

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِیْمِ



سلسله کتاب‌ها
دوره آموزش پایه
ویژه اعضای هیئت امنا

آموزش دفاتر مالی مسجد

تهیه و تنظیم: مرکز رسیدگی به امور مساجد
انتشار: چاپ دوم، پاییز ۱۳۹۷
طراح جلد و مدیر هنری: محسن هادی

نشانی: تهران، خیابان جمهوری اسلامی، خیابان دانشگاه
جنوبی، نبش کوچه عطار د. پلاک ۵.
کد پستی: ۱۳۱۶۷۱۳۴۹۹
تلفن: ۶۶۴۹۷۰۲۷
www.masjed.ir



فهرست

اهداف استقرار نظام مالی	۱۱
خلاصه‌ای از آئین نامه مالی امور مساجد	۱۲
سیستم مالی تهیه شده توسط مرکز رسیدگی به امور مساجد	۱۵



دیباچه

در طلایعه چهل سالگی انقلاب شکوهمند اسلامی و بعد از چهار دهه تلاش و مجاهدت در عرصه های اقتصادی، سیاسی، نظامی و فرهنگی، فکر و کلام رسا و راسخ امام راحل به گوش می رسد که: «مسجد محلی است که از آن باید امور اداره شود. این مساجد بود که این پیروزی را برای ملت مادرست کرد. این مراکز حساسی است که ملت باید به آن توجه داشته باشند. اینطور نباشد که خیال کنند که حالا دیگر ما پیروز شدیم، دیگر مسجد می خواهیم چه کنیم. پیروزی ما برای اداره مسجد است.»^۱

در تمام این سال ها، فعالیت های شایان توجهی در بسیاری از نهادها و سازمان های متولی در حوزه مسجد صورت گرفته است. اما دانش تخصصی مدیریت مسجد و تدوین نظریات و تجربیات مرتبط با آن، در این دوره، امری مغفول و فراموش شده بود که در آستانه چهل سالگی انقلاب اسلامی و عطف به فرمایش امام عزیز (ره) که پیروزی ما برای اداره مسجد است، بر آن شدیم،

۱: ۵۹/۴/۲۰

داشته های خود را در مرکز رسیدگی به امور مساجد که به تعبیر مقام معظم رهبری، به عنوان «مرکز و مرجع مقبول، آگاه و نافذالکلمه ای در امر مساجد»^۱ محسوب می شود، در حوزه های مطالعاتی، برنامه ای و عملیاتی تجمیع و تدوین نموده و به محضر صاحب نظران، دست اندرکاران و کارگزاران عرصه مسجد تقدیم نماییم.

امید است ضمن مطالعه و بهره مندی از این مجموعه، با ارائه نظرات و پیشنهادات خود، در تکمیل هر چه بهتر و کیفی محصولات در حوزه مدیریت مسجد، سهیم باشید. فراموش نکنیم «چنانچه مساجد کیفیت شایسته خود را بیابد، هزینه های مادی و معنوی بسیاری از دوش جامعه، مردم و مسئولان برداشته خواهد شد»^۲.

مرکز رسیدگی به امور مساجد

۱: ابلاغیه ی رهبر معظم انقلاب به آیت الله مهدوی کنی برای تاسیس مرکز

۲: رهبر معظم انقلاب ۱۳۹۰/۷/۱۹

مقدمه:

مساجد به عنوان پایگاه اصلی انقلاب اسلامی موثرترین کانون دینی مردمی است که اهمیت و نقش والای آن در پیروزی انقلاب شکوهمند ایران اسلامی و حفظ دستاوردهای آن و حراست واقعی از اسلام ناب محمدی (ص) بر کسی پوشیده نیست.

از این رو همانگونه که بنیانگذار نظام مقدس جمهوری اسلامی فرمودند «حفظ مساجد امروزه جزو اموری است که اسلام به آن وابسته است» و به فرموده رهبر معظم انقلاب نیز «مسجد مظهر آمیختگی دنیا و آخرت و پیوستگی فرد و جامعه در دیدگاه و اندیشه مکتب اسلام است»

در نتیجه برای به نمایش درآوردن تصویری زیبا و نشاط انگیز از مساجد و افزایش میزان مشارکت مردم در اداره و برنامه های آن، لازم است مسجد از هرگونه مناقشه و منازعه به دور باشد که در همین راستا یکی از مسائل مهم، شفاف بودن در آمد و هزینه های آن و تنویر افکار عمومی در خصوص مسائل مالی می باشد، بنابراین استقرار نظام مالی و استفاده از روش صحیح حسابداری در مساجد، تحت نظارت و هدایت امام جماعت از ضرورت هایی است که مرکز

رسیدگی به امور مساجد در چارچوب ماموریت محوله جهت تحقق این امر
مهم از تمام توان و ظرفیت خود استفاده خواهد نمود.

« اهداف استقرار نظام مالی

با هدف حفظ و صیانت از جایگاه ائمه محترم جماعات و اعضای هیات امنای مساجد و نیز ایجاد انضباط مالی، رویه یکنواخت در مباحث مالی و حسابداری مساجد، عملیات استقرار نظام مالی منصوب مرکز رسیدگی به امور مساجد مشتمل بر آئین نامه مالی با ۱۶ ماده و ارائه دفاتر "دریافت و پرداخت" و "معین" و نیز آموزش های لازم در خصوص نحوه و چگونگی تحریر رویدادهای مالی تحقق یافته مساجد در داخل مساجد از آذر ماه سال ۱۳۹۲ هجری شمسی از سوی کارشناسان مالی منصوب از سوی مرکز رسیدگی به امور مساجد، آغاز گردیده و در این رابطه با هدف آموزش و تبیین بهتر مباحث حسابداری به مسئولین مالی مساجد کتاب حاضر به خدمتتان ایفاد می گردد.

« خلاصه‌ای از آئین نامه مالی امور مساجد

آئین نامه مالی مساجد در سال ۱۳۹۲ در ۱۶ ماده توسط مرکز رسیدگی به امور مساجد تنظیم و تدوین گردیده است که خلاصه و اهم موارد آن عبارت است:

● ماده (۱) منابع مالی:

کلیه درآمدهای مسجد اعم از نقدی و غیر نقدی (شامل کمکهای مردمی، اجاره رقبات، مراسم ختم و ...) که لازم است در دفاتر مالی (ماده ۳ این آئین نامه) ثبت و شناسایی گردد.

● ماده (۲) مخارج مالی:

کلیه هزینه های جاری فرهنگی و مذهبی، سرمایه ای و عمرانی (شامل هزینه پذیرایی، تعمیرات، مخارج مسجد، حق الزحمه خادم و امام جماعت و ...) که لازم است در دفاتر مالی (ماده ۳ این آئین نامه) ثبت و شناسایی گردد.

● ماده ۳) دفاتر مالی:

در این خصوص مسئولین مالی مسجد باید کلیه درآمدها و هزینه های مسجد را در دفاتر مالی ارائه شده توسط مرکز رسیدگی به امور مساجد (دفتر دریافت و پرداخت و دفتر معین) ثبت و شناسایی نماید.

● ماده ۴) حساب بانکی:

ضروری است هر مسجد دارای حداقل یک حساب بانکی حقوقی به نام مسجد با ۳ امضاء (امضای ثابت امام جماعت محترم و با مهر مسجد و ۲ نفر از اعضای هیات امناء بصورت متغیر) داشته باشد.

در این راستا طبق توافق به عمل آمده فی مابین مرکز رسیدگی به امور مساجد و بانک ملی هر مسجد می تواند با اخذ معرفی نامه از نواحی مرکز رسیدگی به امور مساجد اقدام به افتتاح حساب بانکی حقوقی بصورت حساب جاری (اخذ دسته چک) نماید.

- توضیح اینکه در صورت امکان افتتاح حساب حقوقی نزد سایر بانکها بلامانع است.

● ماده ۵) قراردادهای:

لازم است مسئولین ذیصلاح مسجد برای واگذاری به اجاره ی رقبات تجاری، مسکونی، اداری، و بکارگیری خادم و کارکنان مسجد طبق نمونه فرم قراردادهای تنظیم شده توسط مرکز رسیدگی به امور مساجد اقدام نمایند تا در آینده، مسجد از نظر مسائل حقوقی متضرر نگردد.

● ماده ۷) تنخواه گردان:

هیات امناء محترم مسجد در خصوص هزینه های جاری مسجد (بصورت

جزیی) طبق آئین نامه تنخواه گردان در ابتدای سال اقدام به انتخاب یک تنخواه دار نموده تا هزینه های جزئی مسجد توسط ایشان انجام پذیرد.

● ماده ۸) دارایی ثابت:

ضروریست به منظور حفظ و نگهداری از اموال و دارائیهای ثابت مسجد، مسئولین اقدام به تهیه صورت ریز اموال نموده و جهت حفظ و نگهداری در اختیار خادم مسجد یا شخص مورد انتخاب مسئولین ذیصلاح مسجد قرار دهند.

● ماده ۹) تهیه گزارش مالی:

مسئول مالی مسجد موظف است بیلان عملکردی از درآمدها و هزینه های مسجد تهیه و به امام جماعت و هیات امنای مسجد ارائه نماید. (این بیلان می تواند در دوره های ۳ ماهه، ۶ ماهه و سالانه تهیه شود).

نکته:

- شایسته است مسئولین مالی مساجد جهت کسب اطلاعات بیشتر در خصوص آئین نامه مالی مساجد نسخه کامل این آئین نامه را که در زمان حضور کارشناسان در مسجد به ایشان ارائه می گردد، مطالعه نمایند.

« سیستم مالی تهیه شده توسط مرکز رسیدگی به امور مساجد

مرکز رسیدگی به امور مساجد در خصوص ثبت و شناسایی کلیه درآمدها، هزینه ها، مطالبات و بدهی های حاصل از عملیات مالی مسجد، اقدام به تهیه و تنظیم سیستم مالی مکانیزه (در قالب نرم افزار حسابداری) و سیستم حسابداری دستی در قالب دو جلد دفاتر مالی با عنوان دفتر "دریافت و پرداخت" و دفتر "معین" نموده است.

سیستم مکانیزه نرم افزار مالی

با هدف سرعت بخشیدن در ثبت و شناسایی رویدادهای مالی و همچنین جلوگیری از اشتباهات احتمالی انسانی، پیشنهاد می گردد دست اندرکاران مسجد نسبت به اتخاذ تمهیدات لازم جهت استقرار سیستم نرم افزار مالی مکانیزه تهیه شده توسط مرکز رسیدگی به امور مساجد اقدام نمایند.

سیستم حسابداری دستی

در صورت عدم استفاده از سیستم حسابداری مکانیزه نرم افزار مالی، از سیستم حسابداری دستی شامل دفتر "دریافت و پرداخت" و دفتر "معین" بصورت جایگزین استفاده نمایید.

دفتر دریافت و پرداخت مخصوص سیستم حسابداری دستی

دفتر "دریافت و پرداخت" باهدف ثبت و شناسایی کلیه دریافتها و پرداختهای صرفاً نقدی و به منظور تعیین میزان نقدینگی متعلق به مسجد در هر مقطع زمانی که مشتمل بر موجودی نقد نزد "بانکها"، "صندوق" و "تنخواه گردان" می باشد، تحریر می گردد. در همین رابطه به منظور مشخص نمودن نحوه و چگونگی ثبت و شناسایی رویدادهای مالی در هر یک از سرفصلهای دفتر "دریافت و پرداخت" توضیحاتی بشرح صفحه بعد ارائه می گردد:

● ۱-بانکها

مسئول مالی مسجد موظف است از بابت هر یک از بانکهای خود، اقدام به ثبت رویدادهای آن بانک بصورت جداگانه در دفتر دریافت و پرداخت که طبق فهرست شامل هفت بانک می باشد اقدام نماید. بصورتی که اگر مسجد دارای دو بانک بعنوان مثال بانک های ملت و ملی باشد گردش دریافت و پرداخت بانک ملت در صفحه ۱ دفتر دریافت و پرداخت و گردش حساب بانک ملی در صفحه ۹ دفتر دریافت و پرداخت ثبت گردد.

نکته:

- لازم به یادآوری است صرفاً عملیاتی که از طریق بانک انجام می پذیرد در سرفصل بانک ثبت و شناسایی گردد.

- در صورت وجود حساب های پس انداز قرض الحسنه نزد صندوق های قرض الحسنه، انعکاس گردش آنها نیز مشابه یک بانک تلقی می گردد.

● ۲- صندوق

کلیه وجوه دریافتی و پرداختی بصورت نقد خارج از سیستم بانکی باید در این سرفصل ثبت و شناسایی گردد.

● ۳- تنخواه گردان

تنخواه گردان عبارت است از وجهی که در صورت نیاز و بنا به درخواست برای انجام پاره ای از هزینه های جزئی در اختیار یکی از اعضای هیات امناء، مسئول مالی و یا فردی به تشخیص امام جماعت محترم قرار می گیرد تا به تدریج هزینه های انجام شده را در قبال اخذ رسید پرداخت نماید. تنخواه دار باید از بابت هزینه های انجام شده از محل وجه دریافتی صورت ریز هزینه ها را تهیه و به مسئول مالی تحویل نماید. مسئول مالی نیز پس از بررسی صورت ریز هزینه ها و مبالغ پرداختی به تنخواه دار مجدداً تنخواه مربوطه را تأمین و شارژ خواهد نمود.

دفتر معین مخصوص سیستم حسابداری دستی

به منظور تسریع در امر گزارش گیری به تفکیک هر یک از اقلام درآمدی و هزینه ای انجام پذیرفته در مسجد و مشخص نمودن مطالبات و بدهی های مسجد، دفتر معین تنظیم و تدوین گردیده است.

از اهداف تحریر دفتر معین این است که در هر مقطعی از سال می توانیم گزارش تهیه و مشخص نماییم در چه سرفصلی از درآمدها و هزینه ها چه میزان کسب درآمد و یا هزینه انجام داده ایم و یا اینکه مسجد چه میزان مطالبات یا بدهی به اشخاص دارد (اعم از امام جماعت، اعضای هیات امناء و سایرین). فهرست اقلام تشکیل دهنده هر یک از سرفصلهای دفتر معین ارائه شده به شرح موارد "الف" الی "ح" صفحات بعد می باشد:

● (الف) درآمدها

فهرست درآمدها به تفکیک نوع درآمدهای مسجد مشتمل بر اقلام کمکهای مردمی، اجاره رقبات تجاری و اداری، کمک دریافتی از شهرداری، کمک دریافتی از اداره اوقاف، کمک دریافتی از سایر نهادها و ارگان ها، کمک های غیر نقدی و... در صفحات ۱ الی ۶۰ دفتر معین درج گردیده است که به اختصار و با هدف روشن شدن موضوع و ماهیت برخی از این اقلام درآمدی نکاتی بشرح ذیل ارائه می گردد:

● ردیف ۲) اجاره رقبات واحدهای تجاری، اداری و مسکونی

در صورت وجود چندین فقره رقبات تجاری، اداری و مسکونی پیشنهاد می گردد که با هدف مشخص نمودن دریافت به موقع و کامل اجاره بهای ماهیانه هر یک از مستاجرین به صورت جداگانه و داخل یک صفحه از صفحات دفتر از صفحه ۷ الی ۲۶ استفاده گردد.

● ردیف ۶) کمک‌های غیرنقدی

بخشی از کمک‌های صورت گرفته در مسجد بصورت غیرنقدی و در قالب دریافت کالا و اجناس می‌باشد. در این صورت ضروریست نسبت به قیمت گذاری تقریبی اقلام دریافت شده اقدام و نسبت به انعکاس آن در سرفصل‌های کمک‌های غیرنقدی (صفحه ۳۳ دفتر معین) به طرفیت هر یک از اقلام هزینه ای که کمک غیرنقدی مرتبط با آن موضوع می‌باشد ثبت می‌گردد. (بعنوان مثال در صورت دریافت مصالح ساختمانی بصورت غیرنقدی معادل رقم ریالی منعکس در سرفصل کمک غیرنقدی همزمان در سرفصل فعالیت‌های عمرانی ساختمانی و تعمیراتی مسجد به شرح صفحه ۱۰۳ دفتر معین ثبت می‌گردد)

● (ب) هزینه‌ها

فهرست هزینه‌ها به تفکیک نوع هزینه‌های مسجد مشتمل بر هزینه‌های اطعام و پذیرایی، هزینه مصرفی انشعابات، هزینه مداح و سخنران، هزینه کمک بلاعوض و... در صفحات ۶۱ الی ۱۳۰ دفتر معین درج گردیده است. که به اختصار و با هدف روشن شدن موضوع و ماهیت برخی از این اقلام هزینه ای نکاتی بشرح ذیل ارائه می‌گردد:

● ردیف ۸) هزینه حق الزحمه خادم و کارکنان:

هزینه‌های حقوق و دستمزد مربوط به هر یک از کارکنان به صورت مجزا از یکدیگر و هر کدام در داخل یک صفحه از صفحات دفتر معین از صفحات ۸۹ الی ۹۶ ثبت و انعکاس می‌یابد.

● (پ) مطالبات

مطالبات مسجد معمولاً مشتمل بر مطالبات نقدی (نظیر پرداخت وام و ودایع قرض الحسنه اجاره به ائمه جماعت، خادم، برخی از نماز گزاران و اعضای هیات امنای مسجد می باشد که معمولاً در طول چند ماه و در قالب اقساط چند ماهه باز یافت می گردد) و نیز مطالبات غیر نقدی (ناشی از طلب از مستاجرین از بابت عدم دریافت به موقع اجاره بهای ماهیانه رقبات و یا اخذ اجاره بهای مربوطه پیش از طی شدن مدت مربوطه و در قالب اسناد دریافتی) می باشد. لازم به ذکر است که جهت ثبت و شناسایی مطالبات نقدی، استفاده همزمان از دفاتر "دریافت و پرداخت" و "معین" ضروری بوده لکن جهت ثبت و شناسایی مطالبات غیر نقدی ضرورتی به استفاده از دفاتر "دریافت و پرداخت" نمی باشد و به عبارت دیگر مطالبات غیر نقدی تنها در دفتر "معین" ثبت می گردد.

● (ت) بدهی ها

بدهی های مسجد نیز مشتمل بر بدهی های نقدی (نظیر دریافت وام ها و تسهیلات بانکی، مبالغ قرض الحسنه دریافتی از ائمه جماعت، هیات امنای مسجد و یا برخی از نماز گزاران مسجد می باشد که معمولاً در موعد توافق شده می بایستی در وجه طلبکاران پرداخت گردد) و نیز بدهی های غیر نقدی (نظیر خرید اقلام و مایحتاج مورد نیاز مسجد از فروشندگان و ارائه دهندگان خدمات و یا هزینه های انجام شده توسط دست اندر کاران مسجد) می باشد. لازم به یادآوری است که جهت ثبت و شناسایی بدهی های نقدی استفاده همزمان از دفاتر "دریافت و پرداخت" و "معین" ضروری بوده لکن در ثبت و شناسایی بدهی های غیر نقدی ضرورتی به استفاده از دفاتر "دریافت و پرداخت" نداشته و صرفاً این رویدادهای مالی در دفاتر "معین" ثبت و شناسایی می گردد.

● (ث) ودایع پرداختنی

سرفصل مذکور به منظور نمایش میزان بدهی مسجد از بابت ودایع قرض الحسنه دریافتی از مستاجرین پیش بینی گردیده است و در خاتمه موعد اجاره بلافاصله پس از تحویل رقبه مربوطه از سوی مستاجرین به مسئولین ذیصلاح مسجد، تسویه می گردد.

● (ج) حساب های انتظامی

در رعایت حفظ منافع مسجد پیشنهاد می گردد در صورت امکان نسبت به اخذ اسناد انتظامی در قالب (چک یا سفته) از منعقد کنندگان قراردادها اقدام لازم صورت پذیرد. همچنین در صورت ارائه ضمانت از سوی مسجد به اشخاص حقیقی و حقوقی لزوم ثبت این مبالغ در صفحات ۱۵۵ الی ۱۶۳ ضروری می باشد. لازم به یادآوری است که این موضوع فقط در دفاتر "معین" ثبت می گردد.

● (چ) مازاد (کسری) درآمده هزینه

در پایان هر سال می بایستی درآمدها از هزینه های مسجد کسر گردد. در صورتیکه درآمدهای کسب شده توسط مسجد بیشتر از هزینه های انجام شده مسجد باشد "مازاد درآمد به هزینه" و در صورتیکه هزینه های انجام شده بیشتر از درآمدهای کسب شده باشد "کسری هزینه به درآمد" خواهیم داشت. حساب و مازاد (کسری) درآمد و هزینه در صفحه ۱۶۱ دفتر معین قابل ثبت است.

● (ح) بستن و انتقال حساب های مسجد به سال بعد در پایان هر سال

بطور کلی دو نوع حساب (حساب دائمی و حساب موقت) در حسابداری وجود دارد و تعریف شده است.

حساب دائمی به حسابی گفته می شود که مانده آن از سالی به سال بعد عیناً

منتقل می‌گردد، مثل حساب موجودی نقد و بانک، ودایع پرداختی به مستاجرین، مطالبات و بدهی‌ها و...

حساب موقت به حسابی گفته می‌شود که مانده آن به سال مالی بعد منتقل نمی‌گردد، مثل حساب درآمد و هزینه (یعنی درآمد و هزینه هر سال مربوط به همان سال بوده از تباطی به سال مالی بعد ندارد) اینگونه حساب‌ها در سرفصلی دیگر و بعنوان مازاد (کسری) درآمد و هزینه انباشته به سال بعد منتقل می‌گردد. بطوریکه اگر در پایان سال درآمدها نسبت به هزینه‌ها بیشتر باشد، مازاد درآمد به هزینه و اگر هزینه‌ها نسبت به درآمدها بیشتر باشد، کسری درآمد به هزینه خواهیم داشت و این حساب‌های موقت در این سرفصل، "سرفصل مازاد (کسری) درآمد و هزینه" به سال بعد منتقل می‌گردد.

مثال:

در راستای درک بهتر نحوه استفاده از دفاتر مالی ارائه شده توسط کارشناسان مرکز رسیدگی به امور مساجد اقدام به طرح یک مثال و ثبت و شناسایی رویدادهای مالی آن در دفاتر نموده و در پایان بیلان عملکرد این مسجد را نشان خواهیم داد:

مسجد حضرت ابوالفضل (ع) در اواخر سال ۱۳۹۳ توسط کمک های مردمی احداث گردیده است. مسجد دارای دو باب واحد تجاری و همچنین ۲ فقره حساب بانکی می باشد که مانده های ابتدای دوره حساب هادر سال ۱۳۹۴ بشرح صفحه بعد می باشد:

■ مغازه نانوائی - مبلغ ودیعه ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال - چک تضمین تخلیه

به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال

■ مغازه سوپرمارکت - مبلغ ودیعه ۷۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال - چک تضمین

تخلیه به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال

■ مانده حساب بانک تجارت شعبه خیابان آزادی به مبلغ ۷۷,۰۰۰,۰۰۰

ریال

■ مانده حساب بانک ملی شعبه خیابان جمهوری به مبلغ

۲۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال

■ مانده موجودی نزد صندوق مسجد آقای غلامی به مبلغ

۳۴,۵۰۰,۰۰۰ ریال

■ مانده موجودی نزد تنخواه گردان مسجد آقای اکبری به مبلغ

۶,۵۰۰,۰۰۰ ریال

■ طلب آقای مسلمی از هیات امنای مسجد، از مسجد حضرت

ابوالفضل (ع) به مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال

■ بدهی مسجد به آقای کر بلائی بابت خرید مصالح ساختمانی به مبلغ

۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال

■ مازاد (کسری) درآمد به هزینه در ابتدای سال (۶۵,۰۰۰,۰۰۰) ریال

کسری می باشد.

توضیحات

جهت رعایت استاندارد حسابداری ماهیت اقلام ترازنامه و صورت درآمد و هزینه به شرح ذیل عنوان می گردد:

- ورود وجه نقد در ستون دریافت و خروج وجه نقد در ستون پرداخت دفتر "دریافت و پرداخت" درج می گردد.
- مبالغ حساب هزینه هادر ستون بدهکار درج می گردد.
- مبالغ حساب درآمدهادر ستون بستانکاران درج می گردد.
- مطالبات: در صورت وجود این سرفصل ماهیت آن بدهکار می باشد و در زمان تسویه مبلغ در ستون بستانکار درج می گردد.
- بدهی ها و ودایع مستاجرین: در صورت وجود این سرفصل ماهیت آن بستانکاری می باشد و در زمان تسویه مبلغ در ستون بدهکار درج می گردد.
- حساب تنخواه گردان پایان هر دوره مالی باید تسویه گردد.

سایر دریافت و پرداخت های انجام شده طی فروردین و اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ به ترتیب زیر گزارش گردیده است:

۱- هزینه برگزاری مراسم فاطمیه به مبلغ ۲۹ میلیون ریال از محل صندوق مسجد در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۰۴ (صفحه ۴۷ دفتر دریافت و پرداخت و صفحه ۱۱۵ دفتر معین)

<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: center; padding: 5px;"> ۴۷ دفتر دریافت و پرداخت </div>												
<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: center; padding: 5px;"> صندوق هزینه بهداشتی، نظافتی و مدارخانه مسجد </div>												
ردیف	تاریخ	ماه	روز	شرح	دریافت (ریال)	پرداخت (ریال)	تجزیه	باقیمانده (ریال)	۲	۳	۴	
				منقول از صفحه	۲۹۰۰۰۰۰۰۰			۲۹۰۰۰۰۰۰۰				
				پرداخت بابت برگزاری مراسم فاطمیه								
			۱۳۹۷									
			۰۴									
				نقل به صفحه.....								
۲	۹	۰	۰									



۱۱۵

دفتر معین

حساب‌های بنده برگزاری مراسم و جشنهای مذهبی و ملی

بایگمانده (ریال)	بستانکار (ریال)	بدهکار (ریال)	شرح	تاریخ	
				شماره حسابداری	روز
				ماه	سال
۳۹۰۰۰۰۰۰		۳۹۰۰۰۰۰۰	مستوفی از صفحه	۲	۴۷
			پرداخت بابت برگزاری مراسم فاطمیه	۱	۴
۳۹۰۰۰۰۰۰			نقل به صفحه.....		

۵۳

دفتر دریافت و پرداخت

تنخواہ آقای اکبری

تاریخ روز - ماه - سال	شرح	دریافت (ریال)	پرداخت (ریال)	باقیمانده (ریال)	تجزیه	
					تاریخ	شرح
	منقول از صفحه ابتدای دوره	۴۵۰۰۰۰۰۰		۴۵۰۰۰۰۰۰		
۳۱/۸/۴	پرداخت بابت خرید لوازم آبدارخانه		۲۰۰۰۰۰۰۰	۴۵۰۰۰۰۰۰		
تقل به صفحه.....						

۳- خرید مواد شوینده و بهداشتی جهت آبدارخانه مسجد در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۰۸ به مبلغ ۲ میلیون ریال توسط تنخواہ گردان آقای اکبری.
(صفحه ۵۳ دفتر دریافت و پرداخت و صفحه ۸۱ دفتر معین)

۸۱

دفتر معین

صندوق هزینه‌بهداشتی، نطفاتی و ابدار خانه مسجد

باقیمانده (ریال)	بستانکار (ریال)	بدهکار (ریال)	شرح	تاریخ	
				شماره حسابداری	روز و ماه
۲۰۰۰۰۰۰۰		۲۰۰۰۰۰۰۰	منقول از صفحه خرید لوازم آبدارخانه - مواد شوینده	۵۳	۱۸
نقل به صفحه.....					

دفتر معین			حساب هزینه‌های فعالیهای عمرانی، ساختمانی و تعمیرات مسجد				
۱۰۳ باقیمانده (ریال)		۱۰۳ بستانکار (ریال)		۱۰۳ بدهکار (ریال)		شرح	
تاریخ		مشاره		مشاره		مشاره	
		حسابداری	صفا	حسابداری	صفا	حسابداری	صفا
۲۰۰۰۰۰۰۰				۲۰۰۰۰۰۰۰		۴	منقول از صفحه
						۹	ایزوگام آشپزخانه مسجد
						۱	
						۱۲	
نقل به صفحه.....							

۵- دریافت کمک مردمی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۱۴ جهت تعمیرات داخل مسجد به مبلغ ۲,۵ میلیون ریال و واریزه حساب بانک تجارت. (صفحه ۱ دفتر دریافت و پرداخت و صفحه ۱ دفتر معین)

بانک تجارت شعبه خیابان آزادی شماره حساب.....		
دفتر دریافت و پرداخت		۱
تفصیلی		باقیمانده (ریال)
دریافت (ریال)		۷۷۰۰۰۰۰۰۰
پرداخت (ریال)		۷۹۵۰۰۰۰۰۰
دریافت (ریال)		۲۳۰۰۰۰۰۰۰
شرح		مستقل از صفحه - ابتدای دوره
شرح		دریافت بابت کمک‌های مردمی
تاریخ	مسترد حسابداری	۵۱۱۴۴
روز	ماه	
سال	سال	
روز	ماه	
سال	سال	
روز	ماه	
سال	سال	
روز	ماه	
سال	سال	
روز	ماه	
سال	سال	
روز	ماه	
سال	سال	

نقل به صفحه.....

۶- دریافت از بابت دو فقره مراسم ختم برگزار شده مرحومین غلامی و سیاقی در تاریخهای ۱۷ و ۱۸ فروردین ماه و دریافت توسط صندوقدار مسجد جمعاً به مبلغ ۵ میلیون ریال. (صفحه ۴۷ دفتر دریافت و پرداخت و صفحه ۳۵ دفتر معین)

صندوق: آقای غلامی		دفتر دریافت و پرداخت		۴۷	
تاریخ	م شماره حساب جاری	شرح	دریافت (ریال)	پرداخت (ریال)	باقیمانده (ریال)
		منقول از صفحه - ابتدای دوره	۳۴۵۰۰۰۰۰		۳۴۵۰۰۰۰۰
۱۱/۴	۱۱	دریافت بابت برگزاری مراسم فاطمیه		۲۹۰۰۰۰۰۰	۵۵۰۰۰۰۰
۱۱/۵	۲	دریافت بابت کمک‌های مردمی	۲۵۰۰۰۰۰۰		۸۰۰۰۰۰۰
۱۱/۷	۶	دریافت بابت مراسم ختم کتیری	۲۵۰۰۰۰۰۰		۱۰۵۰۰۰۰۰
۱۱/۸	۶	دریافت بابت مراسم ختم شادخواه	۲۵۰۰۰۰۰۰		۱۳۰۰۰۰۰۰
نقل به صفحه:.....					

۱۱۹

دفتر معین

حساب هزینه خرید تجهیزات، اقلام سرمایدی و اثاثیه

پایمانده (ریال)	بستانکار (ریال)	بدهکار (ریال)	شرح	شماره	تاریخ
				حسابداری	روز
باقیمانده (ریال)	بستانکار (ریال)	بدهکار (ریال)	شرح	شماره	تاریخ
۱۹۰۰۰۰۰۰			منقول از صفحه		
		۱۹۰۰۰۰۰۰	بابت خرید صندلی	۷۱	۱۲۰

نقل به صفحه.....



۸- پرداخت بدهی آقای کر بلایی به مبلغ ۲۰ میلیون ریال بابت خرید مصالح
 در سال قبل مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۰ مالی صدور یک فقره چک از بانک تجارت.
 (صفحه ۱ دفتر دریافت و پرداخت و صفحه ۱۴۵ دفتر معین)

بانک تجارت شعبه خیابان آزادی شماره حساب..... دفتر دریافت و پرداخت ۱																					
شماره حسابداری	تاریخ ماه روز	شرح			دریافت (ریال)	پرداخت (ریال)	باقیمانده (ریال)	تخصیص													
		بابت	بابت	بابت																	
			مقول از صفحه - ابتدای دوره		۷۷۰۰۰۰۰۰۰		۷۷۰۰۰۰۰۰۰														
	۱۴	۱	دریافت بابت کمک‌های مردمی		۲۵۰۰۰۰۰۰۰																
	۲۰	۷	پرداخت بابت خرید تجهیزات			۱۹۰۰۰۰۰۰۰															
	۲۲	۸	پرداخت بدهی آقای کر بلایی			۲۰۰۰۰۰۰۰۰															

تقل به صفحه.....

۹- دریافت کمکهای مردمی در مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۵ به مبلغ ۶ میلیون ریال واریز آن به حساب بانک ملی. (صفحه ۹ دفتر دریافت و پرداخت و صفحه ۱ دفتر معین)

بانک ملی شعبه خیابان جمهوری شماره حساب.....																	
دفتر دریافت و پرداخت																	
۹																	
شماره حساب		تاریخ		شرح	دریافت (ریال)	پرداخت (ریال)	باقیمانده (ریال)	تخصیص	روز					ماه			
۲۲	۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۳	۱۳۹۴	مقتول از صفحه - ابتدای دوره	۲۲	۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰										
۲۰	۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳	۱۳۹۴	پرداخت بابت ایزوگام آشپزخانهی مسجید		۲۰	۰۰۰۰۰۰۰۰										
۸۰	۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵	۱۳۹۴	دریافت کمک مردمی	۶	۰۰	۰۰۰۰۰۰۰۰										
تقل به صفحه.....																	



دफتر معين			حساب کمک‌های مردمی			
بایماننده (ریال)	بستانکار (ریال)	بدهکار (ریال)	شرح	تاریخ		
				شماره حساباری	روز	ماه
۲۵۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰۰		منقول از صفحه			
۵۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰۰		وجوه جمع آوری نزد صندوق	۲	۴۷	۱۵
۱۱۰۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰۰		دریافت کمک مردمی بابت تعمیرات	۵	۱	۱۴
			دریافت کمک‌های مردمی	۹	۱	۲۵
			نقل به صفحه.....			

۱۰- دریافت اجاره بهاء سوپرمارکت و نانوائی به ترتیب مبالغ ۷ و ۸ میلیون ریال در تاریخ ۳۰/۱/۱۳۹۴ و واريز به ترتيب در حساب بانكهاي تجارت و ملي. (صفحات ۱ و ۹ دفتر دریافت و پرداخت و صفحات ۷ و ۸ دفتر معین)

بانک تجارت شعبه خیابان آزادی شماره حساب:.....											
د دفتر دریافت و پرداخت			شرح	تاریخ		شماره		توضیحات			
روز	ماه	سال		حسابداری	امتیاز						
								تقل به صفحه.....			
۷	۷	۰۰	۰۰	۰۰	۰۰	۰۰	۰۰				
۷	۹	۵۰	۰۰	۰۰	۰۰	۰۰	۰۰				
۶	۰	۵۰	۰۰	۰۰	۰۰	۰۰	۰۰	دریافت بابت کمک های مردمی			
۴	۰	۵۰	۰۰	۰۰	۰۰	۰۰	۰۰	پرداخت بابت خرید تجهیزات			
۴	۰	۵۰	۰۰	۰۰	۰۰	۰۰	۰۰	پرداخت بدی آقای کربلایی			
۴	۷	۵۰	۰۰	۰۰	۰۰	۰۰	۰۰	دریافت اجاره بها سوپرمارکت			



دفتر معین						
حساب‌اجاره رقبات، واحدهای تجاری، اداری و مسکونی - مغازه‌نمایی						
۸	باقیمانده (ریال)	بستانکار (ریال)	بدهکار (ریال)	شرح	شماره	تاریخ
					حسابداری	روز
					۹	۱۰
					۱۱	۱۲
۸۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰۰۰			منقول از صفحه		
				اجاره فروردین ماه	۱۰۹	۱۳۰
				نقل به صفحه.....		

شرح	بدهکار (ریال)	بستانکار (ریال)	بدهکار (ریال)	تاریخ	
				شماره حسابداری	روز
باقیمانده (ریال)					
۴۵۰۰۰۰۰۰					
شرح					
مستقل از صفحه					
بابت مداخله شهادت امام علی (ع) ۱۱/۵۳/۲۲	۴۵۰۰۰۰۰۰				
نقل به صفحه.....					

۱۲- پرداخت حق القدم فروردین ماه امام جماعت مسجد و حق الزحمه خادم مسجد به ترتیب مبالغ ۹ و ۶ میلیون ریال در تاریخ ۰۳/۰۲/۱۳۹۴ از حساب نزد بانک تجارت و با صدور دو فقره چک به شماره های ۷۰۱۲۵۰ و ۷۰۱۲۵۱. (صفحه ۱ دفتر دریافت و پرداخت و صفحات ۹۷ و ۸۹ دفتر معین)

شماره حساب جاری		تاریخ		شرح	دریافت (ریال)	پرداخت (ریال)	باقیمانده (ریال)
شماره	حسابداری	ماه	روز				
				مقتول از صفحه - ابتدای دوره	۷۷۰۰۰۰۰۰		۷۷۰۰۰۰۰۰
				دریافت بابت کمک های مردمی	۲۵۰۰۰۰۰۰		۷۹۵۰۰۰۰۰۰
				پرداخت بابت خرید تجهیزات		۱۹۰۰۰۰۰۰	۶۰۵۰۰۰۰۰۰
				پرداخت بدهی آقای کر بلایی		۲۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۵۰۰۰۰۰۰
				دریافت اجاره بها سوپرمارکت	۷۰۰۰۰۰۰۰		۴۷۵۰۰۰۰۰۰
				پرداخت حق القدم امام جماعت فروردین ماه		۹۰۰۰۰۰۰۰	۳۸۵۰۰۰۰۰۰
				پرداخت حق الزحمه خادم فروردین ماه		۶۰۰۰۰۰۰۰	۳۲۵۰۰۰۰۰۰
				تقل به صفحه.....			

۱

دفتر دریافت و پرداخت

بانک تجارت شعبه خیابان آزادی شماره حساب.....



۸۹
دفتر معین
حساب هزینه حق الزحمه خادم و کارکنان (حقوق، عیدی، پاداش و...)

ردیف	تاریخ	شماره		شرح	مستهلک از صفحه	بدهکار (ریال)	بستانکار (ریال)	باقیمانده (ریال)	تفصیلی
		شماره	حسابداری						
		ماه	روز						
۱				متقول از صفحه					
۲				حق الزحمه فروردین ماه		۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰		۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	
۳									

تقل به صفحه.....

۱۳- شارژ تنخواه آقای اکبری به مبلغ ۵ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۶ از محل صندوق مسجد. (صفحه ۵۳ دفتر دریافت و پرداخت و صفحه ۴۷ دفتر دریافت و پرداخت)

تنخواه گران آقای اکبری														
دفتر دریافت و پرداخت ۵۳														
تاریخ		شرح	دریافت (ریال)				پرداخت (ریال)				باقیمانده (ریال)			
روز	ماه		مستأد	حسابداری	مبلغ	پیش‌پرداخت	مبلغ	پیش‌پرداخت	مبلغ	پیش‌پرداخت	مبلغ	پیش‌پرداخت	مبلغ	پیش‌پرداخت
					مقتول از صفحه - ابتدای دوره	۶ ۵۰۰ ۰۰۰ ۰۰								
				۳	۱	۸	۱۱	۲	۲	۲	۴	۵۰۰	۰۰۰	۰۰
				۱۱	۲	۲	۱۱	۲	۲	۲	۴	۵۰۰	۰۰۰	۰۰
				۱۳	۲	۶								
تقل به صفحه.....														

باقیمانده (ریال)	پرداخت (ریال)	دریافت (ریال)	شرح	تاریخ	
				شماره حسابداری	روز
۳۴۵۰۰۰۰۰		۳۴۵۰۰۰۰۰	مقتول از صفحہ - ابتدای دورہ	افتتاحیہ	
۵۵۰۰۰۰۰	۳۹۰۰۰۰۰۰		پرداخت بابت مراسم فاطمیہ	۱	۴
۸۰۰۰۰۰۰		۲۵۰۰۰۰۰	دریافت بابت کمک‌های مردمی	۲	۵
۱۰۵۰۰۰۰۰		۲۵۰۰۰۰۰	دریافت بابت مراسم ختم کبری	۶	۱۷
۱۳۰۰۰۰۰		۲۵۰۰۰۰۰	دریافت بابت مراسم ختم شادخواہ	۶	۱۸
۸۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰		پرداخت بابت شارژ تنخواہ گردان	۱۳	۶
			نقل بہ صفحہ.....		

۱۴- خرید لوازم آبدارخانه (چای و قند) به مبلغ ۱/۵ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۲ از محل تنخواه مسجد. (صفحه ۵۳ دفتر دریافت و پرداخت و صفحه ۸۱ دفتر معین)

تنخواه گران آقای اکبری																				
دفتر دریافت و پرداخت ۵۳																				
تاریخ	شماره حسابداری	شرح	دریافت (ریال)			پرداخت (ریال)			باقیمانده (ریال)											
			روز	ماه	سال	روز	ماه	سال	روز	ماه	سال									
		مقبول از صفحه - ابتدای دوره																		
۸	۱	پرداخت بابت خرید لوازم آبدارخانه																		
۲	۲	پرداخت بابت مداحی شیشه‌ها در امام علی النقی (ع)																		
۶	۲	دریافت از صندوق مسجد بابت شارژ																		
۱۳	۲	پرداخت بابت خرید لوازم آبدارخانه																		
		تقل به صفحه.....																		

د دفتر معین				حساب‌های بندها داشته، نطافتی و آبدارخانه مساجد			
۸۱	باقیمانده (ریال)	بستانکار (ریال)	بدهکار (ریال)	شرح	تعداد	مبلغ	تاریخ
					صادر	مبلغ	
				مفقول از صفحه			
	۲۰۰۰۰۰۰۰		۲۰۰۰۰۰۰۰	خرید لوازم آبدارخانه - مواد شوینده	۳	۵۳۱	۸
	۳۵۰۰۰۰۰۰		۱۵۰۰۰۰۰۰	خرید لوازم آبدارخانه - چای و قند	۱۴	۵۳۲	۱۲
	۳۵۰۰۰۰۰۰		۳۵۰۰۰۰۰۰	نقل به صفحه.....			

۱۵- در تاریخ ۱۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ هزینه های زیر توسط تنخواه مسجد پرداخت شده است: مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ ریال بابت هزینه گاز مصرفی، مبلغ ۱,۴۰۰,۰۰۰ ریال بابت هزینه های مداح و سخنرانی، پرداخت شده است. (صفحه ۵۳ دفتر دریافت و پرداخت و صفحات ۶۵ و ۶۹ دفتر معین)

تنخواه گران آقای اکبری		دفتر دریافت و پرداخت		۵۳	
شرح	دریافت (ریال)	پرداخت (ریال)	باقیمانده (ریال)	تاریخ	
				شماره حسابداری	ماه روز
مقبول از صفحه - ابتدای دوره <td>۶۵۰۰۰۰۰۰</td> <td></td> <td>۶۵۰۰۰۰۰۰</td> <td></td> <td></td>	۶۵۰۰۰۰۰۰		۶۵۰۰۰۰۰۰		
پرداخت بابت خرید لوازم آبدارخانه		۲۰۰۰۰۰۰۰۰		۳	۸
پرداخت بابت مداحی شیعهات امام علی (ع)		۴۵۰۰۰۰۰۰		۱۱	۲
دریافت از صندوق مسجد بابت شارژ	۵۰۰۰۰۰۰۰			۱۳	۲
پرداخت بابت خرید لوازم آبدارخانه		۱۵۰۰۰۰۰۰		۱۴	۲
پرداخت هزینه گاز و مداح و سخنران		۲۲۰۰۰۰۰۰		۱۵	۲
				۱۳	۱۳
نقل به صفحه.....					



تاریخ	شماره		شرح	بدهگر (ریال)	بستانگر (ریال)	باقیمانده (ریال)
	مسئول حسابداری	تاریخ				
	ماه	روز				
	بند	تاریخ				
	صفحه دریافت پرداخت	صفحه دریافت پرداخت				
			موقوف از صفحه			
۱۳	۲	۱۵۵۳	پرداخت هزینه گاز مسجد	۸۰۰۰۰۰۰		۸۰۰۰۰۰۰

تقل به صفحه.....

باقیمانده (ریال)	بستانکار (ریال)	بدهکار (ریال)	شرح	تاریخ	
				شماره حسابداری	روز
			مستقول از صفحه		۳۰
					۳۱
۴۵۰۰۰۰۰۰		۴۵۰۰۰۰۰۰	بابت مداحی شهباب شهبادت امام علی التقی (ع)	۱۱۵۳	۲ ۲
۵۹۰۰۰۰۰۰		۱۴۰۰۰۰۰۰	بابت هزینه سخنرانی	۱۵۵۲	۲ ۱۳
۵۹۰۰۰۰۰۰		۵۹۰۰۰۰۰۰	نقل به صفحه.....		

۱

دفتر دریافت و پرداخت

بانک تجارت شعبه خیابان آزادی شماره حساب.....

شماره حسابداری	تاریخ روز ماه	شرح	دریافت (ریال)	پرداخت (ریال)	تفصیل	باقیمانده (ریال)
		منتقل از صفحه - ابتدای دوره	۷۷۰۰۰۰۰۰			۷۷۰۰۰۰۰۰۰
	۱۴	دریافت بابت کمک‌های مردمی	۲۵۰۰۰۰۰۰			۷۹۵۰۰۰۰۰۰
	۲۰	پرداخت بابت خرید تجهیزات		۱۹۰۰۰۰۰۰		۶۰۵۰۰۰۰۰۰
	۲۳	پرداخت بدهی آقای کریمی		۲۰۰۰۰۰۰۰		۴۰۵۰۰۰۰۰۰
	۳۰	دریافت اجاره بهای سوپرمارکت	۷۰۰۰۰۰۰			۴۷۵۰۰۰۰۰۰
	۳	پرداخت حق‌القدم امام جماعت فروردین ماه		۹۰۰۰۰۰۰۰		۳۸۵۰۰۰۰۰۰
	۳	پرداخت حق‌الرحمه خادم فروردین ماه		۶۰۰۰۰۰۰۰		۳۲۵۰۰۰۰۰۰
	۱۴	پرداخت تعمیرات مسجد		۱۲۰۰۰۰۰۰		۲۰۵۰۰۰۰۰۰
نقل به صفحه.....						

۱۶- تعمیر سرویس بهداشتی مسجد شامل تعویض شیرآلات در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۴ صدور چک شماره ۷۰۱۲۵۲ نزد بانک تجارت به مبلغ ۱۲ میلیون ریال. (صفحه ۱ دفتر دریافت و پرداخت و صفحه ۱۰۳ دفتر معین)

حساب‌ها، هزینه‌ها و فعالیت‌های عمرانی، ساختمانی و تعمیرات مسجد

دفتر معین

۱۰۳

تاریخ صداری	شرح	بدهکار (ریال)					بستانکار (ریال)					تاریخ صدایه	
		۱	۲	۳	۴	۵	۱	۲	۳	۴	۵		
	مفقول از صفحه												
۴	۹	۱	۱۱۲										
	ایزگام آشپزخانه مسجد	۲۰۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰								
	تعمیرات شیرآلات سرویس بهداشتی	۱۶	۱	۲	۱۴								
	نقل به صفحه.....	۳	۲۰	۰۰	۰۰								



۱۷- بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از یکی از اعضاء هیات امناء مسجد آقای مسلمی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۵ به مبلغ ۳۵ میلیون ریال از بانک تجارت (صفحه ۱ دفتر دریافت و پرداخت و صفحه ۱۴۱ دفتر معین)

بانک تجارت شعبه خیابان آزادی شماره حساب.....										
دفتر دریافت و پرداخت										
۱										
تاریخ	شماره حساب	شرح	دریافت (ریال)	پرداخت (ریال)	باقیمانده (ریال)	تفصیل				
روز	چ									
	فصلنامه	مستوفی از صفحه - ابتدای دوره	۷۷۰۰۰۰۰۰		۷۷۰۰۰۰۰۰					
۱۴	۵	دریافت بابت کمک‌های مردمی	۲۵۰۰۰۰۰۰		۷۷۰۰۰۰۰۰					
۲۰	۷	پرداخت بابت خرید تجهیزات		۱۹۰۰۰۰۰۰	۷۷۰۰۰۰۰۰					
۲۲	۸	پرداخت بدهی آقای کریمانی		۲۰۰۰۰۰۰۰	۷۷۰۰۰۰۰۰					
۳۰	۱۰	دریافت اجاره بها سوپرمارکت	۷۰۰۰۰۰۰۰		۷۷۰۰۰۰۰۰					
۳	۱۲	پرداخت حقوق القدام جماعت		۹۰۰۰۰۰۰۰	۷۷۰۰۰۰۰۰					
۳	۱۲	پرداخت حقوق القدام جماعت فروردین ماه		۶۰۰۰۰۰۰۰	۷۷۰۰۰۰۰۰					
۳	۱۲	پرداخت حقوق القدام فروردین ماه		۶۰۰۰۰۰۰۰	۷۷۰۰۰۰۰۰					
۱۴	۱۶	پرداخت تعمیرات مسجد		۱۲۰۰۰۰۰۰	۷۷۰۰۰۰۰۰					
۱۵	۱۷	پرداخت بابت بدهی آقای مسلمی		۲۰۰۰۰۰۰۰	۷۷۰۰۰۰۰۰					
		نقل به صفحه.....								

۱۸- دریافت کمک مردمی در تاریخ ۱۶/۰۲/۱۳۹۴ جهت تعمیرات داخل مسجد به مبلغ ۷ میلیون ریال و واریز به حساب بانک تجارت. (صفحه ۱ دفتر دریافت و پرداخت و صفحه ۱ دفتر معین)

بانک تجارت شعبه خیابان آزادی شماره حساب.....										
دفتر دریافت و پرداخت										
۱										
تاریخ روز	مستأجر حسابداری	شرح	دریافت (ریال)			پرداخت (ریال)			باقیمانده (ریال)	
			مبلغ	تاریخ	شرح	مبلغ	تاریخ	شرح	مبلغ	تاریخ
		مغلول از صفحه - ابتدای دوره			۷۷۰۰۰۰۰۰					۷۷۰۰۰۰۰۰
		دریافت بابت کمک‌های مردمی	۵۱۱۴		۲۵۰۰۰۰۰۰					۷۹۵۰۰۰۰۰۰
		پرداخت بابت خرید تجهیزات	۷۱۲۰			۱۹۰۰۰۰۰۰				۶۰۵۰۰۰۰۰۰
		پرداخت بدهی آقای کربلایی	۸۱۲۲			۲۰۰۰۰۰۰۰				۴۰۵۰۰۰۰۰۰
		دریافت اجاره بها سوپرمارکت	۱۰۱۳۰		۷۰۰۰۰۰۰۰					۴۷۵۰۰۰۰۰۰
		پرداخت حق‌القدیم امام جماعت فروردین ماه	۱۲۲			۹۰۰۰۰۰۰۰				۳۸۵۰۰۰۰۰۰
		پرداخت حق الزحمه خادم فروردین ماه	۱۲۲			۶۰۰۰۰۰۰۰				۳۲۵۰۰۰۰۰۰
		پرداخت تعمیرات مسجد	۱۶۲۱۴			۱۲۰۰۰۰۰۰				۲۰۵۰۰۰۰۰۰
		پرداخت بابت بدهی آقای مسلمی	۱۷۲۱۵			۲۰۰۰۰۰۰۰				۵۰۰۰۰۰۰۰
		دریافت بابت کمک‌های مردمی	۱۸۲۱۶		۷۰۰۰۰۰۰۰					۷۵۰۰۰۰۰۰
نقل به صفحه.....										

دفتر معین		حساب کمک‌های مردمی			
۱ باقیمانده (ریال)	۲ بستانکار (ریال)	۳ بدهکار (ریال)	شرح	تاریخ	
				شماره صدایی	روز ماه سال
۲۵۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰۰		منقول از صفحه	۲۴۷	۱۵
۵۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰۰		وجوه جمع آوری نزد صندوق	۵	۱۱۴
۱۱۰۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰۰		دریافت کمک مردمی بابت تعمیرات	۹	۱۲۵
۱۸۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰۰۰		دریافت کمک‌های مردمی	۱۸	۱۲۱۶
			دریافت کمک‌های مردمی بابت تعمیرات		
۳۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	نقل به صفحه.....		

۱۹- دریافت یک راس گوسفند در تاریخ ۱۷ اردیبهشت ماه جهت طبخ غذای روز ولادت حضرت علی(ع) بعنوان کمک غیر نقدی به ارزش تقریبی ۵ میلیون ریال. (صفحه ۳۳ دفتر معین و صفحه ۶۱ دفتر معین)

دستر معین										
حساب‌کدهای غیر نقدی										
۳۳	باقیمانده (ریال)	تشخیص	بستانگر (ریال)	بدهگر (ریال)	شرح	شماره	تاریخ	روز	ماه	سال
						سند حسابداری	صفحه دریافت پرداخت			
	۵۰۰۰۰۰۰۰۰		۵۰۰۰۰۰۰۰۰		منقول از صفحه دریافت یک راس گوسفند	۱۹ -	۲	۱۷		
	۵۰۰۰۰۰۰۰۰		۵۰۰۰۰۰۰۰۰		تقل به صفحه.....					

دفتر معین					حساب کمک‌های مردمی																						
باقیمانده (ریال)					بستانکار (ریال)					بدهکار (ریال)					شرح					تاریخ							
																				شماره							
																				صدای							
۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹	-	۲	۱۷	دریافت یک اس گوسفند																							
باقیمانده (ریال)					بستانکار (ریال)					بدهکار (ریال)					شرح					تاریخ							
۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

نقل به صفحه.....

۲۱- دریافت کمک شهرداری به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۱ و واریز به حساب نزد بانک تجارت. (صفحه ۱ دفتر دریافت و پرداخت و صفحه ۲۹ دفتر معین)

بانک تجارت شعبه خیابان آزادی شماره حساب.....		دفتر دریافت و پرداخت		۱		
تاریخ	شماره حسابداری	شرح	دریافت (ریال)	پرداخت (ریال)	باقیمانده (ریال)	تخصیص
						روز
		مستقل از صفحه - ابتدای دوره	۷۷۰۰۰۰۰۰		۷۷۰۰۰۰۰۰	
	افتتاحیه	دریافت بابت کمکهای مردمی	۲۵۰۰۰۰۰۰		۷۹۵۰۰۰۰۰۰	
		پرداخت بابت خرید تجهیزات		۱۹۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۵۰۰۰۰۰۰۰	
		پرداخت بدهی آقای کریمانی		۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰	
		دریافت اجاره بهای سوپرمارکت	۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰		۴۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰	
		پرداخت حقوق القدام جماعت		۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۸۵۰۰۰۰۰۰۰۰	
		قرودین ماه				
		پرداخت حق الزحمه خادم فروردین ماه		۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰	
		پرداخت تعمیرات مسجد		۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	
		پرداخت بابت بدهی آقای مسلمی		۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	
		دریافت بابت کمکهای مردمی	۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰		۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	
		دریافت کمک از شهرداری	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰		۱۵۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	
۲۱	۲	۲۱				



<div style="border: 1px solid white; border-radius: 50%; width: 30px; height: 30px; display: flex; align-items: center; justify-content: center; margin: 0 auto;">۳۹</div> دفتر معین		حساب کمک دریافتی از شهرداری				
باقیمانده (ریال)	بستانکار (ریال)	بدهکار (ریال)	شرح	تاریخ		
				شماره حسابداری	روز	
۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰		منقول از صفحه			
۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰		دریافت کمک از شهرداری	۳۱	۲۱	
			نقل به صفحه.....			

۱

دفتر دریافت و پرداخت

بانک تجارت شعبه خیابان آزادی شماره حساب.....

تاریخ روز	شماره حسابداری	شرح	دریافت (ریال)	پرداخت (ریال)	باقیمانده (ریال)	تفصیلی
	افتتاحیه	منقول از صفحه- ابتدای دوره	۷۷۰۰۰۰۰۰		۷۷۰۰۰۰۰۰	
۱۴	۵	دریافت بابت کمک‌های مردمی	۲۵۰۰۰۰۰۰		۷۹۵۰۰۰۰۰۰	
۲۰	۷	پرداخت بابت خرید تجهیزات		۱۹۰۰۰۰۰۰	۶۰۵۰۰۰۰۰۰	
۲۲	۸	پرداخت بدهی آقای کربلایی		۲۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۵۰۰۰۰۰۰	
۳۰	۱۰	دریافت اجاره بهای سوپرمارکت	۷۰۰۰۰۰۰۰		۴۷۵۰۰۰۰۰۰	
۳	۱۲	پرداخت حق‌القدم-اسم جماعت فروردین ماه		۹۰۰۰۰۰۰۰	۳۸۵۰۰۰۰۰۰	
۳	۱۲	پرداخت حق الزحمه خادم فروردین ماه		۶۰۰۰۰۰۰۰	۳۲۵۰۰۰۰۰۰	
۱۴	۱۶	پرداخت تعمیرات مسجد		۱۲۰۰۰۰۰۰	۲۰۵۰۰۰۰۰۰	
۱۵	۱۷	پرداخت بابت بدهی آقای مسلمی		۲۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰	
۱۶	۱۸	دریافت بابت کمک‌های مردمی	۷۰۰۰۰۰۰۰		۷۵۰۰۰۰۰۰	
۲۱	۲۱	دریافت کمک از شهرداری	۱۵۰۰۰۰۰۰		۱۵۷۵۰۰۰۰۰۰	
۲۳	۲۲	پرداخت بابت ودیعه- مسکن امام جماعت		۳۵۰۰۰۰۰۰	۱۲۲۵۰۰۰۰۰۰	

۲۲-پرداخت مبلغ ۲۰ میلیون ریال به آقای رضایی بابت ودیعه منزل امام جماعت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۳ و با صدور چک از حساب به بانک تجارت به شعبه ۷۰۱۲۵۳. (صفحه ۱ دفتر دریافت و پرداخت و صفحه ۱۳۱ دفتر معین)

۲۳- دریافت نقدی مبلغ ۲/۵ میلیون ریال بابت مراسم ختم (در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۴) و دریافت مبلغ ۳/۵ میلیون ریال بابت فروش ضایعات و اقلام بلااستفاده توسط آقای غلامی (صندوقدار مسجد) در همان تاریخ. (صفحه ۴۷ دفتر دریافت و پرداخت و صفحات ۳۵ و ۴۱ دفتر معین)

تاریخ روز ماه سال		شرح	دریافت (ریال)	پرداخت (ریال)	تخصیص	باقیمانده (ریال)
		مستقل از صفحه - ابتدای دوره	۳ ۴ ۵۰۰ ۰۰۰			۳ ۴ ۵۰۰ ۰۰۰
		دریافت بابت برگزاری مراسم فاطمیه		۲ ۹ ۰۰۰ ۰۰۰		۵ ۵ ۰۰۰ ۰۰۰
		دریافت بابت کمک‌های مردمی	۲ ۵ ۰۰۰ ۰۰۰			۸ ۰ ۰۰۰ ۰۰۰
		دریافت بابت مراسم ختم کبیری	۲ ۵ ۰۰۰ ۰۰۰			۱ ۰ ۵۰۰ ۰۰۰
		دریافت بابت مراسم ختم شاه‌خواه	۲ ۵ ۰۰۰ ۰۰۰			۱ ۳ ۰۰۰ ۰۰۰
		پرداخت بابت شراژ تنخواه گردان		۵ ۰ ۰۰۰ ۰۰۰		۸ ۰ ۰۰۰ ۰۰۰
		دریافت بابت مراسم ختم و فروش ضایعات	۱ ۰ ۰۰۰ ۰۰۰			۱ ۸ ۰۰۰ ۰۰۰
		تقل به صفحه.....				

۴۷

دفتر دریافت و پرداخت

بانک تجارت شعبه خیابان آزادی شماره حساب.....



۳۵

دفتر معین

حساب مراسم ختم و برگزاری مجالس

	شماره	تاریخ	شرح	
			مسئله حسابداری	تاریخ
	۱	ماه		
		روز		
	۶	۱۷	منقول از صفحه	
	۶	۱۷	مراسم مرحوم کبیری	
	۶	۱۸	مراسم ختم مرحومه شاه‌خواه	
	۶	۲۴	مراسم ختم آقای خسروی	
باقیمانده (ریال)	تخصیص			
۲۵۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰۰			
۵۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰۰			
۷۵۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰۰			
۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰		

تقل به صفحه.....

باقیمانده (ریال)	بستانکار (ریال)	بدهکار (ریال)	شرح	تاریخ	
				شماره حسابداری	روز
				صفحه	روز
				و	روز
				و	روز
۷۵۰۰۰۰۰			منقول از صفحه	۳۳۴۷	۲۲۴
			بابت فروش اقلام ضایعات		
۷۵۰۰۰۰۰			نقل به صفحه.....		

۲۴- پرداخت فیش برق مسجد به مبلغ ۱ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۴
 از محل تنخواه مسجد. (صفحه ۵۳ دفتر دریافت و پرداخت و صفحه ۶۵ دفتر
 معین)

تنخواه گران آقای اکبری											
دفتر دریافت و پرداخت											
۵۳											
تاریخ		شرح	بدهکار (ریال)			بستانکار (ریال)			باقیمانده (ریال)		
ماه	روز		مستأجر	حسابداری	مجموعه	مستأجر	حسابداری	مجموعه	مستأجر	حسابداری	مجموعه
		مقبول از صفحه - ابتدای دوره			۶۵۰۰۰۰۰۰						
		پرداخت بابت خرید لوازم آبدارخانه	۳	۱		۲۰۰۰۰۰۰۰					
		پرداخت بابت مداحی ششهادت امام علی النقی (ع)	۱۱	۲		۴۵۰۰۰۰۰۰					
		دریافت از صندوق مسجد بابت شارژ	۱۳	۲				۵۰۰۰۰۰۰۰			
		پرداخت بابت خرید لوازم آبدارخانه	۱۴	۲				۱۵۰۰۰۰۰۰			
		پرداخت هزینه گاز و مداح و سخنران	۱۵	۲				۲۲۰۰۰۰۰۰			
		پرداخت فیش برق مسجد	۲۴	۲				۳۰۰۰۰۰۰۰			
		تقل به صفحه.....						۱۱۱۵۰۰۰۰۰۰			
								۱۱۲۰۰۰۰۰۰۰			
								۳۰۰۰۰۰۰۰۰			

باقیمانده (ریال)	بستانکار (ریال)	بدهکار (ریال)	شرح	شماره		تاریخ
				حسابداری		
				بستانکار	بدهکار	
			منقول از صفحه			
۸۰۰۰۰۰۰		۸۰۰۰۰۰۰	پرداخت هزینه گاز مسجد	۱۵۵۳	۲	۱۳
۱۸۰۰۰۰۰۰		۱۰۰۰۰۰۰۰	پرداخت هزینه فیش برق مسجد	۳۴۵۳	۲	۲۴
۱۸۰۰۰۰۰۰		۱۸۰۰۰۰۰۰	نقل به صفحه.....			

تاریخ روز	شماره حساب جاری	شرح	دریافت (ریال)		پرداخت (ریال)		تفصیلی	باقیمانده (ریال)
			مبلغ	تاریخ	مبلغ	تاریخ		
		موقوف از صفحه- ابتدای دوره	۷۷۰۰۰۰۰۰					۷۷۰۰۰۰۰۰۰
		دریافت بابت کمک‌های مردمی	۲۵۰۰۰۰۰۰					۷۹۵۰۰۰۰۰۰
		پرداخت بابت خرید تجهیزات			۱۹۰۰۰۰۰۰			۶۰۵۰۰۰۰۰۰
		پرداخت بدهی آقای کرلایی			۲۰۰۰۰۰۰۰			۴۰۵۰۰۰۰۰۰
		دریافت اجاره بها سوپرمارکت	۷۰۰۰۰۰۰۰					۴۷۵۰۰۰۰۰۰
		پرداخت حق القیوم امام جماعت فروردین ماه			۹۰۰۰۰۰۰۰			۳۸۵۰۰۰۰۰۰
		پرداخت حق الزحمه خادم فروردین ماه			۶۰۰۰۰۰۰۰			۳۲۵۰۰۰۰۰۰
		پرداخت تعمیرات مسجد			۱۲۰۰۰۰۰۰			۲۰۵۰۰۰۰۰۰
		پرداخت بابت بدهی آقای مسلمی			۲۰۰۰۰۰۰۰			۵۰۰۰۰۰۰۰
		دریافت بابت کمک‌های مردمی	۷۰۰۰۰۰۰۰					۷۵۰۰۰۰۰۰۰
		دریافت کمک از شهرداری	۱۵۰۰۰۰۰۰					۱۵۷۵۰۰۰۰۰۰
		پرداخت بابت بویه مسکن امام جماعت			۳۵۰۰۰۰۰۰			۱۲۲۵۰۰۰۰۰۰
		پرداخت به حساب بانک ملی			۲۵۰۰۰۰۰۰			۹۷۵۰۰۰۰۰۰

۲۵- صدور چک به شماره ۷۰۱۲۵۴ بابت انتقال وجه از حساب نزد بانک تجارت به حساب نزد بانک ملی به مبلغ ۲۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۳۰.
(صفحه ۱ دفتر دریافت و پرداخت و صفحه ۹ دفتر دریافت و پرداخت)

بانک ملی شعبه خیابان جمهوری شماره حساب.....

دفتر دریافت و پرداخت

۹

باقیمانده (ریال)	پرداخت (ریال)	دریافت (ریال)	شرح	شماره		تاریخ
				حسابداری	پشت	
۲۲۰۰۰۰۰۰		۲۲۰۰۰۰۰۰	مستقل از صفحه - ابتدای دوره	افتتاحیه		
۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰		پرداخت بابت ایزو گام آسپزشخانهی مسیح	۴	۱	۱۲
۸۰۰۰۰۰۰۰		۶۰۰۰۰۰۰۰	دریافت کمک مردمی	۹	۱	۲۵
۱۶۰۰۰۰۰۰		۸۰۰۰۰۰۰۰	دریافت اجاره بها مغازه نانوايي	۱۰	۱	۳۰
۴۱۰۰۰۰۰۰		۲۵۰۰۰۰۰۰	دریافت از بانک تجارت	۲۵	۲	۳۰
			نقل به صفحه.....			

۱۴۵

دفتر معین

حساب‌سایر بدهی‌ها

باقیمانده (ریال)	بستانکار (ریال)	بدهکار (ریال)	شرح	شماره		تاریخ
				حسابداری	تذکره	
۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰		منقول از صفحه			
		۲۰۰۰۰۰۰۰۰	تسویه بدهی آقای کر بلائی	۸	۱	۲۲
۲۵۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰۰۰		بابت خرید سیستم صوتی به اکوسیستم	۲۰	-	۲۱۸
		۲۵۰۰۰۰۰۰۰	تسویه بدهی به شرکت اکوسیستم	۲۶	۹	۳۰
۰	۴۵۰۰۰۰۰۰۰	۴۵۰۰۰۰۰۰۰	نقل به صفحه.....			

۲۷- دریافت اجاره اردیبهشت ماه مغازه های نانوائی و سوپرمارکت توسط
 صندوقدار مسجد به ترتیب مبالغ ۷ و ۸ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۳۱.
 (صفحه ۴۷ دفتر دریافت و پرداخت و صفحات ۷ و ۸ دفتر معین)

صندوق آقای غلامی									
دفتر دریافت و پرداخت									
۴۷									
شرح	دریافت (ریال)	پرداخت (ریال)	باقیمانده (ریال)	تاریخ		مستأجر		حسابداری	
				روز	ماه	روز	ماه	روز	ماه
مقول از صفحه - ابتدای دوره	۳۴۵۰۰۰۰۰		۳۴۵۰۰۰۰۰						
دریافت بابت برگزاری مراسم فاطمیه	۱۱۴		۵۵۰۰۰۰۰						
دریافت بابت کمک های مردمی	۲۱۵		۸۰۰۰۰۰۰						
دریافت بابت مراسم ختم کبیری	۶۱۱۷		۱۰۵۰۰۰۰۰						
دریافت بابت مراسم شاد خواه	۶۱۱۸		۱۳۰۰۰۰۰						
پرداخت بابت شارژ تنخواه گردان		۵۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰۰						
دریافت بابت مراسم ختم و فروش معاذات	۲۳۲۴۴		۱۸۰۰۰۰۰						
دریافت اجاره پناه سوپرمارکت و نانوائی	۲۷۲۳۱		۲۳۰۰۰۰۰						
نقل به صفحه.....									



باقیمانده (ریال)	بستانکار (ریال)	بدهکار (ریال)	شرح	تاریخ	
				شماره حسابداری	روز
				صفحه درج‌نامه پرداخت و اعتبار	ماه
۸۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰۰		منقول از صفحه	۱۰۱	۱۳۰
۱۶۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰۰		اجاره فروردین ماه	۲۷۴۷	۲۳۱
			اجاره اردیبهشت ماه		
۱۶۰۰۰۰۰۰	۱۶۰۰۰۰۰۰		نقل به صفحه.....		

۲۸- تخلیه مغازه سوپرمارکت توسط مستاجر در مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۳۱ که مسجد در این خصوص مبلغ ۷۵ میلیون ریال ودیعه آن طی یک فقره چک بانک تجارت را عودت و چک تخلیه را نیز تحویل مستاجر نموده است. (صفحه ۱ دفتر دریافت و پرداخت و صفحات ۱۵۱ و ۱۵۵ دفتر معین)

۱										
دفتر دریافت و پرداخت										
بانک تجارت شعبه خیابان آزادی شماره حساب.....										
تاریخ روز	شماره حسابداری	شرح	دریافت (ریال)	پرداخت (ریال)	تفصیص	باقیمانده (ریال)				
	افتتاحیه	منقول از صفحه ابتدای دوره	۷۷۰۰۰۰۰۰			۷۷۰۰۰۰۰۰				
	۱۴	دریافت بابت کمک‌های مردمی	۲۵۰۰۰۰۰۰			۷۹۵۰۰۰۰۰				
	۲۰	پرداخت بابت خرید تجهیزات		۱۹۰۰۰۰۰۰		۶۰۵۰۰۰۰۰				
	۲۲	پرداخت بدهی آقای کر بلائی		۲۰۰۰۰۰۰۰		۴۰۵۰۰۰۰۰				
	۳۰	دریافت اجاره بهای سوپرمارکت	۷۰۰۰۰۰۰۰			۴۷۵۰۰۰۰۰				
	۳	پرداخت حق القدمه امام جماعت فروردین ماه		۹۰۰۰۰۰۰۰		۳۸۵۰۰۰۰۰				
	۳	پرداخت حق الزحمه خادم فروردین ماه		۶۰۰۰۰۰۰۰		۳۲۵۰۰۰۰۰				
	۱۴	پرداخت تعمیرات مسجد		۱۲۰۰۰۰۰۰		۲۰۵۰۰۰۰۰				
	۱۵	پرداخت بابت بدهی آقای مسلمی		۲۰۰۰۰۰۰۰		۵۰۰۰۰۰۰				
	۱۶	دریافت بابت کمک‌های مردمی	۷۰۰۰۰۰۰۰			۷۵۰۰۰۰۰				
	۲۱	دریافت کمک از شهرداری	۱۵۰۰۰۰۰۰			۱۵۷۵۰۰۰۰				
	۲۳	پرداخت بابت بدهی به مسکن امام جماعت		۳۵۰۰۰۰۰۰		۱۲۲۵۰۰۰				
	۳۰	پرداخت به حساب بانک ملی		۲۵۲۰۰۰۰		۹۷۵۰۰۰				

توجه: چون دفاتری که جهت حل مثال در شکل زیر ملاحظه می فرمایید بابت هر ردیف بدهکار / بستانکار / باقیمانده ۹ ستون دارد و مبالغ این بند ده رقمی است، دو رقم آخر در یک ستون درج شده است. ولی در دفاتر اصلی ارائه شده به مسئولین مساجد ردیف‌های بدهکار / بستانکار و باقیمانده ۱۲ ستون دارد.

۱۵۵		دفتر معین		حساب اسناد تضمینی و چک تخلیه واحدهای تجاری، اداری و مسکونی																		
باقیمانده (ریال)	بستانکار (ریال)	بدهکار (ریال)	شرح	تاریخ	تاریخ			حسابداری			تاریخ			حسابداری			تاریخ			حسابداری		
				روز	ماه	سال	حسابداری	تاریخ	روز	ماه	سال	حسابداری	تاریخ	روز	ماه	سال	حسابداری	تاریخ	روز	ماه	سال	حسابداری
۱۵۰۰۰۰۰۰		۱۵۰۰۰۰۰۰	منقول از صفحه																			
۱۰۰۰۰۰۰۰			بازپرداخت ودیعه مغازه سوپرمارکت	۲۸	۱	۲	۳۱															
۱۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰																					
			نقل به صفحه.....																			

معین)

۲۹- پرداخت حق القدم امام جماعت محترم به مبلغ ۹ میلیون ریال و حق الزحمه خادم مسجد به مبلغ ۶ میلیون ریال از صندوق مسجد در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۳۱. (صفحه ۴۷ دفتر دریافت و پرداخت و صفحات ۸۹ و ۹۷ دفتر

۴۷

دفتر دریافت و پرداخت

تخووه گران آقای غلامی

شماره حساب داری	تاریخ	روز	شرح	دریافت (ریال)		پرداخت (ریال)		باقیمانده (ریال)	
				مستحقه	مستحقه	مستحقه	مستحقه	مستحقه	مستحقه
			مستحقه از صفحه - ابتدای دوره	۳۴۵۰۰۰۰۰				۳۴۵۰۰۰۰۰	
		۴	پرداخت بابت مراسم قاطمیه			۲۹۰۰۰۰۰۰		۵۵۰۰۰۰۰	
		۵	دریافت بابت کمک های مردمی	۲۵۰۰۰۰۰				۸۰۰۰۰۰۰	
		۱۷	دریافت بابت مراسم ختم کبیری	۲۵۰۰۰۰۰				۱۰۵۰۰۰۰۰	
		۱۸	دریافت بابت مراسم ختم شاه خواه	۲۵۰۰۰۰۰				۱۳۰۰۰۰۰	
		۶	پرداخت بابت شارژ تنخواه گران			۵۰۰۰۰۰۰		۸۰۰۰۰۰۰	
		۲۳	دریافت بابت مراسم ختم و فروش صیانت	۱۰۰۰۰۰۰				۱۸۰۰۰۰۰	
		۳۱	دریافت اجاره بهای پروما کت و تبلیغی	۱۵۰۰۰۰۰				۲۳۰۰۰۰۰	
		۳۱	پرداخت حق القدم امام جماعت و حق الزحمه خادم			۱۵۰۰۰۰۰		۱۸۰۰۰۰۰	
			تقل به صفحه.....	۶۷۰۰۰۰۰		۴۹۰۰۰۰۰		۱۸۰۰۰۰۰	



۸۹

دفتر معین

حساب هزینه حق الزحمه خادم و کارکنان (حقوق، عیدی، پاداش و...)

تاریخ		شماره	شرح			بدهکار (ریال)			بستانکار (ریال)			باقیمانده (ریال)		
روز	ماه	حسابداری	صفحه دریافت پرداخت	سند حسابداری										
۳	۲	۱۲	۱	۱۳	حق الزحمه فروردین ماه			۶۰۰۰۰۰۰۰			۶۰۰۰۰۰۰۰۰			
۳۱	۲	۲۹	۴۷	۲۹	حق الزحمه اردیبهشت ماه			۶۰۰۰۰۰۰۰۰			۶۰۰۰۰۰۰۰۰			
					منقول از صفحه									
۱۲	۲				نقل به صفحه.....			۱۲۰۰۰۰۰۰۰			۱۲۰۰۰۰۰۰۰			

باقیمانده (ریال)	بستانکار (ریال)	بدهکار (ریال)	شرح	شماره		تاریخ
				حسابداری	تاریخ	
				صفحه	روز	
				و	ماه	
				و	سال	
۹۰۰۰۰۰۰			منقول از صفحه	۱۲	۱	۳
		۹۰۰۰۰۰۰	حق القدم فروردین ماه			
۱۸۰۰۰۰۰		۹۰۰۰۰۰۰	حق القدم اردیبهشت ماه	۲۹	۲	۳۱
۱۸۰۰۰۰۰		۱۸۰۰۰۰۰	نقل به صفحه.....			



مسجد حضرت ابوالفضل (ع)

ترازنامه

در تاریخ ۱۳۱ دیهشت ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	صفحه جزوه آموزشی	بدهیها و حقوق صاحبان مسجد	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	صفحه جزوه آموزشی	دارائیها
۱۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۲ ۹۳	ودائع پرداختی به مستاجرین	۷۷۰۰۰۰۰۰۰	۲۲۰۵۰۰۰۰۰	۹۰،۹۱۱	موجودی نقد نزد بانک تجارت
۵۰۰۰۰۰۰۰۰	-----	۶۵	بدهی به هیات امنا مسجد	۲۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۰۰۰۰۰۰۰	۸۴	موجودی نقد نزد بانک ملی
۲۰۰۰۰۰۰۰۰	-----	۸۵	بدهی به اشخاص	۳۴۵۰۰۰۰۰۰	۱۸۰۰۰۰۰۰۰	۹۴	صندوق
۶۵۰۰۰۰۰۰۰	۱،۸۰۰۰۰۰۰۰	۹۹	مازاد (کسری) انباشته درآمد به هر پینه	۶۵۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰	۸۰	تنخواه گردان
				-----	۳۵۰۰۰۰۰۰	۷۵	مطالبات (ودیعه منزل امام جفاعت)
۱۴۰،۰۰۰،۰۰۰	۹۱،۸۰۰،۰۰۰	جمع بدهی و حقوق صاحبان مسجد	جمع بدهی و حقوق صاحبان مسجد	۱۴۰،۰۰۰،۰۰۰	۹۱،۸۰۰،۰۰۰		جمع دارائیها

ارقام به ریال

مسجد حضرت ابوالفضل (ع)
 مازاد (کسری) انباشته درآمد به هزینه
 در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

شرح	
مازاد (کسری) درآمد به هزینه در ابتدای سال	۶۵/۰۰۰/۰۰۰
مازاد (کسری) درآمد به هزینه در پایان اردیبهشت ماه	۶۶/۸۰۰/۰۰۰
مازاد (کسری) انباشته درآمد به هزینه در پایان اردیبهشت ماه	۱/۸۰۰/۰۰۰

مسجد حضرت ابوالفضل (ع)

صورت درآمد و هزینه

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

درآمدهای کسب شده	صفحه جزوه آموزشی	مبلغ (ریال)
کمک‌های مردمی	۶۷	۱۸/۰۰۰/۰۰۰
درآمد اجاره رقبات - سوپرمارکت	۸۹	۱۴/۰۰۰/۰۰۰
درآمد اجاره رقبات - نانوايي	۸۹	۱۶/۰۰۰/۰۰۰
کمک دریافتی از شهرداری	۷۳	۱۵۰/۰۰۰/۰۰۰
کمک غیر نقدی	۶۹	۵/۰۰۰/۰۰۰
مراسم ختم	۷۸	۷/۵۰۰/۰۰۰
فروش اقلام ضایعاتی	۷۹	۷/۵۰۰/۰۰۰
جمع درآمدها		۲۱۸/۰۰۰/۰۰۰

مسجد حضرت ابوالفضل (ع)

صورت در آمد و هزینه
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴
کسر می شود از:

مبلغ (ریال)	صفحه جزوه آموزشی	هزینه های انجام شده
۵/۰۰۰/۰۰۰	۶۹	هزینه اطعام و پذیرایی
۱/۸۰۰/۰۰۰	۸۱	هزینه مصرفی انشعابات
۵/۹۰۰/۰۰۰	۶۱	هزینه مداح و سخنران
۳/۵۰۰/۰۰۰	۵۷	هزینه بهداشتی، نظافتی و آبدارخانه مسجد
۱۲/۰۰۰/۰۰۰	۹۶	هزینه حق الزحمه خادم مسجد
۱۸/۰۰۰/۰۰۰	۹۷	هزینه حق القدم امام جماعت
۳۲/۰۰۰/۰۰۰	۶۳	هزینه فعالیت های عمرانی، ساختمانی و تعمیرات مسجد
۲۹/۰۰۰/۰۰۰	۲۷	هزینه برگزاری مراسم و جشن های ملی و مذهبی
۴۴/۰۰۰/۰۰۰	۷۱	هزینه خرید تجهیزات و اقلام سرمایه ای و اثاثیه
۱۵۱/۲۰۰/۰۰۰		جمع هزینه ها
۶۶/۸۰۰/۰۰۰		مازاد در آمد به هزینه در پایان اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

