

شماره : ۱۳۲۲ - ۷۱۵۰۰
تاریخ : ۷، ۷، ۱۴۰۰
پیوست : راز

بِسْمِ تَعَالَى



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متهد سازمان بورس و اوراق بهادار

((سال تولید، پشتیبانی، مانع زدایی))

مدیریت محترم

موسسه کتابخانه و موزه ملی ملک

موضوع : ارسال گزارش نهایی حسابرس مستقل و بازرس

باسلام،

احتراماً، به پیوست ۲ نسخه گزارش نهایی حسابرس مستقل و بازرس برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ آن واحد تقدیم میگردد.

و من الله التوفیق
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

رونوشت:

- ریاست محترم سازمان علمی و فرهنگی استان قدس رضوی - جهت استحضار (به انضمام دو نسخه از گزارش)
- ریاست محترم مرکز بازرسی و حسابرسی داخلی استان قدس رضوی - جهت استحضار (به انضمام دو نسخه از گزارش)

سرکار خانم سید مرتضی حسینی

۱۳۷۱
۷/۱۰

آدرس : تهران، خیابان وحید دستگردی (ظفر)، بین آفریقا و ولیعصر، پلاک ۳۲ - صندوق پستی : ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵
تلفن : ۸۸۸۷۲۲۶۶ (خط ۴)، ۸۸۶۷۳۷۶۷ (خط ۷)، دورنگار : ۸۸۷۹۷۲۸۹ - Email: Auditors@mofidrahbar.org



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمدانان بورس و اوراق بهادار

شماره :

تاریخ :

پیوست :

موسسه کتابخانه و موزه ملی ملک

گزارش حسابرس مستقل و بازرس

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹



موسسه کتابخانه و موزه ملی ملک

فهرست مندرجات

| <u>شماره صفحه</u> | <u>عنوان</u> |
|-------------------|---|
| ۱ الی ۳ | گزارش حسابرس مستقل و بازرس صورت‌های مالی : |
| ۲ | صورت وضعیت مالی |
| ۳ | صورت تغییرات در وضعیت مالی |
| ۴ | صورت تغییرات در ارزش خالص |
| ۵ | صورت مقایسه بودجه و عملکرد |
| ۶ الی ۲۶ | یادداشت‌های توضیحی |



گزارش حسابرس مستقل و بازرس به مجمع عمومی عادی موسسه کتابخانه و موزه ملی ملک

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی موسسه کتابخانه و موزه ملی ملک (فاقد شخصیت حقوقی ثبت شده و بخشی از ساختار سازمانی آستان قدس رضوی) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورت‌های تغییرات در وضعیت مالی، تغییرات در ارزش خالص و مقایسه بودجه و عملکرد، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیریت در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استاندارد های حسابداری بخش عمومی، با هیئت مدیره آن موسسه است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه 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 خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان بازرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه موسسه و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- در سنوات قبل مبلغ ۱۱۸٫۷۰۱ میلیون ریال وجوه دریافتی از سازمان موقوفات ملک بابت بودجه سرمایه‌ای و مبلغ ۲۰٫۰۰۰ میلیون ریال دریافتی از سازمان علمی و فرهنگی استان قدس رضوی به حساب بدهی سازمان های مزبور (یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی) منظور گردیده که در این ارتباط به دلیل عدم ارائه مدارک و مستندات لازم در خصوص توافق های انجام شده با سازمان های مذکور و مشخص نبودن نحوه تسویه مبالغ دریافتی، صحت انعکاس مبالغ مزبور به عنوان بدهی در صورتهای مالی برای این موسسه محرز نگردیده است. همچنین طبق تاییدیه دریافتی، بدهی به سازمان علمی و فرهنگی استان قدس رضوی بدهی مبلغ ۲۲٫۸۵۲ میلیون ریال با مانده طبق دفاتر مغایرت دارد. مضافاً امکان مشاهده عینی دارایی های موجود نزد صندوق های موسسه شامل تمبر و مسکوکات و اشیاء، نفایس، اقالام موزه ای و کتابخانه ای موزه ملک که به ارزش یک ریالی در حسابهای موسسه منعکس می باشد، فراهم نگردیده است. آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی که در صورت دسترسی به مدارک و مستندات و رفع مغایرت فوق، بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت، در شرایط حاضر برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی موسسه کتابخانه و موزه ملی ملک در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹، تغییرات در وضعیت مالی، تغییرات در ارزش خالص و مقایسه بودجه با عملکرد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری بخش عمومی، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل مشروط نشده است:

۶-۱- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱ صورتهای مالی، واحد مورد گزارش فاقد شخصیت حقوقی مستقل بوده (تاکنون به ثبت نرسیده است) و بخشی از ساختار سازمانی استان قدس رضوی می باشد. همچنین وضعیت مالیات عملکرد سنوات گذشته موسسه مشخص نمی باشد.

۶-۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۷-۲۱ صورتهای مالی درج گردیده، در اوایل اسفندماه ۱۳۹۸ با شروع شیوع ویروس کرونا در کشور به عنوان بیماری همه گیر و ایجاد طرح فاصله گذاری اجتماعی، محدودیت‌هایی در فعالیتهای برخی کسب و کارها بوجود آمده است. با توجه به عدم اطمینان از این وضعیت و مشخص نبودن مدت زمان هرگونه اختلال در کسب و کارها و فعالیتهای، تاثیر مالی آن بر فعالیت واحد مورد گزارش به صورت معقول قابل ارزیابی نیست.

۶-۳- موجودیهای کتب و آثار موزه ای موضوع یادداشت توضیحی ۳-۹ صورتهای مالی، فاقد پوشش بیمه ای کافی در مقابل خطرات احتمالی، می باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس

۷- مفاد مواد ۱۳، ۲۵ و ۲۷ اساسنامه در خصوص تشکیل جلسات ماهیانه هیات مدیره، خرید کتاب (اعم از خطی و چاپی) و امضای چکها و اسناد تعهدآور موسسه توسط مدیرعامل و یک نفر از اعضای هیئت مدیره، رعایت نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی (ادامه)

موسسه کتابخانه و موزه ملی ملک

۸- مفاد قوانین مالیاتهای مستقیم و تامین اجتماعی در خصوص کسر و پرداخت مالیات و حق بیمه از حقوق و مزایای کارکنان و حق الزحمه پیمانکاران، صدور صورتحساب طبق فرمت سازمان امور مالیاتی و ارسال رونوشت قراردادهای منعقد شده با پیمانکاران به سازمان تامین اجتماعی به طور کامل رعایت نشده است. همچنین با توجه به عدم ثبت شخصیت حقوقی موسسه و در نتیجه عدم اخذ شناسه ملی و کد اقتصادی، نسبت به تهیه دفاتر قانونی و ارسال اظهارنامه مالیات عملکرد و مالیات ارزش افزوده و گزارش های موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم اقدام نشده است.

۹- مفاد وقفنامه شماره ۸۷۱۰ واقف مبنی بر خرید کتاب و لوازم موزه در هر سال و ماده ۳ مصوبه کمیته منتخب آستان قدس رضوی مبنی بر مجاز نبودن انجام مخارج جاری از محل منابع موقوفاتی سرمایه ای و مازاد بر منابع موقوفات جاری، رعایت نشده است. همچنین عوارض شهرداری عمدتاً از سال ۱۳۹۴ تاکنون پرداخت نشده است.

۱۰- در خصوص اموال، اشیاء، نفایس، اقلام موزه ای و کتابخانه ای سیستم مدون و مناسب موسسه شامل تعریف شناسنامه ای داراییها به طور کامل راه اندازی نشده است. همچنین دارایی های مذکور نیز به صورت یک ریالی و آماری در حساب های انتظامی انعکاس یافته است. علاوه بر این حفاظت از داراییهای مذکور نیز به نحو مناسبی انجام نمی گیرد.

۱۱- اقدامات انجام شده در ارتباط با تکالیف مقرر در مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۹، در خصوص بندهای ۴، ۶، ۱۰، ۱۳ و ۱۴ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۲- گزارش مدیریت درباره فعالیت و وضع عمومی موسسه کتابخانه و موزه ملی ملک، موضوع ماده ۱۸ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی تهیه و تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در این گزارش، به استثنای عدم افشای اطلاعاتی در مورد سیستم های مالی و مدیریتی و اهداف و خط مشی ها و برنامه های آتی مدیریت، مقایسه بودجه و عملکرد، نسبت های مالی و توجیه نوسان آن نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیریت باشد، جلب نشده است.

۱۳- نظام نامه راهبردی مطلوب ابلاغی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۶ به منظور ایجاد زیرساخت ها و ساز و کارهای لازم جهت اجرا از ابتدای سال ۱۳۹۸، در سال مورد گزارش در شرکت اجرایی نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم آموزش کارکنان، درج کد پستی و شناسه ملی در صورتحساب ها و قراردادهای دریافت و پرداخت وجه بیش از سقف مقرر از طریق حساب بانکی، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۶ مرداد ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

محمد تقی شیر خوانی

شماره عضویت: ۸۰۰۴۶۰

۱۴۰۰۱۸۸۱A-C۰۱Sh

سیدعلی اکبر تیموریان

شماره عضویت: ۸۸۱۶۳۴

تاریخ:

شماره:

پیوست:

موسسه کتابخانه و موزه ملی ملک

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحب سرمایه

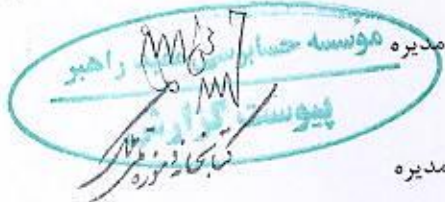
با احترام

به پیوست صورت های مالی موسسه کتابخانه و موزه ملی ملک برای به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه | |
|------------|--|
| ۲ | • صورت وضعیت مالی |
| ۳ | • صورت تغییرات در وضعیت مالی |
| ۴ | • صورت تغییرات در ارزش خالص |
| ۵ | • صورت مقایسه بودجه و عملکرد |
| | • یادداشت های توضیحی : |
| ۶ | - تاریخچه و فعالیت |
| ۷-۸ | - اهم رویه های حسابداری |
| ۹-۲۴ | - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری بخش عمومی تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ به تایید هیئت مدیره موسسه رسیده است.

| امضا | سمت | اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل |
|---|---------------------------|-----------------------------|
|  | عضو هیئت مدیره و مدیرعامل | غلامرضا خواجه سروی |
|  | رئیس هیئت مدیره | سیدمحمد حسینی |
|  | نایب رئیس هیئت مدیره | امیر خوراکیان |
|  | عضو هیئت مدیره | محسن پرویز |
|  | عضو هیئت مدیره | رسول جعفریان |



ایبان امام خمینی (ره)
رئیس مرکز باغ ملی
سایبان ملل متحد
پستی ۱۱۳۶۹۱۶۱۱۱
کاخ: ۶۶۷۰۵۹۷۴
۶۶۷۰۹۸۸-۶۶۷۱۶۶۱۳

مؤسسه کتابخانه و موزه ملی ملک

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ میلیون ریال | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ میلیون ریال | یادداشت | بدهی ها و ارزش خالص | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ میلیون ریال | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ میلیون ریال | یادداشت | دارائیهها |
|--|---------------------------|---------|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------|-------------------------------|
| | | | بدهی های جاری : | | | | دارایی های جاری : |
| | | | پرداختنی ها | ۴,۱۷۲ | ۵۲۱ | ۳ | موجودی نقد |
| ۲۰۳,۶۴۴ | ۲۲۴,۰۹۲ | ۱۲ | جمع بدهی های جاری | ۷,۰۰۰ | ۷,۶۰۰ | ۴ | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| | | | | ۳۴۳ | ۱۹۸ | ۵ | دریافتنی ها |
| ۲۰۳,۶۴۴ | ۲۲۴,۰۹۲ | | بدهی های غیر جاری : | ۹۶۰ | ۱,۰۰۸ | ۶ | موجودی مواد و کالا |
| | | | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۰ | ۴۷ | ۷ | پیش پرداخت ها |
| ۱۸,۱۴۷ | ۲۲,۱۲۵ | ۱۳ | جمع بدهی های غیر جاری | ۱۲,۴۷۵ | ۹,۳۷۴ | | جمع دارائیهای جاری |
| ۱۸,۱۴۷ | ۲۲,۱۲۵ | | جمع بدهی های جاری و غیر جاری | ۷۸ | ۷۷۸ | ۸ | دارایی های غیر جاری : |
| ۲۲۱,۷۹۱ | ۲۴۶,۲۱۷ | | ارزش خالص : | ۷۱,۴۱۵ | ۴۶,۵۹۴ | ۹ | دارایی های ثابت مشهود |
| ۸,۹۲۳ | ۸,۹۲۳ | ۱۴ | سرمایه ثبت شده | ۴,۸۲۴ | ۴,۸۱۶ | ۱۰ | دارایی های کتب و آثار موزه ای |
| (۱۳۸,۰۹۶) | (۱۸۹,۷۷۸) | | خالص منابع موقوفاتی انباشته (کسری) | ۳,۸۲۶ | ۳,۸۰۰ | ۱۱ | سایر دارایی ها |
| (۱۲۹,۱۷۳) | (۱۸۰,۸۵۵) | | جمع ارزش خالص | ۸۰,۱۴۳ | ۵۵,۹۸۸ | | جمع دارایی های غیر جاری |
| ۹۲,۶۱۸ | ۶۵,۳۶۲ | | جمع بدهی ها و ارزش خالص | ۹۲,۶۱۸ | ۶۵,۳۶۲ | | جمع دارایی ها |

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

رسول

رسول

محسن پرویز

امیر خوراکیان

سید محمد حسینی

غلامرضا خواجه سروی

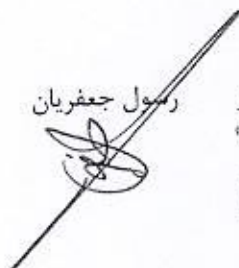


موسسه کتابخانه و موزه ملی ملک
صورت تغییرات در وضعیت مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | | یادداشت |
|------------------|------------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | | درآمدها: |
| ۵۳,۹۹۰ | | ۶۹,۴۶۹ | ۱۵ دریافتی از محل منابع آستان قدس رضوی |
| ۲۱۳ | | ۱۰۵ | ۱۶ درآمدهای عملیاتی |
| ۱,۸۷۱ | | ۵,۵۱۷ | ۲۰ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی |
| <u>۵۶,۰۷۴</u> | <u>۷۵,۰۹۱</u> | | جمع درآمدها |
| | | | هزینه‌ها: |
| (۸,۴۴۰) | | (۱,۸۸۰) | ۱۷ هزینه‌های برنامه‌ای |
| (۹۳,۲۴۸) | | (۸۳,۷۹۴) | ۱۸ هزینه‌های پرسنلی |
| (۳۷,۲۹۹) | | (۴۱,۰۹۹) | ۱۹ هزینه‌های عمومی و اداری |
| <u>(۱۳۸,۹۸۷)</u> | <u>(۱۲۶,۷۷۳)</u> | | جمع هزینه‌ها |
| <u>(۸۲,۹۱۳)</u> | <u>(۵۱,۶۸۲)</u> | | کسری سال |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

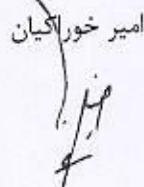
رسول جعفریان



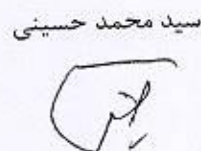
محسن پرویز



امیر خوراکیان



سید محمد حسینی



غلامرضا خواجه سروی

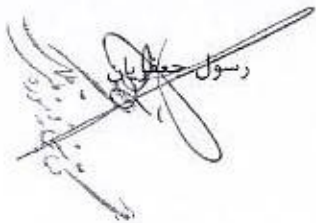


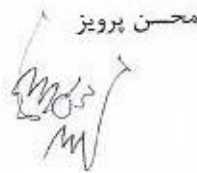
موسسه کتابخانه و موزه ملی ملک
 صورت تغییرات در ارزش خالص
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

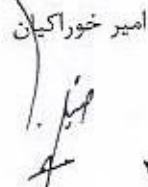
| جمع کل | (کسری) خالص منابع موقوفاتی | سرمایه |
|-------------|-------------------------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| (۴۶,۲۶۰) | (۵۵,۱۸۳) | ۸,۹۲۳ |
| (۸۲,۹۱۳) | (۸۲,۹۱۳) | . |
| (۱۲۹,۱۷۳) | (۱۳۸,۰۹۶) | ۸,۹۲۳ |
| (۵۱,۶۸۲) | (۵۱,۶۸۲) | . |
| (۱۸۰,۸۵۵) | (۱۸۹,۷۷۸) | ۸,۹۲۳ |

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
 (کسری) خالص سال ۱۳۹۸
 مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
 (کسری) خالص سال ۱۳۹۹

ارزش خالص

رسول حیدرپور


محسن پرویز


امیر خوراکیان


سید محمد حسینی


غلامرضا خواجه سروی




موسسه کتابخانه و موزه ملی ملک
صورت مقایسه بودجه و عملکرد
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| تفاوت عملکرد و بودجه نهائی | عملکرد بر مبنای قابل مقایسه | بودجه | | یادداشت | |
|----------------------------|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|--|
| | | نهائی | اولیه | | |
| درصد | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۳٪ | ۹,۳۸۶ | ۸۰,۸۷۲ | ۷۱,۴۸۶ | ۷۱,۴۸۶ | منابع: دریافتی از محل منابع موقوفاتی و نذوراتی |
| ۱۲۳٪ | ۲,۳۴۳ | ۴,۲۴۸ | ۱,۹۰۵ | ۱,۹۰۵ | ۲۷ خالص درآمد حاصل از فعالیتهای اقتصادی |
| ۱۶٪ | ۱۱,۷۲۹ | ۸۵,۱۲۰ | ۷۳,۳۹۱ | ۷۳,۳۹۱ | جمع بودجه جاری |
| | | | | | مصارف: |
| | | | | | از محل بودجه جاری: |
| | | | | | هزینه جاری |
| ۱۰۰٪ | ۱,۰۳۵ | ۱,۰۳۵ | ۰ | ۰ | بهای تمام شده فعالیت های فرهنگی هنری اجتماعی |
| ۲۴٪ | ۱۷,۰۱۷ | ۸۶,۸۹۱ | ۶۹,۸۷۴ | ۶۹,۸۷۴ | ۲۶ هزینه های عمومی اداری |
| -۷۶٪ | (۲,۶۷۲) | ۸۴۵ | ۳,۵۱۷ | ۳,۵۱۷ | مصارف وقف نامه ای |
| ۲۱٪ | ۱۵,۳۸۰ | ۸۸,۷۷۱ | ۷۳,۳۹۱ | ۷۳,۳۹۱ | جمع مصارف از محل بودجه جاری |
| ۲۱٪ | ۱۵,۳۸۰ | ۸۸,۷۷۱ | ۷۳,۳۹۱ | ۷۳,۳۹۱ | جمع کل مصارف |
| - | - | (۳,۶۵۱) | ۰ | ۰ | مازاد مصارف بر منابع |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

غلامرضا خواجه سروی

سید محمد حسینی

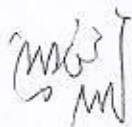
امیر خوراکیان

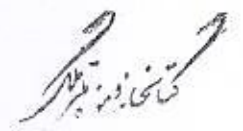
محسن پرویز

رسول جعفریان




۵



مؤسسه کتابخانه و موزه ملی ملک
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

واحد غیرانتفاعی نمونه، در سال ۱۳۸۷ بر اساس تصویب و تایید هیات امنای استان قدس رضوی تحت نام موسسه کتابخانه و موزه ملی ملک تاسیس و تا کنون شخصیت حقوقی آن در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی به ثبت نرسیده است و شماره شناسه ملی آن ۱۴۰۰۶۹۸۸۵۴۱ می باشد. موسسه کتابخانه و موزه ملی ملک یکی از واحد های فرعی سازمان موقوفات ملک است که مرکز اصلی آن در شهر مشهد مقدس و شعبات آن در استان خراسان رضوی و استان تهران واقع است.

به استناد اسناد موجود، کتابخانه و موزه ملک یکی از نخستین موزه های قرن حاضر و اولین موزه ی خصوصی - وقفی و همسان کتابخانه ملی ایران و از کتابخانه های ویژه ی کشور به شمار می رود که توسط مرحوم حاج حسین آقا ملک در سال ۱۳۱۶ خورشیدی بنیان نهاده و تولیت آن به استان قدس رضوی سپرده شده است تا شعبه ای (به تعبیر وقفنامه) از کتابخانه های آستانه مبارکه ثامن الحجج (ع) باشد. کتابخانه و موزه ملک تا قبل از سال ۱۳۸۸ بعنوان زیرمجموعه و یکی از واحدهای تابعه سازمان موقوفات ملک که مرکز آن در شهر مشهد می باشد فعالیت می نموده و براساس تصمیمات متخذه در استان قدس رضوی از ابتدای سال ۱۳۸۸ مستقل و از سازمان موقوفات ملک منفک و بصورت موسسه کتابخانه و موزه ملی ملک آغاز بکار نموده است. اعتبارات مورد نیاز اداره امور موسسه نیز از طریق سازمان موقوفات ملک از محل وقفنامه های مربوطه و براساس بودجه مصوب تامین می شود. ضمن آنکه حسب مفاد ماده ۱۷ اساسنامه موسسه که در تاریخ ۸۷/۹/۱۷ به تایید و تصویب تولیت عظمی استان قدس رسیده است، مجاز به دریافت اعتبارات خاص از سازمان مرکزی استان قدس رضوی گردیده است. شایان ذکر است بدلیل برخی مشکلات اداری تاکنون ثبت موسسه در اداره ثبت شرکتها به عنوان موسسه به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت اصلی موسسه طبق ماده ۵ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

الف - پیشبرد معارف

ب - اجرای وقفنامه ی مرحوم ملک و اشاعه ی فرهنگ وقف (برگزاری آیین های وقف نامه ای و...)

ج - حراست و حفظ گنجینه ی کتابخانه

د - گردآوری، بهنگام سازی و توسعه منابع کتابخانه

ه - نگهداری، بازشناسی و معرفی آثار فرهنگی - هنری ادوار گذشته

و - گردآوری مجموعه ی نفایس و معرفی آثار هنری متناسب با گنجینه ی به میراث نهاده شده ی وقف

در سال جاری فعالیت عمده موسسه اجرای آیین های مطرح در وقفنامه، مطالعات و پژوهش، فعالیتهای عمرانی شامل مرمت و احیای خانه واقف واقع در بازار بین الحرمین، افزایش خدمات فرهنگی مجازی به دلیل شیوع بیماری کرونا، برگزاری نمایشگاههای مجازی و بیرونی و جشنواره فرهنگی هنری ماه هشتم و ساماندهی و حفاظت اموال فرهنگی و تولید آثار فرهنگی بوده است.

۱-۳- میانگین تعداد کارکنان در استخدام موسسه طی سال مالی به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۸ - نفر | ۱۳۹۹ - نفر | |
|------------|------------|----------------------------|
| ۱۵ | ۱۲ | کارکنان رسمی |
| ۱۶ | ۱۶ | کارکنان پیمانی |
| ۱۷ | ۱۵ | کارکنان قراردادی اکار معین |
| ۰ | ۱ | مامور به خدمت |
| ۴۸ | ۴۴ | جمع |
| ۲۳ | ۲۴ | کارکنان شرکتهای خدماتی |
| ۷۱ | ۶۸ | |



مؤسسه کتابخانه و موزه ملی ملک
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی مؤسسه بر مبنای تعهدی تهیه و براساس بهای تمام شده تاریخی اندازه گیری شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی های مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از اقلام و گروه های مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون اندازه گیری می شود.

۲-۳- دارایی های نامشهود

۲-۳-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده، اندازه گیری و در حسابها ثبت می شوند.
 ۲-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین بر مبنای بهای تمام شده، اندازه گیری و در حسابها ثبت و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|------------------------|-------------|-------------|
| نرم افزارهای رایانه ای | ۳ ساله | مستقیم |

۲-۴- دارائیهای ثابت مشهود

۲-۴-۱- اقلام کتابخانه ای

از ابتدای سال ۱۳۸۸ بهای تمام شده کتب، مطبوعات و سایر منابع کتابخانه ای در تاریخ خرید به عنوان دارایی شناسایی گردیده و به لحاظ تعداد زیاد و ارزش کم اقتصادی و همچنین به دلیل این که خرید کتاب فرایندی است که همه ساله به صورت متوالی انجام میشود و این امر به منظور حفظ موقعیت کتابخانه و خدمات رسانی به بالاترین درجه کمی و کیفی ضروری است لذا مخارج خرید کتاب در پایان هر سال به حساب هزینه استهلاک منظور می شود. همچنین بهای تمام شده کتب و منابع کتابخانه ای تحصیل شده قبل از سال ۱۳۸۸ بدلیل حجم بالای کتب و... تا کنون امکان قیمت گذاری و انعکاس آنها در صورت های مالی میسر نشده و صرفاً بصورت آماری در یادداشت ۲-۱۰ توضیحی صورتهای مالی منعکس گردیده است.

۲-۴-۲- اشیاء، نفایس و کتب چاپی و اهدایی

ارزش اشیاء، نفایس و کتب چاپی و اهدایی به دلیل حجم زیاد، پیچیدگی و مشکلات مربوط به ارزیابی و عدم امکان تعیین ارزش منصفانه آنها به ارزش واقعی در دفاتر منعکس نگردیده و صرفاً بصورت آماری و یک ریالی در یادداشت ۱-۱۰ توضیحی صورتهای مالی منعکس گردیده است. لیکن اشیاء نفیس و کتب چاپی خریداری شده از سال ۱۳۸۸ به بعد به بهای تمام شده خرید در حسابها ثبت و شناسایی می گردد.

کلیه کتابهای موجود اعم از خطی و چاپی، قطعات و آثار اعم از خوشنویسی و اسناد، طومار و مسکوکات، منسوجات و نمبر و... مطابق تصریح موکد و روشن واقف در وقفنامه شماره ۸۱۹۴ ثبت شده در دفتر رسمی ۲۸ شماره ۲۹۷۴ در تاریخ ۱۳۱۶/۸/۱۶ متعلق به این موقوفه بوده و جهت برآورده نمودن نیت واقف در تصرف کتابخانه و موزه ملی ملک است. همچنین طبق نص صریح وقف نامه حاج حسین آقا ملک هیچکدام از اموال اجازه خروج از موقوفه را ندارند این اموال به صورت یک ریالی و آماری و در سرفصل حساب های انتظامی تحت عنوان دارایی های موزه و کتابخانه ثبت شده اند.

اموالی که پس از وقف اولیه و با استفاده از عواید موقوفه تحت عنوان بودجه نیم عشر خریداری می شوند نیز به اموال موقوفه اضافه و طبق روش بالا عمل می شود به این صورت که بهای تمام شده خرید آنها در سرفصل سایر دارائیهها و آمار آن به صورت یک ریالی در حساب های انتظامی آورده می شود.

اگر اموالی از استان قدس رضوی یا سایر نهادهای مشابه به صورت امانی جهت نمایش به مؤسسه ملک انتقال یابد تحت سرفصل کالای امانی به صورت آماری در حساب های انتظامی منعکس خواهد شد.

اموالی که توسط سایر واقفان به مؤسسه کتابخانه و موزه ملی ملک اهدا شود نیز مشمول قاعده اموال وقفی خواهند بود.

۲-۴-۳- دارایی های ثابت مشهود (بجز منابع کتابخانه ای)

۲-۴-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود به بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلاک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.



مؤسسه کتابخانه و موزه ملی ملک
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۴-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن جدول استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه ۱۳۹۹/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|------------------|------------------|-------------|
| ساختمان | ۲۵ ساله | مستقیم |
| تاسیسات | ۱۵-۱۰-۸-۵-۳ ساله | مستقیم |
| اثاثیه و منصوبات | ۱۵-۱۲-۱۵ درصد | نزولی |
| اثاثیه و منصوبات | ۱۵-۱۰-۸-۶-۵ ساله | مستقیم |
| ابزارآلات | ۱۵ درصد | نزولی |
| وسایل نقلیه | ۱۲-۸-۶-۴-۱ ساله | مستقیم |
| کتاب | ۶ ساله | مستقیم |
| | یک ساله | مستقیم |

(اشیای نفیس و گنجینه ای به دلیل ماهیت باارزش و موزه ای که دارند مستهلك نمی شوند)

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شوند و مورد بهره برداری قرار می گیرند استهلاك از ابتدای ماه بعد محاسبه و در حسابها ثبت می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علل مختلف برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی مورد استفاد قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا می باشد.

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها ثبت می شود. شایان ذکر است با توجه به استقلال موسسه از ابتدای سال ۱۳۸۸ ذخیره سنوات پرسنل مندرج در دفاتر سازمان موقوفات ملک تماما به دفاتر موسسه منتقل و تحت سرفصل ذخیره سنوات ثبت گردیده و پس از آن براساس آخرین دستمزد به میزان ۳۰ روز حقوق محاسبه می شود.

۲-۶- منابع موقوفاتی دریافتی از سازمان موقوفات ملک

با عنایت به استقلال کامل مدیریت کتابخانه های موقوفات ملک از ابتدای سال ۱۳۸۸ و تاسیس موسسه کتابخانه و موزه ملی ملک، منابع جاری و سرمایه ای دریافتی از سازمان موقوفات ملک همچنین هزینه های جاری و سرمایه ای مرتبط با فعالیتهای فرهنگی، هنری و ... انجام شده توسط کتابخانه در دفاتر موسسه تحت سرفصلهای مربوط ثبت شده است. شایان ذکر است بخشی از منابع موقوفاتی مصوب که به جهت احداث، تکمیل و توسعه طرح های عمرانی دریافت گردیده و تحت سرفصل بدهی های غیرجاری (بلند مدت) طبقه بندی می گردد.

لازم به ذکر است بودجه موقوفاتی سازمان موقوفات ملک در هر سال بر اساس عملکرد دو سال قبل سازمان مصوب می شود و عواید موقوفات هر وقفنامه (پس از کسر حق التولیه و حق النظاره و حق مدیریت و ...) بر اساس مفاد مندرج در آنها توسط سازمان مزبور محاسبه و منابع مالی از محل عواید موقوفات به موسسه تخصیص می یابد. منابعی که جهت انجام مخارج جاری اعطاء می گردد به عنوان منابع موقوفاتی جاری و منابعی که جهت خرید منابع کتابخانه ای و موزه ای (تیم عشر)، انجام سرمایه گذاری و یا انجام مخارج سرمایه ای تخصیص می یابد به عنوان منابع موقوفاتی سرمایه ای و تحت سرفصل بدهی های غیرجاری شناسایی می گردد.

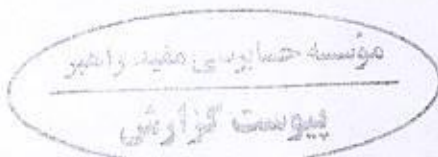
۲-۷- مصارف موقوفاتی

تمام هزینه های صورت گرفته در موسسه از محل منابع موقوفاتی طبق وقفنامه های واقف فقید بوده و تماما مصارف موقوفاتی محسوب می شود.

۲-۸- مقایسه بودجه و عملکرد

۲-۸-۱- مقایسه بودجه و عملکرد بر اساس مبنای مورد استفاده در تهیه بودجه (از نظر شکل، نحوه ارائه، اصطلاحات، مبنای حسابداری و طبقه بندی) و دوره مالی که بودجه برای آن تصویب شده است، ارائه می شود. وجود مبنای یکسان، مقایسه بودجه و عملکرد را میسر می سازد.

۲-۸-۲- مبنای حسابداری تهیه بودجه و صورت های مالی، متفاوت است. بودجه بر مبنای نقدی و صورت های مالی بر مبنای تعهدی تهیه شده است. طبقه بندی هر دو بر حسب ماهیت می باشد. همچنین سال مالی و شخصیت گزارشگری بودجه و صورت های مالی یکسان است.



مؤسسه کتابخانه و موزه ملی ملک
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- موجودی نقد

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۴.۱۷۲ | ۵۲۱ |

موجودی نزد بانکها

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۶.۰۰۰ | ۶.۰۰۰ | ۴-۱ |
| ۱.۰۰۰ | ۱.۶۰۰ | ۴-۲ |
| ۷.۰۰۰ | ۷.۶۰۰ | |

سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اوج ملت

سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت

۴-۱- سرفصل فوق شامل مبلغ ۶.۰۰۰ میلیون ریال سرمایه گذاری نزد صندوق سرمایه گذاری اوج بانک ملت به تعداد ۵.۹۹۴ واحد می باشد که در این ارتباط مبلغ ۲.۲۱۲ میلیون ریال درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سال ۱۳۹۹ (به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۱ صورتهای مالی) شناسایی شده است.

۴-۲- سرفصل فوق شامل مبلغ ۱.۶۰۰ میلیون ریال سرمایه گذاری یکساله نزد بانک ملت با نرخ ۱۸ درصد می باشد.

۵- دریافتنی ها

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۰۰ | ۰ |
| ۵۸ | ۲۵ |
| ۵ | ۵ |
| ۸۰ | ۱۶۸ |
| ۳۴۳ | ۱۹۸ |

حساب های دریافتنی :

اشخاص وابسته :

سازمان فرهنگی آستان قدس رضوی

مؤسسه آفرینش های هنری آستان قدس رضوی

معاونت علمی آستان قدس رضوی

سایر اشخاص



مؤسسه کتابخانه و موزه ملی ملک
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶ - موجودی مواد و کالا

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
|-------------|-------------|---------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | اقلام فرهنگی |
| ۶۰۹ | ۶۵۸ | ملزومات |
| ۱۷۸ | ۱۷۵ | لوازم بهداشتی |
| ۱۰۴ | ۱۱۷ | سایر |
| ۶۹ | ۵۸ | |
| ۹۶۰ | ۱۰۰۰۸ | |

۶-۱- شایان ذکر است در سال مورد گزارش موجودی مواد و کالای موسسه از پوشش بیمه ای لازم برخوردار نمی باشد.

۷ - پیش پرداختها

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
|-------------|-------------|--------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | معماران عصر ارتباط |
| . | ۴۷ | |
| . | ۴۷ | |

۸ - دارایی های نامشهود

| مبلغ دفتری | | (مبالغ به میلیون ریال) | | | بهای تمام شده | | | |
|------------|------|------------------------|---------|------------------|--------------------|--------|------------------|-----------------------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | مانده در پایان سال | استهلاک | مانده ابتدای سال | مانده در پایان سال | افزایش | مانده ابتدای سال | |
| ۱۲ | ۷۷۸ | . | . | . | ۷۷۸ | ۷۶۶ | ۱۲ | حق امتیاز خدمات عمومی |
| ۶۶ | . | ۲.۱۳۹ | ۶۶ | ۲.۰۷۳ | ۲.۱۳۹ | . | ۲.۱۳۹ | نرم افزار رایانه ای |
| ۷۸ | ۷۷۸ | ۲.۱۳۹ | ۶۶ | ۲.۰۷۳ | ۲.۹۱۷ | ۷۶۶ | ۲.۱۵۱ | |

مؤسسه کتابخانه و موزه ملی ملک
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۹

۹- دارائیهای ثابت مشهود

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

| شرح | یادداشت | بهای تمام شده - میلیون ریال | | | استهلاک انباشته - میلیون ریال | | | مبلغ دفتری - میلیون ریال | | |
|-------------------------|---------|-----------------------------|--------|------|-------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|------|-----------------------|
| | | مانده ابتدای سال | افزایش | کاهش | نقل و انتقالات | مانده در پایان سال | مانده ابتدای سال | استهلاک سال جاری | کاهش | مانده در پایان سال |
| ساختمان | ۹-۱ | ۱۱۳,۹۰۱ | ۳,۹۶۳ | | ۳,۸۰۳ | ۱۳۱,۶۶۷ | ۵۶,۲۷۳ | ۲۷,۴۴۵ | ۰ | ۸۳,۷۱۸ |
| تاسیسات | ۹-۲ | ۱۷,۹۸۹ | ۹۰۰ | | ۰ | ۱۸,۸۸۹ | ۱۱,۷۰۹ | ۹۷۱ | ۰ | ۱۳,۶۸۰ |
| اثاثیه و منصوبات | ۹-۲ | ۴۰,۸۰۹ | ۳۲۹ | (۹۹) | | ۴۱,۰۳۹ | ۳۷,۲۰۸ | ۱,۶۳۷ | (۹۱) | ۳۸,۷۵۴ |
| ابزار آلات | | ۲۵۸ | | | | ۲۵۸ | ۲۰۱ | ۱۰ | ۰ | ۲۱۱ |
| وسایط نقلیه | | ۲۵۵ | | | | ۲۵۵ | ۲۵۵ | ۰ | ۰ | ۲۵۵ |
| تندیس و سردیس | | ۶۲۴ | | | | ۶۲۴ | ۵۷۸ | ۴۲ | ۰ | ۶۲۰ |
| جمع | | ۱۷۳,۸۳۶ | ۵,۱۹۲ | (۹۹) | ۳,۸۰۳ | ۱۸۲,۷۳۲ | ۱۰۶,۲۲۴ | ۳۰,۱۰۵ | (۹۱) | ۱۳۶,۲۳۸ |
| دارائیهای در دست تکمیل | | ۳,۲۰۳ | | | (۳,۲۰۳) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پیش پرداختهای سرمایه ای | | ۶۰۰ | ۱۰۰ | | | ۱۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع کل | | ۱۷۷,۶۳۹ | ۵,۲۹۲ | (۹۹) | ۰ | ۱۸۲,۸۳۲ | ۱۰۶,۲۲۴ | ۳۰,۱۰۵ | (۹۱) | ۱۳۶,۲۳۸ |

۹-۱- ساختمان های تحت مالکیت موسسه شامل خانه واقع در بازار بین الحرمین و ساختمان فعلی کتابخانه و موزه واقع در باغ ملی می باشد لکن بهای زمین آن در حساب های موسسه ثبت نیست و در مالکیت سازمان موقوفات ملک می باشد و موسسه هزینه ای بابت تصرف آن پرداخت نمی کند و اضافات طی سال مربوط به بازسازی و اقدامات بهسازی و ساختمانی در خانه بازار می باشد.

۹-۲- عمده اضافات تاسیسات و اثاثیه و منصوبات مربوط به خرید تابلو برق و تابلو تبلیغاتی برای خانه بازار می باشد.

۹-۳- دارایی های ثابت مشهود موسسه به مبلغ ۴۶۹,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد و در این ارتباط ساختمان خانه بازار فاقد پوشش بیمه ای می باشد.



مؤسسه کتابخانه و موزه ملی ملک
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- دارائیهای کتب و آثارموزه ای

| مبلغ دفتری | | استهلاک انباشته | | | بهای تمام شده | | | | | | شرح | یادداشت | |
|-------------|-------------|--------------------|------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------|---------------------|-------|---------|--------------------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | مانده در پایان سال | استهلاک سال جاری | مانده در ابتدای سال | مانده در پایان سال | افزایش طی سال | مانده در ابتدای سال | مبلغ | تعداد | مبلغ | | | تعداد |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | تعداد | مبلغ میلیون ریال | تعداد | مبلغ میلیون ریال | تعداد | مبلغ میلیون ریال | تعداد | | |
| ۴.۷۹۹ | ۴.۷۹۹ | . | . | . | ۳۶.۳۲۵ | ۴.۷۹۹ | . | . | ۳۶.۳۲۵ | ۴.۷۹۹ | | ۱۰-۱ | اشیاء عتیقه و هنری |
| ۲۵ | ۱۷ | ۱۰.۳۲۶ | ۲۱۵ | ۱۰.۱۱۱ | ۱۴۹.۱۸۸ | ۱۰.۳۴۳ | ۲.۳۰۰ | ۳۰.۷ | ۱۴۶.۸۸۸ | ۱۰.۱۲۶ | | ۱۰-۲ | کتب و نشریات |
| ۴.۸۲۴ | ۴.۸۱۶ | ۱۰.۳۲۶ | ۲۱۵ | ۱۰.۱۱۱ | ۱۸۵.۵۱۳ | ۱۵.۱۴۲ | ۲.۳۰۰ | ۳۰.۷ | ۱۸۳.۲۱۳ | ۱۴.۹۳۵ | | | |

۱۰-۱- اشیا عتیقه و هنری :

| مانده در ابتدای سال | خرید و اهدا | مانده در پایان سال | |
|---------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|
| تعداد | تعداد | تعداد | |
| ۲۶.۹۲۸ | . | ۲۶.۹۲۸ | تمبر و اسکناس |
| ۹.۷۱۵ | . | ۹.۷۱۵ | سکه و مدال |
| ۱۱۴ | . | ۱۱۴ | قلمدان |
| ۱۷۳ | . | ۱۷۳ | تخصیصی فرش |
| ۵۵ | . | ۵۵ | آثار پارچه ای |
| ۵۶ | . | ۵۶ | آثار سنگی و سفالی |
| ۲۹۱ | . | ۲۹۱ | هنرهای تجسمی |
| ۶۷ | . | ۶۷ | قرآن و اسناد |
| ۱۵ | . | ۱۵ | کتب خطی سالن ملک |
| ۱۹۹ | . | ۱۹۹ | متفرقه (دعا، آئینه، چلچراغ و ...) |
| ۳۷.۶۱۳ | . | ۳۷.۶۱۳ | جمع |

مؤسسه کتابخانه و موزه ملی ملک
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| ۱۰-۲- کتب و نشریات : | مانده در ابتدای سال | اعدا | خرید | مانده در پایان سال |
|--|------------------------|-------|-------|-----------------------|
| | تعداد | تعداد | تعداد | تعداد |
| کتب: | | | | |
| چاپی | ۱۱۴,۹۰۶ | ۱,۷۹۳ | ۳۱۵ | ۱۱۷,۰۱۴ |
| خطی | ۶,۸۳۲ | ۳۵ | ۲ | ۶,۸۶۹ |
| چاپ سنگی | ۴,۱۹۸ | ۲۴ | ۰ | ۴,۲۲۲ |
| زبانهای خارجی | ۱,۳۰۱ | ۱۰۵ | ۶ | ۱,۴۱۲ |
| جمع | ۱۲۷,۲۳۷ | ۱,۹۵۷ | ۳۲۳ | ۱۲۹,۵۱۷ |
| مطبوعات و اسناد : | | | | |
| نشریه | ۸,۷۵۲ | ۲۰ | ۰ | ۸,۷۷۲ |
| مواد غیر کتاب (کاتالوگ) و (کارت پستال) | ۴۸۶ | ۰ | ۰ | ۴۸۶ |
| جمع | ۹,۲۳۸ | ۲۰ | ۰ | ۹,۲۵۸ |
| سمعی و بصری: | | | | |
| میکروفیلم | ۶,۵۳۷ | ۰ | ۰ | ۶,۵۳۷ |
| لوح فشرده و ... | ۸۱۴ | ۰ | ۰ | ۸۱۴ |
| اسناد | ۲,۸۳۶ | ۰ | ۰ | ۲,۸۳۶ |
| نقشه | ۱۲۳ | ۰ | ۰ | ۱۲۳ |
| پایان نامه | ۴۸ | ۰ | ۰ | ۴۸ |
| عکس | ۵۵ | ۰ | ۰ | ۵۵ |
| جمع | ۱۰,۴۱۳ | ۰ | ۰ | ۱۰,۴۱۳ |
| جمع کل | ۱۴۶,۸۸۸ | ۱,۹۷۷ | ۳۲۳ | ۱۴۹,۱۸۸ |

۱۰-۲- کتب و نشریات خریداری شده عمدتاً شامل کتبی است که جهت غنی سازی کتابخانه و تجهیز آن به مبلغ ۲۰۷ میلیون ریال و به تعداد ۳۲۳ عدد خریداری شده است. همچنین مخارج خرید کتاب جزء، مخارج خرید جاری تلقی شده و در پایان هر سال به حساب هزینه استهلاک منظور می شود. از افزایش ۲۳۰۰ عددی اموال کتابخانه ای در سال جاری ۱۹۷۷ عدد آن کتب اهدایی می باشد. همچنین در ابتدای سال ۱۳۹۹ تعداد ۲۱۱۱ عنوان نشریه از کتابخانه مسجد گوهرشاد آستان قدس رضوی دریافت شده که به دلیل شیوع بیماری کرونا و حجم فعالیت گسترده مورد نیاز جهت تفکیک، شناسایی و تعیین تکلیف آن ها تا کنون اقدامی روی آن صورت نگرفته است. با توجه به ماهیت مجلات و لزوم تفکیک و انتخاب بین آن ها، بلافاصله پس از شناسایی و انتخاب موارد مورد نیاز موسسه، آمار آن به موجودی مطبوعات اضافه خواهد شد.

موسسه کتابخانه و موزه ملی ملک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۱- سایر دارایی‌ها

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت | |
|--------------|--------------|---------|-------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۸۰۰ | ۸۰۰ | ۱۱-۱ | سپرده صندوق رفاه کارکنان |
| ۲,۰۰۰ | ۲,۰۰۰ | ۱۱-۲ | بانک قرض الحسنه مهر ایران |
| ۱,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۱۱-۲ | صندوق قرض الحسنه خدمات اسلامی |
| ۲۶ | . | | سایر |
| ۳,۸۲۶ | ۳,۸۰۰ | | |

۱۱-۱- مانده فوق بابت مانده وام پرداختی موسسه به صندوق رفاه کارکنان به دلیل تقویت نقدینگی جهت اعطای وام به اعضا می باشد.

۱۱-۲- سپرده های مذکور جهت اعطا وام قرض الحسنه به پرسنل افتتاح گردیده است.

۱۲- پرداختنی‌ها

غیر تجاری :

حسابهای پرداختنی :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت | |
|----------------|----------------|---------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱۶۶,۲۳۸ | ۱۷۸,۴۷۲ | ۱۲-۱ | اشخاص وابسته |
| ۹,۱۸۴ | ۷,۸۰۸ | ۱۲-۲ | سایر اشخاص |
| ۲,۸۱۲ | ۳,۰۸۰ | ۱۲-۳ | حق بیمه های پرداختنی |
| ۵,۵۸۳ | ۷,۷۶۳ | ۱۲-۴ | مالیات پرداختنی - حقوق و دستمزد |
| ۳,۱۸۳ | ۴,۷۵۸ | ۱۲-۵ | سپرده های پرداختنی |
| ۲,۸۴۷ | ۱,۹۱۵ | ۱۲-۶ | بدهی به شهرداری |
| ۱۰,۳۶۰ | ۱۵,۰۰۵ | ۱۲-۷ | بدهی به کارکنان و حقوق و مزایای پرداختنی |
| ۳,۴۳۷ | ۵,۲۹۱ | | بدهی به صندوق رفاه کارکنان موسسه |
| ۲۰۳,۶۴۴ | ۲۲۴,۰۹۲ | | |

۱۲-۱- اشخاص وابسته :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت | |
|----------------|----------------|---------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱۳۸,۷۰۱ | ۱۴۰,۷۱۸ | ۱۲-۱-۱ | بدهی به سازمان موقوفات ملک - بابت اعتبارات دریافتی سازمان موقوفات ملک آستان قدس رضوی |
| ۶,۴۰۸ | ۱۳,۴۷۲ | | بدهی به سازمان علمی فرهنگی آستان قدس رضوی - اعتبار سرمایه ای |
| ۲۰,۰۰۰ | ۲۳,۰۰۰ | ۱۲-۱-۲ | بدهی به سازمان علمی فرهنگی آستان قدس رضوی اداره کل آستان قدس رضوی |
| . | ۹۵۸ | | سازمان بازرسی و حسابرسی آستان قدس رضوی |
| ۹۹۷ | . | | شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی |
| ۵۵ | . | | روزنامه قدس - چاپ انتشارات آستان قدس رضوی |
| ۶۷ | ۱۶۴ | | بنیاد پژوهش های اسلامی آستان قدس رضوی |
| ۱۰ | ۸۰ | | |
| . | ۸۰ | | |
| ۱۶۶,۲۳۸ | ۱۷۸,۴۷۲ | | |

موسسه کتابخانه و موزه ملی ملک
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱-۱-۱۲- اعتبارات سرمایه ای دریافتی از سازمان موقوفات ملک بابت منابع موقوفاتی سرمایه ای و منابع موقوفاتی نیم عشر (خرید کتاب و اشیا موزه طبق وقفنامه ۸۷۱۰ - نیم عشر عوائد) از سازمان موقوفات ملک طی سال های ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۹ میباشد که به شرح ذیل ارائه می گردد.

| مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ | دریافتی طی سال | مانده در پایان سال ۱۳۹۹ |
|--------------------------|----------------|-------------------------|
| ۱۲۰,۵۸۰ | ۰ | ۱۲۰,۵۸۰ |
| ۱۸,۱۲۱ | ۲۰,۱۷ | ۲۰,۱۳۸ |
| ۱۳۸,۷۰۱ | ۲۰,۱۷ | ۱۴۰,۷۱۸ |

منابع موقوفاتی سرمایه ای دریافتی
منابع موقوفاتی نیم عشر خرید کتاب و اشیا موزه دریافتی

۱-۱-۱-۱۲- منابع موقوفاتی فوق مربوط به وجوه دریافتی از سازمان موقوفات ملک بر اساس نیت واقف و طبق وقفنامه ۸۷۱۰ نیم عشر خالص درآمد آن در سال ۱۳۹۷، جهت خرید آثار موزوی و کتب برای تکمیل مخازن موزه و کتب از سنوات قبل تاکنون می باشد.

۱-۲-۱۲- بدهی به سازمان علمی فرهنگی استان قدس رضوی بابت امریه شماره ۴۵۲۰۶۲ مورخ ۹۷/۱۰/۳۰ تولید درخصوص تخصیص اعتبار احیای خانه بازار (خانه پدری واقف) واقع در بازار بین الحرمین تهران می باشد.

۱-۲-۱۲- بدهی به سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
|-------|-------|----------------------|
| ۱,۴۵۹ | ۰ | قالیشویی ادیب |
| ۱,۱۳۷ | ۱۲۸ | آقای علی اکبرقلی پور |
| ۱,۱۰۲ | ۱,۵۸۲ | موسسه محافظین امین |
| ۶۱۸ | ۹۰۷ | شرکت کمک باران کوشا |
| ۲۴۴ | ۵۳۶ | شرکت مدامکار |
| ۴,۶۲۴ | ۴,۶۵۵ | سایر |
| ۹,۱۸۴ | ۷,۸۰۸ | |

۱-۲-۱۲-۳- بدهی به سازمان تامین اجتماعی مربوط به حق بیمه حقوق و مزایای اسفند ماه کارکنان و حق بیمه عملیات پیمانکاری بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸۹۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱-۲-۱۲-۴- بدهی به سازمان امور مالیاتی مربوط به مالیات حقوق و مزایای کارکنان بوده که از مهر ۹۵ تا پایان اسفند ۱۴۰۰ به دلیل مشکل ثبت شخصیت حقوقی، موسسه موفق به پرداخت آن نشده است.

موسسه کتابخانه و موزه ملی ملک
بازرسی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۲-۵- سپرده های پرداختنی به شرح ذیل می باشد :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
|--------------|--------------|------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | ودیعه اجاره |
| ۱,۶۰۰ | ۲,۲۰۰ | موسسه محافظین امین - حسن انجام کار |
| ۱,۰۸۶ | ۱,۳۲۱ | کمک یاران کوشا - حسن انجام کار |
| ۲۶۶ | ۸۲۸ | سایر - حسن انجام کار |
| ۲۳۱ | ۴۰۹ | |
| <u>۳,۱۸۳</u> | <u>۴,۷۵۸</u> | |

۱۲-۶- کاهش مطالبات شهرداری بابت عوارض نوسازی و پسماند به دلیل مراجعه به سامانه شهرداری و اخذ عوارض موسسه از سامانه بوده است.

۱۲-۷- عمدتاً مبلغ فوق معادل ۷,۳۶۹ میلیون ریال مربوط به ذخیره اخذ شده بابت مرخصی پرسنل می باشد که در پایان خدمت پرسنل با آنان تسویه می گردد.

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
|---------------|---------------|-----------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | مانده در ابتدای سال |
| ۱۷,۴۳۷ | ۱۸,۱۴۷ | پرداخت شده طی سال |
| (۳۱۵) | (۸۰۶) | ذخیره تامین شده |
| ۱,۰۲۵ | ۴,۷۸۴ | مانده در پایان طی سال |
| <u>۱۸,۱۴۷</u> | <u>۲۲,۱۲۵</u> | |

۱۴- سرمایه :

۱۴-۱- سرمایه موسسه به مبلغ ۸,۹۲۳ میلیون ریال مرتبط با ارزش دفتری داراییهای انتقالی از سازمان موقوفات ملک بوده و تا کنون در مرجع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است.

موسسه کتابخانه و موزه ملی ملک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۵- دریافتی از محل منابع آستان قدس رضوی :

منابع دریافتی از سازمان موقوفات ملک به شرح ذیل قابل تفکیک است :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۵۵,۵۰۰ | ۷۱,۴۸۶ | ۱۵-۱ | منابع موقوفاتی دریافتی طی سال کسر می شود : |
| (۱,۵۱۰) | (۲,۰۱۷) | ۱۵-۲ | منابع موقوفاتی سرمایه ای |
| ۵۳,۹۹۰ | ۶۹,۴۶۹ | | منابع موقوفاتی جاری |

۱۵-۱- مبلغ ۷۱,۴۸۶ میلیون ریال در ارتباط با خالص عواید وقف نامه ها و بر اساس نیت واقف و مطابق با وقفنامه های شماره ۸۱۹۴ - ۸۷۱۰ - ۷۴۷۲۰ - ۶۶۶۸ و بودجه های پیشنهادی موسسه و مصوب موقوفاتی سازمان موقوفات ملک، در قالب منابع موقوفاتی سرمایه ای و جاری، طی سال به موسسه تخصیص یافته است.

۱۵-۲- منابع موقوفاتی مذکور مربوط به وجوه دریافتی از سازمان موقوفات ملک بر اساس نیت واقف و طبق بند د وقفنامه ۸۷۱۰ نیم عشر خالص درآمد آن، جهت خرید آثار موزوی و کتب برای تکمیل مخازن موزه و کتب می باشد.

۱۶- درآمدهای عملیاتی

| ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | | |
|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|--|
| میلیون ریال | | میلیون ریال | | |
| درصد نسبت به کل | درآمد ارائه خدمات | درصد نسبت به کل | درآمد ارائه خدمات | |
| درصد | میلیون ریال | درصد | میلیون ریال | |
| ۴۰٪ | ۸۶ | ۶۷٪ | ۷۰ | درآمد حاصل از فروش تصویر از کتب نسخ خطی |
| ۳۶٪ | ۷۶ | ۰٪ | ۰ | درآمد حاصل از فروش بلیط موزه |
| ۲۰٪ | ۴۲ | ۳۳٪ | ۳۵ | درآمد حاصل از فروش کتاب و محصولات فرهنگی |
| ۴٪ | ۹ | ۰٪ | ۰ | درآمد حاصل از کپی کتب و پرینت نمایش |
| ۱۰۰٪ | ۲۱۳ | ۱۰۰٪ | ۱۰۵ | |

مؤسسه کتابخانه و موزه ملی ملک
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- هزینه های برنامه ای :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت |
|--------------|--------------|--------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۷۶۱ | ۱۵ | ۱۷-۱ فعالیت های کتابخانه ای |
| ۱,۸۴۲ | ۱,۰۲۰ | ۱۷-۲ فعالیت های موزه ای |
| ۴,۲۸۰ | . | ۱۷-۳ فعالیت های اطلاعات فرهنگی |
| ۱,۵۵۷ | ۸۴۵ | ۱۷-۴ فعالیت های خاص |
| ۸,۴۴۰ | ۱,۸۸۰ | |

۱۷- کاهش طی سال مربوط به مشکلات مالی مؤسسه و خاتمه همکاری با پیمانکاران و سایر برنامه های فرهنگی می

۱۷-۱- فعالیت های کتابخانه ای:

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
|-------------|-------------|--------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲ | . | خرید کتب و نشریات |
| ۷۵۹ | ۱۵ | خدمات حق الزحمه ای |
| ۷۶۱ | ۱۵ | |

۱۷-۲- فعالیت های موزه ای :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
|--------------|--------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۲۱۵ | ۸۴۷ | امور فیلبردری برگزاری مراسم و نمایشگاهها |
| ۶۸ | ۴ | هزینه پلات ، لمینت ، ترانسپارات |
| ۱۹۱ | ۱۵۸ | آگهی و تبلیغات و چاپ |
| ۲۴ | ۱۱ | هزینه طراحی بروشور و کاتالوگ و... |
| ۴ | . | هزینه ساخت فیلم با موضوع مؤسسه |
| ۳۴۰ | . | خدمات حق الزحمه ای |
| ۱,۸۴۲ | ۱,۰۲۰ | |

۱۷-۳- فعالیت های اطلاعات فرهنگی :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
|--------------|-------------|---------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵۴۹ | . | مستند نگاری |
| ۳,۴۱۱ | . | مرمت آثار موزه ای |
| ۱۵۷ | . | هزینه عکسبرداری از تفایس مجموعه |
| ۱۶۳ | . | خدمات حق الزحمه ای |
| ۴,۲۸۰ | . | |

۱۷-۳- باتوجه به عدم انجام فعالیت های مرتبط با اطلاعات فرهنگی در سال مالی جاری ، هزینه ای از این بابت در دفاتر شناسایی نشده است.

مؤسسه کتابخانه و موزه ملی ملک
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۴ - فعالیت های خاص :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
|--------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۶۰۲ | ۴۱۶ | هزینه برگزاری جشن میلاد امام رضا(ع) |
| ۳۲۴ | ۰ | هزینه برگزاری جشن میلاد امام حسن (ع) |
| ۲۸ | ۴۷ | هزینه برگزاری جشن میلاد امام علی(ع) |
| ۱۷۴ | ۵۸ | هزینه برگزاری جشن میلاد حضرت فاطمه (س) |
| ۰ | ۱۰۲ | هزینه برگزاری جشن سمعته پیامبر(ص) |
| ۱۹۷ | ۳۰ | هزینه برگزاری جشن میلاد امام حسین (ع) |
| ۸۰ | ۴۲ | هزینه برگزاری جشن میلاد پیامبر اکرم(ص) |
| ۱۵۲ | ۱۵۰ | هزینه برگزاری سوگواری ماه محرم |
| ۱.۵۵۷ | ۸۴۵ | |

۱-۴-۱۷- هزینه های آیین های وقف نامه ای مربوط به برگزاری و اجرای نمایشگاه های مناسبتی طبق نص صریح وقفنامه بوده و کاهش آن به دلیل کاهش منابع اعتباری و مشکلات مالی مؤسسه می باشد.

مؤسسه کتابخانه و موزه ملی ملک
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- هزینه های پرسنلی :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت |
|---------------|---------------|-----------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۶.۹۰۶ | ۳۱.۹۷۹ | ۱۸-۱ دستمزد مستقیم |
| ۶۶.۳۴۲ | ۵۱.۸۱۵ | ۱۸-۲ سایر هزینه های عملیاتی |
| ۹۳.۲۴۸ | ۸۳.۷۹۴ | |

۱۸-۱- هزینه های دستمزد مستقیم به شرح زیر میباشد:

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
|---------------|---------------|------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۶.۳۸۳ | ۱۸.۲۹۶ | ۱۸-۱-۱ حقوق و مزایا |
| ۵۸۳ | ۲.۳۸۷ | ۱۸-۱-۲ سنوات خدمت پرسنل |
| ۷۲۷ | ۱.۰۵۵ | ۱۸-۱-۱ بازخرید مرخصی کارکنان |
| ۳.۲۳۰ | ۳.۷۶۹ | ۱۸-۱-۱ ۲۰٪ بیمه سهم کارفرما |
| ۸۸۶ | ۵۳۱ | ۱۸-۱-۱ اضافه کاری |
| ۱.۰۱۸ | ۱.۴۲۴ | کمکهای غیر نقدی |
| ۴.۰۷۹ | ۴.۴۶۷ | ۱۸-۱-۳ سایر |
| ۲۶.۹۰۶ | ۳۱.۹۷۹ | |

۱۸-۱-۱- عمده افزایش سرفصلهای فوق ناشی از افزایش قانونی حقوق سالانه طی نامه شماره ۶۰۸۵۴۹۱۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۹ سازمان مرکزی می باشد.

۱۸-۱-۲- افزایش هزینه سنوات خدمت به نسبت سال ۹۸ به دلیل اثر کاهشی سنوات سال ۱۳۹۸ در اثر تغییر فرمول محاسبه سنوات طی نامه شماره ۱۱۷۴۸۳ از معاونت سرمایه انسانی آستان قدس رضوی بوده است.

۱۸-۱-۳- سایر هزینه های فوق عمدتاً در ارتباط با هزینه های ایاب و ذهاب ، البسه و پوشاک ، حق عائله مندی و هزینه غذا و عیدی و پاداش کارکنان می باشد.

مؤسسه کتابخانه و موزه ملی ملک
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۲- سایر هزینه‌های عملیاتی به شرح زیر تفکیک میگردد :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت | |
|---------------|---------------|---------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۴۸.۰۷۲ | ۳۰.۳۹۴ | ۱۸-۲-۱ | استهلاک داراییها |
| ۷.۶۵۲ | ۹.۱۹۳ | ۱۸-۲-۳ | حفاظت و نگهداری |
| ۴.۷۷۴ | ۵.۴۱۱ | ۱۸-۲-۲ | نظافت و کارگری |
| ۱.۱۱۱ | ۸۹۸ | | آب، برق، گاز |
| ۶۵۰ | ۸۵۵ | | نگهداری سیستم اعلام و اطفاء حریق و اعلام سرقت |
| ۲۱۸ | ۹۶ | | تعمیر و نگهداری ساختمان |
| ۳۹۴ | ۹۱۵ | | تعمیر و نگهداری تاسیسات |
| ۳۰۰ | ۴۲۱ | | پذیرایی و تشریفات |
| ۸۰۸ | ۱.۰۹۴ | | اشتراک ADSL خط اینترنت |
| ۳۷۷ | ۴۷۴ | | کرایه تاکسی و آژانس |
| ۱.۹۸۶ | ۲.۰۶۳ | ۱۸-۲-۴ | سایر |
| <u>۶۶.۳۴۲</u> | <u>۵۱.۸۱۵</u> | | |

۱۸-۲-۱- کاهش طی سال مربوط به مستهلک شدن ارزش خانه بازار در سال ۱۳۹۸ می باشد.

۱۸-۲-۲- افزایش طی سال عمدتاً مربوط به افزایش حقوق پایه کارگران و افزایش هزینه های جاری می باشد.

۱۸-۲-۳- افزایش طی سال مربوط به افزایش دو نیرو برای خانه بازار و افزایش حقوق پایه کارگران بوده است .

۱۸-۲-۴- افزایش طی سال مربوط به لحاظ کردن برخی مزایای پرسنلی از قبیل کمک هزینه سفر و سرانه ورزشی طبق مصوبه سازمان مرکزی استان قدس رضوی برای کلیه پرسنل بوده است.

مؤسسه کتابخانه و موزه ملی ملک
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- هزینه های عمومی و اداری

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت | |
|---------------|---------------|---------|---------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | دستمزد |
| ۲۸.۷۵۳ | ۳۲.۳۱۰ | ۱۹-۱ | |
| ۸.۵۴۶ | ۸.۷۸۹ | ۱۹-۲ | سایر هزینه ها |
| <u>۳۷.۲۹۹</u> | <u>۴۱.۰۹۹</u> | | |

۱۹-۱- هزینه های دستمزد عمومی و اداری به شرح ذیل تفکیک می گردد:

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت | |
|---------------|---------------|---------|----------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | حقوق و مزایا |
| ۱۳.۹۶۴ | ۱۵.۴۴۲ | ۱۹-۱-۱ | |
| ۳.۰۰۰ | ۳.۶۶۷ | ۱۹-۱-۱ | اضافه کاری |
| ۷۹۴ | ۱.۹۴۰ | ۱۹-۱-۲ | سنوات خدمت پرسنل |
| ۳.۲۰۸ | ۳.۸۰۷ | | ۲۰٪ بیمه سهم کارفرما |
| ۱.۰۷۹ | ۹۷۹ | ۱۹-۱-۱ | بازخرید مرخصی کارکنان |
| ۸۹۵ | ۱.۰۷۸ | | کمکهای غیر نقدی |
| ۷۱۹ | ۴۲۳ | ۱۹-۱-۳ | غذای کارکنان |
| ۴۴۹ | ۴۵۰ | ۱۹-۱-۱ | حق عائله مندی |
| ۳۳۱ | ۳۶۸ | | ایاب و ذهاب کارکنان |
| ۴۴۰ | ۳۸۷ | | البسه و پوشاک کارکنان |
| ۱.۲۱۴ | ۱.۴۹۳ | | پاداش |
| ۹۳۷ | ۵۷۹ | | حق الزحمه و خدمات قراردادی |
| ۱.۷۲۲ | ۱.۶۹۷ | | سایر |
| <u>۲۸.۷۵۳</u> | <u>۳۲.۳۱۰</u> | | |

۱۹-۱-۱- عمده افزایش سرفصلهای فوق ناشی از افزایش قانونی حقوق سالانه طی نامه شماره ۶۰۸۵۴۹۱۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۹ سازمان مرکزی می باشد.

۱۹-۱-۲- افزایش هزینه سنوات خدمت به نسبت سال ۹۸ به دلیل اثر کاهشی سنوات سال ۱۳۹۸ در اثر تغییر فرمول محاسبه سنوات طی نامه شماره ۱۱۷۴۸۳ از معاونت سرمایه انسانی آستان قدس رضوی بوده است.

۱۹-۱-۳- کاهش هزینه غذای کارکنان به دلیل شیوع بیماری کرونا و عدم حضور کارکنان در موسسه بوده است.

مؤسسه کتابخانه و موزه ملی ملک
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۲ - سایر هزینه های عمومی و اداری به شرح زیر میباشد:

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت | |
|--------------|--------------|---------|--------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۷۰۵ | ۱۳۹ | ۱۹-۲-۱ | سفر و ماموریت |
| ۵۳۵ | ۷۰۲ | | حسابرسی |
| ۵۷۰ | ۱,۱۸۲ | | نظافت و کارگری |
| ۲۳۵ | ۲۴۵ | | حقوق مستمری بگیران |
| ۱,۴۵۴ | ۸۰۴ | ۱۹-۲-۲ | انجام خدمات حق الزحمه ای |
| ۲۶۴ | ۳۰۷ | | پذیرایی و تشریفات |
| ۳۳۲ | ۳۴۷ | | کرایه تاکسی و آژانس |
| ۳۲۱ | ۴۲۰ | | اشتراک ADSL خط اینترنت |
| ۹۱۴ | ۲,۰۰۷ | ۱۹-۲-۳ | حفاظت و نگهداری |
| ۱,۱۲۳ | ۴۶۴ | ۱۹-۲-۴ | عوارض شهرداری و ... |
| ۲,۰۹۳ | ۲,۱۷۲ | | سایر |
| <u>۸,۵۴۶</u> | <u>۸,۷۸۹</u> | | |

۱۹-۲-۱- به دلیل شیوع بیماری کرونا و توقف سفرهای بین شهری، هزینه ماموریت کاهش یافته است.

۱۹-۲-۲- کاهش سرفصل به دلیل حذف بیمانکاران مرمت و مستندنگاری و کتابخانه ای و موزه ای به دلیل مشکلات مالی و اعتباری موسسه بوده است

۱۹-۲-۳- افزایش هزینه به دلیل افزایش نیروهای حفاظت فیزیکی از ۱۴ به ۱۵ نفر و افزایش حقوق پایه کارگران است.

۱۹-۲-۴- کاهش مطالبات شهرداری بابت عوارض نوسازی و پسماندبه دلیل مراجعه به سامانه شهرداری و اخذ صورتحساب جدید عوارض موسسه از سامانه بوده است.

۲۰ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت | |
|--------------|--------------|---------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱,۲۵۸ | ۲,۲۱۲ | ۲۰-۱ | سود سرمایه گذاری صندوق اوج بانک ملت(۱۸٪) |
| ۳۴۹ | ۸۶ | | سود سپرده بانک آینده (نرخ ۷.۹٪) |
| ۶۹ | ۱۰۵ | | درآمد حاصل از فروش ضایعات و وسایط نقلیه |
| ۴۰ | ۱,۳۰۲ | | درآمد اجاره |
| ۱۵۵ | ۱,۸۱۲ | ۲۰-۲ | سایر درآمدها |
| <u>۱,۸۷۱</u> | <u>۵,۵۱۷</u> | | |

۲۰-۱- مبلغ فوق بابت سود حاصل از سرمایه گذاری نزد صندوق اوج ملت به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱ صورتهای مالی می باشد.

۲۰-۲- عمده مبلغ فوق مربوط به اصلاح هزینه عوارض شهرداری مربوط به سالیان گذشته می باشد که با مراجعه به شهرداری و اخذ صورتحساب جدید به عنوان درآمد دوره شناسایی شده است.

مؤسسه کتابخانه و موزه ملی ملک
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۱-۱- مدیریت سرمایه

موسسه سرمایه اولیه خود را به عنوان انتقال دارایی از سازمان موقوفاتی در سال ۱۳۸۸ دریافت کرده و از آن پس به دلیل ماهیت خدمت رسانی فرهنگی غیرانتفاعی اقدامی جهت افزایش سرمایه صورت نپذیرفته است.

۲۱-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال و سنوات قبل به شرح ذیل است :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
|-------------|-------------|--------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | جمع بدهی ها |
| ۲۲۱,۷۹۱ | ۲۴۶,۲۱۷ | موجودی نقد |
| (۴,۱۷۲) | (۵۲۱) | خالص بدهی ها |
| ۲۱۷,۶۱۹ | ۲۴۵,۶۹۶ | حقوق مالکانه |
| (۱۲۹,۱۷۳) | (۱۸۰,۸۵۵) | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه |
| -۱۶۸٪ | -۱۳۶٪ | |

۲۱-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

موسسه کتابخانه و موزه ملی ملک به عنوان یک موقوفه فرهنگی که دارای اهداف و مزیت های غیرانتفاعی می باشد توان خود را بر ارائه هرچه بهتر خدمات فرهنگی به عامه مردم ایران قرار داده و به دلیل دریافت اعتبار از سازمان موقوفات ملک ، آن سازمان را متولی پرداخت های خود دانسته و دلیلی بر ورود به بازارهای مالی داخلی یا بین المللی نخواهد داشت. این موسسه بازار خود را در میان علاقمندان ادب و هنر جستجو کرده و بازار هدف خود را جذب هرچه بیشتر مخاطبان قرار داده است.

۲۱-۴- ریسک بازار

ارائه خدمات فرهنگی برای موسسه در وهله اول اهمیت قرار دارد. از آنجا که به دلیل شیوع بیماری کرونا موسسه از ارائه خدمات حضوری منع شده است ، نسبت به برنامه ریزی و ارائه خدمات در فضای مجازی اقدام کرده تا همچنان علاقمندان ادب و هنر را از خدمات این موقوفه فرهنگی برخوردار سازد.

۲۱-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری که موسسه با آن درگیر است از سوی تامین کننده اعتبار سالانه خود یعنی سازمان موقوفات ملک می باشد. به دلیل کاهش سود موقوفاتی ، اعتبارات موسسه با کاهش چشمگیر مواجه شده و باید راهکاری بر آن اندیشیده شود که از سمت موسسه مکاتباتی در این زمینه با مراجع بالادستی آستان قدس رضوی صورت گرفته و منتظر اعلام نتیجه هستیم.

۲۱-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

ریسک نقدینگی نیز به مثابه ریسک اعتباری برخاسته از کاهش سود موقوفاتی بوده که به شدت موسسه را دچار مشکل کرده است به صورتی که موسسه با مدیریت پرداخت ها هماهنگ با دریافت اعتبار سعی در کاهش حداقلی این مشکل دارد.

۲۱-۷- مدیریت ریسک ناشی از انتشار ویروس کرونا

باتوجه به شیوع ویروس کرونا در کشور بعنوان بیماری همه گیر و ایجاد فاصله گذاری اجتماعی ، محدودیت هایی در فعالیت های برخی اکسب و کار ها بوجود آمده که وضعیت آن برای سال های آتی نامشخص می باشد. لیکن باتوجه به اطلاعات موجود از نظر هیات مدیره شیوع بیماری کووید ۱۹ تاثیر با اهمیتی بر وضعیت مالی و عملکرد موسسه در سال مورد گزارش نداشته است.

۲۲- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

موسسه هیچگونه تعهد و بدهی احتمالی نسبت به سایرین و دارایی احتمالی نزد دیگران ندارد.

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری

هیچ رویدادی بعد از تاریخ گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی بوده باشد، رخ نداده است.

موسسه کتابخانه و موزه ملی ملک
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- تطبیق عملکرد بر مبنای تعهدی و نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

| عملکرد بر مبنای قابل مقایسه | تعدیلات تطبیق | | عملکرد بر مبنای تعهدی |
|--------------------------------|---------------|--------|--------------------------|
| | کاهش | افزایش | |
| ۸۰,۸۷۲ | (۶۱۱) | ۱۲,۰۱۴ | ۶۹,۴۶۹ |
| ۴,۲۴۸ | (۱,۳۷۴) | | ۵,۶۲۲ |
| ۸۵,۱۲۰ | (۱,۹۸۵) | ۱۲,۰۱۴ | ۷۵,۰۹۱ |
| ۸۵,۱۲۰ | (۱,۹۸۵) | ۱۲,۰۱۴ | ۷۵,۰۹۱ |
| ۱,۰۳۵ | | | ۱,۰۳۵ |
| ۸۶,۸۹۱ | (۳۸,۰۰۲) | | ۱۲۴,۸۹۳ |
| ۸۴۵ | | | ۸۴۵ |
| ۸۸,۷۷۱ | (۳۸,۰۰۲) | ۰ | ۱۲۶,۷۷۳ |
| ۸۸,۷۷۱ | (۳۸,۰۰۲) | ۰ | ۱۲۶,۷۷۳ |
| (۳,۶۵۱) | ۳۶,۰۱۷ | ۱۲,۰۱۴ | (۵۱,۶۸۲) |
| ۴,۱۷۲ | | | |
| ۵۲۱ | | | |

منابع:

منابع عمومی:

دریافتی از محل منابع موقوفاتی و نذوراتی

خالص درآمد حاصل از فعالیتهای اقتصادی

جمع بودجه جاری

جمع کل منابع

مصارف

از محل بودجه جاری:

هزینه جاری

بهای تمام شده فعالیت های فرهنگی هنری اجتماعی

هزینه های عمومی اداری

ایین های وقف نامه ای

جمع مصارف از محل بودجه جاری

جمع کل مصارف

مازاد (کسر) منابع بر مصارف

موجودی نقد ابتدای سال

موجودی نقد پایان سال

۲۶- تفاوت در هزینه های اداری و عمومی، طبق عملکرد بر مبنای قابل مقایسه با بودجه نهایی، عمدتاً بدلیل افزایش ناشی نرخ تورم و نیاز به انجام هزینه حفاظت و نگهداری می باشد.

۲۷- تفاوت در خالص درآمد حاصل از فعالیتهای اقتصادی، طبق عملکرد بر مبنای قابل مقایسه با بودجه نهایی، بدلیل نیاز مبرم موسسه به منابع در سال جاری باتوجه به تعهدات ایفا نشده و کمبود نقدینگی نسبت به سال قبل می باشد.