

صندوق ملی محیط زیست
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
بأنضمام
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

شرکت صندوق ملی محیط زیست
فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۱۶	صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی آن



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی صندوق ملی محیط زیست

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق ملی محیط زیست، شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورت‌های تغییرات در وضعیت مالی و بودجه و عملکرد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۲، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده بر اساس استانداردهای بخش عمومی، با هیئت مدیره صندوق 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 حسابرسی و بازرسی قانونی

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 حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینانی معقول کسب کند. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و سایر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، 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 صندوق، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیرعامل و ذیحساب 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 بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی گزارش کند.



مبانی اظهار نظر مشروط

۴- بر خلاف استانداردهای حسابداری، از بابت ساختمان دفتر مرکزی که در سنوات قبل برای مدت سی سال (طبق تبصره ماده ۳ اساسنامه) در اختیار صندوق قرار گرفته است، ثبتي در دفاتر بعمل نیامده است. هر چند انجام تعدیلاتی از این بابت بر صورت‌های مالی ضروری می‌باشد، لیکن بدلیل عدم دسترسی به ارزش منصفانه دارایی مزبور، پیشنهاد تعدیلات مورد لزوم در این خصوص برای این موسسه میسر نمی‌باشد.

۵- احداث ساختمان محیط‌بانی در بخش بازفت روستای مورز استان چهار محال بختیاری، بر روی ۵۰۰ متر مربع از اراضی بلاعوض سازمان جنگل‌ها و مراتع کشور انجام پذیرفته است، لیکن از بابت زمین واگذاری به صندوق ثبتي در دفاتر بعمل نیامده است. هر چند انجام تعدیلاتی از این بابت بر صورت‌های مالی ضروری است، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک مورد نیاز، پیشنهاد تعدیلات مورد لزوم برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

۶- سیستم کنترل‌های داخلی مناسب و کارآمد جهت شناسایی و ثبت به موقع رویدادهای مالی و گردآوری اسناد و مدارک مربوط استقرار نیافته است. از جمله درآمد حاصل از صدور مجوز شکار و کمک‌های دریافتی موضوع قراردادهای منعقدۀ عمدتاً با شرکت‌های بین‌المللی خدمات مسافرتی و جهانگردی یاسمین پارسه و سیاحان طبیعت دنیا جمعاً" به مبلغ ۳۰،۴۱۵ میلیون ریال (یادداشت‌های توضیحی ۱۱ و ۱۲) . به علت نبود نظام کنترل‌های داخلی مناسب، صحت شناسایی و ثبت تمامیت آن و تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی بر صورت‌های مالی برای این موسسه میسر نمی‌باشد

۷- پاسخ تاییدیه درخواستی از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران (یادداشت توضیحی ۱-۳) تا این تاریخ دریافت نگردیده و این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه مزبور بر صورت‌های مالی مورد گزارش را تعیین کند .

۸- صندوق فاقد دفاتر پلمپ شده قانونی بوده و تاکنون مورد رسیدگی مالیاتی قرار نگرفته است، لیکن بدلیل عدم وجود مدارک و مستندات لازم و کافی تعیین آثار مالی ناشی از موارد مذکور بر صورت‌های مالی مورد گزارش برای این موسسه میسر نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۹- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۶، ۷ و ۸ صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق ملی محیط زیست در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و تغییرات در وضعیت مالی و مقایسه بودجه و عملکرد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری بخش عمومی، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۱۰- صورت‌های مالی سال قبل حسابرسی نشده است .



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۱۱- صورت مقایسه بودجه و عملکرد صندوق ملی محیط زیست برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ (مندرج در صفحه ۴ صورت‌های مالی) که در اجرای مفاد ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن تهیه شده است ، به دلیل مصوب نبودن بودجه تامین کننده نیازهای اطلاعاتی مورد نظر نمی‌باشد. ضمناً " توجیهات لازم در رابطه با علل انحرافات بودجه و عملکرد سال مالی مورد گزارش به این موسسه ارائه نشده است .

۱۲- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت مدیران منتصب در صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۸/۶/۱۰ (تصویب کنندگان صورت‌های مالی)، در مرجع ثبت شرکت‌ها، مراعات نشده است.

۱۳- موارد عدم رعایت الزامات قانون محاسبات عمومی کشور و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است :

ردیف	شماره ماده یا بند	نوع قانون	موضوع
۱	۵۴/۳۴۸۰۶۲ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۱	بخشنامه نظارت مالی و خزانه‌داری کل کشور	افتتاح تمامی حساب‌های بانکی اعم از حساب درآمدی و پرداخت با مجوز خزانه‌داری کل کشور نزد بانک مرکزی جمهوری اسلامی.
۲	ماده ۵ و ماده ۱۲۷	قانون مدیریت خدمات کشوری	صدور احکام پرسنلی کارکنان ، پرداخت مبلغ ۱۶۰۰ میلیون ریال به عنوان حق مشاوره و حق جلسات.
۳	بند ب ماده ۱۷ و تبصره های آن و بند "الف" ماده ۲۰	قانون برنامه ششم توسعه و احکام دائمی برنامه های توسعه	کلیه دریافت‌ها و پرداخت‌ها فقط از طریق حساب‌های افتتاح شده نزد بانک مرکزی .
۴	بند ج ماده ۲	قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و الحاقیه های ۱ و ۲ آن	گزارش تطبیق عملیات با بودجه مصوب با توجه به هدف‌های کمی. ارائه جزییات بودجه تصویبی سال ۱۳۹۷ توسط مجمع عمومی.
۵	بند ۳ ماده ۱۰	اساسنامه	تشکیل حداقل ماهی یکبار جلسه هیئت مدیره (در سال ۱۳۹۷ ، جلسه هیئت مدیره تنها در ۳ ماه تشکیل شده است) .
۷	ماده ۴۳	ضوابط اجرایی قانون بودجه	ارائه صورت‌های مالی سال قبل به وزارت امور اقتصادی و دارایی تا پایان شهریور ماه سال ۱۳۹۷.
۸	تبصره ماده ۷	قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد	تدوین رفتار حرفه‌ای و اخلاقی مدیران و کارکنان.
۹	ماده ۲	آیین‌نامه مالی، معاملاتی، اداری و استخدامی	تدوین دستورالعمل نحوه نگهداری و طبقه‌بندی حساب‌ها و استخراج صورت‌های مالی.
۱۰	بند "ح" تبصره ۱۲	قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور	دریافت سود از حساب‌های بانکی.

۱۴- مدارک و مستندات در خصوص رعایت ماده یک اساسنامه صندوق، مبنی بر کمک به تقلیل آلاینده‌های زیست محیطی و جلوگیری از تخریب محیط زیست، شامل مخارج انجام شده از بابت وجوه دریافتی از اعتبارات بابت مدیریت پسماندها، به این موسسه ارائه نشده است.

۱۵- اسناد مالکیت ۹ دستگاه موتورسیکلت خریداری شده، در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

۱۶- طبق بند ۳۷ تاییدیه مدیران، طی سال مالی معاملات با اشخاص وابسته انجام نشده است.

۱۷- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق که به منظور تقدیم به مجمع عمومی تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه 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 نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش در خصوص تعیین شخص یا استقرار واحد مبارزه با پول‌شویی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان و آموزش آنان، بستر لازم برای رعایت الزامات قانون مزبور در سال مالی مورد گزارش فراهم نگردیده، در نتیجه امکان ارزیابی رعایت مفاد دستورالعمل فوق‌الذکر برای این موسسه فراهم نشده است. لذا توجه مجمع عمومی محترم را به لزوم استقرار سیستم مناسب و منطبق با قانون مزبور جلب می‌نماید.

تاریخ: ۲۶ اسفند ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی شاخص روش

(حسابداران رسمی)

محرم بردبار

محمد نداف

۸۰۰۱۲۵

۸۳۱۲۸۶





صندوق ملی محیط زیست

شماره:.....

تاریخ:.....

پیوست:.....

صندوق ملی محیط زیست

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

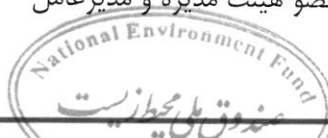
مجمع عمومی

با احترام ، به پیوست صورت‌های مالی صندوق ملی محیط زیست مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	عنوان
۲	الف) صورت وضعیت مالی
۳	ب) صورت تغییرات در وضعیت مالی
۳	پ) گردش حساب تغییرات در ارزش خالص
۴	ت) صورت مقایسه بودجه و عملکرد
۵	ث) یادداشت‌های توضیحی :
۵	تاریخچه و فعالیت
۶ - ۷	اهم رویه‌های حسابداری
۸ - ۱۶	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری بخش عمومی تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۰ به تایید هیئت مدیره صندوق رسیده است .

اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل	عنوان	سمت	امضاء
مسعود شهسواری	موظف	رئیس هیئت مدیره	
لعبت تقوی	غیرموظف	نائب رئیس هیئت مدیره	
مظفر نیک پور	غیرموظف	عضو هیئت مدیره	
مازیار سلیمان نژاد	موظف	عضو هیئت مدیره	
امیر ارسلان مهاجری طهرانی	موظف	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	



نشانی: تهران، سعادت آباد، بلور دریا، خیابان صرف‌ها، کوچه ۳۵، پلاک ۳۶

تلفن: ۰۱۱۰۴۸۶۸۰۰ - ۰۴۹۰۴۸۶۸۰۰ - ۰۴۸۴۸۶۸۰۰ - ۰۶۴۰۴۸۶۸۰۰

www.irnef.org

گزارش

شاخص روش
(حسابداران رسمی)

صندوق ملی محیط زیست
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	یادداشت	بدهیها و ارزش خالص	تجدید ارائه شده	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال		ریال
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و ارزش خالص	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲.۱۳۴.۳۵۵.۵۷۵	۲.۹۸۰.۴۰۳.۰۳۰	۸	بدهیهای جاری	۱.۳۴۸.۶۷۴.۹۹۴	۷۳۵۸۱.۷۷۸.۹۵۱	۳
	۱.۹۰۲.۹۸۱.۲۱۱	۹	حسابها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات میدانهای حسابهها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات غیر میدانهای	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۷۵۱.۹۷۰	۴
۲.۱۳۴.۳۵۵.۵۷۵	۴.۸۸۳.۳۸۴.۲۴۱		جمع بدهیهای جاری	-	۲۰.۳۷۵.۰۰۰	۵
			بدهیهای غیر جاری	۱۱.۲۴۸.۶۷۴.۹۹۴	۷۳۵۹۲.۵۵۸.۳۱۱	
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱.۹۳۲.۶۳۱.۵۶۷	۷۳۸۴.۷۶۶.۵۳۱	۶
			جمع بدهیهای غیر جاری	۴.۳۵۲.۷۶۷	۱۴۶.۶۰۰.۱۶	۷
			ارزش خالص			
			ارزش خالص انباشته	۱.۹۳۷.۰۸۴.۳۳۴	۷۳۹۹.۳۷۲.۵۴۷	
۱۱.۰۵۱.۴۰۳.۷۵۳	۷۶۲.۰۸۵۵۶.۷۲۷		جمع بدهیها و ارزش خالص	۱۳.۱۸۵.۷۵۹.۳۲۸	۸۱.۰۹۱.۹۴۰.۶۴۸	
۱۳.۱۸۵.۷۵۹.۳۲۸	۸۱.۰۹۱.۹۴۰.۶۴۸					

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.





 ۱۳۹۷

صندوق ملی محیط زیست
صورت تغییرات در وضعیت مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)


سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
	-		۴۷.۱۰۸.۰۰۰.۰۰۰	۱۰	درآمدها:
	۹.۰۹۰.۵۰۰.۰۰۰		۸.۵۲۵.۰۰۱.۰۰۶	۱۱	دریافتی از خزانه از محل اعتبارات تخصیص یافته
	۴۱۲.۵۰۲		۲۴.۵۵۷.۵۰۱.۰۷۷	۱۲	کمک‌های دریافتی از اشخاص
۹.۰۹۰.۹۱۲.۵۰۲		۸۰.۱۹۰.۵۰۲.۰۸۳			سایر درآمدها
					جمع
	(۳.۲۹۹.۷۱۸.۷۲۴)		(۱.۸۹۰.۸۵۱.۸۶۳)	۱۳	هزینه‌ها:
	(۲.۶۳۷.۶۹۸.۶۳۰)		(۸.۳۱۴.۶۸۲.۹۱۴)	۱۴	جبران خدمات کارکنان
	(۲۳۵.۳۳۵.۰۰۰)		(۱.۹۴۰.۲۰۰.۰۰۰)		استفاده از کالا و خدمات
	(۳.۲۳۲.۹۸۸.۶۶۰)		(۱.۳۷۸.۸۴۷.۵۴۵)	۱۵	کمک‌ها و اعانات
	(۸۷.۵۰۹.۰۶۶)		(۳۵۸.۷۶۶.۷۸۷)	۱۶	سایر هزینه‌ها
(۹.۴۹۳.۲۵۰.۰۸۰)		(۱۳.۸۸۳.۳۴۹.۱۰۹)			مصرف سرمایه‌های ثابت (استهلاک)
					جمع
		(۱.۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰)		۱۷	وجوه ارسالی به خزانه
(۴۰۲.۳۳۷.۵۷۸)		۶۵.۱۵۷.۱۵۲.۹۷۴			خالص تغییر در وضعیت مالی

گردش حساب تغییرات در ارزش خالص


۶.۸۱۰.۷۵۴.۰۶۷	۱۱.۰۸۲.۰۶۱.۶۹۹		ارزش خالص در ابتدای سال
۴.۶۴۲.۹۸۷.۲۶۴	(۳۰.۶۵۷.۹۴۶)	۱۸	تعدیلات سنواتی
۱۱.۴۵۳.۷۴۱.۳۳۱	۱۱.۰۵۱.۴۰۳.۷۵۳		ارزش خالص در ابتدای سال - تعدیل شده
(۴۰۲.۳۳۷.۵۷۸)	۶۵.۱۵۷.۱۵۲.۹۷۴		خالص تغییر در وضعیت مالی
۱۱.۰۵۱.۴۰۳.۷۵۳	۷۶.۲۰۸.۵۵۶.۷۲۷		ارزش خالص در پایان سال


یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.


۳



شخص روش
(حسابداران رسمی)
گزارش







۱۳۷

صندوق ملی محیط زیست
صورت مقایسه بودجه و عملکرد
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

تفاوت بودجه نهایی و عملکرد	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	بودجه		یادداشت
		نهایی	اولیه	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۰.۳۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۱۸۹۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۲.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۲.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۹
۱۶.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۱۶.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۶.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	
-	۶.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۶.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۶.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰
۵۶۸۴۲.۰۰۰.۰۰۰	۴۰.۳۵۸.۰۰۰.۰۰۰	۹۷.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۷.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰
(۱۱.۱۹۲.۵۰۲.۰۸۳)	۱۱.۱۹۲.۵۰۲.۰۸۳	-	-	۲۰
۱۱۶.۴۸۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۱۱۶.۴۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۱۶.۴۸۰.۰۰۰.۰۰۰	
۳۹۹.۱۸۹.۴۹۷.۹۱۷	۸۰.۱۹۰.۵۰۲.۰۸۳	۳۷۹.۳۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۷۹.۳۸۰.۰۰۰.۰۰۰	
(۵.۵۲۷.۱۰۷.۲۲۲)	(۲.۹۳۲.۸۹۲.۷۷۸)	(۸.۴۶۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۸.۴۶۰.۰۰۰.۰۰۰)	
(۳.۰۳۴.۵۴۳.۶۶۹)	(۱۰.۹۵۰.۴۵۶.۳۳۱)	(۱۳.۹۸۵.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۵.۹۸۵.۰۰۰.۰۰۰)	
(۲.۲۱۶.۷۶۵.۰۰۰)	(۵۸۰.۸۲۳۵.۰۰۰)	(۸۰.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۸۰.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰)	
(۱۰.۷۷۸.۴۱۵.۸۹۱)	(۱۹.۶۹۱.۵۸۴.۱۰۹)	(۳۰.۴۷۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۴۲.۴۷۰.۰۰۰.۰۰۰)	
۲۸۸.۴۱۱.۰۸۲.۰۲۶	۶۰.۴۹۸.۹۱۷.۹۷۴	۳۴۸.۹۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۳۶.۹۱۰.۰۰۰.۰۰۰	

منابع
 دریافتی از محل اجرای قوانین
 دریافتی از محل مطالبات
 دریافتی بابت قانون مدیریت پسماند سال ۱۳۹۶
 دریافتی بابت قانون مدیریت پسماند سال ۱۳۹۷
 سایر (کمک‌ها - سود بانکی و ...)
 منابع تامین اعتبار (ماده ۴ اساسنامه)

جمع منابع

مصارف

هزینه‌های کارکنان
 هزینه‌های عمومی
 تامین هزینه مخارج سرمایه‌ای

جمع مصارف

مازاد وجوه مصرف نشده

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

(Handwritten signatures and initials)



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

صندوق ملی محیط زیست
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱. تاریخچه و فعالیت

۱-۱ - تاریخچه

هیأت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۸۴/۰۴/۱۵ بنا به پیشنهاد شماره ۱۳۴۸۲-۱ مورخ ۱۳۸۴/۰۴/۰۷ سازمان حفاظت محیط زیست و به استناد بند « ب » ماده (۶۸) قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران - مصوب ۱۳۸۳ - اساسنامه صندوق ملی محیط زیست را تصویب نمود.

هیأت وزیران در جلسات ۱۳۹۳/۰۶/۲۶ و ۱۳۹۳/۰۸/۱۸ به پیشنهاد شماره ۲۸۷۵۹-۱ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۸ سازمان حفاظت محیط زیست و به استناد جزء (۲) بند (الف) ماده ۱۸۷ قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران - مصوب ۱۳۸۹ - اساسنامه صندوق ملی محیط زیست را اصلاح نمود.

تامین اعتبار اولیه صندوق با تخصیص مبلغ ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل ردیف ۳۷-۵۵۰.۰۰۰ جدول شماره ۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۳ کل کشور صورت گرفته است.

صندوق ملی محیط زیست موسسه عمومی غیردولتی وابسته به سازمان حفاظت محیط زیست به شناسه ملی ۱۴۰۰۷۳۸۶۴۵۴ در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۹ طی شماره ۴۳۹۰۹ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

حوزه فعالیت صندوق سراسر کشور و مرکز اصلی آن در تهران است و بنا به ضرورت می‌تواند در نقاط دیگر کشور شعبه یا نمایندگی دایر نماید. به استناد تبصره (۵) ماده (۶۹) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، حق استفاده از یک باب ساختمان پلاک ثبتی (۷۴/۲۳۶۸۰) بخش (۱۱) تهران به آدرس سعادت آباد، بلوار دریا، خیابان صرافها، کوچه ۳۵، پلاک ۳۶ برای مدت ۳۰ سال به صندوق واگذار می‌شود.

۱-۲ - فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت صندوق طبق ماده ۱ اساسنامه کمک به تقلیل آلاینده‌ها زیست محیطی و جلوگیری از تخریب محیط زیست و حفظ و حمایت از محیط زیست و به منظور حفاظت، احیاء و بهره‌برداری پایدار از محیط زیست، منابع طبیعی و تنوع زیستی می‌باشد.

۱-۳ - تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
نفر	نفر	
۶	۲	کارکنان قراردادی
-	۲	کارکنان رسمی (مامور از سازمان حفاظت محیط زیست)
-	۱	کارکنان پیمانی (مامور از سازمان حفاظت محیط زیست)
-	۱	کارکنان قراردادی (مامور از سازمان حفاظت محیط زیست)
۶	۶	

صندوق ملی محیط زیست

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲. اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای حسابداری تعهدی و بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- دوره گزارشگری

سال مالی بر اساس سال شمسی و از اول فروردین شروع و تا پایان اسفند خاتمه می‌یابد.

۲-۳- مبنای حسابداری تهیه بودجه

مبنای حسابداری تهیه بودجه و صورت‌های مالی متفاوت است. بودجه بر مبنای نقدی و صورت‌های مالی بر مبنای تعهدی تهیه شده است. طبقه بندی هر دو بر حسب ماهیت می‌باشد. همچنین سال مالی و شخصیت گزارشگر بودجه و صورت‌های مالی، یکسان است.

۲-۴- دارایی‌های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۵ ساله	نرم‌افزارهای رایانه‌ای

۲-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

صندوق ملی محیط زیست

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۵-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	مستقیم

۲-۵-۲-۱- 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 یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست .

۲-۶- درآمد ها

- ۲-۶-۱- درآمد حاصل از عملیات غیرمبادله‌ای به میزان افزایش در خالص دارایی‌های شناسایی شده اندازه‌گیری می‌شود .
- ۲-۶-۲- درآمد حاصل از عملیات مبادله‌ای به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه‌گیری می‌شود .

صندوق ملی محیط زیست
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳. موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۷۳.۹۳۴.۵۵۴	۷۱.۹۲۱.۴۱۸.۸۰۸
۱.۱۷۴.۷۴۰.۴۴۰	۱.۷۶۰.۳۶۰.۱۴۳
<u>۱.۲۴۸.۶۷۴.۹۹۴</u>	<u>۷۳.۶۸۱.۷۷۸.۹۵۱</u>

موجودی نزد بانک‌ها
موجودی تنخواه گردان‌ها

۱-۳- مانده حساب بانک‌ها به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	شماره حساب	نوع حساب	نام بانک / موسسه مالی و شعبه
ریال	ریال			
۶۴.۲۱۴.۴۹۷	-	۰۱۰۹۰۳۵۱۳۷۰۰۹-۱۸۸۳	جاری	صادرات - سعادت آباد
۲۳۰.۹۸۳	۶۰.۲۵۸.۶۵۵.۵۸۴	۷۴۹۴۲۱۳۳۷-۴۸۱۵	سپرده کوتاه مدت	کشاورزی - مجتمع گلستان
۸.۳۴۰.۴۰۹	-	۷۴۹۹۵۳۵۷۶-۴۸۱۵	جاری	کشاورزی - مجتمع گلستان
۱.۱۴۸.۶۶۵	۱.۶۶۲.۷۶۳.۲۲۴	۰۲۱۲۵۱۴۸۴۱۰۰۵-۱۸۸۳	سپرده کوتاه مدت	صادرات - سعادت آباد
-	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۱۰۱۰۰۶۰۳۸۱۶۳۵۲۸		مرکزی
<u>۷۳.۹۳۴.۵۵۴</u>	<u>۷۱.۹۲۱.۴۱۸.۸۰۸</u>			

۲-۳- تنخواه گردان‌ها به شرح زیر است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	اشخاص
ریال	ریال	
۴۸۵.۱۳۶.۶۶۸	۸۸۷.۴۵۹.۰۸۷	هومن لیاقتی
-	(۱۳۷.۹۲۹.۴۸۱)	امیر ارسلان مهاجری طهرانی
۲۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۴۰.۰۰۰.۰۰۰	بهروز نامدار
۴۴۹.۶۰۳.۷۷۲	۸۱۹.۶۰۳.۷۷۲	باقر جلیلی
-	(۴۸.۷۷۳.۲۳۵)	مصطفی جهدکاران
<u>۱.۱۷۴.۷۴۰.۴۴۰</u>	<u>۱.۷۶۰.۳۶۰.۱۴۳</u>	

صندوق ملی محیط زیست
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴. حساب‌ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات غیرمبادله‌ای

۱۳۹۶	۱۳۹۷	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع
خالص	خالص		
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-
-	۷.۷۵۱.۹۷۰	-	۷.۷۵۱.۹۷۰
۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷.۷۵۱.۹۷۰	-	۷.۷۵۱.۹۷۰

حساب‌ها و اسناد دریافتی
حق بیمه

۵. پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
-	۳.۰۳۷.۵۰۰
-	۳.۰۳۷.۵۰۰

پیش پرداخت مالیات

صندوق ملی محیط زیست
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

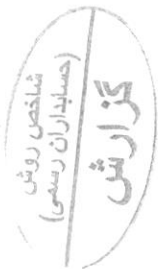
۶. دارایی‌های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال				شرح اقلام	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	واگذار شده (کاهش)	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	واگذار شده (کاهش)	افزایش			
			فروخته شده				فروخته شده	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	خرید		مانده در ابتدای سال
-	۱.۷۰۰.۴۶۲.۲۸۳	۲۸.۷۳۷.۷۱۷	-	۲۸.۷۳۷.۷۱۷	-	۱.۷۳۹.۰۰۰.۰۰۰	-	۱.۷۳۹.۰۰۰.۰۰۰	-	-	ساختمان
-	۳.۴۹۰.۸۷۷.۷۸۳	۱۱۱.۸۹۸.۲۱۷	-	۱۱۱.۸۹۸.۲۱۷	-	۳۶۰.۳۷۶.۰۰۰	-	-	۳۶۰.۳۷۶.۰۰۰	-	وسایل نقلیه
۴۷.۵۹۵.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	(۴۷.۵۹۵.۰۰۰)	-	۴۷.۵۹۵.۰۰۰	ماشین آلات و تجهیزات
۴۷۷.۰۳۶.۵۶۷	۱.۵۲۰.۰۷۶.۴۶۵	۳۰.۲۸۷۵.۹۳۵	-	۲۱۵.۴۴۴.۱۰۲	۸۷.۴۱۱.۸۳۳	۱.۸۲۳.۹۵۲.۴۰۰	-	۴۷.۵۹۵.۰۰۰	۱.۳۱۰.۹۰۹.۰۰۰	۵۶۴.۴۴۸.۴۰۰	انابیه و منصوبات
۵۲۴.۶۳۱.۵۶۷	۶.۷۱۱.۳۱۶.۵۳۱	۴۴۳.۵۱۱.۸۶۹	-	۳۵۶.۱۰۰.۰۳۶	۸۷.۴۱۱.۸۳۳	۷.۱۵۴.۷۲۸.۴۰۰	-	۱.۷۳۹.۰۰۰.۰۰۰	۴.۸۱۳.۶۸۵.۰۰۰	۶۱۳.۰۴۳.۴۰۰	جمع
۱.۴۰۸.۰۰۰.۰۰۰	۶۷۳.۵۵۰.۰۰۰	-	-	-	-	۶۷۳.۵۵۰.۰۰۰	-	(۱.۷۳۹.۰۰۰.۰۰۰)	۹۹۴.۵۵۰.۰۰۰	۱.۴۰۸.۰۰۰.۰۰۰	داراییهای در جریان تکمیل
۱.۹۲۳.۶۳۱.۵۶۷	۷.۳۸۴.۷۶۶.۵۳۱	۴۴۳.۵۱۱.۸۶۹	-	۳۵۶.۱۰۰.۰۳۶	۸۷.۴۱۱.۸۳۳	۷.۸۲۸.۲۷۸.۴۰۰	-	-	۵.۸۰۸.۲۳۵.۰۰۰	۲.۰۲۰.۰۴۳.۴۰۰	

۱-۶- افزایش ساختمان مربوط به احداث ساختمان محیط‌بانی بازفت در استان چهارمحال بختیاری به مساحت ۱۹۰ متر مربع بنا است .

۲-۶- وسایل نقلیه اضافه شده شامل ۹ دستگاه موتور سیکلت خریداری شده می باشد .

۳-۶- افزایش اثاثیه و منصوبات بابت خرید هیتر گازی ، کابینت ، پرینتر ، آبسردکن ، یخچال ، گاو صندوق و ... می باشد .

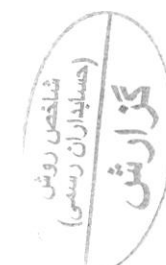


صندوق ملی محیط زیست
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷. دارایی‌های نامشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال			
۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال
۴.۴۵۲.۷۶۷	۱۴۶۰۶۰۱۶	۲.۷۶۳.۹۸۴	-	۲.۶۶۶.۷۵۱	۹۷.۲۳۳	۱۷.۳۷۰.۰۰۰	-	۱۲۸۲۰.۰۰۰	۴.۵۵۰.۰۰۰
۴.۴۵۲.۷۶۷	۱۴۶۰۶۰۱۶	۲.۷۶۳.۹۸۴	-	۲.۶۶۶.۷۵۱	۹۷.۲۳۳	۱۷.۳۷۰.۰۰۰	-	۱۲۸۲۰.۰۰۰	۴.۵۵۰.۰۰۰

نرم افزارهای رایانه‌ای



صندوق ملی محیط زیست
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸. حسابها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات مبادله‌ای

۱۳۹۶	۱۳۹۷	ارزی	ریالی
جمع	جمع	ریال	ریال
-	۱.۰۲۷.۰۰۰.۰۰۰	-	۱.۰۲۷.۰۰۰.۰۰۰
-	۱.۹۵۳.۴۰۳.۰۳۰	-	۱.۹۵۳.۴۰۳.۰۳۰
-	۲.۹۸۰.۴۰۳.۰۳۰	-	۲.۹۸۰.۴۰۳.۰۳۰

اسناد پرداختی
اداره محیط زیست خراسان رضوی

۹. حسابها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات غیر مبادله‌ای

۱۳۹۶	۱۳۹۷	ارزی	ریالی
جمع	جمع	ریال	ریال
۴۹.۰۰۸.۷۵۰	۶۰.۳۸۶.۰۰۰	-	۶۰.۳۸۶.۰۰۰
۱.۰۹۵.۷۱۸.۶۷۵	۱.۰۹۵.۷۱۸.۶۷۵	-	۱.۰۹۵.۷۱۸.۶۷۵
۹۰۳.۲۰۰.۰۰۰	۴۷۵.۵۵۸.۴۵۰	-	۴۷۵.۵۵۸.۴۵۰
-	۱۷۲.۹۰۰.۰۰۰	-	۱۷۲.۹۰۰.۰۰۰
۴۹.۴۰۰.۰۰۰	۴۹.۴۰۰.۰۰۰	-	۴۹.۴۰۰.۰۰۰
۱۹.۹۶۲.۵۷۴	۴۹.۰۱۸.۰۸۶	-	۴۹.۰۱۸.۰۸۶
۱۷.۰۶۵.۵۷۶	-	-	-
۲.۱۳۴.۳۵۵.۵۷۵	۱.۹۰۲.۹۸۱.۲۱۱	-	۱.۹۰۲.۹۸۱.۲۱۱

اسناد پرداختی
هومن لیاقتی
حقوق پرداختی
سپرده حسن انجام کار
مالیات تکلیفی
مالیات حقوق
حق بیمه پرداختی

۱۰. دریافتی از خزانه از محل اعتبارات تخصیص یافته

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
-	۴۷.۱۰۸.۰۰۰.۰۰۰
-	۴۷.۱۰۸.۰۰۰.۰۰۰

درآمد موضوع ماده ۱۲ آیین نامه اجرایی قانون مدیریت پسماندها

صندوق ملی محیط زیست
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱. کمک‌های دریافتی از اشخاص

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۸.۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۶.۱۸۵.۰۰۰.۰۰۰
۹۷۰.۵۰۰.۰۰۰	۲.۳۴۰.۰۰۱.۰۰۶
<u>۹.۰۹۰.۵۰۰.۰۰۰</u>	<u>۸.۵۲۵.۰۰۱.۰۰۶</u>

کمک‌ها و هدایای دریافتی از اشخاص حقوقی
کمک‌ها و هدایای دریافتی از اشخاص حقیقی

۱۲. سایر درآمدها

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
-	۲۱.۸۹۰.۰۰۰.۰۰۰ ✓
۱۱۲.۵۰۲	۲.۶۶۷.۵۰۱.۰۷۷ ✓
۳۰۰.۰۰۰	-
<u>۴۱۲.۵۰۲</u>	<u>۲۴.۵۵۷.۵۰۱.۰۷۷</u>

مجوز شکار
سود سپرده بانکی
سایر

۱۳. جبران خدمات کارکنان

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۳.۱۳۵.۱۹۴.۵۰۶	۱.۱۰۹.۹۲۷.۷۷۸
۱۶۴.۵۲۴.۲۱۸	۷۸۰.۹۲۴.۰۸۵
<u>۳.۲۹۹.۷۱۸.۷۲۴</u>	<u>۱.۸۹۰.۸۵۱.۸۶۳</u>

حقوق و دستمزد
فوق‌العاده‌ها و مزایای شغل

صندوق ملی محیط زیست
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴. استفاده از کالا و خدمات

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۴.۱۵۰.۰۰۰	۲.۴۰۷.۶۸۳.۳۰۰	ملزومات مصرفی
۴۹۴.۵۵۲.۷۵۰	۱.۶۲۸.۰۰۴.۶۲۹	نگهداری و تعمیر داراییهای ثابت
-	۱.۶۰۰.۰۵۰.۰۰۰	حق حضور در جلسات و پاداش هیئت مدیره
-	۱.۰۹۴.۴۲۰.۵۰۰	آگهی و تبلیغات
-	۴۲۵.۱۰۰.۰۰۰	خدمات مشاوره ای
۱.۹۱۱.۷۷۶.۸۸۰	۲۴۹.۳۳۳.۷۱۵	مراسم ، پذیرایی و تشریفات
۲۲۳.۳۸۹.۰۰۰	۲۱۸.۴۳۵.۰۰۰	آب ، برق ، گاز و تلفن
۲.۳۳۰.۰۰۰	۹۲.۴۸۵.۷۷۰	مواد غیر مستقیم مصرفی
۱.۵۰۰.۰۰۰	-	خدمات آموزشی
-	۵۹۹.۱۷۰.۰۰۰	سایر خدمات
<u>۲.۶۳۷.۶۹۸.۶۳۰</u>	<u>۸.۳۱۴.۶۸۲.۹۱۴</u>	

۱۵. سایر هزینه‌ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱.۳۰۴.۲۵۰.۰۰۰	۳۲۳.۶۲۴.۷۷۰	خسارت دام
-	۱۴۶.۵۰۲.۵۰۰	سمینارها
۸.۲۰۰.۰۰۰	۱۲۳.۱۲۶.۰۰۰	چاپ و تکثیر
-	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	پوشاک
۲۳.۵۶۵.۰۰۰	۸۸.۲۵۳.۰۰۰	اینترنت
۹۵.۷۷۳.۳۹۰	۶۲.۰۶۰.۰۰۰	ایاب و ذهاب
۱۶۵.۱۷۰.۹۰۰	۵۱.۶۰۰.۰۰۰	ثبتي
-	۱۸.۰۰۰.۰۰۰	کتاب و نشریات
۱۹.۴۴۹.۰۰۰	۱۰.۰۴۹.۰۰۰	عوارض شهرداری
۱.۱۵۲.۱۲۷	۵.۳۹۲.۳۱۵	پست
۱.۰۰۵.۰۰۰	۲.۱۱۸.۰۰۰	کارمزد بانکی
۳۱.۸۱۷.۷۸۰	-	سفر و اقامت
۱.۵۸۲.۶۰۵.۴۶۳	۴۴۸.۱۲۱.۹۶۰	سایر
<u>۳.۲۳۲.۹۸۸.۶۶۰</u>	<u>۱.۳۷۸.۸۴۷.۵۴۵</u>	

صندوق ملی محیط زیست
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶. مصرف سرمایه‌های ثابت (استهلاک)

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۸۷.۴۱۱.۸۳۳	۳۵۶.۱۰۰.۰۳۶	مصرف سرمایه‌های ثابت ملموس
۹۷.۲۳۳	۲.۶۶۶.۷۵۱	مصرف سرمایه‌های ثابت غیر ملموس
۸۷.۵۰۹.۰۶۶	۳۵۸.۷۶۶.۷۸۷	

۱۶-۱ - مصرف سرمایه‌های ثابت ملموس

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
-	۲۸.۷۳۷.۷۱۷	هزینه استهلاک ساختمان
۸۷.۴۱۱.۸۳۳	۲۱۵.۴۶۴.۱۰۲	هزینه استهلاک اثاثه و منصوبات
-	۱۱۱.۸۹۸.۲۱۷	هزینه استهلاک وسایل نقلیه
۸۷.۴۱۱.۸۳۳	۳۵۶.۱۰۰.۰۳۶	

۱۶-۲ - مصرف سرمایه‌های ثابت غیرملموس

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۹۷.۲۳۳	۲.۶۶۶.۷۵۱	هزینه استهلاک نرم‌افزار رایانه‌ای
۹۷.۲۳۳	۲.۶۶۶.۷۵۱	

۱۷. وجوه ارسالی به خزانه

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
-	۱.۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	بهای پروانه‌های شکار
-	۱.۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	

صندوق ملی محیط زیست
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸. تعدیلات سنواتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
-	۳۰.۶۵۷.۹۴۶
۴۶۴۲.۹۸۷.۲۶۴	-
۴۶۴۲.۹۸۷.۲۶۴	۳۰.۶۵۷.۹۴۶

حق بیمه سال ۹۶
اصلاح حساب‌های پرداختی

۱۸-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱۹. دریافتی از محل اجرای قوانین

مبلغ ۲۱.۸۹۰ میلیون ریال مربوط به سال جاری بابت صدور پروانه‌های شکار می‌باشد.

۲۰. سایر منابع و کمک‌ها

مبلغ ۴۷.۱۰۸ میلیون ریال مربوط به ردیف بودجه ۱۱۳-۷۳۰۰۰۰ کمک توسط سازمان حفاظت محیط زیست (سال ۱۳۹۶ مبلغ ۶.۷۵۰ میلیون ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۴۰.۳۵۸ میلیون ریال)، مبلغ ۸.۵۲۵ میلیون ریال مربوط به سال جاری بابت کمک‌های دریافتی از اشخاص حقیقی و حقوقی و همچنین مبلغ ۲.۶۶۷ میلیون ریال بابت سود سپرده بانکی در سال جاری می‌باشد.

۲۱. تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

صندوق ملی محیط زیست در تاریخ ترازنامه به استثنای موارد قید شده در یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی تعهدی نداشته است و همچنین فاقد بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی بوده است.

۲۲. وضعیت ارزی

صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی می‌باشد.