

(اصلاحیه)

صورت‌های مالی

وزارتخانه / سازمان / شرکت

طرح تملک دارائی سرمایه ای

برای سال منتهی به ۱۳۰۰/۱۲/۰۰

وزارتخانه / سازمان / شرکت
طرح تملک دارائیهای سرمایه ای
صورت وضعیت مالی

در تاریخ $\times\times/12/13$ و دوره متمم تا آخر تیر ماه سال بعد

کاربرد منابع دریافتی	یادداشت	مبلغ ریال	مبلغ ریال	منابع دریافتی	یادداشت	مبلغ ریال	مبلغ ریال
دارائی در جریان تکمیل یا ایجاد:				دریافت ها:			
سال جاری	۳	×	×	کنترل تخصیص (وجوه دریافتی از خزانه)	۱۴		
سالهای قبل	۴	×	×	وجوه دریافتی از سایر منابع	۱۵		
موجودی جنسی:							
سال جاری		×	×	وجوه دریافتی از خزانه در سنوات قبل	۱۶		
سال های قبل	۵	×	×	سپرده های دریافتی	۱۷		
				کسور وصولی	۱۸		
پیش پرداخت ها:				کسر میشود:			
سال جاری	۶	×	×	کسور ارسالی	(×)		
سال های قبل	۷	×	×				
				تعهدات پرداختنی	۲۳		
پیش پرداخت موجودی جنسی (مصلح) و کالا:							
سال جاری	۶	×	×				
سال قبل	۷	×	×				
علی الحساب ها:							
سال جاری	۸	×	×				
سال های قبل	۹	×	×				
پیش پرداخت اعتبارات اسنادی:							
سال جاری	۱۰	×	×				
۱۱	×						
تامین اعتبار				ذخیره تامین اعتبار			
تامین اعتبار سنواتی				ذخیره تامین اعتبار سنواتی			
حساب سایر حساب های انتظامی				طرف حساب سایر حساب های انتظامی			
یادداشت های شماره ۱ تا-----مندرج-----الی-----همراه جزاینفک صورت های مالی است				مجری طرح تملک دارائی سرمایه ای			
ذیحساب طرح تملک دارائی سرمایه ای				امضا			
امضا							

انحراف بودجه		بودجه مصوب پس از اصلاحات	جمع عملکرد	عملکرد غیر قطعی				عملکرد دارائی در جریان ایجاد و تکمیل	کنترل تخصیص	شماره طبقه بندی و عنوان منابع
				پیش پرداخت اعتبارات اسنادی	پیش پرداخت	موجودی جنسی	علی الحساب			
										فصل اول: ساختمان و مستحقات
										مطالعه برای احداث ساختمان و مستحقات
										سایر اعتبارات ساختمان و مستحقات
										فصل دوم: ماشین آلات و تجهیزات
										مطالعه برای تملک ماشین آلات و تجهیزات
										سایر اعتبارات ماشین آلات و تجهیزات
										فصل سوم: سایر دارائی های ثابت
										تملك عوامل طبیعی تولیدات کشاورزی و دامی
										اکتشافات معدنی
										نرم افزار رایانه ای
										فصل چهارم: افزایش موجودی انبار
										موجودیهای استراتژیک
										سایر اقلام
										فصل پنجم: اقلام گرانبها
										فصل ششم: زمین
										فصل هفتم: حق الزحمه کارکنان طرح و سایر دارائی های
										حق الزحمه کارکنان طرح
										تملك دارائی های زیرزمینی، منابع زیستی و منابع آب
										حق امتیاز قراردادهای انتقال و حقوق انتفاعی
										سایر دارائی های مشهود و نا مشهود
										جمع فصول منابع عمومی
										سایر منابع
										جمع سایر منابع
										جمع کل

یادداشت های شماره ۱ تا----- الی----- مندرج در صفحات----- همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.

ذی حساب طرح تملک دارائی سرمایه ای

مجری طرح تملک دارائی سرمایه ای

امضاء

امضاء

الف - جدول اعتبارات مصوب براساس حداکثر زیر مجموعه پیش بینی شده فصول سرمایه گذاری ، بدیهی است باتوجه به موافقت نامه طرح تملک دارائیهای سرمایه ای و بودجه مصوب فصول سرمایه گذاری پیش بینی شده حذف میشود.

ب - بودجه پیش بینی شده جهت سایر منابع به تفکیک ارائه گردیده میتوان در مقایسه بودجه ای منابع عمومی و سایر منابع را تلفیق و برحسب جمع عملکرد صورت پذیرد.

وزارتخانه / سازمان / شرکت

طرح تملک دارائیهای سرمایه ای

صورت انتقال پرداختهای غیر قطعی سنوات گذشته به دارائی های در جریان تکمیل یا ایجاد سنواتی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۰۰/۱۲/۰۰ و دوره متمم تا آخر تیر ماه سال بعد

فصل	منابع بودجه ای با شماره و طبقه بندی				سایر منابع			
	موجودی جنسی	پیش پرداخت سنوات	علی الحساب سنوات	پیش پرداخت اعتبارات اسنادی سنوات قبل	موجودی جنسی	پیش پرداخت	علی الحساب	پیش پرداخت اعتبارات
	سنوات قبل	قبل	قبل	سنوات قبل	سنوات قبل	سنوات قبل	سنوات قبل	اسنادی سنوات قبل
اول								
دوم								
سوم								
چهارم								
پنجم								
ششم								
هفتم								
جمع								

یادداشت های شماره ۱ تا ... مندرج در صفحات الی همراه ، جزءلاینفک صورت های مالی است.

مجری طرح تملک دارائی سرمایه ای

ذیحساب طرح تملک دارائی سرمایه ای

امضا

امضا

وزارتخانه / سازمان / شرکت

طرح تملک دارائیهای سرمایه ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به $\times\times/12/13$ و دوره متمم تا آخر تیر ماه سال بعد

۱- مشخصات و تاریخچه طرح تملک دارائی های سرمایه ای

الف- مشخصات

شماره طرح تملک دارائی های سرمایه ای

عنوان طرح تملک دارائی های سرمایه ای

نوع طرح تملک دارائی های سرمایه ای

دستگاه اجرایی طرح تملک دارائیهای سرمایه ای

کل برآورد طرح تملک دارائی های سرمایه ای

اعتبارات مصوب سال جاری

تخصیص اعتبار سال جاری

تعداد پروژه

سال شروع طرح تملک دارائی های سرمایه ای

پیش بینی سال خاتمه طرح تملک دارائیهای سرمایه ای

منابع تامین اعتبار

محل اجرای طرح تملک دارائی های سرمایه ای

دستگاه بهره بردار (در صورت وجود)

ب- اهم اهداف طرح تملک دارائی های سرمایه ای

هدف کیفی

هدف کمی

عملیات اصلی

عملیات فرعی

ج- مشخصات پروژه ها

شماره پروژه	عنوان	اعتبار مصوب سال جاری (مبلغ به ریال)
-------------	-------	-------------------------------------

وزارتخانه / سازمان / شرکت

طرح تملک دارائیهای سرمایه ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳/۱۲/۱۳ و دوره متمم تا آخر تیر ماه سال بعد

د - براساس موافقتنامه طرح تملک دارائیهای سرمایه ای اعتبار مصوب سال جاری برحسب فصول سرمایه گذاری و منابع تامین اعتبار به شرح زیر است:

شرح فصول		درآمد عمومی		سایر منابع		جمع	
		ارزی	ریالی	ارزی	ریالی	ارزی	ریالی
فصل اول: ساختمان و مستحقات							
مطالعه برای احداث و ساختمان مستحقات							
سایر اعتبارات ساختمان و مستحقات							
فصل دوم: ماشین آلات و تجهیزات							
مطالعه برای تملک ماشین آلات و تجهیزات							
سایر اعتبارات ماشین آلات و تجهیزات							
فصل سوم: سایر دارائی های ثابت							
تملك عوامل طبیعی تولیدات کشاورزی ودانی							
اکتشافات معدنی نرم افزار رایانه ای							
فصل چهارم: افزایش موجودی انبار							
موجودیهای استراتژیک							
سایر اقلام							
فصل پنجم: اقلام گرانبها							
فصل ششم: زمین							
فصل هفتم: حق الزحمه کارکنان و سایر دارائی های تولید نشده							
حق الزحمه کارکنان							
تملك دارائی های زیر زمینی، منابع زیستی و منابع آب							
حق امتیاز قراردادهای انتقال و حقوق انتفاعی							
سایر دارائی های مشهود و نا مشهود							
جمع کل							

آخرین برآورد انجام شده از دارائی های در جریان تکمیل یا ایجاد طبق موافقتنامه و جمع وجوه دریافتی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳/۱۲/۱۳ به تفکیک منابع به شرح زیر می باشد.

منابع عمومی به ریال	سایر منابع ریال	جمع ریال
اعتبارات مصوب بر اساس موافقت نامه طرح تملک دارائی سرمایه ای	×	×
وجوه دریافتی تا پایان سال ۱۳۰۰	(×)	(×)
بودجه هزینه آتی	×	×

۲- مبانی صورت های مالی طرح تملک دارائی های سرمایه ای

۱-۲- صورت های مالی باتوجه به سرفصل های مندرج در دستور العمل های وزارت امور اقتصادی و دارائی و اصول متداول حسابداری دولتی حاکم بر طرح تملک دارائی های سرمایه ای تهیه و ارائه می شود.

وزارتخانه / سازمان / شرکت

طرح تملک دارائیهای سرمایه ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به $\times\times/12/13$ و دوره متمم تا آخر تیر ماه سال بعد

۲-۲ منابع تامین اعتبار وجوه دریافتی از اداره کل خزانه و دریافتی از محل سایر منابع در دوره

دریافت وجوه نقد و تعهدات انجام شده در زمان ایجاد، در حسابها منعکس می گردد.

۲-۳- قیمت تمام شده پروژه های احداث شده حسب مورد در حسابهای دارائی در جریات تکمیل

یا ایجاد مربوط به پرداختهای قطعی از محل اعتبارات تملک دارائی های سرمایه ای در سال جاری

و دارائی در جریان تکمیل یا ایجاد سنواتی مربوط به واریز حسابهای غیرقطعی سنوات گذشته و

دارائی در جریان تکمیل یا ایجاد سایر منابع مربوط به پرداختهای قطعی انجام شده سالجاری و

سنواتی از محل سایر منابع منظور می گردد.

۲-۴- گزارش موجودی جنسی وکالا در صورت های مالی بر اساس بهای تمام شده تاریخی و

مصرف آن به روش اولین صادره از اولین وارده تعیین می گردد.

۳-دارائی در جریان تکمیل یا ایجاد (سالجاری)

مبلغ ریال دارائی در جریان تکمیل یا ایجاد بر حسب فصول سرمایه گذاری و

تفکیک منابع به شرح مندرج در زیر می باشد.

جمع	فصول هزینه							شماره طبقه بندی و عنوان منابع
	فصل ۱	فصل ۲	فصل ۳	فصل ۴	فصل ۵	فصل ۶	فصل ۷	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	منابع عمومی:
×	×	×	×	×	×	×	×	شماره طبقه بندی طرح تملک دارائی های سرمایه ای
×	×	×	×	×	×	×	×	شماره طبقه بندی ردیف متفرقه
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سایر منابع :
×	×	×	×	×	×	×	×	استقراض
×	×	×	×	×	×	×	×	-----
×	×	×	×	×	×	×	×	جمع کل

سایر توضیحات ضروری ارائه می شود

وزارتخانه / سازمان / شرکت

طرح تملک دارائیهای سرمایه ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به $\times\times/12/13$ و دوره متمم تا آخر تیر ماه سال بعد

۴-دائری های در جریان تکمیل یا ایجاد سنواتی

مبلغریال دائری در جریان تکمیل یا ایجاد سنواتی شامل مانده در ابتدای سال جاری از محل منابع عمومی مبلغریال از محل سایر منابع مبلغریال و مبلغریال از واریز حسابهای غیر قطعی سنوات گذشته به شرح زیر می باشد:

عنوان منابع	مانده در ابتدای دوره	افزایش از محل				مانده در پایان دوره
		موجودی جنسی سنواتی	پیش پرداخت سنواتی	پیش پرداخت موجودی جنسی و کالای سنواتی	علی الحساب سنواتی	پیش پرداخت اعتبارات اسنادی سنواتی
عمومی:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع						
سایر منابع:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع:						
جمع کل:						

توضیح: با توجه به یادداشت های ۳ و ۴ جدول ۱-۲۱ صورت وضعیت دائری های در جریان تکمیل یا ایجاد تکمیل میشود.

سایر توضیحات ضروری ارائه می شود

موجودی جنسی

مبلغ -----ریال موجودی جنسی بهای تمام شده مواد و مصالح و سایر اقلام خریداری شده جهت اجرای طرح تملک دائری سرمایه ای می باشد که بر اساس رویه مندرج در یادداشت شماره ۴-۲ در حسابها منعکس گردیده است. مبلغ مذکور بر اساس منابع اعتبار به شرح زیر قابل تفکیک می باشد.

شماره طبقه بندی و عنوان منابع	مبلغ به ریال
منابع عمومی:	
شماره طبقه بندی تملک دائری های سرمایه ای	×
شماره طبقه بندی ردیف متفرقه	×
سایر منابع:	
استقراض	×
.....	×
جمع کل	×

وزارتخانه / سازمان / شرکت

طرح تملک دارائیهای سرمایه ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به $\times\times/12/13$ و دوره متمم تا آخر تیر ماه سال بعد

۱-۵ گردش حساب موجودی جنسی طی سال به شرح زیر می باشد

مبلغ (ریال)

×

×

×

شرح

مانده در خلاصه ابتدای سال

خرید از محل منابع سال جاری

کسر می شود:

انتقال به حساب دارائی های در جریان تکمیل یا ایجاد

(×)

انتقال به سایر حساب ها

(×)

(×)

×

مانده در پایان سال

سایر توضیحات ضروری ارائه می شود

۲-۵- جدول تفکیک اقلام عمده موجودی جنسی بر حسب نوع کالا ارائه شود.

۶- پیش پرداخت سال جاری

الف- مبلغ ----- ریال مانده حساب پیش پرداخت های سال جاری بر حسب

فصول سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد:

جمع	فصول سرمایه گذاری							شماره طبقه بندی و عنوان منابع
	فصل ۱	فصل ۲	فصل ۳	فصل ۴	فصل ۵	فصل ۶	فصل ۷	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	منابع عمومی:
×	×	×	×	×	×	×	×	شماره طبقه بندی طرح تملک دارائی های سرمایه ای
×	×	×	×	×	×	×	×	شماره طبقه بندی ردیف متفرقه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سایر منابع :
×	×	×	×	×	×	×	×	استقراض
×	×	×	×	×	×	×	×	-----
×	×	×	×	×	×	×	×	جمع کل

سایر اطلاعات ضروری ارائه شود.

وزارتخانه / سازمان / شرکت

طرح تملک دارائیهای سرمایه ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳/۱۲/۱۳ و دوره متمم تا آخر تیر ماه سال بعد

ب- پیش پرداخت موجودی جنسی و و کالا:

مبلغ-----ریال مانده حساب پیش پرداخت موجودی جنسی
(مصلح) تحویل به پیمانکار به تفکیک نشان داده می شود.

۷- پیش پرداخت سنواتی

۷-۱- تغییر حساب مذکور در سال مالی ۱۳×× مشتمل بر عملیات چهارماهه متمم به شرح ذیل
می باشد:

شماره طبقه بندی و عنوان منابع	مانده در ابتدای دوره	انتقال به حساب			مانده در پایان سال
		واریز نقدی طی دوره	دارائی های در جریان تکمیل یا ایجاد سنواتی	سایر انتقالات	
منابع عمومی:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شماره طبقه بندی طرح تملک دارئی های سرمایه ای	×	×	×	×	×
شماره طبقه بندی ردیف متفرقه	×	×	×	×	×
سایر منابع :	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استقراض	×	×	×	×	×
-----	×	×	×	×	×
جمع کل	×	×	×	×	×

سایر توضیحات ضروری در مورد سایر انتقالات ارائه شود

وزارتخانه / سازمان / شرکت

طرح تملک دارائیهای سرمایه ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به $\times\times/12/13$ و دوره متمم تا آخر تیر ماه سال بعد

۷-۲- مانده حساب مذکور در پایان دوره مالی برحسب فصول سرمایه گذاری به شرح ذیل است:

جمع	فصول سرمایه گذاری							شماره طبقه بندی یا عنوان منابع
	فصل ۱	فصل ۲	فصل ۳	فصل ۴	فصل ۵	فصل ۶	فصل ۷	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	منابع عمومی:
×	×	×	×	×	×	×	×	شماره طبقه بندی تملک دارئی های سرمایه ای
×	×	×	×	×	×	×	×	شماره طبقه بندی ردیف متفرقه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سایر منابع:
×	×	×	×	×	×	×	×	استقراض
×	×	×	×	×	×	×	×	-----
<u>×</u>	<u>×</u>	<u>×</u>	<u>×</u>	<u>×</u>	<u>×</u>	<u>×</u>	<u>×</u>	جمع کل

سایر توضیحات ضروری ارائه می شود

۷-۳- پیش پرداخت موجودی جنسی و مصالح سنواتی: تغییرات اقلام موجودی جنسی (مصالح) و کالای تحویلی به پیمانکار در سنوات به شرح فوق نشان داده می شود.

۸- علی الحساب سال جاری

مانده حساب فوق به مبلغریال بر حسب فصول سرمایه گذاری به شرح ذیل است:

جمع	فصول سرمایه گذاری							شماره طبقه بندی و عنوان منابع
	فصل ۱	فصل ۲	فصل ۳	فصل ۴	فصل ۵	فصل ۶	فصل ۷	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	منابع عمومی:
×	×	×	×	×	×	×	×	شماره طبقه بندی طرح تملک دارئی های سرمایه ای
×	×	×	×	×	×	×	×	شماره طبقه بندی ردیف متفرقه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سایر منابع:
×	×	×	×	×	×	×	×	استقراض
×	×	×	×	×	×	×	×	-----
<u>×</u>	<u>×</u>	<u>×</u>	<u>×</u>	<u>×</u>	<u>×</u>	<u>×</u>	<u>×</u>	جمع کل

وزارتخانه / سازمان / شرکت

طرح تملک دارائیهای سرمایه ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به $13\times\times/12\times\times$ و دوره متمم تا آخر تیر ماه سال بعد

۹- علی الحساب سنواتی

۹-۱- تغییرات حساب مذکور در سال مالی $13\times\times$ مشتمل بر عملیات چهارماه متمم به شرح ذیل می

باشد:

مانده در پایان سال	انتقال به حساب			مانده در ابتدای دوره	شماره طبقه بندی و عنوان منابع
	سایر انتقالات	دارائی های در جریان تکمیل یا ایجاد سنواتی	واریز نقدی طی دوره		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	منابع عمومی:
×	×	×	×	×	شماره طبقه بندی طرح تملک دارنی های سرمایه ای
×	×	×	×	×	شماره طبقه بندی ردیف متفرقه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سایر منابع :
×	×	×	×	×	استقراض
×	×	×	×	×	-----
×	×	×	×	×	جمع کل

سایر توضیحات ضروری در مورد سایر انتقالات ارائه شود

وزارتخانه / سازمان / شرکت

طرح تملک دارائیهای سرمایه ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به $\times\times/12/13$ و دوره متمم تا آخر تیر ماه سال بعد

۹-۲- مانده حساب مذکور در پایان دوره مالی بر حسب فصول سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد:

شماره طبقه بندی و عنوان منابع	فصول سرمایه گذاری							جمع
	فصل ۱	فصل ۲	فصل ۳	فصل ۴	فصل ۵	فصل ۶	فصل ۷	
منابع عمومی:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شماره طبقه بندی طرح تملک دارئی های سرمایه ای	×	×	×	×	×	×	×	×
شماره طبقه بندی ردیف متفرقه	×	×	×	×	×	×	×	×
سایر منابع :	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استقراض	×	×	×	×	×	×	×	×
-----	×	×	×	×	×	×	×	×
جمع کل	×	×	×	×	×	×	×	×

سایر توضیحات ضروری ارائه شود

وزارتخانه / سازمان / شرکت

طرح تملک دارائیهای سرمایه ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به $13\times\times/12/\times\times$ و دوره متمم تا آخر تیر ماه سال بعد

۱۰-پیش پرداخت اعتبارات اسنادی سال جاری

مانده پایان دوره مالی بر حسب فصول سرمایه گذاری و سایر مشخصات به شرح زیر است:

جمع	فصول سرمایه گذاری							شماره طبقه بندی و عنوان منابع	موضوع اعتبار اسنادی	شماره اعتبار اسنادی
	فصل ۷	فصل ۸	فصل ۹	فصل ۱۰	فصل ۱۱	فصل ۱۲	فصل ۱۳			
										جمع کل

سایر توضیحات ضروری ارائه شود

وزارتخانه / سازمان / شرکت

طرح تملک دارائیهای سرمایه ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به $13\times\times/12/13\times\times$ و دوره متمم تا آخر تیر ماه سال بعد

۱۱-پیش پرداخت اعتبارات اسنادی سنوات قبل

گردش حساب مذکور در سال مالی $13\times\times$ به شرح زیر می باشد:

شماره طبقه بندی و عنوان منابع	مانده در ابتدای دوره	انتقال به حساب			مانده در پایان سال
		واریز نقدی طی دوره	دارائی های در جریان تکمیل یا ایجاد سنواتی	سایر انتقالات	
منابع عمومی:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شماره طبقه بندی طرح تملک دارئی های سرمایه ای	×	×	×	×	×
شماره طبقه بندی ردیف متفرقه	×	×	×	×	×
سایر منابع :	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استقراض	×	×	×	×	×
-----	×	×	×	×	×
جمع کل	×	×	×	×	×

توضیحات لازم در مورد سایر انتقالات ارائه شود.

۱-۱۱-مانده حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح شماره اعتبار موضوع اعتبار فصول سرمایه گذاری مبلغ به ریال

منابع عمومی:

سایر منابع:

سایر توضیحات ضروری ارائه شود

وزارتخانه / سازمان / شرکت

طرح تملک دارائیهای سرمایه ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به $13\times\times/12\times\times$ و دوره متمم تا آخر تیر ماه سال بعد

۱۲- وجوه سپرده و تمرکز وجوه سپرده:

مبلغ-----ریال مانده وجوه سپرده و تمرکز وجوه سپرده از اقلام زیر تشکیل شده است:

مبلغ (ریال)

×

×

×

×

($\times\times$)

$\times\times$

شرح

بانک دریافت وجوه سپرده (غیرقابل برداشت)
تمرکز وجوه سپرده نزد خزانه .

بانک تنخواه استرداد (رد سپرده)
جمع می شود:
کسر می گردد:

تنخواه گردان رد وجوه سپرده
جمع کل سپرده های دریافتی

سایر توضیحات ضروری ارائه شود

۱۳- بانک ها و وجوه نقد

مبلغ-----ریال مانده حساب بانک ها و وجوه نقد از اقلام زیر تشکیل شده است.

مبلغ (ریال)

×

×

×

×

$\times\times$

شرح

منابع عمومی :

بانک پرداخت تملک دارائیهای سرمایه ای
تنخواه گردانهای پرداخت

سایر منابع :

بانک پرداخت
تنخواه گردانهای پرداخت

۱۳-۱- دلایل عدم تسویه تنخواه گردانهای پرداخت و عدم واریز مانده حساب به حساب خزانه
مستندا ارائه شود.

۱۳-۲- سایر توضیحات ضروری ارائه شود.

وزارتخانه / سازمان / شرکت

طرح تملک دارائیهای سرمایه ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به $\times\times/12/13$ و دوره متمم تا آخر تیر ماه سال بعد

۱۴- کنترل تخصیص (وجوه دریافتی از خزانه)

وجوه دریافتی از خزانه متشکل از اقلام زیر است :

شماره طبقه بندی یا عنوان منابع	وجوه درخواستی دریافت شده ریال	واریز به خزانه ریال	خالص درخواست وجه ریال
منابع عمومی			
ردیف متفرقه	$\times$	$\times$	$\times$
طرح تملک دارائی سرمایه ای (ملی)	$\times$	$\times$	$\times$
طرح تملک دارائی سرمایه ای (استانی)	$\times$	$\times$	$\times$
جمع	$\times\times$ ==	$\times\times$ ==	$\times\times$ ==

وزارتخانه / سازمان / شرکت

طرح تملک دارائیهای سرمایه ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به $\times\times/12/13$ و دوره متمم تا آخر تیر ماه سال بعد

۱۵- وجوه دریافتی از سایر منابع

خلاصه دریافتی از سایر منابع و مصرف آن به شرح زیر می باشد :

شرح	ردیف بودجه	مبلغ تصویب شده یا اجازه داده شده	مبلغ دریافتی	مبالغ پرداخت شده		مانده نقدی
				نقدی	غیر نقدی	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دریافتی از محل منابع داخلی دستگاه اجرایی						
وام						
جمع						

۱۵-۱- توضیحات کافی درمورد هر یک از اقلام بخصوص وامهای دریافتی ارائه شود .

۱۵-۲- در ارتباط با سایر منابع ، توضیحات کافی در مورد وصول منابع و ایجاد تعهدات و پرداخت آن بر اساس قوانین محاسبات عمومی و برنامه و بودجه و یا مقررات داخلی دستگاه اجرائی ارائه شود .

وزارتخانه / سازمان / شرکت

طرح تملک دارائیهای سرمایه ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳/۱۲/×× و دوره متمم تا آخر تیر ماه سال بعد

۱۶- دریافتی از خزانه در سنوات قبل

دریافتی از خزانه در سنوات قبل عبارت است از جمع مانده دارائی در جریان تکمیل یا ایجاد سنواتی و پرداختی غیر قطعی سنوات قبل که به سال ۱۳×× انتقال یافته است .

۱۷- سپرده های دریافتی

سر فصل مذکور به وجوه سپرده دریافتی از اشخاص حقیقی و حقوقی طرف قرارداد می باشد که به شرح مندرج در یادداشت شماره ۱۲ همراه صورتهای مالی نگهداری شده است .

نام سپرده گذار	تاریخ دریافت سپرده	شماره بستانکار خزانه	مبلغ
	۱۳/۰۰۰/۰۰۰		×
	۱۳/۰۰۰/۰۰۰		×
	۱۳/۰۰۰/۰۰۰		×
	۱۳/۰۰۰/۰۰۰		×
جمع کل			×× ==

۱۸- کسور وصولی وارسالی

سر فصل فوق به شرح زیر بر حسب انواع کسور از جمله مالیات ، بیمه و تفکیک می گردد: .

کسور وصولی

کسر می شود :

کسور ارسالی

×

(×)

(×)

×

وزارتخانه / سازمان / شرکت

طرح تملک دارائیهای سرمایه ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به $\times\times/12/13$ و دوره متمم تا آخر تیر ماه سال بعد

۱۹- مقایسه عملکرد با بودجه

دلایل انحراف بودجه مصوب در این یادداشت ارائه شود .

۲۰- گروه حساب انتظامی

۱-۲۰ حساب انتظامی کنترل قراردادها

مشخصات قراردادها و تعدیل به تفکیک هر قرارداد مربوط به طرح تملک دارائی سرمایه ای و طرفهای قرارداد ارائه گردد .

۲-۲۰ حساب انتظامی تضمینات

مشخصات ضمانتنامه بانکی و وثیقه هایی که برای شرکت در مناقصه ، انعقاد قرارداد و تادیه پیش پرداخت ، از اشخاص حقیقی و حقوقی اخذ گردیده ارائه شود .

۳-۲۰ حساب انتظامی تامین اعتبار و تامین اعتبار سنواتی

مشخصات اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق به تفکیک و برحسب مشخصات اعتبار ارائه گردد .

۴-۲۰ سایر حسابهای حساب انتظامی

سایر حسابهای انتظامی شامل مانده اقلام اعتبار مصوب و تخصیص در مقابل دستگاه اجرایی ارائه گردد.

۲۱- صورت وضعیت دارائی های در جریان تکمیل یا ایجاد

۱-۲۱ مبلغ ریال دارائی در جریان تکمیل یا ایجاد شده از ابتدای شروع طرح

تملك دارائیهای سرمایه ای لغایت پایان سال $\times\times/13$ در سال جاری و سنوات قبل از محل منابع

عمومی و سایر منابع به تفکیک به شرح زیر است :

شماره طبقه بندی یا عنوان منابع	مانده در ابتدای سال جاری	افزایش از محل انتقال پرداختی غیر قطعی سنوات قبل دارائی های در جریان تکمیل یا ایجاد سنواتی	افزایش از محل دارائی های در جریان تکمیل یا ایجاد سال جاری	مانده در پایان سال $\times\times/13$
منابع عمومی :	ریال	ریال	ریال	ریال
	×	×	×	×
	×	×	×	×
	×	×	×	×
جمع	×	×	×	×
سایر منابع :	ریال	ریال	ریال	ریال
	×	×	×	×
	×	×	×	×
جمع	×	×	×	×
جمع کل	×	×	×	×

توضیح : این جدول با توجه به یادداشت های ۳ و ۴ می باشد .

وزارتخانه / سازمان / شرکت

طرح تملک دارائیهای سرمایه ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به $13\times\times/12\times\times$ و دوره متمم تا آخر تیر ماه سال بعد

۲۱-۲- مبلغ دارائی در جریان تکمیل یا ایجاد در پایان سال $13\times\times$ به تفکیک پروژه های مصوب تملک دارائی های سرمایه ای به شرح زیر است :

شرح پروژه

مبلغ (ریال)

۲۱-۳- دارائی در جریان تکمیل یا ایجاد در پایان سال $13\times\times$ به تفکیک فصول سرمایه گذاری ارائه شود

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

توضیحات کافی در صورت لزوم ارائه شود.

۲۳- دیون و بدهی های احتمالی

دیون تملک دارائی سرمایه ای در تاریخ $13\times\times$ تخصیص یافته است.

و اقلام آن بر اساس اسناد و مدارک در جریان پرداخت طی مانده حساب تعهدات پرداختنی و یا تامین اعتبار سنواتی منعکس است و بدهی های احتمالی تملک دارائی های سرمایه ای در تاریخ $13\times\times$ مبلغ ریال می باشد که جهت آن اعتباری تخصیص نیافته است یا تملک دارائی سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت فاقد دیون یا بدهی های احتمالی است.

۲۴- وضعیت اعتبارات ارزی

توضیحات کافی در مورد وضعیت اعتبارات ارزی تخصیص یافته و مصرف آن ارائه گردد.

وزارتخانه / سازمان / شرکت

تراز عملیات طرح تملک داراییهای سرمایه ای

در تاریخ ××/۱۲/۱۳ و دوره متمم تا آخر تیر ماه سال بعد

شرح		منابع عمومی		سایر منابع		جمع	
		بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار
اعتبار مصوب							
دستگاه اجرایی							
تخصیص اعتبار							
تنخواه گردان حسابداری							
بانک پرداخت تملک دارائی های سرمایه ای							
تنخواه گردان پرداخت							
پیش پرداخت سال جاری							
پیش پرداخت اعتبارات اسنادی سال جاری							
پیش پرداخت موجودی جنسی و کالا							
موجودی جنسی							
علی الحساب سال جاری							
دارائی در جریان تکمیل یا ایجاد							
کنترل تخصیص							
دریافتی از محل سایر منابع							
تعهدات پرداختنی							
سپرده های دریافتی							
بانک دریافت وجوه سپرده							
خزانه تمرکز وجوه سپرده							
تنخواه گردان رد وجوه سپرده							
بانک رد و جوه سپرده							
کسور وصولی							
کسور ارسالی							
موجودی جنسی سنواتی							
علی الحساب سنواتی							
پیش پرداخت سنواتی							
پیش پرداخت موجودی جنسی و کالای سنواتی							
پیش پرداخت اعتبارات اسنادی سنواتی							
دارائی در جریان تکمیل یا ایجاد سنواتی							
دریافتی از خزانه در سنوات قبل							
جمع							
تامین اعتبار							
ذخیره تامین اعتبار							
تامین اعتبار سنواتی							
ذخیره تامین اعتبار سنواتی							
حساب تضمینات							
طرف حساب تضمینات							
حساب کنترل قراردادها							
طرف حساب کنترل قراردادها							

مجری طرح تملک داراییهای سرمایه ای

امضاء

ذیحساب طرح تملک داراییهای سرمایه ای

امضاء

وزارتخانه / سازمان / شرکت

طرح تملک دارائیهای سرمایه ای

خلاصه وضعیت

در تاریخ $\times\times/12/13\times\times$ و دوره متمم تا آخر تیر ماه سال بعد

منابع عمومی		سایر منابع		جمع		شرح
بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	
	×××				×××	دستگاه اجرایی
×××				×××		اعتبار مصوب
×××				×××		تخصیص اعتبار
			×××		×××	دریافتهای سایر منابع
×××		×××		×××		دارائی در جریان تکمیل یا ایجاد
×××		×××		×××		علی الحساب
×××		×××		×××		پیش پرداخت
×××		×××		×××		پیش پرداخت موجودی جنسی (مصالح) و کالا
×××		×××		×××		پیش پرداخت اعتبار اسنادی
×××		×××		×××		موجودی جنسی
×××		×××		×××		واگذاری دارائی مالی (برگشتی به خزانه)
	×××		×××		×××	تعهدات پرداختنی
×××		×××		×××		جمع

مجری طرح تملک دارائیهای سرمایه ای

امضاء

ذیحساب طرح تملک دارائیهای سرمایه ای

امضاء

توجه شود :

اقدامات فوق بر اساس عملکرد طرح تملک دارائی سرمایه ای شامل اقلام سالجاری و سنوات قبل هریک از شروع تاکنون می باشد