پیغام
صفحه ۴
۸ شماره ۷ سال ۲۰۲۳

هیئت مدیره شرکت تعاونی مصرف کارکنان دانشگاه و هیئت امناء صندوق قرض‌الحسنه دانشگاه

صندوق قرض‌الحسنه کارکنان دانشگاه
۹ فقط: دانشگاه و هیئت امناء صندوق قرض‌الحسنه
۱۴۰۲/۰۶/۳۱ تا ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

صورت‌های مالی حسابرسی‌شده سال ۱۴۰۲

صورت‌های مالی حسابرسی‌شده سال ۱۴۰۲ شرکت تعاونی مصرف کارکنان دانشگاه و هیئت امناء صندوق قرض‌الحسنه

صورت‌های مالی حسابرسی‌شده شرکت تعاونی مصرف کارکنان دانشگاه و هیئت امناء صندوق قرض‌الحسنه برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تهیه شده است. این صورت‌ها شامل ترازنامه، صورت سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق صاحبان سهام و یادداشت‌های توضیحی است. حسابرسی توسط مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی پرتو اندیشه انجام شده و گزارش حسابرس مستقل در ۱۲ مهر ۱۴۰۲ صادر شده است. مجمع عمومی عادی سالیانه در ۲۸ مهر ۱۴۰۲ تشکیل شد.

ترازنامه در پایان سال مالی

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
دارایی‌های جاری	۴۸۶٬۲۰۰٬۰۰۰	۳۹۱٬۵۰۰٬۰۰۰
موجودی کالا	۲۱۲٬۴۰۰٬۰۰۰	۱۷۸٬۹۰۰٬۰۰۰
دارایی‌های ثابت	۱٬۱۵۰٬۰۰۰٬۰۰۰	۹۶۰٬۰۰۰٬۰۰۰
جمع دارایی‌ها	۱٬۶۳۶٬۲۰۰٬۰۰۰	۱٬۳۵۱٬۵۰۰٬۰۰۰
بدهی‌های جاری	۳۴۱٬۷۰۰٬۰۰۰	۲۹۸٬۴۰۰٬۰۰۰
حقوق صاحبان سهام	۱٬۲۹۴٬۵۰۰٬۰۰۰	۱٬۰۵۳٬۱۰۰٬۰۰۰

صورت سود و زیان

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱
فروش خالص	۲٬۸۴۰٬۰۰۰٬۰۰۰	۲٬۳۱۵٬۰۰۰٬۰۰۰
بهای تمام‌شده کالای فروش‌رفته	۲٬۴۱۲٬۰۰۰٬۰۰۰	۱٬۹۶۰٬۰۰۰٬۰۰۰
سود ناخالص	۴۲۸٬۰۰۰٬۰۰۰	۳۵۵٬۰۰۰٬۰۰۰
هزینه‌های عمومی و اداری	۲۱۰٬۰۰۰٬۰۰۰	۱۷۶٬۰۰۰٬۰۰۰
سود خالص	۱۶۵٬۰۰۰٬۰۰۰	۱۳۲٬۰۰۰٬۰۰۰

صورت تغییرات در حقوق صاحبان سهام

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع
مانده ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۸۰۰٬۰۰۰٬۰۰۰	۱۲۰٬۰۰۰٬۰۰۰	۱۳۳٬۱۰۰٬۰۰۰	۱٬۰۵۳٬۱۰۰٬۰۰۰
سود خالص ۱۴۰۱	—	—	۱۳۲٬۰۰۰٬۰۰۰	۱۳۲٬۰۰۰٬۰۰۰
تخصیص به اندوخته	—	۱۳٬۲۰۰٬۰۰۰	(۱۳٬۲۰۰٬۰۰۰)	—
افزایش سرمایه	۱۰۹٬۴۰۰٬۰۰۰	—	(۱۰۹٬۴۰۰٬۰۰۰)	—
مانده ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۹۰۹٬۴۰۰٬۰۰۰	۱۳۳٬۲۰۰٬۰۰۰	۱۸۲٬۷۰۰٬۰۰۰	۱٬۲۹۴٬۵۰۰٬۰۰۰

صورت جریان وجوه نقد

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱
جریان نقد عملیاتی	۲۱۸٬۰۰۰٬۰۰۰	۱۷۴٬۰۰۰٬۰۰۰
خرید دارایی ثابت	(۲۶۰٬۰۰۰٬۰۰۰)	(۱۴۰٬۰۰۰٬۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱۰۹٬۴۰۰٬۰۰۰	—
خالص افزایش وجه نقد	۶۷٬۴۰۰٬۰۰۰	۳۴٬۰۰۰٬۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی

۱ـ شرکت تعاونی مصرف کارکنان دانشگاه و هیئت امناء صندوق قرض‌الحسنه در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۵ تأسیس شده است. ۲ـ مبنای تهیه صورت‌های مالی بهای تمام‌شده تاریخی است. ۳ـ موجودی کالا به روش میانگین موزون ارزیابی شده است. ۴ـ دارایی‌های ثابت با نرخ‌های مقرر در آیین‌نامه مالیات مستهلک شده‌اند. ۵ـ اندوخته قانونی معادل ۱۵ درصد سود خالص است. ۶ـ معاملات با اشخاص وابسته در بند ۲۱ افشا شده است. ۷ـ تعهدات احتمالی شامل ضمانت‌نامه‌های بانکی به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال است. ۸ـ رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ گزارش حسابرس تعدیل‌کننده نبوده است. ۹ـ سود پیشنهادی هیئت‌مدیره ۱۲۰ میلیارد ریال است. ۱۰ـ صورت‌های مالی تلفیقی تهیه نشده است. ۱۱ـ ارقام مقایسه‌ای سال قبل تجدید ارائه نشده است. ۱۲ـ صورت‌های مالی در جلسه مجمع تأیید شد.

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت تعاونی مصرف کارکنان دانشگاه و هیئت امناء صندوق قرض‌الحسنه. ترازنامه، صورت سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق صاحبان سهام و صورت جریان وجوه نقد شرکت تعاونی مصرف کارکنان دانشگاه و هیئت امناء صندوق قرض‌الحسنه برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ را حسابرسی کرده‌ایم. مسئولیت تهیه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری با هیئت‌مدیره است و مسئولیت ما اظهارنظر نسبت به این صورت‌های مالی بر اساس حسابرسی است. حسابرسی ما طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. این استانداردها ایجاب می‌کند که حسابرسی را طوری برنامه‌ریزی و اجرا کنیم که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی اطمینان معقول حاصل شود. حسابرسی شامل بررسی آزمایشی شواهد مؤید مبالغ و افشاهای صورت‌های مالی است. ما معتقدیم که حسابرسی ما مبنای معقولی برای اظهارنظر فراهم کرده است.

به نظر ما، صورت‌های مالی یادشده وضعیت مالی شرکت تعاونی مصرف کارکنان دانشگاه و هیئت امناء صندوق قرض‌الحسنه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، مطابق با استانداردهای حسابداری و مقررات مربوط به تهیه صورت‌های مالی شرکت‌های تعاونی و صندوق‌های قرض‌الحسنه دانشگاهی، به نحو مطلوب نشان می‌دهد. ۱۱.۸

هیئت‌مدیره شرکت تعاونی مصرف کارکنان دانشگاه و هیئت امناء صندوق قرض‌الحسنه در جلسه مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۵ تصمیم گرفت که ۶۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ به صورت نقدی و ۴۰ درصد به صورت افزایش سرمایه اعضا تخصیص یابد. این تصمیم در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۸ با حضور ۴۱۲ نفر از اعضا تأیید شد. مبلغ سود نقدی هر سهم ۱۸۰٬۰۰۰ ریال تعیین شد و پرداخت آن از تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۰ آغاز می‌شود. ۱۰.۲

مانده حساب‌ها در پایان سال

شرح	مانده
موجودی صندوق	۱۸٬۴۰۰٬۰۰۰
بانک ملت، جاری ۱۲۰۴۵۶۷۸	۶۲٬۱۰۰٬۰۰۰
بانک ملت، قرض‌الحسنه ۱۲۰۴۵۶۷۹	۴۱٬۷۰۰٬۰۰۰
بانک تجارت، جاری ۸۸۰۳۱۲۴۵	۹۷٬۲۰۰٬۰۰۰
بانک تجارت، سپرده ۸۸۰۳۱۲۴۶	۱۵۰٬۰۰۰٬۰۰۰
بانک پارسیان، جاری ۵۵۰۱۲۰۹۸	۳۶٬۸۰۰٬۰۰۰
بانک پارسیان، سپرده ۵۵۰۱۲۰۹۹	۱۰۰٬۰۰۰٬۰۰۰
بانک سامان، جاری ۷۷۰۴۴۱۲۰	۴۹٬۵۰۰٬۰۰۰
بانک سامان، سپرده ۷۷۰۴۴۱۲۱	۷۵٬۰۰۰٬۰۰۰
بانک ملی، جاری ۳۳۰۱۸۸۷۶	۲۲٬۴۰۰٬۰۰۰
بانک ملی، سپرده ۳۳۰۱۸۸۷۷	۶۰٬۰۰۰٬۰۰۰
بانک صادرات، جاری ۰۱۰۲۲۵۶۶۱	۱۴٬۶۰۰٬۰۰۰
بانک صادرات، سپرده ۰۱۰۲۲۵۶۶۲	۴۰٬۰۰۰٬۰۰۰
بانک رفاه، جاری ۴۴۰۹۱۲۳۸	۱۱٬۲۰۰٬۰۰۰
بانک رفاه، سپرده ۴۴۰۹۱۲۳۹	۲۵٬۰۰۰٬۰۰۰
بانک ملت، کارت‌خوان ۹۱۲۰۴۵۶۷	۸٬۴۰۰٬۰۰۰
بانک تجارت، کارت‌خوان ۸۸۰۳۱۲۴۷	۶٬۱۰۰٬۰۰۰
بانک پارسیان، کارت‌خوان ۵۵۰۱۲۰۹۷	۳٬۲۰۰٬۰۰۰
بانک سامان، کارت‌خوان ۷۷۰۴۴۱۲۲	۴٬۸۰۰٬۰۰۰
بانک ملی، کارت‌خوان ۳۳۰۱۸۸۷۸	۲٬۵۰۰٬۰۰۰
بانک صادرات، کارت‌خوان ۰۱۰۲۲۵۶۶۳	۱٬۹۰۰٬۰۰۰
بانک رفاه، کارت‌خوان ۴۴۰۹۱۲۴۰	۱٬۲۰۰٬۰۰۰
تنخواه‌های پرداختنی	(۱۲۰٬۰۰۰٬۰۰۰)
مالیات حقوق پرداختنی	(۱۸٬۰۰۰٬۰۰۰)
حق‌بیمه پرداختنی	(۲۲٬۰۰۰٬۰۰۰)
ذخیره مرخصی کارکنان	(۴۵٬۰۰۰٬۰۰۰)
ذخیره پاداش پایان خدمت	(۶۰٬۰۰۰٬۰۰۰)
سپرده‌های اعضا	(۱٬۱۰۰٬۰۰۰٬۰۰۰)
وام‌های اعضا	۹۸۰٬۰۰۰٬۰۰۰
اندوخته قانونی	(۱۳۳٬۲۰۰٬۰۰۰)
سرمایه اعضا	(۹۰۹٬۴۰۰٬۰۰۰)
سود انباشته	(۱۸۲٬۷۰۰٬۰۰۰)

صورت‌جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه

صورت‌جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت تعاونی مصرف کارکنان دانشگاه و هیئت امناء صندوق قرض‌الحسنه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۸ ساعت ۱۰ صبح در سالن اجتماعات ساختمان مرکزی دانشگاه تشکیل شد. از مجموع ۱٬۲۴۰ نفر اعضای دارای حق رأی، ۴۱۲ نفر شخصاً یا با وکالت حاضر بودند و جلسه با حضور بیش از یک‌سوم اعضا رسمیت یافت. ۱۲.۱

دستور جلسه و تصمیمات

دستور جلسه شامل سه بند بود: ۱) گزارش هیئت‌مدیره و بازرس قانونی؛ ۲) تصویب ترازنامه و صورت سود و زیان؛ ۳) تعیین تکلیف سود خالص. گزارش هیئت‌مدیره توسط آقای مهندس کامران یزدان‌پناه، رئیس هیئت‌مدیره، ارائه شد. بازرس قانونی، خانم دکتر سیمین رهنورد، گزارش حسابرسی را قرائت کرد. مجمع با ۳۹۸ رأی موافق، ۱۰ رأی مخالف و ۴ رأی ممتنع، ترازنامه و صورت سود و زیان را تصویب کرد. ۱۲.۲

تقسیم سود خالص

مجمع با ۳۹۱ رأی موافق، ۱۸ رأی مخالف و ۳ رأی ممتنع، پیشنهاد هیئت‌مدیره مبنی بر تقسیم ۶۰ درصد سود خالص به صورت نقدی و ۴۰ درصد به صورت افزایش سرمایه اعضا را تصویب کرد. مبلغ سود نقدی هر سهم ۱۸۰٬۰۰۰ ریال تعیین شد و پرداخت آن از تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۰ آغاز می‌شود. ۱۰.۲

انتخاب اعضای هیئت‌مدیره

مجمع با ۳۹۸ رأی موافق، ۱۰ رأی مخالف و ۴