

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی هیئت امنا
موسسه خیریه مهر سهیلا
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

موسسه حسابرسی اطهر (حسابداران رسمی)

شماره:

تاریخ: / /

شماره ثبت: ۲۱۰۰

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی هیئت امنا

موسسه خیریه مهر سهیلا

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر مشروط

۱) صورت های مالی موسسه خیریه مهر سهیلا شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۲ و ۳ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴ بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی موسسه خیریه مهر سهیلا و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های بالهیمت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲) الزامات ناظر بر گزارشگری مالی در خصوص صورت جریان های نقدی به همراه نقد حاصل از عملیات به نحو مناسب ارائه و افشا نشده است.

۳) همانطور یکه در یادداشت ۱۰ توضیحی صورتهای مالی مشخص می باشد شرکت بابت دارایی های ثابت مشهود استهلاک پذیر در سال جاری و سنتات قبل هزینه استهلاک در حسابها منظور ننموده است. همچنین یک قطعه زمین به بهای تمام شده ۱۷,۳۰۷ میلیون ریال فروخته شده که صورت جلسه ارزیابی توسط کارشناس رسمی دادگستری جهت تعیین قیمت فروش به این موسسه ارائه نشده است. بدلیل عدم دسترسی به شواهد کافی و مناسب و صورت ریز دارایی های ثابت مشهود، تعیین آثار تعدیلات لازم بر صورتهای مورد گزارش در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۴) پاسخ تاییدیه درخواستی در خصوص پرداختنی های تجاری به مبلغ ۶۷۰ میلیون ریال (موضوع یادداشت ۱۸ توضیحی) تا تاریخ تحریر این گزارش واصل نشده است. تعیین آثار تعدیلات احتمالی 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.

۵) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از موسسه خیریه مهر سهیلا است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.



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

تلفن: ۸۸۹۶۴۲۵۸ - ۸۸۹۷۱۹۶۹ - ۸۸۹۶۴۲۸۰ فاکس: ۸۸۹۷۸۴۹۶

تاكيد بر مطلب خاص

۶) همانگونه که در یادداشت ۲۰ توضیحی صورتهای مالی منعکس میباشد، بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش با توجه به سود ابرازی به مبلغ ۷۰,۳۹۸ 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. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۷) دارایی های ثابت مشهود (موضوع یادداشت ۱۰ توضیحی صورتهای مالی) به مبلغ ۱۵۹,۲۹۸ فاقد پوشش بیمه ای می باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۸) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افسای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۹) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بالهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنها یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضایت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفة ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بالهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدى، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افسای مرتبط ارزیابی می شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بالهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمدی نسبت به توافقی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بالهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمدی حسابرسی، شامل ضعف‌های بالهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدبیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیریط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش به منظور رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری امکان ارزیابی رعایت مفاد دستورالعمل مزبور برای این موسسه فراهم نگردیده است. بنابراین توجه مجمع عمومی محترم را به لزوم استقرار سیستم مناسب منطبق با قانون مزبور جلب می‌نماید.

۱۴۰۲ دی ۱۳

موسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
مسعود هادیان چڑی
احمد زندی نژاد
۸۰۰۸۹۰ ۸۰۰۳۷۱

موسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
ثبت: ۲۱۰۰ ATHAR&Co

تاریخ:
شماره:
پیوست:

موسسه خیریه مهر سهیلا

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

به هیات امنا

با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه خیریه مهر سهیلا مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه

- ۲
- ۳
- ۴
- ۵
- ۶-۲۰

• صورت منابع و مصارف

• 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 ۱۴۰۲/۰۸/۰۱ به تایید هیات مدیره موسسه رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل

ناصر امینی علوی‌جہ

محمد تقی غیاثی

ناهید هاشمی

مدیر عامل

رئيس هیئت مدیره

نایب رئیس هیئت مدیره



موسسه خیریه مهر سپهیلا
 صورت منابع و مصارف
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸,۳۸۳,۲۰۲,۰۵۸	۴۶,۴۳۵,۸۲۶,۶۷۱	۵
(۱۲,۳۵۰,۱۴۷,۸۰۰)	(۱۶,۸۲۴,۴۴۹,۶۰۷)	۶
۱۶,۰۳۳,۰۵۴,۲۵۸	۲۹,۶۱۱,۳۷۷,۰۶۴	
(۲,۳۸۰,۱۴۲,۹۰۹)	(۶,۲۶۲,۹۲۲,۵۳۷)	۷
۱۳,۶۵۲,۹۱۱,۲۴۹	۲۳,۳۴۸,۴۵۴,۵۲۷	
(۴,۰۵۹,۸۷۰)	(۲,۶۲۵,۲۳۰)	۸
۱,۱۰۳,۱۲۹,۴۰۷	۴۷,۰۵۲,۸۸۴,۳۳۹	۹
۱۴,۷۵۱,۹۸۰,۸۸۶	۷۰,۳۹۸,۷۱۳,۶۳۶	
-	-	۱۰
۱۴,۷۵۱,۹۸۰,۸۸۶	۷۰,۳۹۸,۷۱۳,۶۳۶	

عملیات در حال تداوم:

کمک های دریافتی
 بهای تمام شده کمک های دریافتی
 مازاد منابع بر مصارف ناخالص
 هزینه های فروش ، اداری و عمومی
 مازاد بر مصارف عملیاتی
 هزینه های مالی
 سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

هزینه مالیات بر درآمد:

سال جاری
 مازاد کمک های دریافتی خالص

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

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

۲

موسسه خیریه مهر سهیلا

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال
دارایی های غیر جاری :				
دارایی های ثابت مشهود			۹۲,۱۸۹,۲۶۰,۵۰۶	۱۵۹,۲۹۸,۹۷۷,۰۱۴
دارایی های نامشهود			۴۰۴,۱۶۷,۵۰۰	۴۰۴,۱۶۷,۵۰۰
جمع دارایی های غیر جاری			۹۲,۵۹۳,۴۲۸,۰۰۶	۱۵۹,۷۰۳,۱۴۴,۵۱۴
دارایی های جاری :				
دربافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		۱۲	۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بیش پرداخت ها		۱۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۶۴۰,۵۹۱
موجودی مواد و کالا		۱۴	-	۴,۵۳۸,۴۷۵,۰۱۰
موجودی نقد		۱۵	۱۰,۷۱۵,۹۶۱,۴۱۱	۱۰,۳۱۵,۲۶۵,۱۲۱
جمع دارایی های جاری			۱۲,۳۷۵,۹۶۱,۴۱۱	۱۵,۱۱۵,۳۸۰,۷۲۲
جمع دارایی ها			۱۰۴,۹۶۹,۳۸۹,۴۱۷	۱۷۴,۸۱۸,۵۲۵,۲۳۶
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه		۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه			۱۰۲,۴۱۹,۰۱۷,۱۶۱	۱۷۲,۸۱۷,۷۳۰,۷۹۷
مازاد اینباشته			۱۰۳,۴۱۹,۰۱۷,۱۶۱	۱۷۳,۸۱۷,۷۳۰,۷۹۷
جمع حقوق مالکانه				
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری		۱۷	-	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			-	-
جمع بدهی های غیر جاری			-	-
بدهی های جاری				
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		۱۸	۳۹۰,۳۷۲,۲۵۶	۱,۰۰۰,۷۹۴,۴۳۹
پیش دریافت ها		۱۹	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مالیات پرداختنی		۲۰	-	-
جمع بدهی های جاری			۵۵۰,۳۷۲,۲۵۶	۱,۰۰۰,۷۹۴,۴۳۹
جمع بدهی ها			۵۵۰,۳۷۲,۲۵۶	۱,۰۰۰,۷۹۴,۴۳۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها			۱۰۴,۹۶۹,۳۸۹,۴۱۷	۱۷۴,۸۱۸,۵۲۵,۲۳۶

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



موسسه خیریه مهر سهیلا
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	مازاد انباشته	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	
۸۸,۶۶۷,۰۳۶,۲۷۵	۸۷,۶۶۷,۰۳۶,۲۷۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۸۸,۶۶۷,۰۳۶,۲۷۵	۸۷,۶۶۷,۰۳۶,۲۷۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۱۴,۷۵۱,۹۸۰,۸۸۶	۱۴,۷۵۱,۹۸۰,۸۸۶	-	مازاد خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰
۱۰۳,۴۱۹,۰۱۷,۱۶۱	۱۰۲,۴۱۹,۰۱۷,۱۶۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۳۹
			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۷۰,۳۹۸,۷۱۳,۶۳۶	۷۰,۳۹۸,۷۱۳,۶۳۶	-	مازاد خالص شده در سال ۱۴۰۱
۱۷۳,۸۱۷,۷۳۰,۷۹۷	۱۷۲,۸۱۷,۷۳۰,۷۹۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است

۴



موسسه خیریه ثبت ۱۴۰۲

موسسه خیریه مهر سهیلا
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۰۷۱,۹۲۹,۱۵۷	۲۱,۲۱۶,۱۳۵,۸۷۹	نقد حاصل از عملیات
-	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۳,۰۷۱,۹۲۹,۱۵۷	۲۱,۲۱۶,۱۳۵,۸۷۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

نقد حاصل از عملیات	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
سود سپرده بانکی	وجوه حاصل از فروش دارائی های ثابت	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
افزایش ناشی از تحصیل دارائیهای نامشهود	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	افزایش ناشی از تحصیل دارائیهای نامشهود
جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
مانده موجودی نقد در پایان سال		

۷۲۰,۱۲۹,۴۰۷	۲,۴۲۴,۸۸۴,۳۳۹	سود سپرده بانکی
-	۶۰,۳۷۴,۹۱۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فروش دارائی های ثابت
(۱۰,۰۲۱,۲۰۰,۱۳۸)	(۸۴,۴۱۶,۶۲۶,۵۰۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۰۰,۸۳۲,۵۰۰)	-	افزایش ناشی از تحصیل دارائیهای نامشهود
(۹,۵۰۱,۹۰۳,۲۳۱)	(۲۱,۶۱۶,۸۳۲,۱۶۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳,۵۷۰,۰۲۵,۹۲۶	(۴۰۰,۶۹۶,۲۹۰)	جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۳,۵۷۰,۰۲۵,۹۲۶	(۴۰۰,۶۹۶,۲۹۰)	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۷,۱۴۵,۹۳۵,۴۸۵	۱۰,۷۱۵,۹۶۱,۴۱۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۰,۷۱۵,۹۶۱,۴۱۱	۱۰,۳۱۵,۲۶۵,۱۲۱	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

موسسه خیریه مهر سپهیلا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۱- تاریخچه و فعالیت
۱-۱- تاریخچه

موسسه خیریه مهر سپهیلا 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 در ابتدای کرج - خیابان کمالی - بلوار طالقانی - کوچه گلهای - ساختمان آرین طبقه ۶ بوده و سپس به آدرس کرج سه راه رجائی شهر بلوار یادگار امام خیابان سلحشور پلاک ۶ انقلال یافته است.

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:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر

- | کارکنان قراردادی | |
|--|--|
| ۲ | ۲ |
| ۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب : | ۲- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده در سال جاری لازم الاجرا هستند به |
| ۱-۱- استاداردهای حسابداری شماره ۱۸ و ۲۰ و ۲۸ و ۴۰ و ۴۱ و ۴۲ به ترتیب صورت های مالی جداگانه سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته به مشارکت تلفیقی مشارکت ها، افشاء منافع در واحد های تجاری دیگر و اندازه گیری ارزش منصفانه که از ۱۴۰۰ لازم الاجرا می باشد بر اساس ارزیابی های شرایز کنونی به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام بصورت مالی نخواهد داشت. | ۲-۱- آثار با اهمیت آتی با اجرای استانداردهای حسابداری تجدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نستند به شرح ذیل است: |
| ۱-۲- آثار احتمالی آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری تجدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نستند به شرح زیر است: | ۲-۲- آثار احتمالی آثار تغییر در نرخ ارز |
| ۱-۳- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز بر صورت های مالی افشا خواهد شد. | ۲-۳- استانداردهای حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز |

موسسه خیریه مهر سهیلا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه به ازای دریافتی یا دریافتی از بابت کمک‌های بلا عوض مردمی شناسایی و ثبت می‌گردد.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابهای 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. بنوان مخارج سرمایه‌ای محاسبه و طی عمر مغاید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلاک می‌شود. هزینه‌های 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 هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۴- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ واصلحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
------------	-------------	-------------

ساختمان
ساختمان
خط مستقیم
خط مستقیم
۱۰ ساله
۱۰ ساله

اثاثیه و منصوبات

۳-۴-۱- 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 (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آmadگی 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 درصد نرخ استهلاک معنکس در جدول بالا است.

۳-۵- دارایی‌های نا مشهود:

دارایی‌های نا مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول با خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموخت کارکنان و مخارج اداری عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نا مشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نا مشهود، هنگامی که دارایی آمده بهره برداری است متوقف می‌شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکار گیری مجدد یک دارایی نا مشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

موسسه خیریه مهر سهیلا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسائی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت (دارایی‌های واجد 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 منعکسی 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 مزبور تامیزان 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

موسسه 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 فرآیند 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 فاقد ذخیره تضمین بوده است

موسسه خیریه مهر سپهیلا
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- کمک‌های دریافتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۸,۳۶۲,۰۰۱,۹۲۰	۴۱,۴۳۲,۹۷۸,۱۶۳	کمک‌های بلا عوض (نقدی)
۱۰,۰۲۱,۲۰۰,۱۳۸	۵,۰۰۲,۸۴۸,۵۰۸	کمک‌های بلا عوض (اموال و دارائی)
۲۸,۳۸۳,۲۰۲,۰۵۸	۴۶,۴۳۵,۸۲۶,۶۷۱	

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

سال ۱۴۰۱ - ریال				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	کمک‌های مالی	کمک‌های بلا عوض
۶۳	۲۹,۶۱۱,۳۷۷,۰۶۴	۱۶,۸۲۴,۴۴۹,۶۰۷	۴۶,۴۳۵,۸۲۶,۶۷۱	

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

موسسه خیریه مهر سهیلا
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده کمک های دریافتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۱,۰۸۲,۹۱۷,۰۰۰	۱۲,۳۳۹,۵۸۴,۰۳۰	هزینه های درمانی
۱,۲۶۷,۲۳۰,۸۰۰	۳,۴۸۴,۸۶۵,۵۷۷	هزینه های مدد کاری و اهدایی
۱۲,۳۵۰,۱۴۷,۸۰۰	۱۶,۸۲۴,۴۴۹,۶۰۷	

۷- هزینه های فروش - اداری و عمومی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۳۹۱,۶۳۸,۸۸۹	۲,۶۴۹,۷۳۲,۲۸۵	۷-۱	هزینه حقوق و دستمزد و مزايا
۲۵۷,۲۳۴,۲۱۴	۵۰۶,۵۲۴,۰۰۶	۷-۱	۰٪ حق بیمه سهم کارفرما
۱۴۰,۶۲۲,۰۰۰	۱۳۴,۵۱۰,۰۰۰		ملزومات و لوازم تحریر
۵۴,۰۱۸,۲۴۷	۳۴۵,۷۵۳,۳۷۲		ایاب و ذهاب
۳۳,۰۶۱,۰۰۰	۷۴,۴۷۳,۰۰۰		آب و برق و گاز
۲۶۱,۸۱۵,۷۱۹	۷۲۸,۹۷۸,۵۰۰		آزمایشگاه
۲۴۱,۷۵۲,۸۴۰	۱,۸۲۲,۹۵۱,۳۷۴		سایر
۲,۳۸۰,۱۴۲,۹۰۹	۶,۲۶۲,۹۲۲,۵۳۷		

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد با بت مصوبه وزارت کار در سال ۱۳۹۸ می باشد

۸- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۴,۰۵۹,۸۷۰	۲,۶۲۵,۲۳۰	کارمزد بانگی
۴,۰۵۹,۸۷۰	۲,۶۲۵,۲۳۰	

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

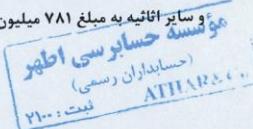
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
-	۴۴,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهد (زمین)
۷۲۰,۱۲۹,۴۰۷	۲,۴۲۴,۸۸۴,۳۳۹	سود سپرده بانکی
۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	درامد حاصل از اجاره
۱,۱۰۳,۱۲۹,۴۰۷	۴۷,۰۵۲,۸۸۴,۳۳۹	

موسسه خیره مهر سهیلا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	ااثاره و منصوبات	ساختمان	زمین	
ریال	ریال	ریال	ریال	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :
۸۲,۱۶۸,۰۶۰,۳۶۸	۴۶۱,۰۶۰,۳۶۸	۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۰,۰۲۱,۲۰۰,۱۳۸	۵۰,۸۲,۷۳۲,۱۳۸	۴,۹۳۸,۴۶۷,۰۰۰	-	افزایش
۹۲,۱۸۹,۲۶۰,۵۰۶	۵,۵۴۳,۷۹۳,۵۰۶	۶۹,۳۳۸,۴۶۷,۰۰۰	۱۷,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
(۱۷,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۱۷,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	کاهش
۸۴,۴۱۶,۷۱۶,۵۰۸	۲۴,۴۱۶,۶۵۶,۵۰۸	۶۰,۰۰۰,۰۶۰,۰۰۰	-	افزایش
۱۵۹,۲۹۸,۹۷۷,۰۱۴	۲۹,۹۶۰,۴۵۰,۰۱۴	۱۲۹,۳۳۸,۵۲۷,۰۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۹۲,۱۸۹,۲۶۰,۵۰۶	۵,۵۴۳,۷۹۳,۵۰۶	۶۹,۳۳۸,۴۶۷,۰۰۰	۱۷,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	-	-	-	استهلاک
-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	-	-	استهلاک
-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۵۹,۲۹۸,۹۷۷,۰۱۴	۲۹,۹۶۰,۴۵۰,۰۱۴	۱۲۹,۳۳۸,۵۲۷,۰۰۰	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۹۲,۱۸۹,۲۶۰,۵۰۶	۵,۵۴۳,۷۹۳,۵۰۶	۶۹,۳۳۸,۴۶۷,۰۰۰	۱۷,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

- ۱- بیمه دارایی‌های ثابت مشهود موسسه در برابر خطرهای احتمالی ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، زلزله و سیل دارای پوشش بیمه‌ای مناسب برخوردار نمی‌باشد.
- ۲- کاهش زمین طی دوره بابت فروش زمین به قیمت روز منطقه‌ای، واقع در کرج خیابان شهید دکتر بهشتی خیابان دهم قطعه ۳۴ میباشد.
- ۳- افزایش ساختمان طی دوره بابت اهدای ساختمان خیابان فرهنگ می‌باشد.
- ۴- افزایش طی دوره اثاثیه و منصوبات خرید دستگاه و تجهیزات آزمایشگاه به مبلغ ۲۲,۸۲۸ میلیون ریال، دو دستگاه استاپلایزر به مبلغ ۳۹۶ میلیون ریال، شش عدد صندلی و میز به مبلغ ۴۰۵ میلیون ریال همچو
و سایر اثاثیه به مبلغ ۷۸۱ میلیون ریال میباشد.



موسسه خیریه مهر سهیلا

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- دارایی های نامشهود

جمع	حق الامتیاز تلفن	نرم افزار رایانه ای	
ریال	ریال	ریال	
۲۰۳,۳۳۵,۰۰۰	۱۰۳,۳۳۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده:
۲۰۰,۸۳۲,۵۰۰	-	۲۰۰,۸۳۲,۵۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴۰۴,۱۶۷,۵۰۰	۱۰۳,۳۳۵,۰۰۰	۳۰۰,۸۳۲,۵۰۰	اضافات طی دوره
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۰۴,۱۶۷,۵۰۰	۱۰۳,۳۳۵,۰۰۰	۳۰۰,۸۳۲,۵۰۰	اضافات طی دوره
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴۰۴,۱۶۷,۵۰۰	۱۰۳,۳۳۵,۰۰۰	۳۰۰,۸۳۲,۵۰۰	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	-	-	استهلاک
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	-	استهلاک
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴۰۴,۱۶۷,۵۰۰	۱۰۳,۳۳۵,۰۰۰	۳۰۰,۸۳۲,۵۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۴۰۴,۱۶۷,۵۰۰	۱۰۳,۳۳۵,۰۰۰	۳۰۰,۸۳۲,۵۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

موسسه خیریه مهر سهیلا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دریافت‌نی‌های تجاری و سایر دریافت‌نی

تجاری:

اسناد دریافت‌نی:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		اسناد دریافت‌نی
۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲-۱	

سایر دریافت‌نی‌ها	
سپرده نزد بانک ملت	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۲-۱- اسناد دریافت‌نی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	موضوع	نام شرکت و شخص
ریال	ریال		
۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	کمک بلا عوض	خیرین
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	کمک بلا عوض	شرکت میلان کالا پلاست
۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-		

۱۲-۲- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۵۵۰ میلیون ریال از دریافت‌نی‌های تجارت و سایر دریافت‌نی‌ها وصول گردیده است

۱۳- پیش‌پرداخت‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۱۶۱,۶۴۰,۵۹۱		شرکت بیمه ایران
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	داروخانه ۱۳ آبان
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۶۴۰,۵۹۱		

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



موسسه خیریه مهر سهیلا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۱۴- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مواد اولیه
ریال	ریال	
-	۴,۵۳۸,۴۷۵,۰۱۰	
	۴,۵۳۸,۴۷۵,۰۱۰	

- ۱۴-۱- مواد اولیه شامل ارزاق اهدایی خیرین به این موسسه جهت استفاده بیماران سلطانی میباشد.

- ۱۴-۱- مواد اولیه قادر پوشش بیمه ای می باشد

- ۱۵- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	موجودی بانکها
ریال	ریال		
۱۰,۷۱۵,۹۶۱,۴۱۱	۱۰,۳۱۵,۲۶۵,۱۲۱	۱۵-۱	
۱۰,۷۱۵,۹۶۱,۴۱۱	۱۰,۳۱۵,۲۶۵,۱۲۱		

- ۱۵-۱- مانده حساب فوق شامل موجودی بانک (ریالی) بشرح زیر قابل تفکیک میباشد.

نام بانک	شعبه	شماره حساب	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
			ریال	ریال
ملت	منظريه	۵۳۵۸۳۷۴-۰۸۴	۳۶,۸۵۸,۹۴۸	۱۱۹,۰۶۷,۲۱۷
ملت	منظريه	۵۲۸۸۸۹۳۲۲۹	۳۸,۵۰۷,۳۰۰	۱۴,۵۰۷,۳۰۰
ملی	بهشتی	۰۱۱۲۲۶۲۹۸۰۱	-	۲,۲۶۵,۸۱۶,۰۲۴
ملی	بهشتی	۰۰۲۲۰۷۴۹۱۲۰۰۵	۱,۳۰۱,۰۴۷,۸۰۷	۱,۴۰۴,۵۸۱,۲۰۳
ملت	منظريه	۵۴۱۲۳۶۳۶۹	۶,۵۹۸,۹۴۸,۶۲۰	۷۲۶,۹۲۲,۲۲۹
ملت	منظريه	۵۵۲۵۰۲۵۰۲۷	۲,۳۳۹,۹۰۲,۴۴۶	۴,۱۸۵,۰۶۷,۴۳۸
ملی	بهشتی	۰۴۱۷۸۶۰۹۵۱۰۰۳	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱۰,۳۱۵,۲۶۵,۱۲۱	۱۰,۷۱۵,۹۶۱,۴۱۱	

موسسه خیریه مهر سهیلا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶ - سرمایه

سهم الشرکاء عمده در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
مبلغ کل - ریال	درصد سهم الشرکه	مبلغ کل - ریال	درصد سهم الشرکه	
۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	ناصر امینی علوجه
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 علوجه
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)
<u>۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	جمع کل

۱۷ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۲۴,۵۰۳,۰۰۰	-	پرداخت شده طی سال
(۲۶۳,۹۰۶,۰۰۰)	(۱۴۶,۵۱۲,۰۰۰)	ذخیره تامین شده
<u>۲۳۹,۴۰۳,۰۰۰</u>	<u>۱۴۶,۵۱۲,۰۰۰</u>	مانده در پایان سال
<u>-</u>	<u>-</u>	

موسسه خیریه مهر سهیلا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها
پرداختنی‌های کوتاه مدت
تجاری:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۵۸,۹۴۰,۰۰۰	۸۹۱,۲۵۲,۰۰۰	۱۸-۱	حسابهای پرداختنی
۳۱,۴۳۲,۲۵۶	۱۰۹,۵۴۲,۴۳۹	۱۸-۲	سایر پرداختی‌ها
۳۹۰,۳۷۲,۲۵۶	۱,۰۰۰,۷۹۴,۴۳۹		

۱۸-۱ حسابهای پرداختی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۲۵۸,۱۳۹,۰۰۰	۱۸-۱-۱	داروخانه ۱۳ آبان
۲۲۳,۱۴۰,۰۰۰	۴۱۲,۲۹۵,۰۰۰	۱۸-۱-۱	هلال احمر استان البرز
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸-۱-۱	کالای پزشگی میلاد
-	۲۷,۰۰۰,۰۰۰		تجهیزات پزشگی آراد
۱۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۸۱۸,۰۰۰		سایر (۹ قلم)
۳۵۸,۹۴۰,۰۰۰	۸۹۱,۲۵۲,۰۰۰		

۱۸-۱-۱- مانده حساب فوق بابت خرید دارو و هزینه درمان می باشد

موسسه خیریه مهر سهیلا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۲ - سایر پرداختی‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۲۹,۲۷۰,۰۰۰	ذخیره هزینه‌ها
۳۳۵,۵۶۴	۱۰,۷۶۵,۲۱۴	سازمان امور مالیاتی (مالیات حقوق)
۳۱,۰۹۶,۶۹۲	۶۹,۵۰۷,۲۲۵	سازمان تامین اجتماعی
۳۱,۴۳۲,۲۵۶	۱۰۹,۵۴۲,۴۳۹	

۱۸-۳ - وضعیت بیمه‌ای موسسه ازابتدا تاسیس تا کنون توسط سازمان تامین اجتماعی بررسی نگردیده است.

۱۸-۴ - تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۸۴۰ میلیون ریال از پرداختی تجاری و سایر پرداختی‌ها تسویه شده است.

۱۹ - پیش دریافت‌ها

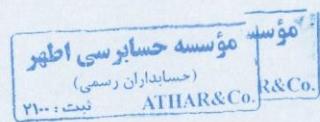
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	خیرین
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	

موسسه خیریه مهر سهیلا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ آبان ۱۴۰۱

- ۲۰- مالیات پرداختنی

- ۲۰- مالیات عملکرد برای سالهای مالی ۱۳۹۴-۱۴۰۱ بشرح ذیل میباشد.

مالیات - ریال							
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
نحوه ای تشخیص	مالیات پرداختنی	ماشه پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات
رسیدگی شده	-	-	-	صفر	۲۶۵,۹۲۲,۶۹۶	-	-
رسیدگی شده	-	-	-	صفر	۱۰۳,۷۵۰,۰۰۰	-	-
رسیدگی شده	صفر	صفر	-	۱,۵۴۵,۲۱۴,۶۲۱
رسیدگی شده	صفر	صفر	...	۳۰,۲۲۶,۰۴۹,۲۰۷
رسیدگی شده	-	صفر	صفر	...	۲۶۴۲۰,۶۴,۷۵۰
رسیدگی شده	-	صفر	صفر	...	۵۱,۴۹۴,۸۰۷,۶۱۶
رسیدگی شده	-	-	-	صفر	صفر	-	۱۴,۷۵۱,۹۸۰,۸۸۶
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۷۰,۳۹۸,۷۱۳,۶۳۶
	-	-	-				۱۴۰۱



موسسه خیریه مهر سهیلا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	مازاد کمکهای دریافتی خالص
۱۴,۷۵۱,۹۸۰,۸۸۶	۷۰,۳۹۸,۷۱۳,۶۳۶	
۱۴,۷۵۱,۹۸۰,۸۸۶	۷۰,۳۹۸,۷۱۳,۶۳۶	
		تعديلات
(۲۴,۵۰۳,۰۰۰)	-	ذخیره بازخرید خدمات کارکنان
	(۴۴,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	سود ناشی از فروش دارائی های ثابت مشهود
(۷۲۰,۱۲۹,۴۰۷)	(۲,۴۲۴,۸۸۴,۳۳۹)	سود سپرده بانکی
(۷۴۴,۶۳۲,۴۰۷)	(۴۶,۴۹۲,۸۸۴,۳۳۹)	جمع تعديلات
		تفییرات در سرمایه در گردش :
(۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) دریافت‌های عملیاتی
-	(۱۶۱,۶۴۰,۵۹۱)	(افزایش) پیش پرداختها
۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(کاهش) افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی
-	(۴,۵۳۸,۴۷۵,۰۱۰)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۶۳۵,۴۱۹,۳۲۲	۶۱۰,۴۲۲,۱۸۳	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۹۳۵,۴۱۹,۳۲۲)	(۲,۶۸۹,۶۹۳,۴۱۸)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۳,۰۷۱,۹۲۹,۱۵۷	۲۱,۲۱۶,۱۳۵,۸۷۹	نقد حاصل از عملیات

موسسه خیریه مهر سهیلا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

-۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

-۲۲-۱ مدیریت سرمایه

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

-۲۲-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	جمع بدھی
۵۵۰,۳۷۲,۲۵۶	۱,۰۰۰,۷۹۴,۴۳۹	موجودی نقد
(۱۰,۷۱۵,۹۶۱,۴۱۱)	(۱۰,۳۱۵,۲۶۵,۱۲۱)	خالص بدھی
(۱۰,۱۶۵,۵۸۹,۱۵۵)	(۹,۳۱۴,۴۷۰,۶۸۲)	حقوق مالکانه
۱۰,۳۴۱,۹۰۱,۷۶۱	۱۷۳,۸۱۷,۷۳۰,۷۹۷	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)
۶/۸	۶/۳۵	

-۲۲-۲ مدیریت ریسک نقدی

موسسه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوده و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است موسسه 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 مقاطع سررسید داراییها و بدھیهای مالی، مدیریت می‌کند.

-۲۳ وضعیت ارزی :

موسسه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارائی و بدھی ارزی میباشد.

-۲۴ معاملات با اشخاص وابسته

موسسه فاقد معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

-۲۵ 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 صورت وضعیت مالی می باشد.

-۲۶ رویدادهای بعد از تاریخ دوره گزارشگری

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