

# موسسه حسابرسی اطهر (حسابداران رسمی)

شماره ثبت: ۲۱۰۰

شماره: / /  
تاریخ: ۱۳ / /

## گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

#### موسسه خیریه مهر سهیلا

##### گزارش نسبت به صورتهای مالی:

مقدمه:

(۱) صورتهای مالی موسسه خیریه مهر سهیلا شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۱ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

##### مسئلیت موسسه خیریه مهر سهیلا در قبال صورتهای مالی:

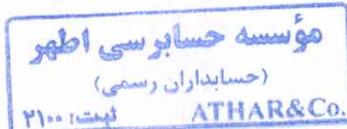
(۲) مسئلیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره موسسه خیریه مهر سهیلا است. این مسئلیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

##### مسئلیت حسابرس:

(۳) مسئلیت 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 آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء 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 اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن روش‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



آدرس: تهران - خیابان ولی‌عصر - خیابان فاطمی - ساختمان ۳۷ طبقه پنجم واحد ۱۳

تلفن: ۸۸۹۶۴۲۸۰ - ۸۸۹۷۱۹۶۹ - ۸۸۹۷۸۴۹۶ فaks:

# موسسه حسابرسی اطهر (حسابداران رسمی)

شماره ثبت: ۲۱۰۰

شماره: / /  
تاریخ: ۱۳ / /

## مبانی اظهارنظر مشروط:

(۴) همانگونه که در یادداشت ۱۱ توضیحی صورتهای مالی منعکس میباشد بابت مالیات سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ با توجه به برگ تشخیص صادره مالیات به مبلغ ۱,۳۰۲ میلیون ریال تعیین گردید که با توجه به اعتراض شرکت موضوع به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع و ذخیره مالیات از این بابت در حسابها لاحظ نشده است. مضارفاً بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش با توجه به سود ابرازی به مبلغ ۳۰,۲۲۶ میلیون ریال ذخیره مالیات در حسابها منظور ننموده است. لذا تعیین بدھی قطعی موكول به رسیدگی و اظهارنظر مقامات مالیاتی می باشد.

(۵) پاسخ تاییدیه های درخواستی درخصوص سرفصل حسابهای دریافتی و پرداختنی تجاری و غیر تجاری به ترتیب مبلغ ۳۶۴ و ۴۵۴ میلیون ریال (موضوع یادداشت های ۴ و ۸ توضیحی) و همچنین تاییدیه بانک ملی شعبه بهشتی تا تاریخ تحریر این گزارش واصل نشده است. تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تاییدیه های مذبور بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافتد، در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

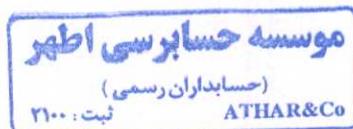
(۶) همانطور که در یادداشت ۷ توضیحی صورتهای مالی مشخص می باشد شرکت بابت دارایی های ثابت استهلاک پذیر در سال جاری و سنتوات قبل هزینه استهلاک در حسابها منظور ننموده است. بدلیل عدم دسترسی به شواهد کافی و مناسب در این خصوص منجمله صورت ریز دارایی های ثابت مشهود، تعیین آثار تعدیلات لازم بر صورتهای مورد گزارش ضرورت می یافتد که در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

## اظهارنظر مشروط:

(۷) به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند های ۵ و ۶ فوق، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی موسسه خیریه مهر سهیلا در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدي آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

## تائید بر مطلب خاص:

(۸) دارایی های ثابت مشهود (موضوع یادداشت ۷ توضیحی صورتهای مالی) فاقد پوشش بیمه ای می باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مقاد این بند مشروط نشده است.



# موسسه حسابرسی اطهر (حسابداران رسمی)

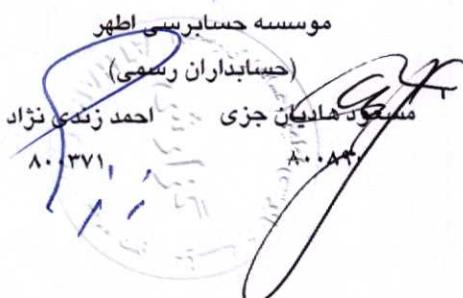
شماره:  
تاریخ: / / ۱۳

شماره ثبت: ۲۱۰۰

## گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس:

(۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربطر و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای عدم تعیین شخص یا واحد مسئول مبارزه با پولشویی و عدم اجرای برنامه ها و اقدامات مرتبط با مسئولیت شخص یا واحد مذبور این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی اطهر



تاریخ گزارش: ۸ آبان ماه ۱۳۹۸

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران

۱۳۹۸/۰۸/۰۸



تاریخ:  
 شماره:  
 پیوست:

## موسسه خیریه مهر سهیلا

### صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

صاحبان موسسه

با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه خیریه مهر سهیلا مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ بهمن ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب (زیان) انباسته

۴

صورت جریان وجوه نقد

۵

یادداشت‌های توضیحی:

۵-۶

الف: تاریخچه و فعالیت

۷-۱۷

ب: اهم روابط‌های حسابداری

ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۰۵/۱۰/۱۳۹۸ به تأیید  
 صاحبان موسسه رسیده است.

امضا

سمت

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

عضو هیئت مدیره و

مدیر عامل

ناصر امینی علویچه

رئيس هیئت مدیره

محمد تقی غیاثی

عضو هیئت مدیره

شايان اميني



موسسه خیریه ثبت ۷۶۴

**موسسه حسابرسی اطهر**

(حسابداران رسمی)

ثبت: ۲۱۰۰ ATHAR&Co.

کرج، چهارراه طالقانی، ابتدای طالقانی جنوبی، برج آرین البرز، طبقه ۶  
 تلفن: ۰۲۶ - ۳۲ ۲۳ ۶۰۰۱ - ۰۲۶ ۳۲ ۲۴ ۲۶۷۴ فکس:

[www.mehresoheila.com](http://www.mehresoheila.com)

[info@mehresoheila.com](mailto:info@mehresoheila.com)

موسسه خیریه مهر سفیل

ترازنامه

در تاریخ اسفند ماه ۱۳۹۷

دارایی ها	بادداشت	باداشت	بدھی ها و حقوق صاحبان سرمایه	بدھی ها	ریال	ریال	ریال
دارایی های جاری:							
موجودی نقد							
دریافتی های تجاری و غیر تجاری							
پیش بردختها							
جاری شرکاء							
مالیات بردخت							
جمع بدھی های جاری							
بدھی های غیر جاری:							
دارایی های ناسپور							
دارایی های ثابت مشهود							
جمع دارایی های غیر جاری:							
دارایی های ناسپور							
دارایی های ثابت مشهود							
جمع دارایی های غیر جاری							
سرمایه							
تعهد صاحبان سرمایه							
سود انشته							
جمع حقوق صاحبان سرمایه							
جمع بدھیها و حقوق صاحبان سرمایه							

بادداشت های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است

موسسه حسابوی امیر  
حسابداران (رسمی)  
آئینت: ۲۱۰۰  
ATHAR&CO.

۲  
مهر سفیل

موسسه خیریه ثبت ۴

موسسه خیریه مهر سهیلا  
صورت سود و زیان  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

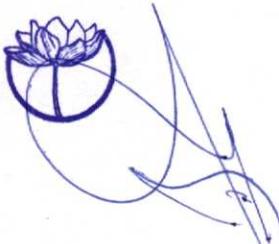
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	بادداشت
ریال	ریال	
۵,۳۹۰,۳۷۱,۴۷۰	۳۶,۹۳۲,۶۲۵,۶۸۹	۱۴
(۲,۷۴۹,۹۹۹,۴۸۲)	(۵,۱۳۹,۹۹۳,۸۳۰)	۱۵
۲,۵۴۰,۳۷۱,۹۸۸	۳۱,۷۹۲,۶۳۱,۸۵۹	سود نا خالص
(۱,۰۹۳,۵۳۷,۳۶۷)	(۱,۴۶۴,۵۷۱,۴۰۲)	هزینه های فروش . اداری و عمومی
۱,۵۴۶,۸۳۴,۶۲۱	۳۰,۳۲۸,۰۶۰,۴۵۷	سود عملیاتی
(۱,۶۲۰,۰۰۰)	(۲,۰۱۱,۲۵۰)	هزینه های مالی
۱,۵۴۵,۲۱۴,۶۲۱	۳۰,۳۲۶,۰۴۹,۲۰۷	سود عملیاتی در حال تداوم قبل از مالیات
-	-	مالیات بر درآمد
<b>۱,۵۴۵,۲۱۴,۶۲۱</b>	<b>۳۰,۳۲۶,۰۴۹,۲۰۷</b>	<b>سود خالص</b>

گردش حساب(سود) انباشته

۱,۵۴۵,۲۱۴,۶۲۱	۳۰,۳۲۶,۰۴۹,۲۰۷	سود خالص
۱,۶۵۸,۹۰۰,۰۸۱	۳,۲۰۴,۱۱۴,۷۰۲	سود انباشته در سال
<b>۳,۲۰۴,۱۱۴,۷۰۲</b>	<b>۳۳,۵۳۰,۱۶۳,۹۰۹</b>	<b>سود انباشته در پایان سال</b>

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به (سود) خالص سال می باشد. لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

بادداشت های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.

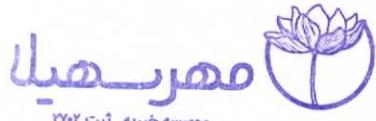
  
**مهره‌هیلا**  
 موسسه خیریه ثبت ۷۰۴

موسسه خیریه مهر سهیلا  
صورت جریان وجوه نقد  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۱,۹۰۰,۱۳۴,۰۱۳	۳۰,۳۱۲,۴۵۶,۳۶۵	۱۸
(۱۰۳,۸۳۰,۰۰۰)	(۴۲,۰۹۰,۰۰۰)	فعالیتهای عملیاتی:
(۱۰۳,۸۳۰,۰۰۰)	(۴۲,۰۹۰,۰۰۰)	جریان خالص ورود ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۱,۷۹۶,۳۰۴,۰۱۳	۲۰,۲۷۰,۳۶۶,۳۶۵	فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
-	۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	افزایش ناشی از تحصیل دارایی‌های مشهد
۲۰۷,۳۵۰,۰۰۰	(۲۳,۳۵۹,۲۰۰,۰۰۰)	جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲۰۷,۳۵۰,۰۰۰	(۲۳,۳۵۹,۲۰۰,۰۰۰)	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
۲,۱۰۳,۶۵۴,۰۱۳	۶,۹۱۱,۱۶۶,۳۶۵	فعالیت‌های تامین مالی:
۱,۶۰۳,۰۰۸,۴۸۷	۳,۷۵۶,۶۶۲,۵۰۰	پرداخت تعهد سرمایه
۳,۷۵۶,۶۶۲,۵۰۰	۱۰,۶۶۷,۸۲۸,۸۶۵	تامین مالی از محل جاری شرکاء
-	۲۳,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
		خالص افزایش در وجه نقد
		مانده وجه نقد در ابتدای سال
		مانده وجه نقد در پایان سال
		مبادلات غیر نقدی (افزایش دارایی‌های ثابت مشهد جار شرکاء)

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۴



موسسه خیریه ثبت ۷۶۲



## موسسه خیریه مهر سهیلا

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت :

۱-۱ تاریخچه

موسسه خیریه مهر سهیلا در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۳ به موجب مجوز وزارت کشور استانداری البرز به شماره پروانه ۲۱/۱/۵۵۵۹۵ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۵ و همچنین به موجب آگهی شماره ۲۰۴۰۳ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ به شماره ثبت ۲۷۰۲ و به شناسه ملی ۱۴۰۰۴۷۵۰۸۴۹ ثبت گردید است و دفتر مرکزی آن واقع در کرج - خیابان کمالی - بلوار صالحانی - کوچه گلها - ساختمان آرین طبقه ۶ می باشد.

۲- فعالیت اصلی :

موضوع فعالیت شرکت بشرح زیر است:

۳- تعداد کارکنان :

میانگین ماهیانه تعداد کارکنان قراردادی طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
۲	۲

کارکنان قراردادی

۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان هر سال پرداخت می گردد.

۲-۳- درآمد عملیاتی

درآمد عمیاتی به ارزش منصفانه به ازای دریافتی یا دریافتی از بابت کمک های بلا عوض مردمی شناسایی و ثبت می گردد.

## موسسه خبریه مهر سهیلا

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

### ۴-۲-داراییهای ثابت مشهود

۱-۴-۲-داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد. عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود. هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۲-۴-۲-استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیر سال ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر استهلاک موضوع محاسبه میشود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۱۰ و ۸	ساختمان
خط مستقیم	۳ و ۵ و ۶	اثاثه و منصوبات

۳-۴-۲-برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد. میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل  $30\%$  نرخ استهلاک معکس در جدول بالا است.

موسسه خیریه مهر سهیلا  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

- ۳- موجودی نقد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بادداشت	
ریال	ریال		موجودی نزد بانکها
۳,۷۵۶,۶۶۲,۵۰۰	۱۰,۶۶۷,۸۲۸,۸۶۵	۳-۱	
<u>۳,۷۵۶,۶۶۲,۵۰۰</u>	<u>۱۰,۶۶۷,۸۲۸,۸۶۵</u>		

- ۳-۱- موجودی بانکها بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شماره حساب	نوع حساب	نام شعبه	نام بانک
ریال	ریال				
۱۶۶,۲۷۵,۵۶۷	۲۳۸,۱۵۷,۹۵۴	۸۴۵۳۵۸۳۷۴۰	جاری	منظريه	ملت
۲۷,۶۲۰,۵۰۰	۳۹,۹۲۰,۵۰۰	۵۲۸۸۸۹۳۲۲۹	قرض الحسنہ	منظريه	ملت
۳۷,۸۹۷,۰۰۰	۴,۶۵۱,۶۷۹	۰۱۱۰۲۲۶۲۹۸۰۰۱	جاری	بهشتی	ملی
۱,۰۹۰,۶۹۵,۷۸۱	۲,۰۲۰,۴۵۸,۸۶۹	۰۰۲۲۰۰۷۴۹۱۲۰۰۶	کوتاه مدت	بهشتی	ملی
۱,۷۴۵,۲۷۰,۴۸۳	۲,۸۳۹,۳۴۸,۴۱۰	۵۴۱۲۳۶۳۶۸۹	کوتاه مدت	منظريه	ملت
۶۸۹,۹۰۳,۱۶۹	۵,۳۴۳,۲۹۱,۴۵۳	۵۵۲۵۰۲۵۰۲۷	کوتاه مدت	منظريه	ملت
<u>۳,۷۵۷,۶۶۲,۵۰۰</u>	<u>۱۰,۶۶۷,۸۲۸,۸۶۵</u>				

موسسه خیریه مهر سهیلا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴- دریافتی های تجاری و غیر تجاری:

دریافتی های کوتاه مدت.

تجاری:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۴-۱	اسناد دریافتی

۱-۴-۱- دریافتی های غیر تجاری:

حسابهای دریافتی

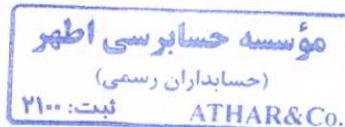
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۲
۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۵۰۰,۰۰۰	

۱-۴- مانده اسناد دریافتی به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	موضوع	نام شرکت و شخص
ریال	ریال		
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	کمک بلا عوض	شرکت بانی نو
۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	کمک بلا عوض	آقای ناصر امینی
-	۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	کمک بلا عوض	خبریه ترکمان
-	۴۲,۵۰۰,۰۰۰	اجاره	پور تقی
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۵۰۰,۰۰۰		

۱-۱-۴- تا تاریخ تهیه این گزارش کل مبلغ اسناد دریافتی وصول شده است.

۸



موسسه خبریه مهر سهیلا  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۲- دریافتی های غیر تجاری

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بادداشت	
ریال	ریال		سپرده اجاره
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۲-۱	
<u>۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		

۴-۲-۱- مبلغ فوق بابت سپرده اجاره مغازه می باشد.

۵- پیش پرداختها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		داروخانه سیزده آبان
۷۵۰,۰۰۰	-		
<u>۷۵۰,۰۰۰</u>	<u>-</u>		

۶- داراییهای نا مشهود

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		حق امتیاز تلفن
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		
<u>۱,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۰۰۰,۰۰۰</u>		

**موسسه خیریه مهر سپاهلا**  
**باداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی متمتی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷**

۷- دارنیهای ثابت مشهود  
 جدول بعای تمام شده و استهلاک اثباتشده دارنیهای ثابت نامشهود به شرح ذیرا است.

ازس افزوده		استهلاک اثباتشده - ریال		بعای تمام شده یا مبلغ ارزیابی - ریال		شرح اقلام دارانی	
مانده در بیان سال ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		مانده در پایان دوره ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در اول دوره ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در اول دوره ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	مانده در اول دوره ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
-	۱۷,۳۰,۷۰,۰۰۰	-	-	-	۱۷,۳۰,۷۰,۰۰۰	-	۱۷,۳۰,۷۰,۰۰۰
-	+۶,۰۰,۰۰۰	-	-	-	+۶,۰۰,۰۰۰	-	+۶,۰۰,۰۰۰
۳۶۵,۳۰,۴۷,۴۳۸	۸۰,۷۰,۵۶۰,۴۲	-	-	-	۸۰,۷۰,۵۶۰,۴۲	-	۸۰,۷۰,۵۶۰,۴۲
۳۶۵,۷۶,۲۴	۲۴,۱۱,۴۲,۱۴	-	-	-	۲۴,۱۱,۴۲,۱۴	-	۲۴,۱۱,۴۲,۱۴

- ۱- اضافات زمین علی دوره بابت زمین اهدایی ۲/۱۵/۲/۱۵ صدم دانگ توسط اقای امینی واقع در کوچ خیابان دهم می باشد.  
 ۲- ساختمان علی دوره بابت سه دانگ مغازه در پاساز مجوعه زندگی در خیابان درشت شهرستان کرج می باشد.  
 ۳- دارنیهای ثابت مشهود فاقد پوشش ییمه ای می باشد



موسسه خیریه مهر سپهیلا  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۸- پرداختنی های تجاری:

پرداختنی های کوتاه مدت.

بادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۸-۱	۱۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۸۶۷,۵۰۰
۸-۲	۳۰۹,۰۷۵,۳۲۴	۱۴۳,۵۵۰,۶۶۶
	۴۳۸,۵۷۵,۳۲۴	۳۰۲,۴۱۸,۱۶۶

۱-۸- استناد پرداختنی :

موضوع	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت شفا توسع کیش	خرید دارو	- ۱۰,۰۰۰,۰۰۰
داروخانه سیزده آبان	خرید دارو	۴۴,۹۱۰,۰۰۰ ۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰
داروخانه هلال احمر کرج	خرید دارو	۹۳,۹۵۷,۰۰۰ -
پاز طب خاور میانه	خرید دارو	- -
شرکت پارس ایزوتوپ	خرید دارو	۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ۸,۰۰۰,۰۰۰
		۱۵۸,۸۶۷,۰۰۰ ۱۲۹,۵۰۰,۰۰۰

۱-۸-۱-۱- مانده حساب فوق بابت خرید دارو می باشد.

۱-۸-۲- تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۱۲۹ میلیون ریال از پرداختنی های تجاری پرداخت شده است.

موسسه خیریه مهر سهیلا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۸-۲- حسابهای پرداختی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۷۱,۵۵۰,۰۰۰	۸-۲-۱	داروخانه سیزده آبان
۱۳۶,۰۸۲,۹۰۰	۲۱۱,۵۹۰,۰۰۰	۸-۲-۱	هلال احمر استان البرز
-	۱۳,۱۶۰,۰۰۰		تجهیزات پزشگی آزاد
-	۳,۴۵۰,۰۰۰		کالای پزشگی میلاد
۷,۴۶۷,۷۶۶	۹,۲۲۵,۳۲۴		سازمان تامین اجتماعی
<u>۱۴۳,۵۵۰,۶۶۶</u>	<u>۳۰۹,۰۷۵,۳۲۴</u>		

۸-۲-۱- تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۲۱۰ میلیون ریال از پرداختنی های غیر تجاری پرداخت گردیده است.

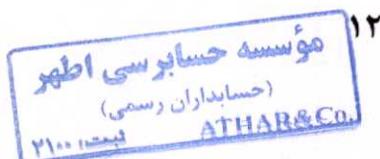
۹- پیش دریافتها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۹-۱	بنیاد فرهنگی خیریه ترکمان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-		شرکت بانی نو
<u>۱۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۱,۴۰۰,۰۰۰</u>		

۹-۱- مبلغ فوق بابت پیش دریافت کمک به مهر سهیلا می باشد که تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده است.

۱۰- جاری شرکاء

مانده پایان سال	برداشت طی دوره	اورده طی دوره	اول دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
<u>۱۰۷,۱۵۰,۰۰۰</u>	-	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۳۵۰,۰۰۰	ناصر امینی



موسسه خیریه شهر سپاهان

ناداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

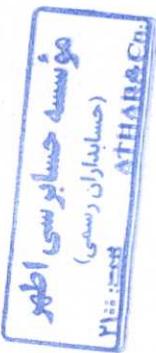
**۱- مالیات پرداختی:**

۲- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۹۴ تا ۱۳۹۷ به شرح ذیل است.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

نحوه تشخیص	مانده پرداختی	تادیه شده	قطعی	مالیات	ابزاری	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابزاری	سال مالی
-	-	-	-	۶۵,۹۲۲,۶۵۶	-	-	۱,۰۶۴,۳۶۰,۹۰۷	۱۳۹۷
-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۵۷	-	-	۵,۶۲۰,۰۵۶	۱۳۹۶
صفر	-	-	-	-	-	-	۱,۵۴۵,۰۲۱	۱۳۹۵
-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۰,۴۹۰,۲۹۷	۱۳۹۴
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۲
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱

۳- بروندہ مالیاتی عملکرد سال ۱۳۹۱ و سال ۱۳۹۵ در هیئت تجدید نظر تحت بررسی می باشد.



موسسه خیریه مهر سهیلا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲- سرمایه :

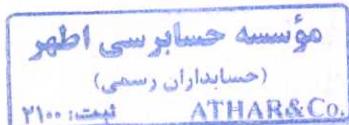
سهم الشرکاء عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	درصد	ریال	درصد	
مبلغ کل - ریال		مبلغ کل - ریال		
۷۷،۰۰۰،۰۰۰	۷/۷	۷۷،۰۰۰،۰۰۰	۷/۷	ناصر امینی علويچه
۷۷،۰۰۰،۰۰۰	۷/۷	۷۷،۰۰۰،۰۰۰	۷/۷	عبدالرسول صداقت
۷۷،۰۰۰،۰۰۰	۷/۷	۷۷،۰۰۰،۰۰۰	۷/۷	محمد جواد غروی
۷۷،۰۰۰،۰۰۰	۷/۷	۷۷،۰۰۰،۰۰۰	۷/۷	اسدالله سلیمی
۷۷،۰۰۰،۰۰۰	۷/۷	۷۷،۰۰۰،۰۰۰	۷/۷	نعمت الله ملک پور
۷۷،۰۰۰،۰۰۰	۷/۷	۷۷،۰۰۰،۰۰۰	۷/۷	پارمیس امین علويچه
۷۷،۰۰۰،۰۰۰	۷/۷	۷۷،۰۰۰،۰۰۰	۷/۷	علی روحانی
۷۷،۰۰۰،۰۰۰	۷/۷	۷۷،۰۰۰،۰۰۰	۷/۷	رحیم اسفندیاری راد
۷۷،۰۰۰،۰۰۰	۷/۷	۷۷،۰۰۰،۰۰۰	۷/۷	محمد تقی غیاثی
۷۷،۰۰۰،۰۰۰	۷/۷	۷۷،۰۰۰،۰۰۰	۷/۷	مجید غیاسی
۲۳۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۳	۲۳۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۳	سایر (بیشتر از ۵ درصد)
۱۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰	جمع کل

۱۳- تعهد صاحبان سرمایه

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۸،۰۰۰،۰۰۰	-	
۴۷،۰۰۰،۰۰۰	-	
۷۷،۰۰۰،۰۰۰	-	محمد جواد غروی
۷۷،۰۰۰،۰۰۰	-	مجید غیاثی
۷۷،۰۰۰،۰۰۰	-	علی روحانی
۷۷،۰۰۰،۰۰۰	-	عبدالرسول صداقت
۳۴۶،۰۰۰،۰۰۰	-	اسدالله سلیمی

۱۴



**موسسه خیریه مهر سفلا**  
**باداشرت های توصیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷**

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۵۷۰،۴۷۱،۳۷۳،۰۵۳،۹۷۰	۳۶۰،۹۳۲،۵۲۵،۸۵۶،۸۹
<b>۵۷۰،۴۷۱،۳۷۳،۰۵۳،۹۷۰</b>	<b>۳۶۰،۹۳۲،۵۲۵،۸۵۶،۸۹</b>

۱۴- درآمدهای عملیاتی:  
 داخلی

کمک های بلا عوض (نقدي)

۱-۱۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی (کمک های بلا عوض) و بهای تمام شده:

سال ۱۳۹۷ - ریال

کمک های بلا عوض	درآمد عملیاتی	کمک های بلا عوض	درآمد عملیاتی
بهای تمام شده	سود ناخالص	بهای تمام شده	سود ناخالص
۳۶۰،۹۳۲،۵۲۵،۸۵۶،۸۹	۵،۰۱۳،۹،۹۹۸،۸۳	۳۶۰،۹۳۲،۵۲۵،۸۵۶،۸۹	۵،۰۱۳،۹،۹۹۸،۸۳

سال ۱۳۹۶ - ریال

کمک های بلا عوض	درآمد عملیاتی	کمک های بلا عوض	درآمد عملیاتی
بهای تمام شده	سود ناخالص	بهای تمام شده	سود ناخالص
۳۶۰،۹۳۲،۵۲۵،۸۵۶،۸۹	۵،۰۱۳،۹،۹۹۸،۸۳	۳۶۰،۹۳۲،۵۲۵،۸۵۶،۸۹	۵،۰۱۳،۹،۹۹۸،۸۳

کمک های بلا عوض	درآمد عملیاتی	کمک های بلا عوض	درآمد عملیاتی
بهای تمام شده	سود ناخالص	بهای تمام شده	سود ناخالص
۳۶۰،۹۳۲،۵۲۵،۸۵۶،۸۹	۵،۰۱۳،۹،۹۹۸،۸۳	۳۶۰،۹۳۲،۵۲۵،۸۵۶،۸۹	۵،۰۱۳،۹،۹۹۸،۸۳

موسسه خیریه مهر سپهیلا  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۵- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی:

جدول بهای تمام شده در آمد عملیاتی و خدمات ارائه شده بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲,۲۸۵,۲۶۸,۰۳۲	۴,۹۶۹,۸۵۷,۸۳۰	هزینه درمانی
۳۶۴,۷۳۱,۴۵۰	۱۷۰,۱۳۶,۰۰۰	هزینه های مددکاری
<b>۲,۷۴۹,۹۹۹,۴۸۲</b>	<b>۵,۱۳۹,۹۹۳,۸۳۰</b>	جمع هزینه و بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

۱۶- هزینه های فروش - اداری و عمومی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۴۷۱,۸۱۲,۲۷۳	۴۷۴,۱۰۹,۷۱۹	هزینه حقوق و دستمزد و مزايا
۸۷,۴۶۵,۳۹۲	۸۸,۶۶۱,۳۳۴	۲۳ درصد بیمه سهم کارفرما
۲۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۱۵,۰۰۰	شارژ برج آریز
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حق عضویت
۲۵,۷۷۵,۴۰۰	۶۳,۱۳۹,۰۰۰	ملزومات و لوازم تحریر
۲۲,۱۵۵,۰۰۰	۳۲,۵۷۵,۰۰۰	ایاب و دهاب
۵,۲۵۵,۰۰۰	۱۲,۶۱۷,۰۰۰	برق
۱۹۶,۸۳۶,۰۰۰	۳۶۷,۰۸۰,۰۰۰	چاپ و طراحی
۲۴۵,۶۳۸,۳۰۲	۳۹۸,۱۷۴,۳۴۹	سایر
<b>۱,۰۹۳,۵۳۷,۲۶۷</b>	<b>۱,۴۶۴,۵۷۱,۴۰۲</b>	

۱۷- هزینه های مالی:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱,۶۲۰,۰۰۰	۲,۰۱۱,۲۵۰	کارمزد بانکی
<b>۱,۶۲۰,۰۰۰</b>	<b>۲,۰۱۱,۲۵۰</b>	

**موسسه خیریه مهر سپهلا**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷**

**۱۸- صورت تطبیق سود عملیاتی**

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سود عملیاتی
ریال	ریال	
۱,۵۴۶,۸۳۴,۶۲۱	۳۰,۳۲۸,۰۶۰,۴۵۷	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
۲۲۳,۵۴۰,۸۳۳	(۳۵۴,۵۰۰,۰۰۰)	کاهش پیش پرداختها
۱۵۵,۸۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۳۴,۴۷۱,۴۴۱)	۱۳۶,۱۵۷,۱۵۸	افزایش پیش دریافتها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	سایر جریان های نقدی
(۱,۶۲۰,۰۰۰)	(۲,۰۱۱,۲۵۰)	
<b>۱,۹۰۰,۱۳۴,۰۱۳</b>	<b>۳۰,۳۱۲,۴۵۶,۳۶۵</b>	

**۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

رویداد با اهمیتی در دوره بعد از ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی که مستلزم تعديل یا افشاء اقلام صورتهای مالی باشد اتفاق نیفتاده است

**۲۰- تعداد، بدھی احتمالی و دارایی های احتمالی**

موسسه فاقد هر گونه بدھی احتمالی و داراییهای احتمالی می باشد.

**۲۱- معاملات ارزی :**

طی سال مالی مورد گزارش موسسه فاقد معاملات ارزی می باشد