

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی هیئت امنا
موسسه خیریه مهر سهیلا
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

موسسه حسابرسی اطهر (حسابداران رسمی)

شماره:
تاریخ: / / ۱۳

شماره ثبت: ۲۱۰۰

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی هیئت امنا

موسسه خیریه مهر سهیلا

گزارش نسبت به صورتهای مالی:

مقدمه:

۱) صورتهای مالی موسسه خیریه مهر سهیلا شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و پادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات امنا در قبال صورتهای مالی:

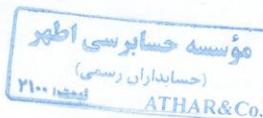
۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات امنا است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس:

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاد 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 روابه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات 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(عج) - خیابان فاطمی - ساختمان ۳۷ طبقه پنجم، واحد ۱۳

تلفن: ۸۸۹۷۸۴۹۶ - ۸۸۹۶۴۲۸۰ - ۸۸۹۷۱۹۶۹ فاکس: ۸۸۹۶۴۲۵۸۱

موسسه حسابرسی اطهر (حسابداران رسمی)

شماره:
تاریخ: / / ۱۳

شماره ثبت: ۲۱۰۰

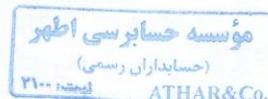
گزارش حسابرس مستقل-ادامه
موسسه خیریه مهر سهیلا

مبانی اظهارنظر مشروط:

(۴) همانگونه که در یادداشت ۱۹ توضیحی صورتهای مالی منعکس میباشد بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ با توجه به برگ تشخیص صادره جمما مبلغ ۱,۳۰۲ میلیون ریال مالیات تعیین گردیده که بدلیل اعتراض شرکت نسبت به آن موضوع به هیات تجدید نظر ارجاع و تاکنون منجر به نتیجه نگردیده است و کسری ذخیره به مبلغ فوق در حساب ها مشهود می باشد. همچنین بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش با توجه به سود اپرازی به مبلغ ۱۴,۷۵۲ میلیون ریال ذخیره مالیات بدلیل نوع فعالیت در حسابها منظور نشده است. لذا تعیین بدھی قطعی موکول به رسیدگی و اظهارنظر مقامات مالیاتی می باشد.

(۵) همانطور یکه در یادداشت ۱۰ توضیحی صورتهای مالی مشخص می باشد شرکت بابت دارایی های ثابت استهلاک پذیر در سال جاری و سالهای 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 در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

(۶) پاسخ تاییدیه درخواستی در خصوص ۲ فقره از بانکهای (ملت شعبه منظریه و ملی شعبه بهشتی) (موضوع یادداشت ۱۴-۱ توضیحی) تا تاریخ تحریر این گزارش واصل نشده است، هرچند مانده حساب های بانکی از طریق صورتحساب بانکها کنترل گردید، ولیکن تطبیق تسهیلات مالی ، تضامین و وثائق برای این موسسه امکان پذیر نبوده است، تعیین آثار تعدیلات که در صورت دریافت پاسخ تاییدیه های فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافتد، در حال حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.



آدرس: تهران - خیابان ولیعصر(عج) - خیابان فاطمی - ساختمان ۳۷ طبقه پنجم، واحد ۱۳

تلفن: ۸۸۹۷۱۹۶۹ - ۸۸۹۶۴۲۸۰ - ۸۸۹۶۴۲۵۸ فاکس:

موسسه حسابرسی اطهر (حسابداران رسمی)

شماره:
تاریخ: ۱۳ / /

شماره ثبت: ۲۱۰۰

گزارش حسابرس مستقل-ادامه
موسسه خیریه مهر سهیلا

اطهارنظر مشروط:

۷) به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند بالا ۶، صورتهای مالی بادشده در بالا، وضعیت مالی موسسه خیریه مهر سهیلا در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ 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.

تاكيد بر مطلب خاص:

۸) دارایی های ثابت مشهود (موضوع یادداشت ۱۰ توضیحی صورتهای مالی) به مبلغ ۹۲,۱۸۹ فاقد پوشش بیمه ای می باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مقادیر این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس:

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مقادیر قانون مذبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به عدم اتخاذ تمہیدات لازم توسط واحد مورد گزارش به منظور رعایت مقادیر دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری امکان ارزیابی رعایت مقادیر مذبور برای این موسسه فراهم نگردیده است. بنابراین توجه مجمع عمومی محترم را به لزوم استقرار سیستم منطبق با قانون مذبور جلب می نماید.

موسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
مسنونه هادیل جزی
۸۰۰۸۹۰

احمد رضی نژاد
۸۰۰۳۷۱

۱۴۰۱ آبان ۱۱



آدرس: تهران - خیابان ولیعصر(عج) - خیابان فاطمی - ساختمان ۳۷ طبقه پنجم، واحد ۱۳

تلفن: ۰۲۱-۸۸۹۷۱۹۶۹-۸۸۹۶۴۲۸۰-۸۸۹۷۸۴۹۶ فاکس:

تاریخ:
شماره:
پیوست:

موسسه خیریه مهر سهیلا

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی صاحبان سهم الشرکه

با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه خیریه مهر سهیلا مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ اجزای تشکیل دهنده

صورت های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۲۰

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل

مدیر عامل

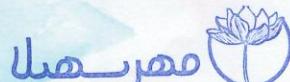
ناصر امینی علویجه

رئیس هیئت مدیره

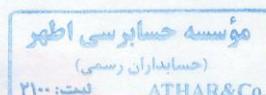
محمد تقی غیاثی

نایب رئیس هیئت مدیره

ناهید هاشمی



موسسه خیریه ثبت ۱۴۰۲



موسسه خیریه مهر سهیلا

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

| سال ۱۳۹۹ ریال | سال ۱۴۰۰ ریال | یادداشت | |
|------------------|------------------|---------|--------------------------------------|
| ۶۳,۴۳۶,۷۳۴,۳۰۹ | ۲۸,۳۸۳,۲۰۲,۰۵۸ | ۵ | عملیات در حال تداوم: |
| (۱۲,۷۶۱,۷۳۴,۸۷۰) | (۱۲,۳۵۰,۱۴۷,۸۰۰) | ۶ | کمک های دریافتی |
| ۵۰,۶۷۴,۹۹۹,۴۳۹ | ۱۶,۰۳۳,۰۵۴,۲۵۸ | | بهای تمام شده کمک های دریافتی |
| (۱,۲۶۵,۱۰۰,۵۴۰) | (۲,۳۸۰,۱۴۲,۹۰۹) | ۷ | سود ناخالص |
| ۴۹,۴۰۹,۸۹۸,۸۹۹ | ۱۳,۶۵۲,۹۱۱,۳۴۹ | | هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| (۹,۶۹۶,۳۳۰) | (۴,۰۵۹,۸۷۰) | ۸ | سود عملیاتی |
| ۲,۰۹۴,۶۰۵,۰۴۷ | ۱,۱۰۳,۱۲۹,۴۰۷ | ۹ | هزینه های مالی |
| ۵۱,۴۹۴,۸۰۷,۶۱۶ | ۱۴,۷۵۱,۹۸۰,۸۸۶ | | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| <hr/> | | | هزینه مالیات بر درآمد: |
| <hr/> | | | سال جاری |
| ۵۱,۴۹۴,۸۰۷,۶۱۶ | ۱۴,۷۵۱,۹۸۰,۸۸۶ | | سود خالص |

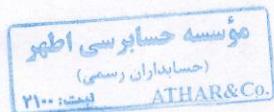
از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



موسسه خیریه ثبت ۱۷۰۲

۲



موسسه خیریه مهر سهیلا

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

| داداشت | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | |
|---------------------------------------|-----------------|----------------|----|
| دارایی ها | ریال | ریال | |
| داراییهای غیر جاری : | | | |
| دارایی های ثابت مشهود | ۹۲,۱۸۹,۲۶۰,۵۰۶ | ۸۲,۱۶۸,۰۶۰,۳۶۸ | ۱۰ |
| دارایی های نامشهود | ۴۰۴,۱۶۷,۵۰۰ | ۲۰۳,۳۳۵,۰۰۰ | ۱۱ |
| جمع دارایی های غیر جاری | ۹۲,۵۹۳,۴۲۸,۰۰۶ | ۸۲,۳۷۱,۳۹۵,۳۶۸ | |
| دارایی های جاری : | | | |
| دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها | ۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲ |
| پیش پرداخت ها | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳ |
| موجودی نقد | ۱۰,۷۱۵,۹۶۱,۴۱۱ | ۷,۱۴۵,۹۳۵,۴۸۵ | ۱۴ |
| جمع دارایی های جاری | ۱۱,۳۷۵,۹۶۱,۴۱۱ | ۷,۴۰۸,۹۳۵,۴۸۵ | |
| جمع دارایی ها | ۱۰۳,۹۶۹,۳۸۹,۴۱۷ | ۸۹,۷۸۰,۳۳۰,۸۵۳ | |
| حقوق مالکانه و بدھی ها | | | |
| حقوق مالکانه | | | |
| سرمایه | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵ |
| سود انباشتہ | ۱۰۲,۴۱۹,۰۱۷,۱۶۱ | ۸۷,۶۶۷,۰۳۶,۲۷۵ | |
| جمع حقوق مالکانه | ۱۰۳,۴۱۹,۰۱۷,۱۶۱ | ۸۸,۶۶۷,۰۳۶,۲۷۵ | |
| بدھی ها | | | |
| بدھی های غیر جاری | | | |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | - | ۲۴,۵۰۳,۰۰۰ | ۱۶ |
| جمع بدھی های غیر جاری | - | ۲۴,۵۰۳,۰۰۰ | |
| بدھی های جاری | | | |
| پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها | ۳۹۰,۳۷۲,۲۵۶ | ۱,۰۲۵,۷۹۱,۵۷۸ | ۱۷ |
| پیش دریافت ها | ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸ |
| مالیات پرداختنی | - | - | ۱۹ |
| جمع بدھی های جاری | ۵۵۰,۳۷۲,۲۵۶ | ۱,۰۸۸,۷۹۱,۵۷۸ | |
| جمع بدھی ها | ۵۵۰,۳۷۲,۲۵۶ | ۱,۱۱۳,۲۹۴,۵۷۸ | |
| جمع حقوق مالکانه و بدھی ها | ۱۰۳,۹۶۹,۳۸۹,۴۱۷ | ۸۹,۸۰۴,۸۳۳,۸۵۳ | |

داداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مهر سهیلا



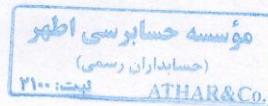
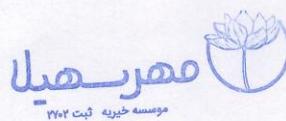
موسسه حسابری اطهار
(حسابداران رسمی)
ATHAR&Co.

موسسه خیریه مهر سهیلا
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

| جمع کل | سود(زبان) انباشته | سرمایه | |
|-----------------|-------------------|---------------|---|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۳۷,۱۷۲,۲۲۸,۶۵۹ | ۳۶,۱۷۲,۲۲۸,۶۵۹ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ |
| - | - | - | اصلاح اشتباها |
| ۳۷,۱۷۲,۲۲۸,۶۵۹ | ۳۶,۱۷۲,۲۲۸,۶۵۹ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ |
| ۵۱,۴۹۴,۸۰۷,۶۱۶ | ۵۱,۴۹۴,۸۰۷,۶۱۶ | - | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹ |
| ۸۸,۶۶۷,۰۳۶,۲۷۵ | ۸۷,۶۶۷,۰۳۶,۲۷۵ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | سود خالص گزارش شده در صورتهاي مالي سال ۱۳۹۹ |
| ۱۴,۷۵۱,۹۸۰,۸۸۶ | ۱۴,۷۵۱,۹۸۰,۸۸۶ | - | مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
| ۱۰۳,۴۱۹,۰۱۷,۱۶۱ | ۱۰۲,۴۱۹,۰۱۷,۱۶۱ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰ |
| | | | سود خالص شده در سال ۱۴۰۰ |
| | | | مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |

پاداشتهاي توضيحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

۴



موسسه خیریه مهر سهیلا

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ | یادداشت |
|----------|----------|---------|
| ریال | ریال | |

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

| | | |
|----------------|----------------|--|
| ۴۹,۹۸۰,۷۹۷,۷۲۸ | ۱۳,۰۷۱,۹۲۹,۱۵۷ | نقد حاصل از عملیات |
| (-) | - | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد |
| ۴۹,۹۸۰,۷۹۷,۷۲۸ | ۱۳,۰۷۱,۹۲۹,۱۵۷ | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

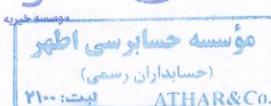
| | | |
|----------------|------------------|--|
| ۱,۷۲۷,۱۰۵,۰۴۷ | ۷۲۰,۱۲۹,۴۰۷ | سود سپرده بانکی |
| - | (۱۰,۰۲۱,۲۰۰,۱۳۸) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهد |
| (۱۰۲,۳۳۵,۰۰۰) | (۲۰۰,۸۳۲,۵۰۰) | افزایش ناشی از تحصیل دارایی های نامشهود |
| ۱,۶۲۴,۷۷۰,۰۴۷ | (۹,۵۰۱,۹۰۳,۲۳۱) | جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۵۱,۶۰۵,۵۶۷,۷۷۵ | ۳,۵۷۰,۰۲۵,۹۲۶ | جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی |

فعالیت های تامین مالی:

| | | |
|------------------|----------------|--|
| (۵۸,۱۰۸,۹۵۰,۰۰۰) | - | تامین مالی از محل جاری شرکاء |
| (۵۸,۱۰۸,۹۵۰,۰۰۰) | - | جریان خالص (خروج) وجه قبل از فعالیتهای سرمایه گذاری |
| (۶,۵۰۳,۳۸۲,۲۲۵) | ۳,۵۷۰,۰۲۵,۹۲۶ | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| ۱۳,۶۴۹,۳۱۷,۷۱۰ | ۷,۱۴۵,۹۳۵,۴۸۵ | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| ۷,۱۴۵,۹۳۵,۴۸۵ | ۱۰,۷۱۵,۹۶۱,۴۱۱ | مانده موجودی نقد در پایان سال |
| ۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | میادلات غیر نقدی (افزایش دارایی های ثابت مشهد از محل جاری شرکاء) |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مهر سهیلا



موسسه خیریه ثبت ۷۶۰۲

مؤسسه حسابو سی اطهر

(حسابداران رسمی)

ثبت: ATHAR&Co.

موسسه خیریه مهر سهیلا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 گردیده است.

دفتر مرکزی آن واقع در کرج سه راه رجایی شهر ابتدای خیابان یادگار امام خیابان سلحشور پلاک ۶ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

پرداخت هزینه درمان شامل هزینه دارو و بیمارستان مريض های سلطانی

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان قراردادی طی سال به شرح زیر بوده است:

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ |
|------|------|
| نفر | نفر |

کارکنان قراردادی ۲ ۲

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب :

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده در سال جاری لازم الاجرا هستند به

شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری شماره ۱۸ و ۲۰ و ۲۸ و ۴۰ و ۴۲ و ۴۳ و ۴۵ به ترتیب صورت های مالی جداگانه سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته به مشارکت تلفیقی مشارکت ها، افشاء منافع در واحدهای تجاری دیگر و اندازه گیری ارزش منصفانه که از ۱۴۰۰ لازم الاجرا می باشند بر اساس ارزیابی های شرایز کنونی به طور کلی تأثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت مالی نخواهد داشت.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری تجدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استانداردهای حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز
آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز بر صورت های مالی افشا خواهد شد.

موسسه خیریه مهر سپاهیلا

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- اهم رویه های حسابداری
 - مبنای تهییه صورتهای مالی
 - صورتهای مالی اساسا بر مبنای
 - درآمد عملیاتی
 - در امد عملیاتی به ارزش منصبه
 - داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بھای تمام شده در حسابهای ثبت میشود، مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در طرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد. بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مغاید باقیمانده دارائیهای 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 دارای انجام میشود "هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۴- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آینین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و پراساس نزخ ها روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی نرخ استهلاک روش استهلاک

خط مستقيم ٨٠ ساله ساختمان

خط مستقيم عو٨٠ ١٠ ساله إثاثية و منصوبات

۱-۴-۳-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در موادی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متواتی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ رصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۵- دارایی های نامشهود:

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت میشود. مخارجی از قبیل مخارج معروف یک محصول با خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا پا یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارگران و مخارج اداری عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آمده بهره برداری است متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

موسسه خیریه مهر سهیلا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوز و بر اساس نوخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود.

| روش استهلاک | نحو استهلاک | نوع دارایی |
|-------------|-------------|------------|
| ۴ ساله | ۲۵ درصد | نرم افزار |

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت (دارایی‌های واحد شرایط) است.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان سال پرداخت می‌گردد.

۳-۸- مالیات بر درآمد

۳-۸-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است، مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۳-۸-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدھی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالیو مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دور گزارشگری بار اطمینان از قابلیت باز یافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی «محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مذبور تأمیزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

۳-۸-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدھی‌های مالیات جاری

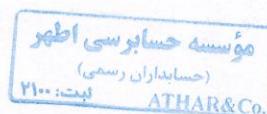
شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدھی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف، حقوق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب، قصد تسويه مبنی بر مبنای خالص، بازیافت و تسويه همزمان دارایی و بدھی را داشته باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآبند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها و رویه‌های حسابداری

در تاریخ تهیه صورت‌های مالی رویه‌های حسابداری بدون تغییر بوده و محصولات شرکت قادر ذخیره تضمین بوده است

۸



موسسه خیریه مهر سهیلا
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- کمک‌های دریافتی

| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ | |
|-----------------------|-----------------------|----------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۶۳,۴۳۶,۷۳۴,۳۰۹ | ۱۸,۳۶۲,۰۰۱,۹۲۰ | کمک‌های بلا عوض (نقدی) |
| - | ۱۰,۰۲۱,۲۰۰,۱۳۸ | کمک‌های بلا عوض (اموال و دارائی) |
| ۶۳,۴۳۶,۷۳۴,۳۰۹ | ۲۸,۳۸۳,۲۰۲,۰۵۸ | |

۵-۱ جدول مقایسه‌ای در آمدهای عملیاتی کمک‌های بلا عوض و بهای تمام شده و درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی به شرح زیر می‌باشد.

| سال ۱۴۰۰ - ریال | | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود ناخالص | بهای تمام شده | کمک‌های مالی |
| ۵۶ | ۱۶,۰۳۳,۰۵۴,۲۵۸ | ۱۲,۳۵۰,۱۴۷,۸۰۰ | ۲۸,۳۸۳,۲۰۲,۰۵۸ |
| کمک‌های بلا عوض | | | |

| سال ۱۳۹۹ - ریال | | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود ناخالص | بهای تمام شده | کمک‌های مالی |
| ۸۰ | ۵۰,۶۷۴,۹۹۹,۴۳۹ | ۱۳,۷۶۱,۷۳۴,۸۷۰ | ۶۳,۴۳۶,۷۳۴,۳۰۹ |
| کمک‌های بلا عوض | | | |

موسسه خیریه مهر سپاهیلا
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- بهای تمام شده کمک‌های دریافتی

| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ | |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| ریال | ریال | |
| ۱۲,۰۰۸,۲۳۱,۲۰۰ | ۱۱,۰۸۲,۹۱۷,۰۰۰ | هزینه‌های درمانی |
| ۷۵۳,۵۰۳,۶۷۰ | ۱,۲۶۷,۲۳۰,۸۰۰ | هزینه‌های مدد کاری |
| ۱۲,۷۶۱,۷۳۴,۸۷۰ | ۱۲,۳۵۰,۱۴۷,۸۰۰ | |

- هزینه‌های فروش - اداری و عمومی

| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ | |
|----------------------|----------------------|-----------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۷۹۱,۲۰۷,۲۳۰ | ۱,۳۹۱,۶۳۸,۸۸۹ | هزینه حقوق و دستمزد و مزايا |
| ۱۴۳,۰۰۷,۸۹۹ | ۲۵۷,۲۳۴,۲۱۴ | ٪ ۲۳ حق بیمه سهم کارفرما |
| ۶۲,۲۸۲,۰۰۰ | ۱۴۰,۶۲۲,۰۰۰ | ملزومات و لوازم تحریر |
| ۱۷,۴۸۵,۰۰۰ | ۵۴,۰۱۸,۲۴۷ | ایاب و ذهب |
| ۱۹,۹۶۳,۰۰۰ | ۳۳,۰۶۱,۰۰۰ | برق |
| ۲۳۱,۱۵۵,۴۱۱ | ۵۰۳,۵۶۸,۵۵۹ | ساير |
| ۱,۲۶۵,۱۰۰,۵۴۰ | ۲,۳۸۰,۱۴۲,۹۰۹ | |

- افزایش حقوق و دستمزد پابت مصوبه وزارت کار در سال ۱۴۰۰ می باشد

- هزینه‌های مالی

| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ | |
|------------------|------------------|--------------|
| ریال | ریال | |
| ۹,۶۹۶,۳۳۰ | ۴,۰۵۹,۸۷۰ | کارمزد بانگی |
| ۹,۶۹۶,۳۳۰ | ۴,۰۵۹,۸۷۰ | |

- ساير درآمدها و هزینه‌های غير عملیاتی

| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ | |
|----------------------|----------------------|---------------------|
| ریال | ریال | |
| ۱,۷۲۷,۱۰۵,۰۴۷ | ۷۲۰,۱۲۹,۴۰۷ | سود سپرده بانکی |
| ۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰ | ۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰ | درامد حاصل از اجاره |
| ۲,۰۹۴,۶۰۵,۰۴۷ | ۱,۱۰۳,۱۲۹,۴۰۷ | |

موسسه خیره مهر سپاهلا

داداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- دارایی های ثابت مشهود

| جمع | اثاثه و منصوبات | ساختمان | زمین | |
|----------------|-----------------|----------------|----------------|-------------------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزابی: |
| ۲۴,۱۶۸,۶۰,۳۶۸ | ۴۶۱,۶۰,۳۶۸ | ۶,۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰ | ماشه در ابتدای سال ۱۳۹۹ |
| ۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | افزایش |
| ۸۲,۱۶۸,۶۰,۳۶۸ | ۴۶۱,۶۰,۳۶۸ | ۶۴,۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰ | ماشه در پایان سال ۱۳۹۹ |
| ۱۰,۰۲۱,۲۰,۱۳۸ | ۵,۸۲,۷۳۳,۱۳۸ | ۴,۹۳۸,۴۶۷,۰۰۰ | - | افزایش |
| ۹۲,۱۸۹,۲۶۰,۵۰۶ | ۵,۵۴۳,۷۹۳,۵۰۶ | ۶۹,۳۳۸,۴۶۷,۰۰۰ | ۱۷,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰ | ماشه در پایان سال ۱۴۰۰ |

استهلاک ابانته و کاهش ارزش ابانته

ماشه در ابتدای سال ۱۳۹۹

| استهلاک | | | |
|----------------|---------------|----------------|----------------|
| - | - | - | - |
| - | - | - | - |
| - | - | - | - |
| ۹۲,۱۸۹,۲۶۰,۵۰۶ | ۵,۵۴۳,۷۹۳,۵۰۶ | ۶۹,۳۳۸,۴۶۷,۰۰۰ | ۱۷,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۸۲,۱۶۸,۶۰,۳۶۸ | ۴۶۱,۶۰,۳۶۸ | ۶۴,۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰ |

ماشه در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

ماشه در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



۱- بیمه دارایی های ثابت مشهود شرکت در برابر خطرهای احتمالی ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، زلزله و سیل دارای پوشش بیمه ای مناسب برخوردار نمی باشد

۲-۱- افزایش ساختمان طی دوره بابت خرید کایپن و گمد و پارپیشن و شیرآلات نسبت شده در دفتر موسسه می باشد

۳- افزایش اثاثیه و منصوبات بابت خرید دو عدد کولر به مبلغ ۶۷۵ میلیون ریال، خرید دوربین و نزدیک به مبلغ ۷۴۲ میلیون ریال، خرید ۷۸ عدد صندلی به مبلغ ۱۰۶۷ میلیون ریال، خرید میز کنفرانس

۴- افزایش اثاثیه و منصوبات بابت خرید دو عدد کولر به مبلغ ۴۳۵ میلیون ریال و خرید سایر اثاثیه به مبلغ ۳۹۱ میلیون ریال می باشد.

موسسه خیریه مهر سمهیلا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- دارایی‌های نامشهود

| جمع | نرم افزار رایانه‌ای | حق الامتیاز تلفن | |
|-------------|---------------------|------------------|--------------------------------------|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | بهای تمام شده: |
| ۱۰۲,۳۳۵,۰۰۰ | ۱۰۲,۳۳۵,۰۰۰ | - | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ |
| ۲۰۳,۳۳۵,۰۰۰ | ۱۰۳,۳۳۵,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | اضافات طی دوره |
| ۲۰۰,۸۳۲,۵۰۰ | - | ۲۰۰,۸۳۲,۵۰۰ | مانده در پایان سال ۱۳۹۹ |
| ۴۰۴,۱۶۷,۵۰۰ | ۱۰۳,۳۳۵,۰۰۰ | ۳۰۰,۸۳۲,۵۰۰ | اضافات طی دوره |
| - | - | - | مانده در پایان سال ۱۴۰۰ |
| - | - | - | استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته: |
| - | - | - | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ |
| - | - | - | استهلاک |
| - | - | - | مانده در پایان سال ۱۳۹۹ |
| - | - | - | استهلاک |
| - | - | - | مانده در پایان سال ۱۴۰۰ |
| ۴۰۴,۱۶۷,۵۰۰ | ۱۰۳,۳۳۵,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰ |
| ۲۰۳,۳۳۵,۰۰۰ | ۱۰۳,۳۳۵,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹ |

موسسه خیریه مهر سهیلا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های

تجاری:

اسناد دریافت‌های:

| یادداشت | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|------------------------|-------------|-------------|
| | ریال | ریال |
| ۱۲-۱ | ۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۳,۰۰۰,۰۰۰ |
| اسناد دریافت‌های | | |
| سایر دریافت‌های | | |
| سپرده نزد بانک ملت | - | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| سپرده اجاره دفتر مرکزی | | ۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۲-۱- اسناد دریافتی | ۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

| نام شرکت و شخص | موضوع | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|----------------|-------------|-------------|------------|
| | | ریال | ریال |
| خیرین | کمک بلا عوض | ۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۳,۰۰۰,۰۰۰ |
| | | ۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۳,۰۰۰,۰۰۰ |

۱۲-۲- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴۰ میلیون ریال از دریافت‌های تجارت و سایر دریافت‌هایها وصول گردیده است

موسسه خیریه مهر سهیلا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- پیش پرداختها

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|------------|------------|-----------|
| ریال | ریال | |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳-۱ |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | خرید دارو |

۱۳-۱ تاریخ تهیه این گزارش مبلغ فوق تسویه شده است.

۱۴- موجودی نقد

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|---------------|----------------|---------------|
| ریال | ریال | |
| ۷,۱۴۵,۹۳۵,۴۸۵ | ۱۰,۷۱۵,۹۶۱,۴۱۱ | ۱۴-۱ |
| ۷,۱۴۵,۹۳۵,۴۸۵ | ۱۰,۷۱۵,۹۶۱,۴۱۱ | موجودی بانکها |

۱۴-۱ مانده حساب فوق شامل موجودی بانک (ریالی) بشرح زیر قابل تفکیک میباشد.

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | شماره حساب | شعبه | نام بانک |
|---------------|----------------|---------------|--------|----------|
| ریال | ریال | | | |
| ۱۹۶,۲۹۳,۵۰۶ | ۱۱۹,۶۷۲,۲۱۷ | ۵۳۵۸۳۷۴۰۸۴ | منظريه | ملت |
| ۷,۵۱۴,۵۰۰ | ۱۴,۵۰۷,۳۰۰ | ۵۲۸۸۸۹۳۲۲۹ | منظريه | ملت |
| - | ۲,۲۶۵,۸۱۶,۰۲۴ | ۰۱۱۲۲۶۲۹۸۰۰۱ | بهشتی | ملی |
| ۱۰۳,۵۶۵,۶۳۷ | ۱,۴۰۴,۰۸۱,۲۰۳ | ۵۰۲۲۰۷۴۹۱۲۰۰۶ | بهشتی | ملی |
| ۱۷۲,۵۲۳,۰۸۲ | ۷۲۶,۹۲۲,۲۲۹ | ۵۴۱۲۳۶۳۶۶۹ | منظريه | ملت |
| ۶۶۶,۳۸,۷۶۰ | ۴,۱۸۵,۰۶۷,۴۳۸ | ۵۵۲۵۰۲۵۰۲۷ | منظريه | ملت |
| ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰۴۱۷۸۶۰۹۵۱۰۰۳ | بهشتی | ملی |
| ۷,۱۴۵,۹۳۵,۴۸۵ | ۱۰,۷۱۵,۹۶۱,۴۱۱ | | | |

موسسه خیریه مهر سهیلا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- سرمایه ۱۵

سهم الشرکاء عمدہ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | |
|----------------|------|----------------|------|------------------------|
| مبلغ کل - ریال | درصد | مبلغ کل - ریال | درصد | |
| ۷۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۷/۷ | ۷۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۷/۷ | ناصر امینی علویجه |
| 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 سلیمانی |
| 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 علویجه |
| 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 غیاثی |
| ۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳ | ۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳ | سایر (بیشتر از ۵ درصد) |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | جمع کل |

- ۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|---------------|---------------|---------------------|
| ریال | ریال | |
| - | ۲۴,۵۰۳,۰۰۰ | مانده در ابتدای سال |
| (۱۵۸,۸۳۵,۳۸۰) | (۲۶۳,۹۰۶,۰۰۰) | پرداخت شده طی سال |
| ۱۸۲,۳۳۸,۳۸۰ | ۲۳۹,۴۰۳,۰۰۰ | ذخیره تامین شده |
| ۲۴,۵۰۳,۰۰۰ | - | مانده در پایان سال |

موسسه خیریه مهر سپاهلا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۰

- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها

پرداختنی‌های کوتاه مدت

تجاری:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | یادداشت | |
|---------------|-------------|---------|------------------|
| ریال | ریال | | |
| ۲۲۵,۴۹۳,۰۰۰ | - | ۱۷-۱ | اسناد پرداختنی |
| ۷۸۹,۶۶۳,۰۰۰ | ۳۵۸,۹۴۰,۰۰۰ | ۱۷-۲ | حسابهای پرداختنی |
| ۱,۰۱۵,۱۵۶,۰۰۰ | ۳۵۸,۹۴۰,۰۰۰ | ۱۷-۳ | سایر پرداختی‌ها |
| ۱۰,۶۳۵,۵۷۸ | ۳۱,۴۳۲,۲۵۶ | | |
| ۱,۰۲۵,۷۹۱,۵۷۸ | ۳۹۰,۳۷۲,۲۵۶ | | |

- اسناد پرداختنی ۱۷-۱

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | موضوع | |
|-------------|------------|-----------|----------------------|
| ریال | ریال | | |
| ۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | خرید دارو | هزینه درمان دو نفر |
| ۱۸,۴۰۰,۰۰۰ | - | خرید دارو | کالای پزشکی میلاد |
| ۱۱۸,۰۶۳,۰۰۰ | - | خرید دارو | داروخانه سیزده آبان |
| ۹,۰۳۰,۰۰۰ | - | خرید دارو | تصویر برداری نور کرج |
| ۲۲۵,۴۹۳,۰۰۰ | - | | |

۱۷-۲ حسابهای پرداختنی

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|-----------------------|
| ریال | ریال | | |
| ۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۱۷-۲-۱ | دپارتمان رادیوتراپی |
| ۸۱,۶۰۰,۰۰۰ | - | ۱۷-۲-۱ | داروخانه ۱۳ آبان |
| ۲۶۹,۵۵۰,۰۰۰ | ۲۲۳,۱۴۰,۰۰۰ | ۱۷-۲-۱ | هلال احمر استان البرز |
| ۲,۲۵۰,۰۰۰ | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷-۲-۱ | کالای پزشگی میلاد |
| ۵,۲۵۰,۰۰۰ | - | | تجهیزات پزشگی آراد |
| ۱۷۱,۰۱۳,۰۰۰ | ۱۲۰,۸۰۰,۰۰۰ | | سایر (۵ قلم) |
| ۷۸۹,۶۶۳,۰۰۰ | ۳۵۸,۹۴۰,۰۰۰ | | |

- ۱۷-۲-۱ مانده حساب فوق بابت خرید دارو و هزینه درمان می باشد

موسسه خیریه مهر سپاهلا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۳ - سایر پرداختنی‌ها

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|-------------------|-------------------|----------------------|
| ریال | ریال | |
| ۴۰۷,۹۷۸ | ۳۳۵,۵۶۴ | سازمان امور مالیاتی |
| ۱۰,۲۲۷,۶۰۰ | ۳۱,۰۹۶,۶۹۲ | سازمان تامین اجتماعی |
| ۱۰,۶۳۵,۵۷۸ | ۳۱,۴۳۲,۲۵۶ | |

۱۷-۴ - وضعیت بیمه‌ای شرکت ازابتدا موسسه تا کنون توسط سازمان تامین اجتماعی بررسی نگردیده است.

۱۷-۵ - تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال از پرداختی تجاری و سایر پرداختی‌ها تسویه شده است.

۱۸ - پیش دریافت‌ها

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|-------------------|--------------------|-------|
| ریال | ریال | |
| ۶۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | خیریه |
| ۶۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

موسسه خیریه مهر سپاهلا

بادداشتگان توپیجی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

-۱۹- مالیات پرداختنی

-۱۹- مالیات عملکرد برای سالهای مالی ۱۳۹۴-۱۴۰۰ بشرح ذیل میباشد.

مالیات - ریال

| نوعی تشخیص | مالیات پرداختنی | مالیات - ریال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | درآمد مشمول مالیات ابزاری | سود (زان) ابزاری | سال مالی |
|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|-------|------------------------------|------------------|----------------|
| | | | ماهنه پرداختنی | قطری | | | |
| رسیدگی شده | - | - | - | - | ۲۶۵,۹۲۲,۶۹۶ | - | ۱۳۹۴ |
| رسیدگی شده | - | - | - | - | ۱,۳۷۵,۰۰۰ | - | ۱۳۹۵ |
| رسیدگی شده | - | - | - | صفر | صفر | - | ۱,۵۴۵,۱۴۶۲۱ |
| رسیدگی شده | - | - | - | صفر | صفر | - | ۳۰,۲۲۶,۴۹,۲۰۷ |
| رسیدگی شده | - | - | - | صفر | صفر | - | ۲۶۴۲,۶۶۷۰۰ |
| رسیدگی شده | - | - | - | صفر | صفر | - | ۵۱,۴۹۴,۱۰,۷۶۱۶ |
| رسیدگی شده | - | - | - | صفر | صفر | - | ۱۴,۷۵۱,۹۰,۸۰۶ |
| رسیدگی نشده | - | - | - | - | - | - | ۱۴۰۰ |
| <hr/> | | <hr/> | | <hr/> | | <hr/> | |

-۱۹-۲- پرونده مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ و سال ۱۳۹۵ در هیئت تجدیدنظر تحت بررسی می باشد.



موسسه خیریه مهر سمهیلا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

-۲۰- نقد حاصل از عملیات

| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ |
|----------------|----------------|
| ریال | ریال |
| ۵۱,۴۹۴,۸۰۷,۶۱۶ | ۱۴,۷۵۱,۹۸۰,۸۸۶ |
| ۵۱,۴۹۴,۸۰۷,۶۱۶ | ۱۴,۷۵۱,۹۸۰,۸۸۶ |

سود خالص

| تعدیلات |
|---|
| (کاهش) افزایش مزایای پایان خدمت کارکنان |
| (۲۴,۵۰۳,۰۰۰) |
| (۱,۷۲۷,۱۰۵,۰۴۷) |
| (۱,۷۰۲,۶۰۲,۰۴۷) |
| (۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰) |
| ۶۳,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲۳۸,۵۹۲,۱۵۹ |
| ۱۸۸,۵۹۲,۱۵۹ |
| ۴۹,۹۸۰,۷۹۷,۷۲۸ |

تعدیلات

(کاهش) افزایش مزایای پایان خدمت کارکنان

سود سپرده بانکی

جمع تعديلات

تفییرات در سرمایه در گردش :

(افزایش) دریافت‌های عملیاتی

افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی

(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

موسسه خیریه مهر سهیلا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

- ۲۱-۱- مدیریت سرمایه

موسسه سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در هین حداکثر بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه‌قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۳ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده در خارج از شرکت نیست.

- ۲۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است.

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|-----------------|------------------|---------------------------------------|
| ریال | ریال | جمع بدھی |
| ۱,۱۱۳,۲۹۴,۵۷۸ | ۵۵۰,۳۷۲,۲۵۶ | موجودی نقد |
| (۷,۱۴۵,۹۳۵,۴۸۵) | (۱۰,۷۱۵,۹۶۱,۴۱۱) | خالص بدھی |
| (۶,۰۳۲,۶۴۰,۹۰۷) | (۱۰,۱۶۵,۵۸۹,۱۵۵) | حقوق مالکانه |
| ۸۸,۶۶۷,۰۳۶,۲۷۵ | ۱۰۳,۴۱۹,۰۱۷,۱۶۱ | نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد) |
| ۶/۸ | ۹/۸ | |

- ۲۱-۲- مدیریت ریسک نقدی

موسسه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوده و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده واقعی و از طریق تطبیق مقاطعه سر رسید داراییها و بدھیهای مالی، مدیریت می‌کند.

- ۲۲- وضعیت ارزی :

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی قافد دارائی و بدھی و نیاز ارزی می‌باشد.

- ۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

صورت‌های مالی شرکت فاقد معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

- ۲۴- تعهدات، بدھی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

موسسه فاقد هرگونه بدھی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه می‌باشد.

- ۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری مالی

هیچگونه رویدادی بعد از تاریخ گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد اتفاق نیافتداده است

