واحد گزارشگر نمونه

صورت وضعیت مالی

در تاریخ 29 اسفند ماه 2×13

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **دارايي‌ها** | **یادداشت** | **29/12/2×13** | **29/12/1×13** | **بدهي‌ها و ارزش خالص** | **یادداشت** | **29/12/2×13** | **29/12/1×13** |
|  |  | **میلیون‌ ریال** | **میلیون‌ ریال** |  |  | **میلیون‌ ریال** | **میلیون‌ ریال** |
| **دارایی‌های جاری** |  |  |  | **بدهی‌های جاری** |  |  |  |
| **موجودی نقد** |  | **.....** | **.....** | **حساب‌ها و اسناد پرداختنی حاصل از عمليات مبادله اي** |  | **.....** | **.....** |
| **حساب‌ها و اسناد دریافتنی حاصل از عمليات مبادله اي** |  | **.....** | **.....** | **حساب‌ها و اسناد پرداختنی حاصل از عمليات غیرمبادله‌ای** |  | **.....** | **.....** |
| **حساب‌ها و اسناد دریافتنی حاصل از عمليات غیرمبادله‌ای** |  | **.....** | **.....** | **حصه جاری حسابها و اسناد پرداختنی بلندمدت** |  | **.....** | **.....** |
| **سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت** |  | **.....** | **.....** | **پیش‌دریافت‌ها** |  | **.....** | **.....** |
| **موجودی مواد و کالا** |  | **.....** | **.....** | **سایر بدهی‌های جاری** |  | **.....** | **.....** |
| **پیش‌پرداخت‌ها** |  | **.....** | **.....** | **جمع بدهی‌های جاری** |  | **.....** | **.....** |
| **جمع دارایی‌های جاری** |  | **.....** | **.....** | **بدهی‌های غیرجاری** |  |  |  |
| **دارایی‌های غیرجاری** |  |  |  | **حساب‌ها و اسناد پرداختنی بلندمدت** |  | **.....** | **.....** |
| **دارایی‌های ثابت مشهود** |  | **.....** | **.....** | **ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان** |  | **.....** | **.....** |
| **دارایی‌های نامشهود** |  | **.....** | **.....** | **سایر بدهی‌های غیرجاری** |  | **.....** | **.....** |
| **سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت** |  | **.....** | **.....** | **جمع بدهی‌های غیرجاری** |  | **.....** | **.....** |
| **سایر دارایی‌ها** |  | **.....** | **.....** | **ارزش خالص** |  |  |  |
| **جمع دارایی‌های غیرجاری** |  | **.....** | **.....** | **ارزش خالص پایان دوره**  **مازاد تجديد ارزيابي**  **تفاوت‌هاي تسعير عمليات خارجي** |  | **.....**  **.....**  **.....** | **.....**  **.....**  **.....** |
| **جمع دارایی‌ها** |  | ..... | ..... | **جمع ارزش خالص**  **جمع بدهی‌ها و ارزش خالص** |  | **.....**  ..... | **.....**  ..... |

یادداشت‌های توضیحی ......... تا ........... مندرج در صفحات ............. تا .............. ، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

واحد گزارشگر نمونه

صورت تغییرات در وضعیت مالی

برای سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 2×13

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | **یادداشت** | **سال 2×13** | | | | **سال 1×13** | | |
|  | | |  | **میلیون‌ ریال** | | **میلیون‌ ریال** | | **میلیون‌ ریال** | | **میلیون‌ ریال** |
| **درآمدها** | | |  |  | |  | |  | |  |
| **دریافتی از خزانه از محل اعتبارات تخصیص یافته** | | |  | **.....** | |  | | **.....** | |  |
| **دریافتی از خزانه از محل درآمدهای اختصاصی** | | |  | **.....** | |  | | **.....** | |  |
| **کمک‌های بلاعوض دریافتی** | | |  | **.....** | |  | | **.....** | |  |
| **سایر درآمدها** | | |  | **.....** | |  | | **.....** | |  |
| **جمع** | | |  |  | | **.....** | |  | | **.....** |
| **هزینه‌ها** | | |  |  | |  | |  | |  |
| **جبران خدمت کارکنان** | | |  | **(.....)** | |  | | **(.....)** | |  |
| **استفاده از کالاها و خدمات**  **مصرف سرمايه‌هاي ثابت** | | |  | **(.....)**  **(.....)** | |  | | **(.....)**  **(.....)** | |  |
| **بهره (سود)** | | |  | **(.....)** | |  | | **(.....)** | |  |
| **یارانه** | | |  | **(.....)** | |  | | **(.....)** | |  |
| **کمک‌های بلاعوض** | | |  | **(.....)** | |  | | **(.....)** | |  |
| **منافع (مزاياي) اجتماعي** | | |  | **(.....)** | |  | | **(.....)** | |  |
| **سایر هزینه‌ها** | | |  | **(.....)** | |  | | **(.....)** | |  |
| **جمع** | | |  |  | | **(.....)** | |  | | **(.....)** |
| **درآمدهای شناسایی شده از طرف دولت** | | |  |  | |  | |  | |  |
| **مالیات و عوارض** | | |  | **.....** | |  | | **.....** | |  |
| **درآمد حاصل از مالکیت دولت** | | |  | **.....** | |  | | **.....** | |  |
| **فروش کالا و خدمات** | | |  | **.....** | |  | | **.....** | |  |
| **جرایم و خسارات** | | |  | **.....** | |  | | **.....** | |  |
| **سایر** | | |  | **.....** | |  | | **.....** | |  |
| **جمع** | | |  |  | | **.....** | |  | | **.....** |
| **وجوه ارسالی به خزانه** | | |  |  | | **(.....)** | |  | | **(.....)** |
| **خالص تغییر در وضعیت مالی** | | |  |  | | **.....** | |  | | **.....** |
| **گردش حساب تغییرات در ارزش خالص** | | | | | | | | | | |
| **ارزش خالص در ابتدای سال** | | | |  | | **.....** | | **.....** | | |
| **دارايي‌هاي دريافتي**  **دارايي‌هاي انتقالي**  **تعديلات سنواتي** | | | |  | | **.....**  **(.....)**  **.....** | | **.....**  **(.....)**  **.....** | | |
| **ارزش خالص در ابتدای سال- تعدیل شده** | | | |  | | **.....** | | **.....** | | |
| **خالص تغییر در وضعیت مالی** | | | |  | | **.....** | | **.....** | | |
|  | | | |  | |  | |  | | |
| **ارزش خالص در پایان سال** | | | |  | | **.....** | | **.....** | | |

یادداشت‌های توضیحی ......... تا ........... مندرج در صفحات ............. تا .............. ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **واحد گزارشگر نمونه (عنوان دستگاه اجرایی .... ردیف دستگاه اجرایی...)**  **صورت مقایسه بودجه و عملکرد**  **برای سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 2×13** | | | | | | |
|  | **یادداشت** | **بودجه‌** | | **عملکرد بر مبنای قابل مقایسه** | **تفاوت بودجه نهایی و عملکرد** | |
|  | **اولیه** | **نهایی** |
|  |  | **ریال** | **ریال** | **ریال** | **ریال** | |
| منابع |  |  |  |  |  | |
| **دریافتی از محل اعتبارات هزینه عمومی** |  | ... | ... | ... | ... | |
| **دریافتی از محل اعتبارات هزینه اختصاصی** |  | ... | ... | ... | ... | |
| **دریافتی از محل اعتبارات تملک داراییهای سرمایه‌ای** |  | ... | ... | ... | ... | |
| **دریافتی از محل اعتبارات تملک داراییهای مالی** |  | ... | ... | ... | ... | |
| **جمع منابع** |  | ... | ... | ... | ... | |
| مصارف |  |  |  |  |  | |
| **هزینه‌های عمومی** |  | (...) | (...) | (...) | (...) | |
| **هزینه‌های اختصاصی** |  | (...) | (...) | (...) | (...) | |
| **تملک داراییهای سرمایه‌ای** |  | (...) | (...) | (...) | (...) | |
| **تملک داراییهای مالی** |  | (...) | (...) | (...) | (...) | |
| **جمع مصارف** |  | (...) | (...) | (...) | (...) | |
| **مازاد وجوه مصرف نشده** |  | ... | ... | ... | ... | |
| وجوه دریافتی از طرف دولت |  |  |  |  |  | |
| **درآمدهای عمومی** |  | ... | ... | ... | ... | |
| **درآمدهای اختصاصی** |  | ... | ... | ... | ... | |
| **واگذاری داراییهای سرمایه‌ای** |  | ... | ... | ... | ... | |
| **واگذاری داراییهای مالی** |  | ... | ... | ... | ... | |
| **جمع** |  | ... | ... | ... | ... | |

یادداشت‌های توضیحی ............ تا .......... جزءلاینفک صورتهای مالی است.