

گزارش حسابرس مستقل و بازرس

مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس
۱ الی ۲۹	صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی



وزارت امور اقتصادی و دارایی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه

مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱ - صورتهای مالی مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره مؤسسه 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 حسابرس و بازرس

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا 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 ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس (ادامه)

مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس، موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه مؤسسه و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه گزارش کند.

اظهاری نظر

۴- به نظر این سازمان صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- با عنایت به یادداشت توضیحی ۲-۲۹، ملک مغل مؤسسه (که بعد از انقلاب صادره شده و در سال ۱۳۸۰ از شرکت خدمات دریایی و مهندسی خریداری گردیده است) در سال ۱۳۸۶ به طور قطعی به شرکت کشتیرانی ج.ا.ا واگذار شده، اما وراث صاحب اولیه ملک طی دادخواستی خواستار بازپس‌گیری آن از طریق مراجع قانونی شده‌اند، که تا تاریخ این گزارش نتیجه قطعی اقامه دعوی فوق مشخص نشده است. با توجه به موارد مزبور تعیین تمهیدات مؤسسه در این خصوص منوط به صدور رای نهائی توسط مراجع قضائی و توافق صاحبان اولیه ملک و مؤسسه می‌باشد. اظهاری نظر این سازمان بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

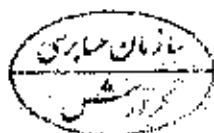
سایر بندهای توضیحی

۶- مطابق یادداشت توضیحی ۱-۹، زمین و ساختمانهای مؤسسه در پایان سال مورد گزارش در اجرای مفاد بند ۳۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۱ و با رعایت مفاد جزء (الف) ماده ۱۰ آیین نامه اجرایی مربوط، توسط کارشناسان رسمی دادگستری تجدید ارزیابی و مبلغ ۵۱۰٫۴۸۲٫۰۰۰ ریال به عنوان مازاد تجدید ارزیابی داراییها در حقوق صاحبان سرمایه ثبت شده و مقرر گردید در اجرای قانون مزبور، سرمایه مؤسسه بعد از طی مراحل قانونی از محل مبلغ فوق افزایش یابد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس

۷- در رعایت مفاد بند ۹ ماده ۱۶ اساسنامه، اقدامات هیئت مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳ تیرماه ۱۳۹۱ در خصوص بند ۵ این گزارش و بازنگری در سیستم بهای تمام شده خدمات ارائه شده و سودآور نمودن فعالیتهای زیان ده، به نتیجه نهایی نرسیده است.



۸ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۲۴ اساسنامه که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده فوق درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات مؤسسه انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۹ - گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی مؤسسه، موضوع ماده ۲۲ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰ - در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، این سازمان رعایت مفاد قانون مزبور، آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط را در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار داده است. در این خصوص اقدام عملی در مورد رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای مرتبط با آن، از جمله آموزش کارکنان جهت آشنایی با قانون، تدوین دستورالعمل، تشکیل واحد مبارزه با پولشویی و معرفی آن به دبیرخانه ذیربط، توسط مؤسسه صورت نگرفته است. اما این سازمان در محدوده رسیدگیهای انجام شده، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

سازمان حسابرسی

امیر حسین سید صالحی

مرتضی معین زاده گنجی



مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

پیدااشت - کیفیت - رضایت مشتری

پوست :

شماره :

تاریخ :

مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی هیئت امضاء

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ تقدیم می‌گردد. اجزاء تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۶

۷

۸ و ۷

۹ الی ۲۹

۱- ترازنامه

۲- صورت سود و زیان

۱-۲- گردش حساب سود انباشته

۳- صورت سود و زیان جامع

۴- صورت جریان وجوه نقد

۵- یادداشت‌های توضیحی :

الف : تاریخچه فعالیت

ب : مبنای تهیه صورت‌های مالی

پ : خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت : یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۲ به کلید هیات مدیره مؤسسه رسیده است.

امضاء

سمت

اعضاء هیئت مدیره

رئیس هیات مدیره

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام) به نمایندگی آقای علیرضا نفوی

نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی (سهامی خاص) به نمایندگی آقای محسن سیف نوری

عضو هیات مدیره

شرکت کشتیرانی والاجر (سهامی عام) به نمایندگی آقای محمد شریعت‌مدار طهرانی

عضو هیات مدیره

مؤسسه آموزش کشتیرانی به نمایندگی آقای فرشاد شهباز

عضو هیات مدیره

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی (سهامی خاص) به نمایندگی آقای حسین عطایی

مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

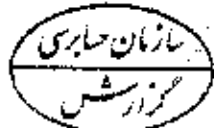
نشانی : تهران - خیابان پاسداران - نیستان هفتم (شهید سوری) - پلاک ۲۵

تلفن : ۲۲۵۵۰۵۸۲ - ۲۲۵۵۰۵۸۶ - ۲۲۵۸۲۱۱۵ - ۲۲۵۸۲۱۱۶

تلفن گویا : ۲۲۵۸۲۲۲۲ - ۲۲۵۸۲۲۲۲

وبسایت : www.irisclub.com

پست الکترونیک : info@irisclub.com



مؤسسه خدمات رفاهی کشپور آبی جمهوری اسلامی ایران

گزارشنامه

بر تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)
۱۳۹۱/۱۲/۲۹

(تجدید ارائه شده)
۱۳۹۱/۱۲/۲۹

میلون ریال

میلون ریال

بالاتر

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

میلون ریال

میلون ریال

بالاتر

داراییها

بدهیهای جاری :

داراییهای جاری :

۲۱,۰۸۳	۱۴۸,۴۴۴	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی	۱۵,۶۱۸	۴,۱۰۲	۴	موجودی نقد
۱,۰۵۱	۲۳۸	۱۴	پیش دریافتها	۲۱,۲۳۰	۲۹,۴۹۹	۵	حسابهای دریافتی تجاری
-	-	۱۵	ذخیره مالیات	۲۷,۸۲۵	۲۴,۸۸۳	۶	سایر حسابها و استناد دریافتی
-	۶۰,۸۸۷	۱۶	تسهیلات مالی دریافتی	۸۴۶	۱,۳۲۲	۷	موجودی موجودی کالا
				۱۲,۶۶۶	۱۲,۸۴۶	۸	پیش پرداختها
۲۲,۱۳۴	۲۰۹,۵۹۹		جمع بدهیهای جاری	۷۸,۱۸۵	۷۴,۶۵۲		جمع داراییهای جاری

۹۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	۱۷	بدهیهای غیر جاری :	۲۵۷,۴۳۲	۹۲۳,۰۳۷	۹	داراییهای غیر جاری :
۳۸,۵۰۸	-	۱۶	حسابهای پرداختی بلند مدت	۵۵	۱۸۷	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
۱,۲۷۷	۱,۳۱۸	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۳,۰۰۰	۳,۱۰۰	۱۱	داراییهای نامشهود
۱۳۳,۷۸۵	۹۴,۳۱۸		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲,۹۸۴	۱۴,۱۸۱	۱۲	سرمایه گذارینهای بلند مدت
۱۵۶,۹۱۹	۳۰۵,۹۱۷		جمع بدهیهای غیر جاری	۲۷۳,۴۷۳	۹۴۰,۵۰۵		جمع داراییهای غیر جاری

۱۴۲,۳۵۰	۱۴۲,۳۵۰	۱۹	حقوق صاحبان سهام :				
۱,۲۸۶	۱,۵۸۶	۲۰	سرمایه				
-	۵۱۰,۳۸۲	۲۱	اندرخته قانونی				
۵۱,۱۰۳	۵۴,۸۲۲		مازاد تجدید ارزیابی ثابت مشهود				
۱۹۴,۷۳۹	۷۰۹,۳۴۰		سود انباشته				
۳۵۱,۶۵۸	۱,۰۱۵,۱۵۷		جمع حقوق صاحبان سهام	۳۵۱,۶۵۸	۱,۰۱۵,۱۵۷		جمع داراییها

بالاترینهای توضیحی هر آه، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.



مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

صورت سود و زیان

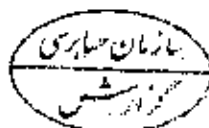
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	پادداشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۲۰۷,۰۴۹	۱۴۸,۸۱۴	۲۱	درآمد حاصل از خدمات ارائه شده
	(۱۹۳,۹۲۹)	(۱۳۲,۹۱۹)	۲۲	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
	۱۳,۱۲۰	۱۵,۸۹۵		سود ناخالص
	(۱۱,۳۶۷)	(۹,۰۸۸)	۲۳	هزینه های اداری و عمومی
	۱,۷۵۳	۶,۸۰۷		سود عملیاتی
	(۲۰)	(۱,۳۲۸)	۲۴	هزینه های مالی
	۴,۲۶۲	۱۴,۲۸۷	۲۵	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
	۵,۹۹۵	۱۹,۷۶۶		سود قبل از کسر مالیات
	-	-	۱۵	مالیات بر درآمد
	۵,۹۹۵	۱۹,۷۶۶		سودخالص

گردش حساب سود انباشته

	۵,۹۹۵	۱۹,۷۶۶		
	۵۱,۸۶۶	۳۳,۰۰۹		سود انباشته در ابتدای سال
	(۷۶۳)	(۶۸۳)	۲۶	تعدیلات سنواتی
	۵۱,۱۰۳	۳۲,۳۲۵		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
	۵۷,۰۹۸	۵۲,۰۹۱		سود قابل تخصیص
		(۹۸۸)		تخصیص سود
	(۳۰۰)	-	۲۰	اندوخته قانونی
	(۱,۹۷۶)	-	۳۰	سود سهام
	(۲,۲۷۶)	(۹۸۸)		سود تخصیص داده شده طی سال
	۵۴,۸۲۲	۵۱,۱۰۳		سود انباشته در پایان سال

پاداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

صورت سود و زیان جامع

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۷۶۶	۵,۹۹۵	
-	۵۱۰,۴۸۲	۹-۱
۱۹,۷۶۶	۵۱۶,۴۷۷	سود جامع سال مالی
(۶۸۴)	(۷۶۳)	۲۶
۱۹,۰۸۲	۵۱۵,۷۱۴	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

سودخالص

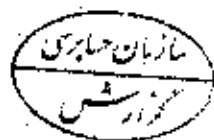
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود

سود جامع سال مالی

تعدیلات سنواتی

سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

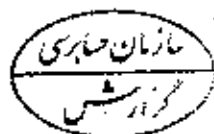


مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

بافت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۷	(۵,۲۴۱)
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری	۲۵	۲,۱۵۹
سود سهام پرداختی به سهامداران	۳۰	(۱,۹۷۴)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:		
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود و نامشهود		(۱۴۶,۰۰۴)
وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاریهای بلند مدت		-
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلند مدت	۱۱	(۱۰۰)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود و نامشهود	۲۵۱	۱۴۳
وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها		(۹۰۰)
وجوه حاصل از فروش سایر داراییها		-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		
فعالیت‌های تامین مالی:		
دریافت تسهیلات مالی		۱۵,۶۶۸
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		(۱۱,۵۱۶)
مقدار وجه نقد در آغاز سال		۱۵,۶۱۸
مقدار وجه نقد در پایان سال		۴,۱۰۲
ملاحظات غیر نقدی	۲۸	۳۸,۰۲۹



یادداشت‌های توضیحی همراه جزوه لایف‌لک صورتهای مالی است.

مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت مؤسسه :

۱-۱ کلیات

مؤسسه باشگاه ورزشی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران در تاریخ ۱۳۶۹/۱/۱۵ به صورت غیر انتفاعی با مشارکت و سرمایه گذاری شرکتهای کشتیرانی والفجر ، خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم و توسعه فن آوری اطلاعات دریایی (وابسته به کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران) تأسیس و در تاریخ ۱۳۶۹/۲/۴ طی شماره ۳۸۷۹ در اداره ثبت شرکتهای ثبت رسیده است . نام مؤسسه بر اساس تصویب هیئت امضاء فوق العاده مورخ ۱۳۸۰/۵/۲۱ به مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران تغییر یافته است . در حال حاضر مؤسسه از واحدهای فرعی شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران می باشد . مرکز اصلی مؤسسه در تهران خیابان پاسداران - خیابان شهید حجت سوری (نیستان هفتم) پلاک ۳۵ ، واقع و بخشی از فعالیتهای آن از طریق شعب مؤسسه در بنادر شمال و جنوب کشور انجام می شود .

۱-۲ فعالیت اصلی مؤسسه

موضوع فعالیت مؤسسه طبق ماده در اساسنامه عبارت است از :

- انجام کلیه امور ورزشی ، فرهنگی از قبیل اجراء برنامه های هنری ، تفریحی ، برپائی نمایشگاههای هنری جهت کارکنان گروه کشتیرانی و خانواده آنان و طبخ ، فروش و توزیع غذا .
- دعوت از تیمهای مختلف داخلی و برگزاری مسابقات .
- ارائه انواع خدمات از قبیل ایجاد مراکز خرید و تأسیس تعاونی مسکن ، مصرف و ... با اخذ مجوز ، به کارکنان دریایی ، ستادی ، ناوگان حمل و نقل کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و شرکت های تابعه و غیره .
- مطالعه طرح ، ایجاد و اجراء واحدهای مختلف ورزشی ، رفاهی و اموری که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به فعالیت مؤسسه مربوط باشد .
- ارائه انواع خدمات از قبیل خدمات کاربردازی و پشتیبانی اداری ، تأمین نیروهای انسانی مورد نیاز شرکتهای گروه ، ساخت بنا ، تأسیسات و خدمات فنی (برق ، آب رسانی و ...) به شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و دیگر شرکت های تابعه کشتیرانی .
- ایجاد امکانات مورد نیاز مربوط به تشخیص و درمان کارکنان گروه کشتیرانی ج.ا.ا (اعم از آزمایشگاه ، رادیولوژی ، کلینیک سرپایی ، بستری ، اتاق عمل ، داروخانه و امثالهم) .

۱-۳ فعالیت مؤسسه طی سال مورد گزارش

فعالیت مؤسسه طی سال ۱۳۹۱ عمدتاً شامل تأمین نیروی انسانی مورد نیاز شرکت کشتیرانی ج.ا.ا و شرکتهای تابعه آن ، سرویس دهی استخر و سونا (عمدتاً برای کارکنان شرکت کشتیرانی ج.ا.ا) ، فروش غذا در رستوران مؤسسه و آشپزخانه برج آسمان ، اختصاص تعداد ۵ دستگاه ویلاي ساحلی در شهر رویان به منظور ارائه خدمات رفاهی به کارکنان معرفی شده توسط شرکت کشتیرانی ج.ا.ا ، بهره برداری از زمین چمن مصنوعی مجموعه ورزشی شیان ، ارائه خدمات خجمی و اداری در برج آسمان ، مدیریت و راهبري ترمینال کانتینری خرمشهر ، تجهیزات خشکی بندر امام ، کلیه ویلاهای شرکتهای گروه کشتیرانی در شمال ، زائرسرای مشهد و خدمات بارشماري در بندر امام بوده است .

موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱-۲ وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
نفر	نفر	
۱۲	۱۲	کارکنان دائم
۹۶۸	۱,۲۲۱	کارکنان موقت
۹۸۰	۱,۲۳۳	جمع

افزایش کارکنان موقت عمدتاً ناشی از قراردادهای جدید تامین نیروی انسانی بندرعباس و خدمات حجمی باغبانی و نظایف بندرعباس و خدمات بارشماري ترمینال بندرامام می باشد .

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- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا عمدتاً مواد غذایی موجود در انبار بوده که به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » تک ارقام ارزشیابی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری به روش میانگین موزون تعیین می شود .

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی شده است . درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی) شناسایی می شود .

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود به استثناء زمین و ساختمان 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 به تدریج داراییهای مربوطه مستهلك می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور 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 .

۳-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود 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 و اصلاحات بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای مندرج در صفحه بعد محاسبه می شود .

موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸٪	نزولی
تسهیلات	۱۲٪	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵٪ - ۳۰٪ - ۳۵٪	نزولی
اثاثیه و منسوبات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۴ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
رایانه و لوازم جانبی	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر يك از دارایی‌های استهلاك پذیر پس از امانگی جهت بهره‌برداری به علت تعطول کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس يك ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴- موجودی نقد

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۰۰	۲,۶۰۶	سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد موسسه های مالی اعتباری عسکریه
۹,۶۱۶	۸۶۷	بانک تجارت شعبه شهید ا.وردی
۴۲۷	۲۴۶	بانک پاسارگاد شعبه احتشامیه
۲۹۴	۲۰۰	بانک اقتصاد نوین شعبه بلوار اسفندیار
۲۱۸	۱۱۷	بانک ملت شعبه مرکزی
۴۶	۴۹	بانک سرمایه شعبه برج فرمان
۱۷	۱۷	بانک ملت شعبه نارنجستان
<u>۱۵,۶۱۸</u>	<u>۴,۱۰۲</u>	

۴-۱- مبلغ ۲,۶۰۶ میلیون ریال تحت عنوان پس انداز کوتاه مدت نزد موسسه قرض الحسنه عسکریه شعبه زمرد با

نرخ سود ۲۰ درصد روز شمار سپرده گذاری شده است.

موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵- حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۸۵۷	۲۸,۹۳۸	۵-۱
۳۷۳	۵۵۱	
۲۱,۲۳۰	۲۹,۴۸۹	

شرکتهای گروه
سایر اشخاص

۵-۱- مانده حسابهای دریافتی تجاری شرکتهای گروه به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۶	۱۶,۱۱۰	۵-۱-۱ ✓
۲,۸۶۸	۳,۴۳۱	۵-۱-۲ ✓
-	۲,۵۴۳	۵-۱-۲ ✓
-	۲,۱۴۵	۵-۱-۲ ✓
-	۱,۶۵۹	۵-۱-۲ ✓
۱,۴۸۵	۸۸۷	
۶۸۱	۴۲۶	
۵۹۶	۲۵۹	
۴۳۰	۲۵۷	
۴۲۴	۴۰۰	
۲۶۹	۲۱۰	
۱۵۵	۳۵۷	
۱۲۵	۱۵۹	
۱۳,۲۳۸	۲۸,۸۲۰	✓
۴,۱۷۵	۳,۰۶۰	۱۰۵
۲۰,۸۵۷	۲۸,۹۳۸	

توجه: این مبلغ
بابت دریافتی از
شرکتها می باشد

- X موسسه آموزشی کشتیرانی
- X شرکت خدمات نمایندگی کشتیرانی ۲۵۰۰
- X شرکت تابعه کشتیرانی (تعمیرات)
- X شرکت تابعه گروه کشتیرانی (تعمیرات)
- X شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم
- X شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی
- X شرکت کشتیرانی والفجر
- X شرکت کشتیرانی ایران و هند
- X شرکت تامین نیروی انسانی خطوط کشتیرانی کیش
- X شرکت کشتیرانی خیر
- X شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی (خدمات مالیایی)
- X شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران
- X شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی
- شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
- سایر

۵-۱-۱- طلب از موسسه آموزشی کشتیرانی به مبلغ ۱۶,۱۱۰ میلیون ریال عمدتاً بابت صورتحسابهای کارکرد کارکنان مستقر در آن موسسه به مبلغ ۳۲۰ میلیون ریال و اعلامیه بدهیهای صادره در رابطه با هزینه های مشترک پروژه شیان به مبلغ ۱۵,۷۹۰ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۳۲۰ میلیون ریال آن وصول شده است.

۵-۱-۲- طلب از شرکتهای خدمات نمایندگی کشتیرانی، تابعه کشتیرانی، تابعه گروه کشتیرانی و خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم عمدتاً بابت صورتحسابهای کارکرد کارکنان مستقر در آن شرکتها در اسفند ماه ۱۳۹۱ می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها کل مبلغ مذکور وصول شده است.

موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۹- سایر حسابها و اسناد دریافتی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
خالص	خالص ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مقده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴	۶,۶۷۲	-
۹,۷۷۰	۱۳,۱۷۴	-
۱,۷۵۳	۲,۰۱۷	-
۱۷,۰۱۸	۶,۰۷۵	۱۱
۲۸,۵۸۵	۲۷,۹۳۸	۱۱
۷۶۰	۱,۰۵۵	-
۲۷,۸۲۵	۲۶,۸۸۳	۱۱

۶-۱

اسناد دریافتی

میزده ها - بیمه و حسن انجام کار (گروه)

طلب از کارکنان

سایر اشخاص

۶-۲

۱۲

کسر می شود : حقه بلند مدت وام کارکنان

۶-۱- مقده اسناد دریافتی بابت تعداد ۸ فقره چک دریافتی از شرکت کشتیرانی ج.ا.ایران بابت علی الحساب پروژه شیان می باشد که تا

تاریخ تهیه این یادداشتها ۶ فقره از آن به مبلغ ۲,۶۷۲ میلیون ریال وصول شده است.

۹-۲- سایر اتمخاص

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
خالص	مقده	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۰۶۷	۶-۲-۱
۸۲۹	۱,۲۹۰	۶-۲-۲
-	۹۰۰	
۲,۳۳۵	۵۱۷	
۱۹,۵۵۲	-	
۱,۰۳۵	۱,۳۱۲	
۲۳,۷۵۱	۶,۰۸۶	
۶,۷۳۳	-	
۱۷,۰۱۸	۶,۰۸۶	

حساب مشترک آقایان تقوی ، ابراهیمی و نوروز اسفهبانی

بدهی وام اعطایی شرکتهای گروه به کارکنان بیمانی

موسسه تشخیص درمان شیان - درمانگاه شیان

وزارت اقتصاد و دارایی - مالیات

شرکت مهلمسی نیرو نفت و گاز مپنا

سایر

کسر میشود : طلب شرکتهای گروه از محل فروش آپارتمان کیش

۶-۲-۱- مبلغ ۲,۰۶۷ میلیون ریال علی الحساب اعطایی به حساب مشترک آقایان تقوی ، ابراهیمی و نوروز اسفهبانی بابت مخارج

پروژه شیان می باشد و طی سال ۱۳۹۲ تسویه خواهد شد.

۶-۲-۲- مبلغ ۱,۲۹۰ میلیون ریال بابت بدهی وام کارکنان بیمانی مستقر در شرکتهای گروه کشتیرانی می باشد که به تدریج پس از

کسر کسورات وام کارکنان از حسابها خارج می گردد.

مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۹	۸۶۹	مواد اولیه انبار مرکزی مؤسسه (عمدتاً شامل مواد پروتئینی، برنج و روغن)
۲۱۶	۱۸۳	مواد اولیه مرجوعی از رستوران مؤسسه (عمدتاً شامل مواد پروتئینی، برنج و روغن)
۱۲۹	۸۴	مواد اولیه مرجوعی از آشپزخانه برج آسمان (عمدتاً شامل مواد پروتئینی، برنج و روغن)
۱۷۲	۱۸۶	سایر موجودیها (عمدتاً شامل مواد شوینده و بهداشتی)
<u>۸۴۶</u>	<u>۱,۳۲۲</u>	

۷-۱- موجودی انبارهای مؤسسه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله، ترکیدگی لوله آب و ضایعات آب برف و باران تا سقف مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه می باشد.

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۵۴۴	۱۲,۶۶۸	پیش پرداخت مالیات
۴۷	۱۵۸	پیش پرداخت بیمه
۷۵	۲۰	سایر
<u>۱۲,۶۶۶</u>	<u>۱۲,۸۴۶</u>	

۸-۱- مانده حساب پیش پرداخت مالیات مربوط به مالیات تکلیفی کسر و پرداخت شده توسط کارفرمایان شامل مبلغ ۳,۶۱۸ میلیون ریال بابت سال ۱۳۸۹، مبلغ ۴,۷۰۵ میلیون ریال بابت سال ۱۳۹۰ و مابقی به مبلغ ۴,۳۴۵ میلیون ریال مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۱ می باشد که قبوض آن از کارفرمایان مربوطه اخذ شده و با اظهار نامه عملکرد سال ۱۳۹۱ به وزارت امور اقتصادی و دارایی تسلیم خواهد شد. با عنایت به تأیید مبلغ ۱۱,۹۷۵ میلیون ریال از مطالبات مالیاتی مؤسسه بابت عملکرد سالهای ۱۳۸۱ لغایت ۱۳۸۸ توسط سازمان امور مالیاتی، تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۹,۸۳۹ میلیون ریال از طلب مذکور با بدهی مالیاتی سالهای قبل از سال ۱۳۸۹، مبلغ ۱,۸۸۰ میلیون ریال با بدهی مالیاتی عملکرد، حقوق و تکلیفی سالهای ۱۳۸۵ تا ۱۳۸۸ تهاثر شده است. همچنین در خصوص مبلغ ۸,۳۲۳ میلیون ریال قبوض مالیاتی سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ موضوع در حال پیگیری و اخذ تاییدیه از واحدهای مالیاتی مربوطه می باشد.

[illegible]

٥٠ - مدار جاذب و تانگه جاذب

[illegible][illegible]

مردم و جمعیت	کلیه کسب و کارها	کلیه کسب و کارها	مجموعه	توضیح
مردم و جمعیت	مردم و جمعیت	مردم و جمعیت	مجموعه	توضیح
۳۳۲,۵۰۰	۵۳۴,۰۰۰	۴۹,۵۰۰	۲۳,۳۶۵	زمن کسب و کار
۱,۴۸۴	۱,۷۰۰	۱۷	۱۶۵	زمن کسب و کار
۳۲,۷۴۴	۴۴,۰۰۰	۱۱,۲۰۰	۲,۳۹۱	زمن کسب و کار
۱,۲۲۹	۱۶,۰۰۰	۲,۷۲۱	۳,۸۹۸	زمن کسب و کار
۲۵۲	۲,۵۰۰	۲,۸۹۸	۲,۳۱۵	زمن کسب و کار
۳,۵۵۵	۴,۰۰۰	۴,۳۱۵		زمن کسب و کار
۵۱۰,۴۴۷	۵۹۸,۴۵۰	۸۹,۷۴۸		زمن کسب و کار

موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

- ۹-۳. سند مالکیت زمین پروژه شیان بابت تضمین وام دریافتی نزد بانک ملت مرکزی به وثیقه گذاشته شده است.
- ۹-۴. افزایش وسایل نقلیه به مبلغ ۶۱۶ میلیون ریال مربوط به خرید چهار دستگاه خودرو سواری در بندر امام و کاهش آن به مبلغ ۱۶۰ میلیون ریال بابت فروش یک دستگاه خودرو هیوندای اکسنت مدل ۲۰۰۸ مجتمع کیش (یادداشت ۱-۲۵) می باشد.
- ۹-۵. افزایش اثاثیه و منصوبات به مبلغ ۱,۲۸۵ میلیون ریال مربوط به خرید ۴۰۰ عدد صندلی پلاستیکی جهت استفاده در محوطه و ستوران، خرید کارت سرور و ۳ دستگاه کامپیوتر و لوازم جانبی جهت واحدهای اداری و مالی و خرید ۲ دستگاه سرور و ماینر سوئیچ جهت واحد درمانی و کتکس جهت لبار مجتمع شیان و ... می باشد.
- ۹-۶. داراییهای ثابت مشهود موسسه و داراییهای در جریان تکمیل و ساختمان در اختیار تا مبلغ ۳۱۷,۹۶۱ میلیون ریال در برابر خطرات احتمالی ناشی از حریق، سول و زلزله تحت پوشش بیمه ای می باشد.
- ۹-۷. مبلغ ۲۶,۲۸۱ میلیون ریال عملیات داراییهای در جریان تکمیل عمدتاً ناشی از انتقال سهم هزینه های انجام شده پروژه شیان مربوط به موسسه آموزشی عطف به توافقنامه فی مابین می باشد.

موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰	۱۰۴
۱۲	۱۲
۵	۱۲
-	۲۲
۹۸	۱۳۷
(۹۰)	(۱۰۰)
۵۵	۱۸۷

حق امتیاز برق
 حق امتیاز تلفن و تلفن همراه
 حق امتیاز گاز
 حق امتیاز آب
 نرم افزار پیوست
 ذخیره استهلاک

۱۱- سرمایه گذارینهای بلند مدت

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	
-	۱۰۰	۱۱-۱
۳,۰۰۰	۳,۱۰۰	

بانک اقتصاد نوین شعبه بلوار اسفندیار مدت تا تسلیه با نرخ سود ۲۰٪
 سرمایه گذاری در موسسه خدمات درمان شبان

۱۱-۱- سرمایه گذاری در موسسه خدمات درمان شبان به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال بر اساس مصوبه هیات امناء فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۷/۱۱ صورت گرفته است. سرمایه گذاری مذکور شامل ۹۸ درصد سهم موسسه و دو سهم یک درصدی رئیس هیات مدیره و مدیر عامل می باشد که در تاریخ ۱۳۹۱/۹/۱ تحت شماره ۳۰۴۳۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. لازم به ذکر است که مقرر گردیده رئیس هیات مدیره و مدیر عامل کلیه حقوق سهام خود را در دفترخانه رسمی به موسسه منتقل نمایند.

۱۲- سایر داراییها

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۷۲۵	۱۰,۷۲۵	۱۲-۱
۱,۰۰۱	۱,۴۰۱	۱۲-۲
۵۰۰	۱,۰۰۰	۱۲-۲
۷۶۰	۱,۰۵۵	۶
۱۲,۹۸۶	۱۳,۱۸۱	

پس انداز نزد بانک سرمایه (شعبه برج فرمان) مدت تا تسلیه قسط دوم پرداخت با نرخ سود ۷٪
 پس انداز نزد موسسه قرض الحسنه صکریه (شعبه زمره) مدت تا تسلیه قسط دوم پرداخت با نرخ سود -
 پس انداز نزد شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی مدت تا تسلیه قسط دوم پرداخت با نرخ سود -
 حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۲-۱- حساب پس انداز نزد بانک سرمایه (شعبه برج فرمان) به منظور اعطای تسهیلات بانکی به پرسنل معرفی شده از سوی شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران با نرخ سود ۷٪ افتتاح گردیده که در پایان سال سود متعلقه به حساب پس انداز شماره ۱-۶۳۳۸۸-۸۱۰-۱۰۰۶ واریز می گردد. مبلغ مندرجه توسط شرکت کشتیرانی ج.ا.ا تامین گردیده است.

۱۲-۲- حساب پس انداز قرض الحسنه نزد موسسه قرض الحسنه صکریه (شعبه زمره) و شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی، به منظور اعطای تسهیلات قرض الحسنه به پرسنل معرفی شده از سوی موسسه می باشد که تا پایان تسویه اقساط وام کارکنان وام گیرنده، قابل برداشت نخواهد بود.

موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳- سایر حسابهای پرداختی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۲۳,۳۵۷	۱۳-۱
-	۵,۰۸۵	۱۳-۲
۶,۷۳۳	-	
۹,۵۴۵	۲,۸۰۰	
۳,۰۴۵	۲,۳۶۶	
۲,۴۲۸	۲,۹۶۳	
۲,۱۱۱	۲,۷۹۲	
۱,۹۷۵	۶,۴۷۳	
۷۳۹	۱,۲۳۸	
۱,۲۴۰	۱,۳۹۰	
۲۷,۸۱۶	۱۴۸,۴۶۴	
(۶,۷۳۳)	-	
۲۱,۰۸۳	۱۴۸,۴۶۴	

شرکت کشتیرانی ج.ا.ا.
شرکت بیمه میهن - بیمه سنوات خدمت
شرکتهای گروه طلب از محل فروش آپارتمان کیش
حقوق و مزایای کارکنان
مالیات تکلیفی - وزارت امور اقتصاد و دارایی
حق بیمه های پرداختی - سازمان تامین اجتماعی
اشخاص
سپرده حسن انجام کار و بیمه بیمه‌کاران
تخفیف بیمه قراردادهای
سایر

کسر میشود: طلب شرکتهای گروه از محل فروش آپارتمان کیش

۱۳-۱- مانده بدهی به شرکت کشتیرانی ج.ا.ا. به مبلغ ۱۲۳,۳۵۷ میلیون ریال حاصل تهاتر مبلغ ۲۳,۱۴۹ میلیون ریال (مطالبات موسسه بابت صورت‌حسابهای ارسالی خدمات ارائه شده) با مبلغ ۱۳۵,۷۷۱ میلیون ریال (علی الحسابهای دریافتی از شرکت کشتیرانی ج.ا.ا. بابت هزینه های ساخت مجتمع شین) و مبلغ ۱۰,۷۲۵ میلیون ریال سپرده نزد بقیه سرمایه می باشد.

۱۳-۲- بر اساس قرارداد منعقد با بیمه میهن مقرر گردید سنوات خدمت کارکنان در پایان هر سال، بر مبنای مزد همان سال محاسبه و نزد شرکت بیمه میهن سپرده گذاری گردد و شرکت بیمه متعهد به بازپرداخت سپرده مذکور بر اساس مدت خدمت و بر مبنای مزایای سپرده شده و با استفاده از مزایای بیمه عمر در زمان ترک خدمت کارکنان به ایشان پرداخت نماید.

۱۴- پیش دریافتها

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۱۰
۱,۰۵۰	۴۷
۱	۱
۱,۰۵۱	۲۵۸

تامین نیروی انسانی شرکت مبین بخش پاسارگاد
حق عضویت استخر و سونای پرسنل کشتیرانی ج.ا.ا.
رستوران برج آسمان (بیش غذا)

موسسه خدمات رفاهی، کشتیرانی، جمهوری اسلامی ایران
پایه‌های توجیهی توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد موسسه برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۰ قطعی و ترمیم شده است.
 وضعیت مالیات برای سالهای بعد به قرار زیر است:

نوع تشخیص	۱۳۹۱- میلیون ریال					۱۳۹۰- میلیون ریال				
	مالیات					مالیات				
	ماده انحصاری	ماده انحصاری	کلیه ماده	قطعی	تشخیصی	ایرانی	زبان	سود ایرانی	مالی	سال مالی
رسیدگی به نظر	-	-	-	-	-	-	(۳,۲۵۲)	۱۹,۷۶۹	۱۳۹۰	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۵,۵۴۳)	۵,۹۹۵	۱۳۹۱	

۱-۵-۱- به استناد موضوع ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم گزارش حسابرسی مالیاتی عملکرد سال ۱۳۹۰ توسط سازمان حسابرسی، صادر و زبان قطعی از عملیات مبلغ ۲,۱۹۴ میلیون ریال تعیین گردیده و

گزارش آن در مورد مقرز به اداره امور مالیاتی ترمیم تسلیم و تا تاریخ تهیه این گزارش برگ تشخیص ابلاغ نشده است.
 ۱-۵-۲- جهت عملکرد سال مالی مورد گزارش با توجه به زبان ایرانی (پس از اصلاح معایبههای مقرر در ماده ۱۳۴ قانون مالیاتهای مستقیم مالی و ارزشی دارای محدود از سازمان

تربیت بدنی) و ماده ۱۳ قانون مناطق آزاد تجاری (بر مبنای صورت‌های اخذ شده در مناطق آزاد تجاری جزیره کیش و انزلی و اروند) و ماده ۵۹ قانون مالیاتهای مستقیم، مالیاتی محاسبه نگردیده است.

موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵,۷۵۳	۴۴,۲۴۳
(۷,۲۳۵)	(۳,۳۵۴)
۳۸,۵۱۸	۴۰,۸۸۷
-	(۴۰,۸۸۷)
۳۸,۵۱۸	-

تسهیلات دریافتی از بانک ملت جهت پروژه شیان
 کسر میشود:

سود و کارمزد سنوات قبی
 خالص تسهیلات مالی دریافتی

حیصه جاری

حیصه بلند مدت

۱۶-۱- به منظور تامین منابع مالی احداث پروژه شیان در سال ۱۳۹۰ به همراه موسسه آموزشی کشتیرانی مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال تسهیلات مالی از بانک ملت شعبه مرکزی درخواست شده است. (با نرخ سود ۱۵ درصد و باز پرداخت ۹۰۷ روزه بطور یکجا). که مبلغ ۹۴,۹۶۰ میلیون ریال از تسهیلات مالی درخواستی توسط بانک پرداخت شده که به نسبت مساوی بین دو موسسه تقسیم گردیده و سهم موسسه از سود بانکی مبلغ ۱۲,۷۲۳ میلیون ریال می باشد. بعلوه سند مالکیت زمین شیان بابت دریافت تسهیلات فوق در وثیقه بانک

ملت شعبه مرکزی می باشد.
 ۱۷- حسابهای پرداختی بلند مدت

دریافت مبلغ ۹۵ میلیارد ریال (سال قبل ۹۵ میلیارد ریال) علی الحساب از کشتیرانی جهت پروژه شیان بوده است.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۷۷	۱,۲۷۷
۲۵۱	۳۱۷
(۵۱)	(۲۷۴)
۱,۲۷۷	۱,۳۱۸

مقدار در ابتدای سال

ذخیره تامین شده

ذخیره پرداخت شده

مقدار پایان سال

۱۹- سرمایه

صاحبان سرمایه موسسه در تریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	درصد سهم شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۸,۰۷۸	۱۳۸,۰۷۸	۹۷
۱,۴۲۳	۱,۴۲۳	۱
۱,۴۲۳	۱,۴۲۳	۱
۱,۴۲۳	۱,۴۲۳	۱
۱۲۲,۳۵۰	۱۲۲,۳۵۰	۱۰۰

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

شرکت کشتیرانی والفجر

شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم

شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و بر اساس مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ مبلغ ۱,۵۸۶ میلیون ریال از مندر قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. اندوخته مذکور قابل انتقال به حساب سرمایه نبوده و جز در زمان انحلال بین صاحبان سرمایه قبل تقسیم نمی باشد. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن ماده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال ۵ درصد از سود خالص موسسه به اندوخته فوق الذکر الزامی است.

مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۶,۹۳۴	۱۱۹,۴۳۲	۲۱-۱	تأمین نیروی انسانی
۱۳,۴۴۱	۱۶,۳۴۰	۲۱-۲	رستوران
۱۰,۰۵۹	۱۰,۶۷۴	۲۱-۳	ورزشی
۱۰,۰۱۸	۸,۱۳۹	۲۱-۴	اقامتی
۲۷,۱۴۲	۴۷,۸۶۶	۲۱-۵	مدیریتی و راهبردی
۱,۲۲۰	۴,۵۹۸	۲۱-۶	سایر
۱۴۸,۸۱۴	۲۰۷,۰۴۹		

۱- ۲۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات تأمین نیروی انسانی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۵۳۳	۱۳,۳۶۶	قرارداد تأمین پرسنل شرکت کشتیرانی ج.ا.ا
۱۲,۹۱۵	۲,۰۸۶	قرارداد تأمین پرسنل شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران
۵,۲۳۶	۵,۹۹۴	قرارداد تأمین پرسنل شرکت کشتیرانی دریای خزر
۸,۱۹۷	۸,۱۷۴	قرارداد تأمین پرسنل شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی
۲,۱۶۷	۲,۸۶۱	قرارداد تأمین پرسنل شرکت کشتیرانی والفجر
۳۵,۱۳۸	۵۴,۹۹۳	قرارداد تأمین پرسنل خدمات نمایندگی کشتیرانی
۱,۷۰۷	۸,۴۶۳	قرارداد تأمین پرسنل خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم
۱,۹۵۵	۱,۹۰۹	قرارداد تأمین پرسنل مؤسسه آموزشی کشتیرانی
۱,۶۷۴	۱,۳۸۲	قرارداد تأمین پرسنل شرکت کشتیرانی ایران و هند
۱,۰۲۰	۱,۳۱۷	قرارداد تأمین پرسنل شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی
۹۵۱	۱,۲۳۶	قرارداد تأمین پرسنل شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی ج.ا.ا
۳,۰۹۳	۳,۷۵۱	قرارداد تأمین پرسنل شرکت کشتیرانی خلیج
-	۸,۵۷۸	قرارداد تأمین پرسنل شرکت تابعه کشتیرانی
-	۴,۱۰۷	قرارداد تأمین پرسنل شرکت تابعه گروه کشتیرانی
۳۴۸	۱,۲۱۵	سایر
۸۶,۹۳۴	۱۱۹,۴۳۲	

- درآمد ارائه خدمات تأمین نیروی انسانی بر مبنای هزینه حقوق هر نفر شامل کلیه اقلام مزد و بازخرید سنوات خدمت و مرخصی و عیدی میباشد و با احتساب ۲۳ درصد هزینه بیمه سهم کارفرما و بالاسری که بر اساس توافق و طبق قرارداد منعقد شده با کارفرما محاسبه می گردد.

- افزایش درآمد ناشی از افزایش حقوق و مزایای کارکنان بر اساس مصوبه شورای عالی کار و انعقاد قراردادهای جدید می باشد.

موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۱-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات رستوران بابت رستوران موسسه و قرارداد تهیه غذای آشپزخانه برج آسمان می باشد که افزایش ۲۲ درصدی آن بابت افزایش نرخ غذا نسبت به سال قبل (طبق مصوبات هیات مدیره) و اعمال ضریب حق سرویس به جمع فاکتور می باشد. تعداد فروش غذای اصلی در سال مورد گزارش تعداد ۲۲۹,۵۶۶ پرس و در مقایسه با سال مالی قبل که تعداد ۲۶۷,۸۸۲ پرس بوده، تعداد ۲۸,۳۱۶ پرس کاهش یافته است.

۲۱-۳- درآمد حاصل از ارائه خدمات ورزشی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۵۲	۹,۱۰۳	۲۱-۳-۱
۹۳۳	۱,۰۱۹	۲۱-۳-۲
۵۷۴	۵۵۲	
۱۰,۰۵۹	۱۰,۶۷۴	

استخر و سونا و سالن بدنسازی موسسه
قرارداد تربیت بدنی شرکت کشتیرانی ج.ا.ا
مجموعه ورزشی روباز شیان

- درآمد ارائه خدمات ورزشی بر اساس توافق انجام شده با کارفرما محاسبه می گردد.

۲۱-۳-۱- افزایش درآمد استخر و سونا در سال ۱۳۹۱ ناشی از افزایش نرخ به میزان ۱۲.۵ درصد نسبت به سال قبل بر اساس مجوز مورخ ۱۳۹۱/۴/۷ مدیر عامل محترم کشتیرانی ج.ا.ا بوده است.

۲۱-۳-۲- درآمد قرارداد تربیت بدنی بر اساس مخارج انجام شده با احتساب ۱۵ درصد بالاسری محاسبه می گردد.

۲۱-۴- درآمد حاصل از ارائه خدمات اقامتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۴۳	۳,۹۳۹	قرارداد خدمات ویلاهای شمال
۲,۸۶۶	۳,۳۷۸	قرارداد خدمات و نگهداری زائرسرای مشهد
۳,۵۰۹	۸۲۲	سایر
۱۰,۰۱۸	۸,۱۳۹	

- درآمد ارائه خدمات اقامتی در جزیره کیش و مجتمع ساحلی رویان بر مبنای توافق به عمل آمده با شرکت کشتیرانی در قالب قرارداد محاسبه می گردد.

موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

- درآمد حاصل از ارائه خدمات اقامتی عمدتاً ناشی از عقد قرارداد جهت نگهداری و سرویس دهی ویلاها و آپارتمانهای کشتیرانی ج.ا.ا و شرکتهای گروه کشتیرانی می باشد. افزایش آن ناشی از افزایش نرخ قرارداد با شرکتهای گروه کشتیرانی ج.ا.ا و استفاده کنندگان مازاد بر سهمیه بوده است.

۵- ۲۱- درآمد خدمات مدیریتی و راهبردی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۸۷۹	۱۹,۴۸۵	۵-۱-۲۱
۹,۳۶۳	۱۰,۷۹۸	
۹۰۰	۲,۱۲۴	
-	۱۳,۳۷۰	
-	۲,۰۸۹	
۲۷,۱۴۲	۴۷,۸۶۶	

ترمیال کانتینر بندر خرمشهر

کشتیرانی ج.ا.ا (حجمی) - خدمات عمومی

امور تنظیم و باغبانی (حجمی) - ترمینال بندر عباس - شرکت تابعه کشتیرانی

تجهیزات خشکی بندر امام شرکت تابعه - خدمات مدیریتی و راهبردی تجهیزات خشکی

اداری کشتیرانی ج.ا.ا (حجمی) - اداری و مالی

۵-۱- ۲۱- عقد قرارداد بابت خدمات انبارداری و هدایت عملیات ترمینال کانتینر خرمشهر با شرکت تابعه گروه کشتیرانی می باشد.

۶- ۲۱- درآمد ارائه خدمات بندری عمدتاً ناشی از عقد قرارداد بابت خدمات عملیات بازشماری کانتینر در ترمینال بندرامام با شرکت تابعه کشتیرانی به نرخ هر کانتینر مبلغ ۴۳,۴۰۰ ریال می باشد.

۷- ۲۱- مشتریان صده دریافت کننده خدمات موسسه در سال ۱۳۹۱ بر اساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰	
درآمد	درصد نسبت به کل
میلیون ریال	%
۴۲,۷۵۹	۲۹
۳۵,۲۴۳	۲۴
-	-
-	-
۷۰,۷۱۳	۴۷
۱۴۸,۸۱۵	۱۰۰

۱۳۹۱	
درآمد	درصد نسبت به کل
میلیون ریال	%
۴۵,۶۴۸	۲۲
۵۷,۳۴۲	۲۸
۲۳,۵۹۲	۱۱
۲۶,۱۵۷	۱۳
۵۴,۳۱۰	۲۶
۲۰۷,۰۴۹	۱۰۰

شرکت کشتیرانی ج.ا.ا

شرکت خدمات نمایندگی کشتیرانی

شرکت تابعه گروه کشتیرانی

شرکت تابعه کشتیرانی

شرکت های عضو گروه

موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸- ۲۱- جدول مقایسه ای درآمدها و بهای تمام شده ارائه خدمات به شرح زیر است :

درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد		سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد	
۱۳۹۰	۱۳۹۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵	۴	۵,۱۷۷	۱۱۴,۲۵۵	۱۱۹,۳۲۲	ارائه خدمات تامین نیروی انسانی
(۱۱)	(۲۸)	(۴,۵۲۳)	۲۰,۸۶۳	۱۶,۳۴۰	ارائه خدمات رستوران
۶۴	۶۲	۶,۶۵۱	۴,۰۲۳	۱۰,۶۷۴	ارائه خدمات ورزشی
۲۴	۱۸	۱,۴۶۶	۶,۶۷۳	۸,۱۳۹	ارائه خدمات اقامتی
۱۳	۶	۳,۰۰۰	۴۴,۸۶۶	۴۷,۸۶۶	ارائه خدمات مدیریتی و راهبردی
۴۵	۲۹	۱,۳۴۹	۳,۲۴۹	۲,۵۹۸	ارائه خدمات بندری
۱۱	۶	۱۳,۱۲۰	۱۹۳,۹۲۹	۲۰۷,۰۴۹	

۲۲- بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۲,۴۰۰	۱۱۴,۲۵۵	۲۲-۱	ارائه خدمات تامین نیروی انسانی
۱۴,۸۸۵	۲۰,۸۶۳	۲۲-۲	ارائه خدمات رستوران
۳,۵۷۷	۴,۰۲۳		ارائه خدمات ورزشی
۷,۶۵۴	۶,۶۷۳		ارائه خدمات اقامتی
۲۳,۷۲۷	۴۴,۸۶۶	۲۲-۳	ارائه خدمات مدیریتی و راهبردی
۶۷۶	۳,۲۴۹		بندری
۱۳۲,۹۱۹	۱۹۳,۹۲۹		

بهای تمام شده قرارداد ها به استثناء واحد های رستوران و استخر و سونای مؤسسه بصورت مستقیم تعیین و هزینه یابی میگردد و در خصوص واحدهای رستوران و استخر و سونا علاوه بر هزینه های مستقیم شناسایی شده ، هزینه هایی از قبیل آب و برق و ... به نسبت های تعیین شده بین آنها تسهیم میگردد .

۲۲-۱- بهای تمام شده قرارداد نیروهای خدماتی مستقر در شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و شرکتهای گروه بابت حقوق و مزایای تعداد ۸۴۸ نفر کارکنان شاغل در شرکتهای مذکور (بر اساس قراردادهای منعقد شده) می باشد که افزایش آن ناشی از افزایش حقوق و مزایای کارکنان بر اساس مصوبه شورای عالی کار و انعقاد قراردادهای جدید می باشد .

موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۷۲-۲ - بهای تمام شده خدمات ارائه شده رستوران به شرح زیر می باشد :

جمع	رستوران موسسه				رستوران اوج اسکن	
	۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۳	۳۴۵	۹۳	۲۱۴	۱۹	۱۲۹	
۱۰۹,۰۰۶	۱۵,۹۹۱	۷,۲۱۰	۱۰,۵۶۷	۳,۴۹۶	۵,۴۲۳	
۱۱,۰۱۹	۱۶,۳۳۶	۷,۳۰۴	۱۰,۷۸۳	۳,۷۱۵	۵,۵۵۳	
(۳۶۵)	(۲۶۷)	(۲۱۴)	(۱۸۳)	(۱۲۹)	(۸۶)	
۱۰,۶۷۴	۱۴,۰۶۹	۷,۰۸۸	۱۰,۶۰۰	۳,۵۸۶	۵,۴۴۹	
۳,۵۴۴	۴,۰۲۳	۲,۳۲۹	۲,۶۲۷	۱,۲۱۵	۱,۳۹۶	
۶۶۷	۷۷۱	۶۵۷	۷۶۱	۱۰	۱۰	
۱۳,۸۸۵	۲۰,۸۴۳	۱۰,۰۷۴	۱۳,۹۸۸	۴,۸۱۱	۶,۸۷۵	

موجودی اول سال
خرید طی سال (یادداشت ۲-۲۲)
موجودی اول سال (یادداشت ۷)
کسر می شود : موجودی آخر سال
بهای تمام شده مواد مستقیم مصرفی
تأمینات مستقیم
سر بار

- افزایش مواد مستقیم مصرفی : عمدتاً به دلیل افزایش نرخ مواد اولیه در سال مورد گزارش بوده است.
- هزینه دستمزد مستقیم مربوط به حقوق و مزایای تحدا ۸ نفر از کل کلان موسسه (مستقر در آشپزخانه برج اسکن) می باشد.
- ۲۲-۲۱ - مواد مصرفی رستوران و آشپزخانه مستقر در کشتیرانی ج ۱۱ شامل مواد مرغ و جوجه ، گوشت ، برنج ، ماهی ، سوسیس و کالباس و نوشابه طبق سنوات گذشته عمدتاً از طریق مراکز دولتی تأمین گردیده و خرید از مراکز غیر دولتی نیز از طریق اخذ استعلام بها و رعایت مقررات این نامه معاملات موسسه صورت پذیرفته است. خرید های متکرر به شرح زیر قبلاً تفکیک می باشد :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	نام فروشنده	مولا اولیه
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۴۰۳	۴,۹۷۶	شرکت های کیمیا کوثر زرین - صنف گوشت صبا - ماهیان پروتئین	گوشت
۱,۷۸۶	۳,۰۴۸	شرکت های کیمیا کوثر زرین - صنف گوشت صبا - ماهیان پروتئین	مرغ و جوجه
۹۴۹	۷۶۴	فروشگاه اسماعیلی - کارخانه شاپلویی عدالت - کارخانه بونجگویی نصرتی و پسران	برنج
۵۳۷	۹۱۷	شرکت ندای خلیج فارس - تهیه و توزیع محصولات دریایی و پروتئینی سفارشی	ماهی
۲۳۶	۳۴۹	شرکت پاکدام پارس - پخش مواد دلا	سوسیس و کالباس
۱۸۶	۲۸۸	شرکت زرمزم	نوشابه و مرغ
۳,۹۰۹	۵,۴۴۹	اشخاص و شرکتهای مختلف	سایر
۱۰,۹۰۶	۱۵,۹۹۱		جمع مواد خریداری شده جهت رستوران موسسه و کشتیرانی

موسسه خدمات رفاه، انتشاراتی، جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سجل مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۲-۳- بهای تمام شده اوراقه خدمات مدیریتی و راهبردی و خدمات جسمی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۴۹۰	۱۷,۸۶۸
۸,۴۵۰	۱۰,۲۹۸
۷۸۷	۱,۷۸۴
-	۱۲,۹۴۸
-	۱,۹۶۸
۲۳,۷۲۷	۴۴,۸۶۹

فرم‌های کانتینر بندر خرمشهر
کشتی‌های ج.ا.ا (جسمی) - خدمات عمومی
امور نظارت و باغبانی (جسمی) - فرم‌های بندر عجلان - شرکت تلبه کشتیرانی
تجهیزات خشکی بندر امام شرکت تلبه - خدمات مدیریتی و راهبردی تجهیزات خشکی
اداری کشتیرانی ج.ا.ا (جسمی) - ملاری و ملی -

بهای تمام شده قرار داده ارائه خدمات مدیریتی و راهبردی و خدمات جسمی انتشاراتی از افزایش حقوق ۳۶۹ نفر نیروی انسانی و هزینه مالی مربوط به انبارداری،
تجهیزات خشکی بندر امام و نگهداری و تعمیرات خشکی بوده و افزایش آن عمدتاً ناشی از افزایش حقوق کارکنان بر اساس مصوبه شورای عالی کمر می باشد.

۲۲-۴- هزینه مالی موارک، مستمرد مستقیم و موارک از اعلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲,۰۰۶	۱۳۶,۰۵۱	۴,۵۵۳	۷,۰۳۲	۸۷,۴۵۳	۱۲۹,۰۱۹
۱۸,۱۱۰	۲۶,۷۷۳	-	-	۱۸,۱۱۰	۲۶,۷۷۳
۳,۸۰۷	۵,۶۱۴	-	-	۳,۸۰۷	۵,۶۱۴
۸,۸۱۶	۱۲,۹۶۸	-	-	۸,۸۱۶	۱۲,۹۶۸
۲,۰۶۲	۲,۹۳۳	-	-	-	-
۱,۵۸۵	۱,۴۹۷	۱,۵۸۵	۱,۴۹۷	-	-
۲۳۱	۲۸۵	۲۳۱	۲۸۵	-	-
۱,۱۴۹	۶۷۴	۱,۱۴۹	۶۷۴	-	-
۳۱۷	۹۷۵	۳۱۷	۹۷۵	-	-
۴,۷۳۴	۵,۴۵۹	۴,۷۳۴	۵,۴۵۹	-	-
۱۳۲,۹۱۹	۱۹۳,۹۲۹	۱۴,۷۳۳	۱۹,۵۵۵	۱۱۸,۱۸۶	۱۷۴,۳۷۴

حقوق و مستمرد مستقیم
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
مزایای پایان خدمت
موارک مستقیم
موارک غیر مستقیم
استهلاک
تعمیر و نگهداری ساختمان
برق و روشنایی
آب و گاز
سایر

از افزایش حقوق و مستمرد مستقیم به میزان ۳۷ درصد، عمدتاً بابت افزایش حقوق و مزایای کارکنان بر اساس مصوبه شورای عالی کمر و بحث قابل توجه می باشد.

از افزایش هزینه موارک مستقیم و غیر مستقیم نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ موارک خریداری و مصرف شده می باشد.

موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۳- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۵۷	۶,۶۷۰	۲۳-۱
۲,۰۵۷	۲,۷۰۰	۲۳-۲
۸۱۳	۱,۰۲۹	
۲۳۰	۳۹۳	
۵۳۱	۵۷۵	
۹,۰۸۸	۱۱,۳۶۷	

هزینه های پرسنلی

سایر هزینه های اداری و عمومی

هزینه حقوق و مزایای مدیران و پاداش هیأت مدیره

هزینه استهلاک

هزینه حسابرسی

۲۳-۱- هزینه های پرسنلی

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۱۵۲	۵,۱۲۵
۵۱۰	۶۱۲
۷۷۰	۹۱۳
۲۵	۲۰
۵,۴۵۷	۶,۶۷۰

حقوق و دستمزد و مزایا

بازخرید سنوات خدمت مرخصی و عیدی کارکنان

حق بیمه سهم کارفرما

حق مأموریت

حقوق و دستمزد و مزایا شامل حقوق پایه ، حق جذب ، فوق العاده شغل ، فوق العاده سرپرستی ، اضافه کار ، حق اولاد ، حق مسکن ، حق خواربار ، بن کارگری ، بازخرید مرخصی ، عیدی و پاداش ، کارگران فصلی و ساعتی و مشاور ، کارانه و حق بیلان می باشد و افزایش آن ناشی از افزایش سالانه حقوق و مزایا براساس مصوبه شورای عالی کار و در نتیجه افزایش سطح ۲۳ درصد بیمه سهم کارفرما و افزایش عیدی سالیانه بوده است.

۲۳-۲- سایر هزینه های اداری و عمومی عمدتاً شامل هزینه های پذیرایی و آبدارخانه ، اجاره محل ، ملزومات اداری ، بیمه وسایط نقلیه ، آب ، برق ، گاز ، تعمیر و نگهداری تأسیسات و وسایط نقلیه ، خدمات کامپیوتری ، ایاب و ذهاب و زیبا سازی محوطه می باشد.

موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۴- هزینه مالی
 هزینه های مالی به مبلغ ۲۰ میلیون ریال (سال قبل ۱,۳۲۸ میلیون ریال) ، هزینه های مالی سال ۱۳۹۰ عمدتاً مربوط به کارمزد وام دریافتی پروژه تینان می باشد که به دلیل توقف حدوداً ۳ ماهه در اجرای عملیات ساختمانی پروژه توسط شهرداری به حساب هزینه های مالی منظور گردیده بود اما طی سال جاری این هزینه ها به حساب بهای تمام شده پروژه منظور شده است.

۲۵- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۴۱۳	۹۳
۲,۸۳۴	۲,۱۵۹
۳۵	
۵	۱۰
۱۳,۲۸۷	۲,۲۶۲

سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
 سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
 فروش ضمیمات
 سایر

۲۵-۱ جدول داراییهای ثابت فروخته شده به شرح زیر می باشد :

شرح	قیمت تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مبلغ فروش	سود حاصل از فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۶۰	۱۱۰	۵۰	۱۴۳	۹۳

خودرو هیوندای سمبل مدل ۲۰۰۸

۲۶- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۴۶)	(۲۴۶)
(۵۱۷)	(۵۱۷)
(۲۰۰) /	-
۲۷۹	-
(۶۸۴)	(۷۶۳)

هزینه بیمه سال ۱۳۸۹ قرارداد راهبردی خرمشهر
 مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹
 اصلاح هزینه حقوق و مزایای کارکنان اداری
 تخفیف سایر اصلاحات درآمد و هزینه

۲۶-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات برخی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد .

قبل از تعدیل	تعدیلات سنواتی	مطابق بندی	بعد از تعدیل
۱۳۹۰	بدهکار	بستانکار	۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۹۹۲	-	۱۳,۲۳۸	۲۱,۲۳۰
-	-	-	۹۵,۰۰۰
-	-	۴۱۱	-
۴۱۱	-	۸۱,۷۶۲	۲۱,۰۸۳
۱۰۱,۶۷۱	۷۶۳	-	۵۱,۱۰۳
۵۱,۸۶۶	۷۶۳	-	-
-	۷۶۳	۹۵,۴۱۱	-
-	۷۶۳	۹۵,۴۱۱	-

حسابهای دریافتی تجاری
 حسابهای پرداختی بلند مدت
 حسابهای پرداختی تجاری
 سایر حسابهای پرداختی
 سود انباشته

موسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۰۷	۱,۷۵۳	سود عملیاتی
۲,۰۵۳	۲,۱۲۵	هزینه استهلاک
۲۰۰	۴۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۱)	(۴۷۶)	افزایش موجودی موادکالا
(۲,۲۴۴)	(۱۸۰)	افزایش پیش پرداخت ها
(۲۵,۹۸۳)	۱۸,۸۵۹	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۱۷,۲۳۳	۹۵,۱۸۷	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
(۱,۸۷۹)	(۸۰۳)	کاهش پیش دریافتها
(۱,۴۷۷)	(۱۰)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۵,۲۴۱)	۱۱۶,۴۹۶	

۲۸- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۴۶	۱۲۴	پیش پرداخت مالیات مکموره توسط کارفرمایان (یادداشت ۸.۱)
۳,۷۲۵	۳۷,۹۰۵	تجسید دارایی ثابت مشهود در قبال سایر حسابهای پرداختی
۶,۰۷۱	۳۸,۰۲۹	

۲۹- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۹-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۸۳	۷,۰۶۴	اسناد تضمینی نزد دیگران (مشمول ماده ۲۲۵ اصلاحی قانون تجارت)

۲۹-۲- سایر بدهیهای احتمالی :

ساختمان دفتر مرکزی موسسه در سال ۱۳۴۷ توسط شرکت خدمات دریایی و مهندسی (تدارکات نارنگان) از بنیاد مستضعفان خریداری و طی سال ۱۳۸۰ از طریق سند رسمی به مبلغ ۹۶۲ میلیون ریال به این موسسه واگذار گردیده است. سپس در سال ۱۳۸۶ طی مبایعه نامه به مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال به شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران واگذار و در تیرماه سال ۱۳۸۷ به صورت رسمی به شرکت مذکور انتقال یافته است. ملک مورد نظر پس از انقلاب اسلامی توسط بنیاد مستضعفان مصادره شده، در خرداد ماه سال ۱۳۸۷ وراثت ملک مذکور اقدام به دعوی حقوقی علیه موسسه نموده اند. موسسه از طریق وکیل خود به موضوع اعتراض نموده که در مرحله اول طبق رای هیات بدوی به دلیل مرتبط نبودن اعتراض طرفین دعوی، موضوع به کمیسیون ۲۹ محول گردید که در ادامه رای عدم استماع دعوی در دانشگاه تجدید نظر تایید گردید، لیکن پرونده همچنان بدلیل لزوم بررسی موضوع توسط وکلای انتخابی موسسه در هیات موضوع ماده ۲۹ آیین نامه نحوه رسیدگی به پرونده های موضوع اصل ۲۹ قانون اساسی و همچنین در واحد اجرای احکام، مفتوح می باشد.

مؤسسه خدمات رفاهی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

مالی مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳-۲. تعهدات سرمایه ای در تاریخ گزارش به شرح می باشد.

موضوع قرارداد	مبلغ قرارداد	تعهدات
شرکت آستو	۴۰,۳۰۷	ساخت و نصب اسکلت فلزی مجموعه ورزشی سر پوشیده
شرکت ملیگام نیاز کدیر	۵,۴۴۶	اجرای عملیات اسکلت بتنی مجموعه ورزشی سر پوشیده
آقای رحیمی نژاد	۲۶,۷۰۰	مشاوره فاز ۱ و ۲ مجموعه ورزشی سر پوشیده
سایر	۳۸,۴۷۸	قراردادهای مربوط به ساختمان درماتی
	۱۱۰,۹۳۱	۱۵,۲۰۲
		۱۸,۹۳۱

۳-۳. سود مهمان پرداختی

مبلغ ۱,۹۷۹ میلیون ریال سود سهام، طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سرمایه مورخ ۱۳/۴/۱۳۹۱، به صاحبان سرمایه پرداخت شده است.

۳-۴. معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی مالی مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ماده طلب (بدهی) در پایان سال
معاملات مشمول ماده ۲۲ اساسنامه موسسه	هیات مدیره مشترک	۲,۰۴۰	۱۶,۱۱۰
مؤسسه آموزشی کشتیرانی	عضو هیات مدیره و صاحب سرمایه	۲۵,۴۴۸	(۱۲۳,۳۵۷)
شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	عضو هیات مدیره و صاحب سرمایه	۳,۴۶۲	۴۲۶
شرکت کشتیرانی والفجر	عضو هیات مدیره و صاحب سرمایه	۸,۸۵۷	۱,۵۵۹
شرکت خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قسم	عضو هیات مدیره و صاحب سرمایه	۱,۵۴۹	۲۱۰
شرکت توسعه فن آوری اطلاعات دریایی	عضو هیات مدیره و صاحب سرمایه	۱,۶۹۷	۲۵۹
شرکت کشتیرانی ایران و هند	هیات مدیره مشترک	۲۶,۱۵۷	۲,۵۴۳
شرکت لویه کشتیرانی	هیات مدیره مشترک	۲,۸۶۱	۳۵۷
شرکت کشتیرانی جنوب - خط ایران	هیات مدیره مشترک	۲۳,۵۹۲	۲,۱۴۵
شرکت لویه گروه کشتیرانی	هیات مدیره مشترک	۸,۲۷۱	۸۸۷
شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی	هیات مدیره مشترک	۱,۲۷۷	۱۵۹
شرکت سرمایه گذاری کشتیرانی ج.ا.ا	هیات مدیره مشترک	۶,۱۳۱	(۴۲۱)
شرکت کشتیرانی دریای خزر	هیات مدیره مشترک	۱۱۲	۱۲
شرکت کشتیرانی پارس و شیمی پارس	هیات مدیره مشترک	-	(۳)
شرکت کشتیرانی کوش	هیات مدیره مشترک	۳,۷۶۵	۴۰۰
شرکت کشتیرانی خیر	هیات مدیره مشترک	۵۷,۳۴۲	۳,۴۳۱
شرکت خدمات امپانگی کشتیرانی	هیات مدیره مشترک	۱,۴۴۸	۲۵۷
شرکت تامین نیروی انسانی خطوط کشتیرانی کیش	هیات مدیره مشترک	۲۵۱	۶۱
شرکت تعاونی باال شمشگان	هیات مدیره مشترک	۳۶	۳۰
شرکت حفیقه دریا	هیات مدیره مشترک	-	-
شرکت کشتیرانی ایران و مصر	هیات مدیره مشترک	-	-

۳-۵. سود انباشته در پایان مالی

تخصیص سود انباشته پایان مالی بر اساس ماده ۲۲ اساسنامه پس از تصویب مجمع عمومی عادی جلیز خواهد بود.