		سایر
<b>۱۷,۷۱۷</b>	<b>۵۶,۰۸۷</b>		

۱-۱-۱-۱-۱- شرکت بهسرا که پیمانکار اصلی پروژه می باشد و سهم عمده مانده فوق از صورت وضعیت های موقت شماره ۲۸ و ۲۹ و تعدیل شماره ۲۹، ۳۰ و ۳۱ و علی الحساب می باشد

۱-۱-۱-۱-۲- گروه ۴ مشاور اصلی پروژه می باشد و سهم عمده مانده فوق از صورت وضعیت قطعی مرحله دوم و سوم قرارداد شماره ۱۱۰-م-۹۱ و عوامل نظارت کارگاهی بهمین و علی الحساب می باشد.

۱-۱-۱-۱-۳- آهن فروشی محمدی بعنوان یکی از تامین کنندگان آهن آلات پروژه می باشد و مانده فوق شامل فاکتور های پرداخت نشده می باشد.

۱-۱-۱-۱-۴- فروشگاه بیجانلو بعنوان یکی از تامین کنندگان آهن آلات پروژه می باشد و مانده فوق شامل فاکتور های پرداخت نشده می باشد.

۱-۱-۱-۱-۵- فروشگاه سحر پرکاس بعنوان یکی از تامین کنندگان آهن آلات پروژه می باشد و مانده فوق شامل فاکتور های پرداخت نشده می باشد.

۱-۱-۱-۱-۶- شرکت مهندسی بهساز اندیشان تهران بعنوان تامین کننده میراگرهای اصطکاکی پروژه طبق قرارداد شماره ۱ ق ۳۰۱۷ - ۹۳ مورخ ۲۹/۰۷/۹۳ می باشد و مانده فوق شامل مابه التفاوت تغییر رنگ و بین می باشد.

۱-۱-۱-۱-۷- بیمه آسیا بعنوان بیمه گذار پروژه می باشد که مانده فوق از اقساط باقیمانده الحاقیه ش ۱۷ بیمه نامه ۱۲/۹۱/۱۰۱/۶۲۱۱۰۱ تمام خطر مقطعه کاری می باشد.

۱-۱-۱-۱-۸- شرکت بازبین پژوهش پیمانکار پروژه می باشد که مانده فوق شامل صورت وضعیت ۱۰ نصب و صورت وضعیت ۲۲ آزمایش جوش می باشد.

۱-۱-۱-۱-۹- شرکت گرانطین پیمانکار پروژه می باشد که مانده فوق شامل صورت وضعیت شماره ۲۴ تا ۲۷ آزمایش بتن می باشد.

در تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۵,۷۰۲ میلیون ریال از مانده اسناد پرداختی بانک پاسارگاد به شماره حساب ۲۰۳۱۱۰۱۱۳۴۳۷۶۹۱ تسویه گردیده است.

۱-۱-۱-۲-مانده حساب اسناد پرداختی بانک صادرات شماره حساب ۰۱۰۲۰۲۶۶۶۶۰۰۹ از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۳۱		شرکت مهندسی مشاور گرانطین
.	۲۰		سایر
.	۵۱		

موسسه غیردولتی خیریه یاوران مهدی موعود

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱-۲-مانده حساب حسابهای پرداختنی ریالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵	۲۵۱	۱۱-۲-۱	بیمه آسیا (واحد صدور ساختار فردا)
۲۶,۶۱۵	.		شرکت بهسرا
۳,۱۶۲	.		شرکت مهندسین مشاور گروه ۴
۹۱۸	۷۶	۱۱-۲-۲	شرکت بازبین پژوهش
۵۴۷	.		مصطفی شاکری
۴۳۴	.		عبدالخالق یونسی
۳۳۱	.		فروشگاه آهن آلات بیجانلو
۲۱۸	.		امین شاعری (کالای ساختمانی اطمینان)
۱۸۷	.		علی فرهمند
۱۶۰	.		شرکت مهندسین مشاور گرانطین
۹۷	.		محمد نصیر آبادی
۵۷	.		رضا زاده عظیم
۵	.		برات ابراهیمی زاده
۲	.		تقی سعدی (کالای ساختمانی سعدی)
۳۲,۷۶۸	۳۲۷		

۱۱-۲-۱- بیمه آسیا بعنوان بیمه گذار پروژه می باشد که مانده فوق از اقساط باقیمانده الحاقیه ش ۱۷ بیمه نامه ۰۱/۹۱/۱۲/۶۲۱۱۰۰۱ تمام خطر مقاطعه کاری می باشد.

۱۱-۲-۲- شرکت بازبین پژوهش پیمانکار پروژه می باشد که مانده فوق شامل صورت وضعیت ۱۱ قطعی نصب و صورت وضعیت ۲۳ قطعی آزمایش جوش می باشد.

موسسه غیردولتی خیریه باوران مهدی موعود

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴	۱,۵۷۴	۱۲-۱ اسناد پرداختنی
۸۹۲,۳۷۳	۸۶۰,۵۶۷	۱۲-۲ سایر حسابهای پرداختنی
۰	۵۲	حقوق و دستمزد کارکنان
۱۰	۳۸	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۰	۳۳	ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
۵	۱۳	مالیات اجاره
۱۵	۸	ذخیره هزینه های معوق
۱	۱	سایر اقلام
۲,۱۷۴	۰	مالیات تکلیفی
۴	۰	وزارت کار و امور اجتماعی - بن کارگری
۸۹۴,۵۹۶	۸۶۲,۲۸۶	

۱۲-۱- مانده حساب اسناد پرداختنی ریالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۵۵۱	۱۲-۱-۱ بانک پاسارگاد شماره حساب ۲۰۳۱۱۰۱۱۳۴۳۷۶۹۱
۰	۲۳	۱۲-۱-۲ بانک صادرات شماره حساب ۰۱۰۲۰۲۶۶۶۶۰۰۹
۱۴	۰	بانک ملی شماره حساب ۰۱۰۹۳۶۹۰۹۸۰۰۴
۱۴	۱,۵۷۴	

در تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸۵۰ میلیون ریال از مانده اسناد پرداختنی بانک پاسارگاد به شماره حساب ۲۰۳۱۱۰۱۱۳۴۳۷۶۹۱ تسویه گردیده است.

۱۲-۱-۱- مانده حساب اسناد پرداختنی بانک پاسارگاد شماره حساب ۲۰۳۱۱۰۱۱۳۴۳۷۶۹۱ از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۲۷۴	شرکت جیل ران موتور
۰	۲۶۱	امور مالیاتی شمال تهران
۰	۹	بیمه آسیا واحد صدور ساختار فردا
۰	۷	جهانگیر بوربور (سازمان مالکان برج سایه)
۰	۱,۵۵۱	

۱۲-۱-۲- مانده حساب اسناد پرداختنی بانک صادرات شماره حساب ۰۱۰۲۰۲۶۶۶۶۰۰۹ از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۳	امور مالیاتی شمال تهران
۰	۲۳	

موسسه غیردولتی خیریه یاوران مهدی موعود  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲-۲-مانده حساب سایر حسابهای پرداختنی ریالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۷۴,۸۵۳	۵۷۴,۸۵۳	۱۲-۲-۱	شرکت اطلس پارت
۳۱۶,۶۳۸	۲۸۳,۳۰۰	۱۲-۲-۲	شرکت آسان موتور
۷۱۱	۱,۱۶۴	۱۲-۲-۳	سید احمد گرامی
۰	۴۱۸	۱۲-۲-۴	امور مالیاتی شمال تهران
۱۱۹	۳۳۹	۱۲-۲-۵	شرکت گلستان
۱۶	۳۲۱		سایر
۰	۷۷		شرکت محور ماشین
۳۶	۹۲		سید محمد رضا گرامی
۰	۳		شرکت جیل ران موتور
<u>۸۹۲,۳۷۳</u>	<u>۸۶۰,۵۶۷</u>		

۱۲-۲-۱- مانده حساب شرکت اطلس پارت مرتبط با بخشی از هزینه های احداث پروژه بیمارستانی مهدی کلینیک بوده که طبق توافق نامه فی مابین شماره ۹۲/۴۲ مورخ ۹۲/۰۵/۳۱ به حساب این موسسه منتقل گردیده است .

۱۲-۲-۲- مانده حساب شرکت آسان موتور از محل واریزی ها تا قبل از تصویب بخشنامه ۱۷۲/۹۳/۵۰ م مورخ ۹۳/۰۴/۲۴ به حساب موسسه می باشد که تا پایان سال قسمتی از آن نیز به شرکت آسان موتور باز پرداخت گردیده است.

۱۲-۲-۳- مانده حساب آقای سید احمد گرامی بابت حق الزحمه های مدیریت از فروردین لغایت اسفند ۹۳ می باشد.

۱۲-۲-۴- مانده حساب امور مالیاتی شمال تهران شامل مالیات تکلیفی مکسوره از پیمانکاران بوده که در ابتدای سال مالی بعد تماما" تسویه گردیده است.

۱۲-۲-۵- مانده حساب شرکت گلستان از بابت مطالبات شرکت مذکور مرتبط با خرید های طی سال میباشد.



موسسه غیردولتی خیریه باوران مهدی موعود

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- سپرده های پرداختنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۱۲۳	۷۶,۶۴۲	۱۳-۱ سپرده حسن انجام کار
۱۵,۷۸۲	۲۶,۸۳۱	۱۳-۲ سپرده بیمه
۶۹,۹۰۵	۱۰۳,۴۷۳	

۱۳-۱- مانده حساب سپرده حسن انجام کار از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۶۸۷	۷۲,۳۴۵	شرکت بهسرا
۱,۴۷۸	۳,۳۵۹	شرکت مهندسين مشاور گروه ۴
۷۰۷	۸۰۶	شرکت بازبين پژوهش
۸۵	۱۳۰	شرکت مهندسين مشاور گرانتپين
۲	۲	شرکت همکاران سيستم پناه شمال تهران
۷۸	۰	مصطفی شاکری
۶۲	۰	عبدالخالق یونسی
۲۴	۰	علی فرهمند
۵۴,۱۲۳	۷۶,۶۴۲	

۱۳-۱-۱- مانده حساب سپرده های حسن انجام کار مرتبط با صورت وضعیتها و خدمات ارائه شده پیمانکاران بوده که بعلت جاری بودن دوره تضمین تاکنون مسترد نگردیده است .

۱۳-۲- مانده سپرده بیمه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۰۲۴	۲۵,۳۵۳	شرکت بهسرا
۲۶۹	۱,۱۶۲	شرکت مهندسين مشاور گروه ۴
۲۱۳	۲۶۳	شرکت بازبين پژوهش
۲۱	۴۳	شرکت مهندسين مشاور گرانتپين
۱	۵	موسسه حسابرسي و خدمات مالی آتیه نگر
۰	۲	شرکت همکاران سيستم پناه غرب
۱	۱	شرکت سینا سيستم همکاران
۱۳۰	۰	مصطفی شاکری
۱۰۳	۰	عبدالخالق یونسی
۱۸	۰	علی فرهمند
۲	۲	سایر
۱۵,۷۸۲	۲۶,۸۳۱	

۱۳-۲-۱- مانده حساب سپرده بیمه مرتبط با صورت وضعیتها و خدمات ارائه شده پیمانکاران بوده که بعلت عدم ارائه مفصلا حساب بیمه تا کنون

مسترد نگردیده است

موسسه غیر دولتی خیریه یاوران مهدی موعود  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت مالیات شرکت به شرح زیر می‌باشد:

میلیون ریال		مالیات						
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۱۸)	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲۱)	۱۳۹۳
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۳۹)	

۱۴-۱- بر اساس مفاد بند ط ماده ۱۳۹ قانون مالیات‌های مستقیم و همچنین نوع فعالیت (ماده ۲ اساسنامه) موسسه غیردولتی خیریه یاوران مهدی موعود دارای معافیت مالیاتی عملکرد و معاف از پرداخت مالیات عملکرد می‌باشد و همچنین طبق بند ۳ ضوابط اجرایی ماده ۱۷۲ ق.م.م. (موضوع بخشنامه ۱۷۲/۹۳۵۰ مورخ ۱۳/۰۴/۹۳) کمک‌های اهدایی به این موسسه جزء هزینه‌های قابل قبول پرداخت کننده تلقی می‌گردد.

موسسه غیردولتی خیریه یاوران مهدی موعود

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۹
۰	۰
۹	۹۷
۹	۱۰۶

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت عبارت است از ۱,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد :

درصد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
درصد سهام	میلیون ریال	تعداد سهام	
۰,۱۴	۱۴۰	۱۴۰	آقای سید احمد گرامی
۰,۱۴	۱۴۰	۱۴۰	آقای سید مهدی گرامی
۰,۱۴	۱۴۰	۱۴۰	آقای سید محمد رضا گرامی
۰,۱۴	۱۴۰	۱۴۰	خانم معصومه کوچک یزدی
۰,۱۴	۱۴۰	۱۴۰	خانم اشرف السادات گرامی
۰,۱۴	۱۴۰	۱۴۰	خانم فرح السادات گرامی
۰,۱۴	۱۴۰	۱۴۰	خانم فیروزه علوی
۰,۰۰۳۵	۳,۵	۳,۵	آقای علیرضا شیرانی چهار سوقی
۰,۰۰۳۵	۳,۵	۳,۵	آقای علی اکبر نوذری گلسفید
۰,۰۰۳۵	۳,۵	۳,۵	آقای علیرضا فارسی پوروزده
۰,۰۰۳۵	۳,۵	۳,۵	آقای محسن طلائی
۰,۰۰۳۵	۳,۵	۳,۵	آقای هرمز لاهوتی اشکوری
۰,۰۰۲۵	۲,۵	۲,۵	خانم فاطمه طلائی
۱۰۰٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	

موسسه غیردولتی خیریه یاوران مهدی موعود

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷- عواید دریافتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۸	۴,۲۹۰	۱۷-۱ کمک های نقدی اشخاص
۴۰۲	۳۱۶,۵۱۳	۱۷-۲ کمک های نقدی شرکتهای
.	۷۵	سایر
۹۶۰	۳۲۰,۸۷۸	

۱۷-۱- مانده حساب کمک های نقدی اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲,۳۹۰	حشمت اله نور بخش
.	۱,۴۰۰	عبدالمجید قندی زاده
۱۵۵	۲۴۰	متفرقه
.	۲۰۰	فروشگاه بیجانلو
.	۶۰	فاطمه رحیمی
۴۰۲	.	علیضفر امین اله
۵۵۸	۴,۲۹۰	

۱۷-۲- مانده حساب کمک های نقدی شرکتهای از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۱۵,۰۰۰	شرکت جیل ران موتور
.	۷۵,۰۰۰	شرکت آسان خودرو
.	۷۰,۵۰۰	شرکت آسان موتور
.	۵۵,۷۱۲	شرکت اطلس خودرو
.	۱۵۰	شرکت پای بند سازه
.	۱۰۱	بیمه آسیا واحد صدور ساختار فردا
.	۵۰	شرکت تهویه دماوند پارس
۴۰۲	.	deylight properties
۴۰۲	۳۱۶,۵۱۳	

موسسه غیردولتی خیریه یاوران مهدی موعود

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- پرداختی

"تجدید آرایه شده"

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۳۱۶,۸۵۰	۱۸-۱	ساخت پروژه های بهداشتی و درمانی
۷۳	۲۲۰		متفرقه
۹۴۸	۰		برگزاری مراسم
۹	۰		حمل و نقل و بارگیری
<u>۱,۰۳۰</u>	<u>۳۱۷,۰۷۰</u>		

۱۸-۱- حساب ساخت پروژه های بهداشتی و درمانی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۷۱,۹۵۳	سازه اصلی
۰	۲۰,۰۰۹	مشاور
۰	۱۶,۵۱۹	ارزش افزوده - خرید خدمات
۰	۲,۹۳۸	تجهیز و برچیدن کارگاه
۰	۲,۶۹۵	ارزش افزوده - خرید کالا
۰	۷۲۶	بیمه سهم کارفرما
۰	۶۶۰	آزمایش و تست جوش
۰	۳۸۷	سازه نگهبان
۰	۳۵۵	آزمایش و تست بتن
۰	۳۱۱	بیمه پروژه
۰	۲۹۷	حمل و نقل و بارگیری
<u>۰</u>	<u>۳۱۶,۸۵۰</u>	



موسسه غیردولتی خیریه یاوران مهدی موعود

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- سایر عواید دریافتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۰	۲۵۹
۰	۱۳
۸۰	۲۷۲

بانک پاسارگاد شعبه سعادت آباد - کوتاه مدت شماره ۲۰۳۸۱۰۰۱۱۳۴۳۷۶۹۱  
بانک صادرات شعبه مرکزی - کوتاه مدت شماره ۰۲۰۱۰۱۵۸۵۸۰۰۸

سایر عواید دریافتی شامل سود سپرده های بانکی می باشد.

۲۰- هزینه های اداری و عمومی

"تجدید ارایه شده"

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۵	۲,۴۴۹	۲۰-۱
۷۳۳	۱,۲۰۰	
۱۴	۱۴۲	
۰	۱۳۰	
۰	۷۰	
۴۱	۶۴	
۰	۴۷	
۰	۳۸	
۱۳	۳۷	
۲۹	۳۴	
۳۴	۲۳	
۹	۱۱	
۱	۱۱	
۰	۹	
۰	۶	
۵	۴	
۰	۳	
۰	۲	
۲	۰	
۲	۲۱	
۱,۱۲۸	۴,۳۰۱	

هزینه های حقوق و دستمزد  
حق الزحمه مدیریت  
هزینه استهلاک  
وسایل و لوازم مصرفی  
حق الزحمه حسابرسی  
اجاره محل  
حقوق و عوارض دولتی  
نرم افزار و کامپیوتر  
ایاب و ذهاب  
پذیرایی و آبدارخانه  
چاپ و آگهی  
ملزومات و نوشت افزار  
آب ، برق ، گاز و گازوئیل  
هزینه های مخابراتی  
بیمه دارایی های ثابت  
کمیسیون اجاره  
تعمیر و نگهداری و سائط نقلیه  
پست و تلفن  
طراحی  
سایر

۲۰-۱- مانده حساب هزینه های حقوق و دستمزد از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۰	۲,۰۳۹
۳۲	۲۶۷
۹	۹۷
۴	۴۶
۲۴۵	۲,۴۴۹

حقوق و دستمزد و مزایا  
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری  
مزایای پایان خدمت  
مزایای غیرنقدی

موسسه غیردولتی خیریه یاوران مهدی موعود

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱- صورت تطبیق کارکرد عملیاتی

صورت تطبیق کارکرد عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹۳۸)	۳,۸۰۸	کارکرد عملیاتی
۱۴	۱۴۲	هزینه استهلاک
۹	۹۷	افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۶,۳۲۹)	۱۶,۶۵۷	(افزایش) کاهش حساب موجودی ها
(۹۵۴,۷۷۹)	(۳۲,۱۱۲)	کاهش (افزایش) کاردرجریان ساخت
(۳۲,۹۶۴)	۱۱,۱۵۹	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۲۳)	(۱۶۹)	(افزایش) کاهش سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۱,۰۱۴,۹۸۶	۷,۲۳۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱,۰۰۰	.	افزایش سرمایه طی دوره
(۱۸۰)	(۴,۰۲۹)	سایر عواید و هزینه ها
<b>۷۹۶</b>	<b>۲,۷۹۱</b>	

موسسه غیردولتی خیریه یاوران مهدی موعود

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- حسابهای انتظامی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال ۳,۱۸۳	میلیون ریال ۵۹,۲۳۴	۲۲-۱
۰	۳۰۰	
<b>۳,۱۸۳</b>	<b>۵۹,۵۳۴</b>	

اسناد تضمینی دیگران نزد ما  
اسناد تضمینی دریافتی از کارکنان

۲۲-۱- مانده حساب اسناد تضمینی دیگران نزد ما اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال ۰	میلیون ریال ۳۱,۵۰۰	شرکت بهسرا
۰	۲۳,۰۰۰	شرکت بهساز اندیشان تهران
۲,۹۷۳	۲,۹۷۳	شرکت مهندسين مشاور گروه ۴
۰	۹۵۹	محمد ضياء شيخ الاسلامی
۱۲۵	۱۲۵	شرکت مهندسين مشاور گرانطين
۵۱	۵۱	مصطفى شاکری
۰	۵۹۲	اسلام مهدوی ارزنق
۳۴	۳۴	عبدالخالق یونسی
<b>۳,۱۸۳</b>	<b>۵۹,۲۳۴</b>	

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه، هیچ گونه تعهدات و بدهیهای احتمالی وجود ندارد.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

هیچگونه رویداد با اهمیتی در دوره بعد از تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق نیفتاده، تا مستلزم افشاء یا تعدیل صورتهای مالی گردد.

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

موسسه در سال مالی مورد گزارش فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ و معاملات با اشخاص وابسته میباشد.