گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی هیئت امنا

موسسه خیریه مهر سهیلا

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 ۱۴۰۴ و صورت منابع و مصارف، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ ، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه ، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۳ بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی موسسه خیریه مهر سهیلا در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲) برخلاف استانداردهای حسابداری و مفاد ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم، شرکت بابت دارایی های ثابت مشهود (موضوع یادداشت ۱۰ توضیحی)، هزینه استهلاک جهت سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل به بهای تمام شده مبلغ ۱۸۲,۰۰۶ میلیون ریال در حسابها شناسایی ومنظور ننموده است، هرچند تعدیل حسابها از این بابت الزامی است، به دلیل فقدان دسترسی به اسناد و مدارک در این خصوص تعیین آثار تعدیلات در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۳) پاسخ تاییدیه درخواستی در خصوص پرداختنی ها و پیش پرداختها به ترتیب بالغ بر ۵۸۶ و ۹۸۳ میلیون ریال 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 یافت، در حال حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

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

موسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
ATHAR&Co.

خیابان ولیعصر، خیابان فاطمی (نرسیده به میدان فاطمی)، ساختمان پارس، طبقه پنجم، واحد ۱۳
۸۸۹۷۸۴۹۶-۸ و ۸۸۹۶۴۲۸۰
athar.auditing@yahoo.com

تاکید بر مطلب خاص

۵) پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا (موضوع یادداشت ۱۴ توضیحی صورتهای مالی) به مبلغ ۲,۹۶۴ میلیون ریال فاقد پوشش بیمه ای می باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت امضا در قبال صورتهای مالی

۶) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت امنا است.در تهیه صورتهای مالی، هیئت امنا مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۷) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

مؤسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
ثبت ۲۱۰۰ ATHAR&Co.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت 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 تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازبماند.
- 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.

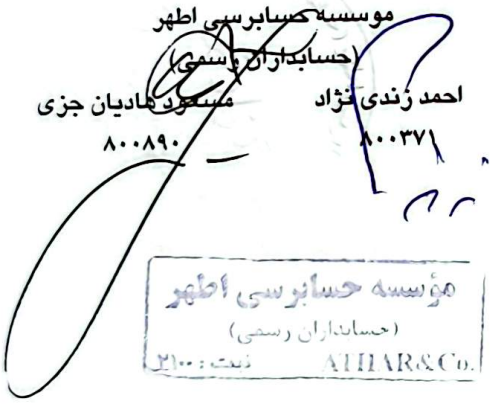
افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

۱۳ مهر ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)

احمد رُندی نژاد
۸۰۰۳۷۱

مسعود هادیان جزی
۸۰۰۸۹۰



تاریخ:
شماره:
پیوست:

موسسه خیریه مهر سهیلا
صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

به هیات امنا

با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه خیریه مهر سهیلا مربوط به سال مالی منتهی به۲۹ اسفند ۱۴۰۴ اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است

	شماره صفحه
• صورت منابع و مصارف	۲
• صورت وضعیت مالی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
• صورت جریانهای نقدی	۵
• یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۶-۱۹

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۱ به تایید هیات مدیره موسسه رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	سمت	امضاء
محمد تقی غیاثی	رئیس هیئت مدیره	
ناصر امینی علویجه	مدیر عامل	
رضا نکوئیان	نایب رئیس هیئت مدیره	

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

مهر سهیلا
موسسه خیریه ثبت ۲۷۰۲

کرج، سه‌راه رجائی شهر (گوهردشت)، ابتدای خیابان یادگار امام، خیابان سلحشور، پلاک ۶
تلفن: ۱۰۰۱ ۴۰ ۳۴ - ۰۲۶ ۱۰۰۴ ۴۰ ۳۴ - ۰۲۶ ۱۰۰۲ ۴۳ ۳۴ - ۰۲۶
www.mehresoheila.com info@mehresoheila.com

موسسه خیریه مهر سهیلا

صورت منابع و مصارف

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
		ریال	ریال
عملیات در حال تداوم:			
کمک های دریافتی	۵	۱۱۲,۴۹۷,۴۹۹,۴۳۰	۸۶,۴۲۳,۸۴۵,۲۶۴
بهای تمام شده کمک های دریافتی	۶	(۹۲,۷۹۹,۱۸۷,۵۹۲)	(۴۹,۹۷۰,۷۲۰,۸۷۴)
مازاد منابع بر مصارف ناخالص		۱۹,۶۹۸,۳۱۱,۸۳۸	۳۶,۴۵۳,۱۲۴,۳۹۰
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۲۹,۷۰۲,۲۳۶,۴۵۳)	(۱۵,۷۴۳,۷۱۵,۲۷۴)
(کسری)مازاد بر مصارف عملیاتی		(۱۰,۰۰۳,۹۲۴,۶۱۵)	۲۰,۷۰۹,۴۰۹,۱۱۶
هزینه های مالی	۸	(۲۹,۳۴۹,۰۷۵)	(۱۴,۵۹۵,۱۳۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۹	۹,۱۴۲,۸۹۵,۷۰۱	۵,۸۲۱,۶۹۴,۱۸۶
		(۸۹۰,۳۷۷,۹۸۹)	۲۶,۵۱۶,۵۰۸,۱۶۸
خالص مازاد (کسری) مصارف عملیاتی			
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۱۹	-	-
(کسری) مازاد کمک های دریافتی خالص		(۸۹۰,۳۷۷,۹۸۹)	۲۶,۵۱۶,۵۰۸,۱۶۸

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 .

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

مهر سهیلا
موسسه خیریه ثبت ۲۷۰۲

موسسه خیریه مهر سهیلا

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۱۸۲,۰۰۶,۵۷۴,۰۱۴	۱۷۳,۹۰۰,۹۳۴,۰۱۴
دارایی های نامشهود	۱۱	۴۰۴,۱۶۷,۵۰۰	۴۰۴,۱۶۷,۵۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۱۸۲,۴۱۰,۷۴۱,۵۱۴	۱۷۴,۳۰۵,۱۰۱,۵۱۴
دارایی های جاری :			
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت ها	۱۳	۵۸۶,۰۳۴,۰۱۱	۴۷۴,۸۱۷,۸۲۲
موجودی مواد و کالا	۱۴	۲,۹۶۴,۴۴۸,۰۵۴	۴,۸۷۵,۲۴۴,۸۳۷
موجودی نقد	۱۵	۳۴,۹۵۰,۸۶۹,۳۴۷	۳۹,۱۲۷,۳۸۰,۷۰۰
جمع دارایی های جاری		۳۸,۵۵۱,۳۵۱,۴۱۲	۴۴,۷۲۷,۴۴۳,۳۵۹
جمع دارایی ها		۲۲۰,۹۶۲,۰۹۲,۹۲۶	۲۱۹,۰۳۲,۵۴۴,۸۷۳
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مازاد انباشته		۲۱۳,۶۷۰,۸۸۴,۹۲۸	۲۱۴,۵۶۱,۲۶۲,۹۱۷
جمع حقوق مالکانه		۲۱۴,۶۷۰,۸۸۴,۹۲۸	۲۱۵,۵۶۱,۲۶۲,۹۱۷
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	-	-
جمع بدهی های غیر جاری		-	-
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۸	۶,۲۹۱,۲۰۷,۹۹۸	۳,۴۷۱,۲۸۱,۹۵۶
مالیات پرداختنی	۱۹	-	-
جمع بدهی های جاری		۶,۲۹۱,۲۰۷,۹۹۸	۳,۴۷۱,۲۸۱,۹۵۶
جمع بدهی ها		۶,۲۹۱,۲۰۷,۹۹۸	۳,۴۷۱,۲۸۱,۹۵۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۲۰,۹۶۲,۰۹۲,۹۲۶	۲۱۹,۰۳۲,۵۴۴,۸۷۳

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

مهر سهیلا
موسسه خیریه ثبت ۲۷۰۲

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

موسسه خیریه مهر سهیلا

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

	سرمایه	مازاد انباشته	جمع کل
	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۰۴۴,۷۵۴,۷۴۹	۱۸۹,۰۴۴,۷۵۴,۷۴۹
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۰۴۴,۷۵۴,۷۴۹	۱۸۹,۰۴۴,۷۵۴,۷۴۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳			
مازاد خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۳	-	۲۶,۵۱۶,۵۰۸,۱۶۸	۲۶,۵۱۶,۵۰۸,۱۶۸
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۵۶۱,۲۶۲,۹۱۷	۲۱۵,۵۶۱,۲۶۲,۹۱۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴			
(کسری) خالص در سال ۱۴۰۴	-	(۸۹۰,۳۷۷,۹۸۹)	(۸۹۰,۳۷۷,۹۸۹)
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۶۷۰,۸۸۴,۹۲۸	۲۱۴,۶۷۰,۸۸۴,۹۲۸

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

موسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
ثبت : ۲۱۰۰

مهر سهیلا
موسسه خیریه ثبت ۲۷۰۲

موسسه خیریه مهر سهیلا

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
		ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲۰	(۲,۷۸۳,۷۶۷,۰۵۴)	۲۰,۶۳۷,۹۱۷,۱۲۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		-	-
جریان خالص(خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۲,۷۸۳,۷۶۷,۰۵۴)	۲۰,۶۳۷,۹۱۷,۱۲۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
سود سپرده بانکی		۶,۷۱۲,۸۹۵,۷۰۱	۴,۰۲۱,۶۹۴,۱۸۶
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۸,۱۰۵,۶۴۰,۰۰۰)	(۱۰,۲۸۸,۱۵۴,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱,۳۹۲,۷۴۴,۲۹۹)	(۶,۲۶۶,۴۵۹,۸۱۴)
جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۴,۱۷۶,۵۱۱,۳۵۳)	۱۴,۳۷۱,۴۵۷,۳۱۳
خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد		(۴,۱۷۶,۵۱۱,۳۵۳)	۱۴,۳۷۱,۴۵۷,۳۱۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۳۹,۱۲۷,۳۸۰,۷۰۰	۲۴,۷۵۵,۹۲۳,۳۸۷
مانده موجودی نقد در پایان سال		۳۴,۹۵۰,۸۶۹,۳۴۷	۳۹,۱۲۷,۳۸۰,۷۰۰

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

مهر سهیلا
مؤسسه خیریه ثبت ۲۷۰۲

موسسه خیریه مهر سهیلا

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه وفعالیت

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 در ابتدای کرج- خیابان کمالی- بلوار طالقانی- کوچه گلها - ساختمان آرین طبقه ۶ بوده و سپس به آدرس کرج سه راه رجائی شهر بلوار یادگار امام خیابان سلحشور پلاک ۶ انتقال یافته است.

۱-۲- فعالیت اصلی

پرداخت هزینه درمان شامل هزینه دارو و بیمارستان مریض های سرطانی

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۳	۳

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمد عملیاتی حاصل از قراردادها با مشتریان"

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ «درآمد عملیاتی»، استاندارد حسابداری ۹ «حسابداری پیمان های بلندمدت» و استاندارد ۳۹ فعالیت های ساخت املاک شده است و برای تمامی درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد، بجز شناخت درآمد در یادداشت توضیحی ۲-۳ درج شده است شرکت حسابداری ۴۳ را با استفاده از رویکرد تسری به گذشته تعدیل شده بکار گرفته است. به این معنی که اثر بکارگیری این استاندارد در تاریخ بکارگیری اولیه (۱۴۰۴/۰۱/۰۱) شناسایی شده اما اطلاعات ارائه شده برای سال ۱۴۰۳تجدید ارائه نشده است علاوه بر این الزامات افشای این استاندارد برای اطلاعات مقایسه ای بکار گرفته نشده است. بدر این شیوه گذار شرکت،این استاندارد را تنها برای قراردادهایی با تسری به گذشته بکارگرفته است که در تاریخ بکارگیری اولیه (۱۴۰۴/۰۱/۰۱)قراردادهای تکمیل نشده محسوب می گردد.

الف) به موجب استاندارد حسابداری ۳ درآمد عملیاتی شناسایی درآمد در قراردادها زمانی امکان پذیر بود که علاوه بر احراز معیارهای شناخت درآمد، می بایست مبالغ آنی برگشت کالابه گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد و بدهی ناشی از برگشت کالا نیز با توجه به تجربیات گذشته و سایر عوامل امکانپذیر می شد. در غیراینصورت شناسایی درآمد به تعویق می افتد. طبق استاندار حسابداری ۴۳ 'درآمد صرفا تا میزانی شناسایی می شود که قطعی بوده و به احتمال زیاد درآینده برگشت نخواهد شد. لذا با بکارگیری این استاندارد درآمد زودتر از استاندارد حسابداری ۳ شناسایی شده و بدهی استرداد نیز در پرداختنی های تجاریمنظور میشود و علاوه بر این یک دارائی جدید بابت حق برگشت کالا تحت عنوان "دارایی حق برگشت" به عنوان بخشی از موجودی کالا ارائه می شود.
بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورت های مالی واحد تجاری ندارد.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا نیستند:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۵ 'حسابداری سرمایه گذاری ها" (تجدیدنظر شده):

این استاندارد از ابتدای سال مالی ۴۰۵ لازم الاجرا می باشدمهم ترین تغییر به عمل آمده، حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری مایه گذاری های جاری، سریع المعامله است ومقرر گردید صرفا از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاری ها استفاده شود با توجه به رویه قبلی شرکت مبنی ارزش بازار برای سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله، بکارگیری استاندارد حسابداری یاد شده بر صورت های مالی شرکت تأثیری ندارد

۲-۲-۳- استاندارد حسابداری ۴۴ 'اجاره ها":

این استاندارد حسابداری از ابتدای سال ۴۰۵ لازم الاجرا می باشد.
بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت ندارد.

موسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
ثبت: ۲۱۰۰

موسسه خیریه مهر سهیلا
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا 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- در امد عملیاتی به ارزش منصفانه به ازای دریافتی یا دریافتنی از بابت کمک های بلا عوض مردمی شناسایی و ثبت می گردد.

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. بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفیدباقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک 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 دارائی 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، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید برآوردی)دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶واصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها وروش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸و۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۶و۸و۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۱- 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 مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها وتاسیسات ساختمانی)پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست .

۳-۵- دارایی های نا مشهود:

دارایی های نا مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت میشود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول با خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات،مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یابا یک گروهجدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان 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 آماده 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 حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
ثبت : ۲۱۰۰ ATHAR&Co

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوز و بر اساس نوخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نوخ 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 مستقیما" قابل انتساب به ساخت (داراییهای واجد شرایط) است.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

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 منعکی می شوند،مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سودو زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۸-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی،بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالیو مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دور گزارشگری بار اطمینان از قابلیت باز یافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی ،محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تامیزان قابل بازیافت کاهش داده میشود.چنین کاهشی درصورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

۳-۸-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

موسسه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف،حقوق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب، قصد تسویه مبنی بر مبنای خالص ،بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۴-۱- قضاوت مربوط به برآورد ها و رویه های حسابداری

در تاریخ تهیه صورت های مالی رویه های حسابداری بدون تغییر بوده و محصولات شرکت فاقد ذخیره تضمین بوده است

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

۵- کمک های دریافتی

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	ریال	ریال
کمک های بلا عوض (نقدی)	۱۰۰,۲۸۴,۳۶۹,۴۳۰	۷۰,۳۶۵,۸۴۳,۲۶۴
کمک های بلا عوض (اموال و دارائی)	۱۲,۲۱۳,۱۳۰,۰۰۰	۱۶,۰۵۸,۰۰۲,۰۰۰
	۱۱۲,۴۹۷,۴۹۹,۴۳۰	۸۶,۴۲۳,۸۴۵,۲۶۴

۱-۵- جدول مقایسه ای در آمدهای عملیاتی کمک های بلاعوض و بهای تمام شده و درصد سود ناخالص به درآمد های عملیاتی به شرح زیر می باشد.

سال ۱۴۰۴ - ریال

	کمک های مالی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
کمکهای بلا عوض	۱۱۲,۴۹۷,۴۹۹,۴۳۰	۹۲,۷۹۹,۱۸۷,۵۹۲	۱۹,۶۹۸,۳۱۱,۸۳۸	۱۷/۵

سال۱۴۰۳ - ریال

	کمک های مالی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
کمکهای بلا عوض	۸۶,۴۲۳,۸۴۵,۲۶۴	۴۹,۹۷۰,۷۲۰,۸۷۴	۳۶,۴۵۳,۱۲۴,۳۹۰	۴۲

موسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
ثبت: ۲۱۰۰

۶- بهای تمام شده کمک های دریافتی

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	ریال	ریال
هزینه های درمانی	۶۶,۴۷۷,۰۱۱,۱۱۹	۳۳,۶۵۳,۴۰۲,۶۱۰
هزینه های مدد کاری و اهدایی	۲۶,۳۲۲,۱۷۶,۴۷۳	۱۶,۳۱۷,۳۱۸,۲۶۴
	۹۲,۷۹۹,۱۸۷,۵۹۲	۴۹,۹۷۰,۷۲۰,۸۷۴

۷- هزینه های فروش اداری و عمومی

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
		ریال	ریال
هزینه حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۱۱,۲۱۹,۳۳۹,۳۰۸	۷,۵۷۸,۳۶۸,۶۶۰
۲۳٪ حق بیمه سهم کارفرما	۷-۱	۲,۱۹۳,۸۴۵,۶۱۶	۱,۲۳۰,۶۲۵,۲۳۶
ملزومات و لوازم تحریر		۲۱۶,۳۴۰,۰۰۰	۱۵۱,۶۹۵,۰۰۰
ایاب و ذهاب		۲,۳۰۱,۷۴۰,۰۰۰	۱,۱۷۹,۰۰۵,۰۰۰
تلفن و برق و آب		۷۱۵,۳۷۰,۲۸۷	۳۲۴,۴۸۳,۰۰۰
آزمایشگاه		۱۹۸,۶۰۶,۰۰۰	۱۵۷,۹۰۰,۰۰۰
سایر	۷-۲	۱۲,۸۵۶,۹۹۵,۲۴۲	۵,۱۲۱,۶۳۸,۳۷۸
		۲۹,۷۰۲,۲۳۶,۴۵۳	۱۵,۷۴۳,۷۱۵,۲۷۴

۷-۱- .افزایش حقوق و دستمزد بابت مصوبه وزارت کار در سال۱۴۰۳ می باشد

۷-۲- سایر شامل سایر هزینه ها و هزینه حسابرسی به مبلغ ۹،۸۴۵ میلیون ریال ، هزینه بیمه مسئولیتهای مدنی و آتش سوزی به مبلغ ۵۱۱ میلیون ریال، و هزینه تحقیقات به مبلغ ۲،۵۰۰ میلیون ریال می باشد میباشد.

۸- هزینه های مالی

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	ریال	ریال
کارمزد بانکی	۲۹,۳۴۹,۰۷۵	۱۴,۵۹۵,۱۳۴
	۲۹,۳۴۹,۰۷۵	۱۴,۵۹۵,۱۳۴

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۶,۷۱۲,۸۹۵,۷۰۱	۴,۰۲۱,۶۹۴,۱۸۶
درامد حاصل از اجاره	۲,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۹,۱۴۲,۸۹۵,۷۰۱	۵,۸۲۱,۶۹۴,۱۸۶

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

موسسه خیریه مهر سهیلا

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- داریی های ثابت مشهود

	ساختمان	اثاثه و منصوبات	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :	ریال	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۳۰,۵۳۸,۵۲۷,۰۰۰	۳۳,۰۷۴,۲۵۳,۰۱۴	۱۶۳,۶۱۲,۷۸۰,۰۱۴
کاهش	-	-	-
افزایش	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۸,۱۵۴,۰۰۰	۱۰,۲۸۸,۱۵۴,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۳۹,۳۳۸,۵۲۷,۰۰۰	۳۴,۵۶۲,۴۰۷,۰۱۴	۱۷۳,۹۰۰,۹۳۴,۰۱۴
افزایش	۲,۴۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۵,۶۲۶,۸۴۰,۰۰۰	۸,۱۰۵,۶۴۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۴۱,۸۱۷,۳۲۷,۰۰۰	۴۰,۱۸۹,۲۴۷,۰۱۴	۱۸۲,۰۰۶,۵۷۴,۰۱۴
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			
مانده در ابتدای سال۱۴۰۳	-	-	-
استهلاک	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	-	-
استهلاک	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	-	-	-
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۱۴۱,۸۱۷,۳۲۷,۰۰۰	۴۰,۱۸۹,۲۴۷,۰۱۴	۱۸۲,۰۰۶,۵۷۴,۰۱۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱۳۹,۳۳۸,۵۲۷,۰۰۰	۳۴,۵۶۲,۴۰۷,۰۱۴	۱۷۳,۹۰۰,۹۳۴,۰۱۴

۱-۱۰- بیمه دارایی های ثابت مشهود موسسه در برابر خطرهای احتمالی ناشی از حریق، انفجار ،صاعقه ،زلزله و سیل دارای پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشد

۲-۱۰-افزایش ساختمان طی دوره بابت مجوز تخریب و ساخت ساختمان جدید خیابان فرهنگ بوده که در سال مالی فوق پرداخت شده است

۳-۱۰-افزایش طی دوره اثاثیه و منصوبات خریددستگاه الایزا ریدر به مبلغ ۱،۴۰۰ میلیون ریال،قلک ایستاده به مبلغ ۲،۴۴۰ میلیون ریال، میکروسکوپ نوری به مبلغ ۶۸۲میلیون ریال ، سایر اثاثیه به مبلغ ۱،۱۰۴ میلیون ریال میباشد.

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

۱۱- دارایی های نا مشهود

	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز تلفن	جمع
	ریال	ریال	ریال
بهای تمام شده:			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۳۰۰,۸۳۲,۵۰۰	۱۰۳,۳۳۵,۰۰۰	۴۰۴,۱۶۷,۵۰۰
اضافات طی دوره	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۳۰۰,۸۳۲,۵۰۰	۱۰۳,۳۳۵,۰۰۰	۴۰۴,۱۶۷,۵۰۰
اضافات طی دوره	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۳۰۰,۸۳۲,۵۰۰	۱۰۳,۳۳۵,۰۰۰	۴۰۴,۱۶۷,۵۰۰
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:			-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	-	-
استهلاک	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	-	-
استهلاک	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	-	-	-
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۳۰۰,۸۳۲,۵۰۰	۱۰۳,۳۳۵,۰۰۰	۴۰۴,۱۶۷,۵۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۳۰۰,۸۳۲,۵۰۰	۱۰۳,۳۳۵,۰۰۰	۴۰۴,۱۶۷,۵۰۰

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

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی

تجاری:

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سایر دریافتنی ها			
اسناد دریافتنی	۱-۱۲	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده نزد بانک ملت		۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۱-۱۲- .اسناد دریافتنی به شرح زیر میباشد

نام شرکت	موضوع	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
اشخاص و شرکتها	کمک هزینه بیماران	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۳- پیش پرداختها

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
شرکت بیمه ایران	۵۳۶,۰۳۴,۰۱۱	۴۲۴,۸۱۷,۸۲۲
داروخانه ۱۳ آبان	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵۸۶,۰۳۴,۰۱۱	۴۷۴,۸۱۷,۸۲۲

۱-۱۳- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۵۳۶ میلیون ریال تسویه شده است.

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

۱۴- موجودی مواد و کالا

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مواد اولیه	۲,۹۶۴,۴۴۸,۰۵۴	۴,۸۷۵,۲۴۴,۸۲۷
	۲,۹۶۴,۴۴۸,۰۵۴	۴,۸۷۵,۲۴۴,۸۲۷

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

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

۱۵- موجودی نقد

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
موجودی بانکها	۱-۱۵	۳۴,۹۵۰,۸۶۹,۳۴۷	۳۹,۱۲۷,۳۸۰,۷۰۰
		۳۴,۹۵۰,۸۶۹,۳۴۷	۳۹,۱۲۷,۳۸۰,۷۰۰

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

نام بانک	شعبه	شماره حساب	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
			ریال	ریال
ملت	منظریه	۵۳۵۸۳۷۴۰۸۴	۲,۶۰۸,۵۹۱,۴۱۵	۲۶۶,۴۴۰,۴۰۲
ملت	منظریه	۵۲۸۸۸۹۳۲۲۹	۳۱۸,۳۰۴,۱۰۰	۳۲,۶۰۰,۱۰۰
ملی	بهشتی	۰۱۱۲۲۶۲۹۸۰۰۱	۱۴,۹۴۰,۰۰۰	۳,۸۸۰,۰۰۰
ملی	بهشتی	۰۰۲۲۰۷۴۹۱۲۰۰۵	۸۷۵,۸۸۴,۴۵۶	۹,۶۹۴,۷۷۲,۸۴۵
ملت	منظریه	۵۴۱۲۳۶۳۶۶۹	۱,۶۷۷,۲۵۷,۲۷۳	۶,۶۸۱,۱۶۲,۹۹۵
ملت	منظریه	۵۵۲۵۰۲۵۰۲۷	۳,۸۰۴,۹۰۸,۰۹۳	۵,۴۹۸,۵۲۴,۳۵۸
ملی	بهشتی	۰۴۲۱۲۷۹۶۹۲۰۰۰	-	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی	بهشتی	۰۴۲۲۸۶۴۷۴۵۰۰۲	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پاسارگارد	گوهر دشت	۳۹۱۲۳۰۴۲۴۹۲۹۶۱۵۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پاسارگارد	گوهر دشت	۳۹۱۲۸۱۰۰۲۴۹۲۹۶۱۵۱	۶۵۰,۹۸۴,۰۱۰	-
			۳۴,۹۵۰,۸۶۹,۳۴۷	۳۹,۱۷۷,۳۸۰,۷۰۰

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

۱۶- سرمایه

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

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	درصد سهم الشرکه	مبلغ کل- ریال	درصد سهم الشرکه	مبلغ کل- ریال
ناصر امینی علویجه	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰
عبدالرسول صداقت	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰
محمد جواد غروی	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰
اسدالله سلیمی	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰
نعمت اله ملک پور	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰
پارمیس امین علویجه	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰
علی روحانی	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰
رحیم اسفند یاری راد	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰
محمد تقی غیاثی	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰
مجید غیاثی	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰
سایر (بیشتر از ۵ درصد)	۲۳	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	-	-
پرداخت شده طی سال	(۶۲۱,۰۰۱,۳۶۹)	(۴۰۷,۹۷۴,۶۹۸)
ذخیره تامین شده	۶۲۱,۰۰۱,۳۶۹	۴۰۷,۹۷۴,۶۹۸
مانده در پایان سال	-	-

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

۱۸- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت

تجاری:

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
حسابهای پرداختنی	۱۸-۱	۵,۵۶۱,۵۱۱,۰۰۰	۲,۷۷۹,۴۰۲,۰۰۰
سایر پرداختی ها	۱۸-۲	۷۲۹,۶۹۶,۹۹۸	۶۹۱,۸۷۹,۹۵۶
		۶,۲۹۱,۲۰۷,۹۹۸	۳,۴۷۱,۲۸۱,۹۵۶

۱-۱۸- حسابهای پرداختی

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
داروخانه ۱۳ آبان	۱۸-۱-۱	۹۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۵,۸۶۷,۰۰۰
هلال احمر استان البرز	۱۸-۱-۱	۲,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۳,۹۰۰,۰۰۰
سایر (۱۰ قلم)	۱۸-۱-۱	۱,۸۲۴,۵۱۱,۰۰۰	۷۳۹,۶۳۵,۰۰۰
		۵,۵۶۱,۵۱۱,۰۰۰	۲,۷۷۹,۴۰۲,۰۰۰

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

۲-۱۸- سایر پرداختی ها

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
ودیعه اجاره	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
روند حقوق	۱,۶۸۹	۱,۸۱۹
سازمان امور مالیاتی (مالیات حقوق)	۱۵,۶۰۳,۶۵۰	۳۱,۶۴۹,۰۴۸
سازمان تامین اجتماعی	۲۱۴,۰۹۱,۶۵۹	۱۶۰,۲۲۹,۰۸۹
	۷۲۹,۶۹۶,۹۹۸	۶۹۱,۸۷۹,۹۵۶

۳-۱۸- وضعیت بیمه ای موسسه در سال ۱۴۰۴ تا کنون توسط سازمان تامین اجتماعی بررسی نگردیده است.

۴-۱۸- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۵۲۲۲ میلیون ریال از پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها تسویه شده است.

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

موسسه خیریه مهر سهیلا

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- مالیات پرداختنی

۱-۱۹- مالیات عملکرد برای سالهای مالی ۱۳۹۴ لغایت۱۴۰۴ بشرح ذیل میباشد.

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات - ریال						
			۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه ی تشخیص
۱۳۹۴	۱,۰۶۳,۶۹۰,۷۸۵	-	-	۲۶۵,۹۲۲,۶۹۶	صفر	-	-	-	رسیدگی شده
۱۳۹۵	۵۹۵,۲۰۹,۲۹۶	-	-	۱۰۳,۷۵۰,۰۰۰	صفر	-	-	-	رسیدگی شده
۱۳۹۶	۱,۵۴۵,۲۱۴,۶۲۱	-	-	صفر	صفر	...	...	...	رسیدگی شده
۱۳۹۷	۳۰,۲۲۶,۰۴۹,۲۰۷	-	...	صفر	صفر	...	...		رسیدگی شده
۱۳۹۷	۲,۶۴۲,۰۶۴,۷۵۰	-	...	صفر	صفر	-	...	...	رسیدگی شده
۱۳۹۹	۵۱,۴۹۴,۸۰۷,۶۱۶	-	...	صفر	صفر	-	...	...	رسیدگی شده
۱۴۰۰	۱۴,۷۵۱,۹۸۰,۸۸۶	-	-	صفر	صفر	-	-	-	رسیدگی شده
۱۴۰۱	۷۰,۳۹۸,۷۱۳,۶۳۶	-	-	صفر	صفر	-	-	-	رسیدگی شده
۱۴۰۲	۱۵,۲۲۷,۰۲۳,۹۵۲	-	-	صفر	صفر	-	-	-	رسیدگی شده
۱۴۰۳	۲۶,۵۱۶,۵۰۸,۱۶۸	-	-	صفر	صفر	-	-	-	رسیدگی شده
۱۴۰۴	(۸۹۰,۲۷۷,۹۸۹)	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
							-	-	

موسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
AHARS & Co
کیت: ۲۱۰۰

موسسه خیریه مهر سهیلا

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- نقد حاصل از عملیات

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	ریال	ریال
(کسری) مازاد کمکهای دریافتی خالص	(۸۹۰,۳۷۷,۹۸۹)	۲۶,۵۱۶,۵۰۸,۱۶۸
	(۸۹۰,۳۷۷,۹۸۹)	۲۶,۵۱۶,۵۰۸,۱۶۸
تعدیلات		
سود سپرده بانکی	(۶,۷۱۲,۸۹۵,۷۰۱)	(۴,۰۲۱,۶۹۴,۱۸۶)
جمع تعدیلات	(۶,۷۱۲,۸۹۵,۷۰۱)	(۴,۰۲۱,۶۹۴,۱۸۶)
تغییرات در سرمایه در گردش :		
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(افزایش) پیش پرداختها	(۱۱۱,۲۱۶,۱۸۹)	(۲۰۷,۵۵۵,۵۴۱)
کاهش (افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا	۱,۹۱۰,۷۹۶,۷۸۳	(۱,۰۸۱,۶۷۲,۹۲۶)
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	۲,۸۱۹,۹۲۶,۰۴۲	(۳۶۷,۶۶۸,۳۸۸)
جمع تغییرات در سرمایه درگردش	۴,۸۱۹,۵۰۶,۶۳۶	(۱,۸۵۶,۸۹۶,۸۵۵)
نقد حاصل از عملیات	(۲,۷۸۳,۷۶۷,۰۵۴)	۲۰,۶۳۷,۹۱۷,۱۲۷

حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
ثبت : ۲۱۰۰

موسسه خیریه مهر سهیلا
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۱- مدیریت سرمایه

موسسه سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه،قادر به تداوم فعالیت خواهد بود . ساختار سرمایه موسسه از خالص بدهی 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.

۱-۱-۲۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است.

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
جمع بدهی	۶,۲۹۱,۲۰۷,۹۹۸	۳,۴۷۱,۲۸۱,۹۵۶
موجودی نقد	(۳۴,۹۵۰,۸۶۹,۳۴۷)	(۳۹,۱۲۷,۳۸۰,۷۰۰)
خالص بدهی	(۲۸,۶۵۹,۶۶۱,۳۴۹)	(۳۵,۶۵۶,۰۹۸,۷۴۴)
حقوق مالکانه	۲۱۴,۶۷۰,۸۸۴,۹۲۸	۲۱۵,۵۶۱,۲۶۲,۹۱۷
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۳.۳۵	۱۶.۵۴

۲-۲۱- مدیریت ریسک نقدی

موسسه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده استموسسه ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی،از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهییها مالی،مدیریت می کند.

۲۲- وضعیت ارزی :

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

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

موسسه فاقد هرگونه بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ دوره گزارشگری

هیچگونه رویدادی بعد از تاریخ گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد اتفاق نیافتاده است

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