

موسسه خیریه ام ایها فاطمه الزهرا (س) تهران

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

موسسه خیریه ام ابیها فاطمه الزهرا(س) تهران

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۲	۲- صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برستان

**گزارش حسابرسی مستقل**  
**به مجمع عمومی عادی سالیانه هیات امنا**  
**موسسه خیریه ام اییها فاطمه الزهرا (س) تهران**

**گزارش حسابرسی صورت های مالی**

**اظهار نظر مشروط**

۱) صورت های مالی موسسه خیریه ام اییها فاطمه الزهرا (س) تهران شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های کارگرد، تغییرات در خالص دارایی ها و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبنای اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی موسسه خیریه ام اییها فاطمه الزهرا (س) تهران در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت کارکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو متصفانه نشان می دهد.

**مبنای اظهار نظر مشروط**

۲) با عنایت به یادداشت توضیحی ۹ صورت های مالی، هزینه استهلاک ساختمان در سال مورد گزارش به مبلغ ۱،۴۴۰ میلیون ریال بیشتر شناسایی شده است. در صورت انجام تعدیلات لازم از این بابت بر صورت های مالی مورد گزارش سود آلیافته و سرفصل دارایی های ثابت مشهود به مبلغ یاد شده افزایش خواهند یافت.

۳) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرسی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از موسسه خیریه ام اییها فاطمه الزهرا (س) تهران است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

**تاکید بر مطلب خاص**

۴) پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود و موجودی کالا با عنایت به یادداشت های توضیحی ۹ و ۱۲ صورت های مالی، دارایی های ثابت مشهود از پوشش بیمه ای کافی و موجودی کالا از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشند. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۵) فروش زمین بدون اخذ نظر کارشناس رسمی دادگستری

با عنایت به یادداشت توضیحی ۵-۹ صورت های مالی، موسسه اقدام به فروش ۳ قطعه زمین واقع در شهر پاکدشت (شهرک امیر المومنین)، بدون جلب نظر کارشناس رسمی دادگستری نموده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۶) حسابرسی سال گذشته

صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ موسسه مورد گزارش توسط حسابرس دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۰ شهریور ۱۴۰۱ آن حسابرس نسبت به صورت های مالی مزبور نظر تعدیل نشده "مقبول" اظهار شده است.

مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۷) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

در تهیه صورت های مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی موسسه 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 موسسه یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۸) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، 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 تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیربایگداری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 موسسه، شناخت کافی کسب می‌شود.

مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود:

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری نداوم فعالیت توسط موسسه و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی موسسه به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های 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 موسسه، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه‌ای در صورت های 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 با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به‌علاوه، 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، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

##### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) مفاد مواد ۱۴، ۲۱ و ۲۵ اساسنامه به ترتیب در خصوص تشکیل جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه هیات امنای طرف مهلت ۴ ماه پس از پایان سال مالی، تشکیل جلسه هیات مدیره حداقل یکبار در ماه و همچنین انتخاب بازرسان اصلی و علی‌البدل رعایت نگردیده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش در خصوص تعیین شخص یا استقرار واحد مبارزه با پولشویی در شرکت، بستر لازم برای رعایت الزامات قانون در سال مالی مورد گزارش فراهم نگردیده، در نتیجه امکان ارزیابی رعایت مفاد دستورالعمل فوق الذکر برای این موسسه فراهم نشده است. همچنین به دلیل فراهم نبودن زیر ساخت های لازم، کنترل رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور برای این موسسه امکان پذیر نبوده است.

۲۸ مرداد ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دیان

(حسابداران رسمی)

امید افشیمی  
۹۸۲۶۱۱

سینا مهربانی  
۹۶۲۴۰۸



بررسی



موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س) تهران

شماره ثبت: ۱۴۳۱۲

شماره :  
تاریخ :  
پیوست :

موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س) تهران

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی سالیانه هیات اماناء

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س) تهران مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت کارکرد
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در خالص دارایی ها
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۲۲	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۵ به تایید هیات مدیره موسسه رسیده است

اعضا	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای محمد حسن نوروزی
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای غلامرضا ایلیان
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	آقای حسن اسماعیلی
	عضو هیات مدیره	آقای محمود عظیمی
	عضو هیات مدیره	آقای روح اله رضائی

پیرت گزارش حسابری  
دیان (حسابداران رسمی)

موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س)  
شماره ثبت: ۱۴۳۱۲

موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س) تهران

صورت کارکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۸,۰۰۸,۸۱۸,۰۸۰	۸۸,۳۱۳,۴۲۲,۱۱۵	۴	عملیات در حال تداوم: عواید و منابع
(۴۱,۴۵۳,۳۳۲,۰۰۰)	(۴۶,۸۸۰,۹۱۶,۰۰۰)	۵	مصارف و حمایت های مددکاری
۱۶,۵۵۵,۴۸۶,۰۸۰	۴۱,۴۳۲,۵۰۶,۱۱۵		کارکرد ناخالص
(۱۶,۲۶۸,۰۹۵,۴۳۱)	(۳۴,۳۸۴,۴۴۸,۶۹۸)	۶	هزینه های اداری و عمومی
۱,۲۲۶,۹۵۵,۱۳۷	۳,۰۳۳,۳۸۹,۵۹۶	۷	خالص سایر منابع
۱,۵۱۴,۳۴۵,۷۸۶	۹,۰۸۱,۴۴۷,۰۱۳		کارکرد عملیاتی
۱۰,۱۶۴,۹۳۷,۸۸۲	۳,۹۱۱,۶۶۱,۰۷۰	۸	خالص سایر منابع غیر عملیاتی
۱۱,۶۷۹,۲۸۳,۶۶۸	۱۲,۹۹۳,۱۰۸,۰۸۳		کارکرد عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۵۱۴,۰۳۹,۰۳۷)	(۸۳۷,۹۴۴,۱۸۷)	۱۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱۱,۱۶۵,۲۴۴,۶۳۱	۱۲,۱۵۵,۱۶۳,۸۹۶		کارکرد خالص

از آنجایی که اجزای کارکرد جامع محدود به کارکرد خالص سال است، صورت کارکرد جامع ارائه نشده است.

پیمان گزارش حسابرسی  
ویان (حمایاران رسمی)

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

موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س)  
تهران ۱۳۳۱۱

موسسه خیریه ام ایها فاطمه الزهراء (س) تهران

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۴۳,۴۱۱,۴۲۲,۸۱۶	۴۶,۴۹۷,۲۸۶,۵۳۰
دارایی های نامشهود	۸۷,۹۶۸,۰۰۰	۶۱,۷۵۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۴۳,۴۹۹,۴۰۰,۸۱۶	۴۶,۵۵۹,۱۳۶,۵۳۰
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	-	۴۸,۷۶۹,۳۴۶
موجودی کالا	۱,۳۳۸,۹۰۳,۳۱۴	۷۰۷,۶۹۸,۰۷۶
سایر دریافتی ها	۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۶,۹۵۰,۰۰۰
موجودی نقد	۲,۶۴۴,۷۷۱,۷۹۵	۲,۴۲۰,۴۶۹,۰۲۵
جمع دارایی های جاری	۴,۲۷۹,۶۷۵,۱۰۹	۹,۳۹۳,۸۸۶,۳۴۷
جمع دارایی ها	۴۷,۷۷۹,۰۷۵,۹۲۵	۵۵,۹۵۳,۰۲۲,۸۷۷
آورده موسسین، خالص دارایی ها و بدهی ها		
آورده موسسین و خالص دارایی ها	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
آورده موسسین	۲۹,۴۴۷,۰۴۹,۷۱۸	۲۷,۵۹۱,۸۸۵,۸۲۲
خالص دارایی ها	۲۹,۷۴۸,۰۴۹,۷۱۸	۲۷,۵۹۲,۸۸۵,۸۲۲
جمع آورده موسسین و خالص دارایی ها		
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۹۱,۱۴۰,۴۷۲	-
جمع بدهی های غیر جاری	۶۹۱,۱۴۰,۴۷۲	-
بدهی های جاری		
سایر پرداختی ها	۶,۶۱۷,۶۶۶,۴۶۱	۲۷,۹۰۸,۹۸۵,۷۷۱
مالیات پرداختی	۷۲۲,۲۱۹,۲۷۴	۴۵۱,۱۵۱,۲۸۴
جمع بدهی های جاری	۷,۳۳۹,۸۸۵,۷۳۵	۲۸,۳۶۰,۱۳۷,۰۵۵
جمع بدهی ها	۸,۰۳۱,۰۲۶,۲۰۷	۲۸,۳۶۰,۱۳۷,۰۵۵
جمع خالص دارایی ها و بدهی ها	۴۷,۷۷۹,۰۷۵,۹۲۵	۵۵,۹۵۳,۰۲۲,۸۷۷

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


  
 پیرت گزارش حسابری  
 دیان (مسابدان رسمی)

موسسه خیریه ام ایها فاطمه الزهرا (س) تهران

صورت تغییرات در خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

آورده موسسین	خالص دارایی ها	جمع کل	
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۲۶,۶۴۱,۱۹۱	۱۶,۴۲۷,۶۴۱,۱۹۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
-	۱۱,۱۶۵,۲۴۴,۶۳۱	۱۱,۱۶۵,۲۴۴,۶۳۱	تغییرات خالص دارایی ها در سال ۱۴۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۹۱,۸۸۵,۸۲۲	۲۷,۵۹۲,۸۸۵,۸۲۲	کارکرد خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
-	۱۲,۱۵۵,۱۶۳,۸۹۶	۱۲,۱۵۵,۱۶۳,۸۹۶	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۴۷,۰۴۹,۷۱۸	۳۹,۷۴۸,۰۴۹,۷۱۸	تغییرات خالص دارایی ها در سال ۱۴۰۱
-	۱۲,۱۵۵,۱۶۳,۸۹۶	۱۲,۱۵۵,۱۶۳,۸۹۶	کارکرد خالص سال ۱۴۰۱
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۴۷,۰۴۹,۷۱۸	۳۹,۷۴۸,۰۴۹,۷۱۸	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a circular stamp of the organization.

موسسه خیریه ام ایها فاطمه الزهرا (س) تهران  
شماره ثبت ۱۳۳۱۶

پیمان گزارش حسابرسی  
دبایان (حسابداری)

موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س) تهران

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
۳۳,۴۹۹,۳۹۶	(۱,۴۲۹,۳۸۲,۱۰۳)	۱۹
(۲۲۲,۶۵۱,۸۷۱)	(۵۶۶,۸۷۶,۱۹۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۸۹,۱۵۲,۴۷۵)	(۱,۹۹۶,۲۵۸,۳۰۰)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۱۲,۳۱۱,۹۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۳,۵۱۶,۱۷۴,۳۰۴)	(۷۷۶,۴۹۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۹,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	دریافت بابت عودت سپرده سرمایه گذاری بانکی
(۶۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۴۷,۹۶۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۷۴۹,۷۳۴,۱۶۹	۳۵,۰۱۱,۰۷۰	دریافت های ناشی از سود سپرده های بانکی
۲۶۴,۷۵۹,۸۶۵	۲,۲۱۰,۵۶۱,۰۷۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۵,۶۰۷,۳۹۰	۲۱۴,۳۰۲,۷۷۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۷۵,۶۰۷,۳۹۰	۲۱۴,۳۰۲,۷۷۰	خالص افزایش در موجودی نقد
۲,۳۵۴,۸۶۱,۶۳۵	۲,۴۳۰,۴۶۹,۰۲۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۴۳۰,۴۶۹,۰۲۵	۲,۶۴۴,۷۷۱,۷۹۵	مانده موجودی نقد در پایان سال

پروست گزارش حسابرسی  
دیان (حسابداران رسمی)

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

## موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س) تهران

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س) تهران به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۳۶۷۱۲ در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۳۰ به صورت موسسه غیرتجارتی تاسیس شد و طی شماره ۱۴۳۱۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی استان تهران به ثبت رسید. نشانی مرکز اصلی موسسه، تهران، شهرک غرب، بلوار شهید فرحزادی، بلوار شهید دامن‌انتهای ارغوان غربی، جنب مسجد امام حسن مجتبی (ع)، بلاک ۲۲ واقع است.

##### ۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت موسسه طبق ماده ۲ اساسنامه کلیه فعالیت های مرتبط با موضوعات نیکوکاری و امور خیریه، پرداخت مستمری ماهانه با شرایط تحقیق، تقدیم جهیزیه و کمک هزینه ازدواج، ارائه کمک هزینه تحصیلی به خانواده های ایتم، کمک هزینه درمان و خرید دارو جهت خانواده های ایتم و... است.

فعالیت موسسه طی سال مورد گزارش دریافت عواید و مصرف در جهت نیکوکاری و امور خیریه بوده است.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام موسسه طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر
۱۹	۱۸

کارکنان قراردادی

#### ۲- یکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظرشده:

۲-۱- آثار یا اهمیت ناشی از یکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظرشده که در سال جاری لازم الاجرا شده

است و بر صورت مالی آثار بااهمیتی نداشته است:

استاندارد حسابداری ۱۶ باعنوان "آثار تغییر در نرخ ارز"

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

##### ۳-۱- معیانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی به استثنای موارد ذیل اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

الف- ساختمان های اهدایی به موسسه بر اساس بهای کارشناسی رسمی در تاریخ گزارش کارشناسی در قانس ثبت می گردد.

##### ۳-۲- عواید

۳-۲-۱- عواید به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- عواید نقدی دریافتی از خیرین جهت خدمات به مددجویان، کمک ها تحت عنوان درآمدهای نقدی شامل درآمد تخلیه صندوق های صدقات، درآمد تاج گل، درآمد ماهیانه حامی و... در زمان دریافت کمک شناسایی می گردد.

۳-۲-۳- عواید غیر نقدی شامل اقلام غیر نقد که توسط خیرین و حامیان به موسسه تحویل داده می شود و تبدیل به قیمت ریالی به صورت بهترین برآورد تحت عنوان عواید غیر نقدی شناسایی می شود.



## موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س) تهران

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۳-۳- مصارف

۳-۳-۱- فهرست مصارف به شرح ذیل می باشد:

نقدی:

۱- مستمری ماهیانه: بین تاریخ ۲۰ تا ۲۵ هرماه مبلغ معینی براساس تعداد خانوار و مساعدت های حامیان، به حساب آنها واریز می گردد.

۲- کمک هزینه تحصیل و دانشجویی: طبق درخواست متقاضی و ارائه برگه انتخاب واحد ۷۵۰ تا سقف مبلغ ۸ میلیون ریال به ایشان پرداخت می گردد.

۳- سایر مساعدت ها نیز براساس درخواست مددجو و پس از تحقیق و در صورت تأیید و صحت درخواست به ایشان پرداخت می گردد.

غیرنقدی:

۱- موادغذائی: معمولاً در سال دو مرتبه سبدکالا و سه مرتبه گوشت گوسفندی بین مددجویان توزیع می گردد.

۲- سایر کمک های غیر نقدی بر اساس درخواست مددجو و پس از تحقیق و تأیید به ایشان اهداء می گردد.

#### ۳-۴- گروه های هدف و نحوه ثبت اطلاعات

۳-۴-۱- تعداد گروه های هدف موسسه در سال جاری ۱۶۶۱ نفر و در سال قبل ۱۷۰۰ نفر می باشد.

۳-۴-۲- تمامی اطلاعات گروههای هدف در نرم افزار مددکاری ثبت می گردد.

#### ۳-۵- شعب و دفاتر نمایندگی

۳-۵-۱- موسسه فاقد شعبه می باشد.

۳-۵-۲- موسسه دارای سه دفتر نمایندگی بشروح زیر می باشد:

الف) دفتر نمایندگی نسیم شهر

ب) دفتر نمایندگی شهرستان شوش دانیال-خوزستان

ج) دفتر نمایندگی شهرستان ملایر

که مسئولیت این دفاتر دریافت کمک های مردمی و تقاضای مددجویان و شناسائی نیازمندان می باشد.

دفاتر نمایندگی حساب بانکی مستقل ندارند و هیچ گونه داد و ستد مالی بین دفاتر و دفتر مرکزی رخ نمی دهد و نمایندگی

ها جهت دریافت و پرداخت از حساب های دفتر مرکزی استفاده می نمایند.



موسسه خیریه ام ابیها فاطمه الزهراء(س) تهران  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و علی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، بانوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
صندوق های صدقات	۳ ساله	خط مستقیم
تاج گل مصنوعی	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك متعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س) تهران  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید 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.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۵	خط مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشونه دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹- موجودی کالا

۳-۹-۱- موجودی کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها یا بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۱۰-۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکارپذیر قابل برآورد باشد.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق پایه و مزایای وزارت کار در حساب ها لحاظ می گردد.

۳-۱۱- مالیات بر عواید موسسه

بر اساس مفاد بند ط ماده ۱۳۹ و آئین نامه اجرایی و دستورالعمل موضوع تبصره (۳) ماده ۱۳۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم امیرانما سازمان امور مالیاتی های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ موسسه خیریه دارای معافیت مالیاتی عملکرد می باشد. این موسسه دارای درآمد حاصل از خدمات دندانپزشکی و اجاره است که درآمدهای مربوطه مشمول مالیات می باشند.



**موسسه خیریه ام اییها فاطمه الزهراء (س) تهران**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۴- عواید و منابع**

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
		<b>عواید نقدی:</b>
۱۹,۷۳۶,۴۳۷,۸۸۴	۲۳,۵۶۴,۷۰۸,۹۸۱	واریز عمومی مردمی به بانک ها
۱۵,۲۰۸,۰۹۰,۵۰۰	۱۷,۱۰۷,۰۲۰,۸۷۸	صندوق های صدقات
۶,۸۷۸,۹۱۰,۱۸۶	۱۲,۶۷۹,۶۵۰,۳۳۵	صدقات و خیرات
۱,۷۴۳,۵۹۲,۰۰۰	۸,۸۵۲,۳۰۰,۰۰۰	کمک به ایتم
۷۶۷,۰۵۵,۶۰۰	۷,۷۵۱,۰۹۳,۰۰۰	نذورات
۴,۲۸۶,۵۳۰,۰۰۰	۳,۵۸۳,۸۲۰,۰۰۰	گوسفند عقیقه و قربانی
۲,۰۰۱,۶۴۱,۰۰۰	۲,۳۶۳,۸۴۴,۹۸۲	طرح اکرام ایتم و درمان مددجویان
-	۱,۱۳۹,۶۹۳,۰۰۰	کمک هزینه امور فرهنگی و مناسبت های خاص
۵۴۵,۵۲۹,۰۰۰	۹۳۶,۰۴۰,۰۰۰	فطریه عام
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۳۰۰,۰۰۰	تاج گل
۹۶۵,۵۸۵,۷۸۴	۴۷۳,۰۶۰,۰۰۰	کمک هزینه تحصیلی و مسکن مددجویان
۳۶۰,۶۱۰,۰۰۰	۴۵۶,۴۳۷,۰۰۰	کمک هزینه لوازم منزل مددجویان
۴۲۹,۸۶۲,۰۰۰	۴۳۳,۳۵۰,۰۰۰	کفاره
۴۸,۰۷۶,۰۰۰	۱۹۹,۳۳۴,۷۰۰	رد مظالم
۹۱,۷۳۰,۰۰۰	۱۷۱,۵۲۵,۰۰۰	فطریه سادات
۴۱,۱۲۰,۰۰۰	۶۳,۵۴۶,۰۰۰	بیمه امام زمان (عج)
۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۵,۰۰۰	کمک بابت تجهیزه نیازمندان
۱,۷۹۰,۰۰۰	-	خمس
<b>۵۳,۱۶۰,۸۵۹,۹۵۴</b>	<b>۸۰,۲۹۹,۱۵۸,۸۷۶</b>	
		<b>جمع کمکهای مردمی-نقدی</b>
		<b>عواید غیرنقدی:</b>
۴,۸۴۷,۹۵۸,۱۲۶	۸,۰۱۴,۲۶۳,۳۳۹	کمک های مردمی غیرنقدی
<b>۵۸,۰۰۸,۸۱۸,۰۸۰</b>	<b>۸۸,۳۱۳,۴۲۲,۱۱۵</b>	

۴-۱- کمک های مردمی غیر نقدی عمدتاً بابت مواد غذایی و لوازم خانگی می باشد.



موسسه خیریه ام ایبیا فاطمه الزهراء (س) تهران  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- مصارف و حمایت های مددکاری

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۲۴,۴۶۹,۸۴۹,۰۰۰	۲۸,۷۲۴,۹۸۵,۰۰۰
۴۵۸,۸۸۲,۰۰۰	۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰
۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۳,۵۰۰,۰۰۰
۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۸۵۰,۰۰۰
۱۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۶۸۰,۰۰۰
-	۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۸,۵۷۵,۰۰۰	۲۰۸,۷۰۰,۰۰۰
<b>۲۸,۹۴۹,۸۰۶,۰۰۰</b>	<b>۳۴,۰۰۱,۷۱۵,۰۰۰</b>
۷,۱۱۷,۴۶۶,۰۰۰	۷,۴۱۱,۸۴۱,۰۰۰
۲,۴۱۰,۰۰۵,۰۰۰	۲,۶۷۶,۳۰۰,۰۰۰
۱,۸۴۵,۳۳۰,۰۰۰	۲,۳۹۷,۹۶۰,۰۰۰
۷۲۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۳۱,۳۲۰,۰۰۰
۹۵,۱۷۰,۰۰۰	۱۲۶,۷۵۰,۰۰۰
۲۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۳۰۰,۰۰۰
۱۵۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۳,۵۹۰,۰۰۰	۶,۲۳۰,۰۰۰
<b>۱۲,۵۰۳,۵۲۶,۰۰۰</b>	<b>۱۲,۸۷۹,۳۰۱,۰۰۰</b>
<b>۲۱,۴۵۲,۳۳۲,۰۰۰</b>	<b>۴۶,۸۸۰,۹۱۶,۰۰۰</b>

مصارف و حمایت های نقدی:

مستمری مأمیانه  
 سیدکالا-مواد غذایی  
 مسکن-خرید، ودیعه و تعمیر  
 خرید وسایل منزل  
 جهیزیه  
 امور فرهنگی  
 درمانی  
 تحصیلی-دانشجویی  
 اشتغال زایی  
 سایر

مصارف و حمایت های غیرنقدی:

سیدکالا-مواد غذایی  
 لوازم منزل  
 پوشاک  
 لوازم التحریر  
 اسباب بازی کودکان  
 جهیزیه  
 لوازم درمانی  
 مواد شوینده و بهداشتی



موسسه خیریه ام ایها فاطمه الزهراء (س) تهران  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۳۳۲,۲۱۵,۱۱۹	۱۴,۹۸۶,۵۰۵,۳۳۲	۶-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۸۰۸,۱۰۸,۵۲۵	۳,۳۳۲,۰۲۷,۳۳۴		بیمه سهم کارفرما و بیمه بینکاری
۵۰۳,۰۷۶,۵۱۵	۶۸۲,۷۹۱,۳۲۰		مزایای پایان خدمت
۲۲,۵۳۲,۰۰۰	۱۱,۱۰۹,۲۰۱,۸۲۱	۶-۲	تعمیر و نگهداری
۱,۳۳۲,۱۷۳,۳۹۰	۳,۶۲۰,۱۸۵,۷۱۴		استهلاک دارایی های غیر جاری
۳۱۷,۱۷۹,۱۳۳	۲۸۸,۳۱۶,۲۵۱		مژومات مصرفی
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۸۰۰,۰۰۰		هزینه حسابرسی
۲۳۱,۸۳۱,۰۰۰	۱۹۶,۲۷۸,۵۰۰		ایاب و ذهاب و مسافرت و مأموریت
۵۵,۱۳۶,۳۸۰	۱۳۷,۳۶۱,۳۸۰		بیمه وسایل نقلیه
۱۳۴,۶۱۶,۱۷۵	۱۳۳,۲۰۰,۱۸۹۴		پست و تلفن و اینترنت
۱۰۹,۰۹۳,۰۰۰	۱۳۱,۰۹۱,۰۰۰		سخت و تعمیرات وسایل نقلیه
۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۵۰,۰۰۰		تبلیغات، چاپ و ...
۷۰,۳۹۷,۸۷۵	۵۳,۳۲۰,۰۰۰		آب برق، گاز
۱۷,۶۸۶,۰۱۰	۱۱,۵۴۹,۰۸۳		ضمانت نامه و کارمزد بانکی
۴۳۰,۷۴۹,۲۰۹	۲۸۲,۱۹۹,۳۱۸		سایر
<b>۱۶,۲۶۸,۰۹۵,۴۳۱</b>	<b>۳۴,۳۸۴,۴۴۸,۶۹۸</b>		

- ۶-۱- افزایش حقوق و دستمزد بابت افزایش نرخ حقوق و دستمزد مطابق مصوبه شورای عالی کار بوده است.  
 ۶-۲- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری بابت تعمیرات (تعویض کابینت، گمد دیواری و ...) طبقات ۲ و ۳ آپارتمان های خیابان  
 ۶-۳- افزایش سایر هزینه ها بابت افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.



**موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س) تهران**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۷- خالص سایر منابع**

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱,۲۲۶,۹۵۵,۱۳۷	۲,۰۳۳,۳۸۹,۵۹۶	سود ناشی از خدمات دندانپزشکی

۷-۱- واحد درمانی با هدف خدمت بیشتر به مددجویان و نیازمندان از سال ۱۳۹۴ فعال گردید و در حال خدمت رسانی می باشد.  
 ۷-۲- درآمد خدمات دندانپزشکی در سال جاری ۹,۳۰۸ میلیون ریال (در سال قبل ۶,۶۷۰ میلیون ریال) که بعد از کسر هزینه های بخش دندانپزشکی منعکس شده است.

**۸- سایر منابع غیر عملیاتی**

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۷,۶۴۵,۰۰۳,۷۱۳	۲,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۷۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۶۵۰,۰۰۰	درآمد اجاره
۱,۷۴۹,۷۳۴,۱۶۹	۳۵,۰۱۱,۰۷۰	سود ناشی از سپرده های بانکی
۱۰,۱۶۴,۹۳۷,۸۸۲	۳,۹۱۱,۶۶۱,۰۷۰	

  
 موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س)  
 تهران - پلاک ۱۳۳۱۲  
 پروتکست گزارش حسابرسی  
 دیان (مسابدان رسمی)

موسسه خیریه ام ایفبا فاطمه الزهرا (س) تهران  
 فادانگت های ترضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

صنوع	تاریخ تصویب	مبلغ کل تصویب	مبلغ کل حسابات	مبلغ کل طبقه	مبلغ کل تسهیلات	مبلغ کل مطالبات	زین
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۵۸۲,۷۷۷,۶۳۶	۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۳۸۶,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۵۳۰,۰۰۰	۱۴,۵۸۹,۷۳۸,۶۳۶	۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ در پایان سال ۱۴۰۰ تاریخی
۴۲,۳۱۹,۱۷۳,۳۰۴	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۱۳۳,۱۷۳,۳۰۴	-	برای کار خیر مبلغ در پایان سال ۱۴۰۰ تاریخی
(۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	(۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	و اجازت خیر
۵۵,۳۳۳,۵۵۲,۰۰۰	۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۲,۳۸۶,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۲,۶۳۰,۰۰۰	۵۱,۳۷۲,۹۱۳,۰۰۰	۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ در پایان سال ۱۴۰۰ تاریخی
۷۷۶,۳۹۰,۰۰۰	-	-	-	۷۷۶,۳۹۰,۰۰۰	-	-	و اجازت خیر
(۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	تاریخی
۵۵,۱۳۵,۸۴۲,۰۰۰	۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۲,۳۸۶,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۲,۹۲۳,۰۰۰	۵۱,۳۷۲,۹۱۳,۰۰۰	-	مبلغ در پایان سال ۱۴۰۱ تاریخی
۷,۳۸۹,۰۵۸,۷۳۴	۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۸۰۰,۳۶۷	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۶۲۴,۳۶۷	۵,۰۰۳,۰۵۴,۳۶۷	-	استیفاء از تسهیلات
۱,۳۲۰,۰۰۰,۳۳۰	-	۲۷,۸۸۳,۳۳۳	۱,۸۸۸,۸۸۸	۱,۸۸۸,۸۸۸	۱,۸۸۸,۸۸۸	-	مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۰ استیفاء از تسهیلات
(۵۵۳,۰۰۰,۳۳۰)	-	-	-	-	(۵۵۳,۰۰۰,۳۳۰)	-	و اجازت خیر
۸,۱۳۶,۰۵۸,۷۳۰	۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۳۸۶,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۳۸۶,۰۰۰	۵,۵۳۲,۸۹۱,۳۶۱	-	مبلغ در پایان سال ۱۴۰۰ تاریخی
۳,۵۸۸,۳۳۳,۷۷۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۸۸,۳۳۳,۷۷۰	۳,۴۲۱,۵۷۷,۵۳۳	-	مبلغ در پایان سال ۱۴۰۰ تاریخی
-	-	-	-	-	-	-	و اجازت خیر
۱۱,۷۳۴,۵۰۹,۱۸۴	۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۳۸۶,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۳۸۶,۰۰۰	۹,۰۰۶,۳۸۸,۹۱۳	-	مبلغ در پایان سال ۱۴۰۱ تاریخی
۴۳,۴۱۰,۳۳۳,۸۱۶	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۶۶,۵۲۴,۰۸۶	-	مبلغ در پایان سال ۱۴۰۱ تاریخی
۴۲,۴۹۷,۳۸۶,۵۳۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۹۸,۰۵۱,۶۱۹	۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ در پایان سال ۱۴۰۰ تاریخی

- ۱-۱- ساختمان های موسسه شامل سه واحد آپارتمان واقع در خیابان آزادی و سه واحد فرستادگی خیریه ام ایفبا فاطمه الزهرا (س) می باشد.
- ۱-۲- افزایش اقامت و تسهیلات ناشی از خرید سیستم کامپیوتر توسط موسسه ام ایفبا فاطمه الزهرا و مالی تسهیلاتی از سوی موسسه می باشد.
- ۱-۳- افزایش های ثابت مشهود بجز وام تسهیلاتی جاری بوده شهر ۰ تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال در مقابل ضمانت احتمالی ناشی از خرید اسباب و لوازم بهداشتی و لوازم آرایشی و بهداشتی جهت کمک به بیماران مبتلا به سرطان در شهر تهران و در برخی مناطق خارج از شهر، به بعضی اشخاص جهت کمک موسسه در راستای دارایی موسسه ایدیه بوده شد.
- ۱-۴- در زمان آپارتمان سازی مبلغ وفاق در نامه شهر بوده است تسهیلات بانکی جهت کمک به بیماران مبتلا به سرطان در شهر تهران و در برخی مناطق خارج از شهر، به بعضی اشخاص جهت کمک موسسه در راستای دارایی موسسه ایدیه بوده شد.
- ۱-۵- کاهش زمین بانک فروزش سه قطعه زمین با مساحت ۱۸۰۰ مترمربع در منطقه ۱۸ حصاران منطقه ۱۸ حصاران منطقه ۱۸ حصاران روستا می باشد.



**موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س) تهران**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۱-۰- دارایی های نامشهود

نرم افزار ها	حق الامتیاز تلفن همراه و ثابت	جمع	
ریال	ریال	ریال	
-	۱۳,۱۵۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۰,۰۰۰	بهای تمام شده:
۶۰,۷۵۰,۰۰۰	-	۶۰,۷۵۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۶۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۰,۰۰۰	۷۳,۹۰۰,۰۰۰	افزایش
۴۷,۹۶۰,۰۰۰	-	۴۷,۹۶۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۰۸,۷۱۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۰,۰۰۰	۱۲۱,۸۶۰,۰۰۰	افزایش
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
-	-	-	استهلاک انباشته:
۱۲,۱۵۰,۰۰۰	-	۱۲,۱۵۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۲,۱۵۰,۰۰۰	-	۲۱,۷۴۲,۰۰۰	استهلاک
۲۱,۷۴۲,۰۰۰	-	۲۱,۷۴۲,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۳,۸۹۲,۰۰۰	-	۲۳,۸۹۲,۰۰۰	استهلاک
۷۴,۸۱۸,۰۰۰	۱۳,۱۵۰,۰۰۰	۸۷,۹۶۸,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۰,۰۰۰	۶۱,۷۵۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱-۰-۱- افزایش دارایی های نامشهود ناشی از خرید برنامه نرم افزاری حسابداری (مقتاج) هست.



**موسسه خیریه ام ایها فاطمه الزهراء (س) تهران**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۱۱- پیش پرداخت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۴۸,۷۶۹,۲۴۶	-	پیش پرداخت های داخلی: بیمه وسایل نقلیه و ساختمان

۱۲- موجودی کالا

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۰۸,۲۵۶,۷۷۶	۸۰۴,۴۵۵,۰۰۰	۱۲-۱	مواد غذایی
۱۶,۹۷۱,۳۰۰	۴۶۸,۳۳۳,۳۱۴		لوازم منزل و صوتی تصویری
۸۲,۴۷۰,۰۰۰	۶۶,۱۱۵,۰۰۰		مواد مصرفی دندانپزشکی
<b>۷۰۷,۶۹۸,۰۷۶</b>	<b>۱,۳۳۸,۹۰۳,۳۱۴</b>		

۱۲-۱- مواد غذایی شامل گوشت، حبوبات، برنج، رب، روغن و ... می باشد.

۱۲-۲- موجودی کالا، در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشد.



**موسسه خیریه ام ایبا فاطمه الزهراء (س) تهران**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

		۱۳- سایر دریافتی ها	
		دریافتی های کوتاه مدت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۲	اسناد دریافتی
		<b>حساب های دریافتی</b>	
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	سپرده ها و ودایع
۵,۳۱۱,۹۵۰,۰۰۰	-	۱۳-۳	خانم زینب رفیع پور هفتخوانی
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۴	اجاره مستاجرین
<b>۶,۳۰۶,۹۵۰,۰۰۰</b>	<b>۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰</b>		

۱۳-۱- سپرده ها و ودایع عمدتاً شامل و ذیبه دفتر مرکزی موسسه واقع در شهرک غرب مسجدامام حسن مجتبی(ع) به مبلغ ۸۰ میلیون ریال می باشد.

		۱۳-۲- اسناد دریافتی به شرح زیر می باشد:	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
ریال	ریال		
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمود نادری	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	خانم فاطمه السادات علوی	
<b>۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۱,۰۰۰,۰۰۰</b>		

اسناد دریافتی مربوط به وام قرض الحسنه به مددجویان و... می باشد.

۱۳-۳- طلب از خانم زینب رفیع پور هفتخوانی بابت فروش آپارتمان میدان قیام در سال مالی قبل بوده که هنگام تنظیم سند در سال مورد گزارش دریافت گردیده است.

۱۳-۴- طلب از بابت اجاره مستاجرین ساختمان های آزادی و نسیم شهر می باشد.



**موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س) تهران**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۱۴- موجودی نقد و بانک**

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۴۳۰,۴۶۹,۰۲۵	۲,۶۴۴,۷۷۱,۷۹۵	۱۴-۱

موجودی نزد بانک ها- ریالی

۱۴-۱ موجودی نزد بانک های ریالی به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۲۶۱,۱۷۷,۲۲۹	۹۵۸,۷۸۸,۹۶۵	بانک ملی-شماره حساب-۱۰۰۲-۱۰۴۳۰۴۸-۰۱-شعبه سپهرجاری
۱,۳۴۷,۷۶۵,۳۲۴	۹۹۵,۹۵۴,۹۰۵	بانک ملت-شماره حساب-۵۴۰۶۸۹۱۱۸۹-شعبه بهداشت و درمان
۲۴۵,۵۶۳,۰۰۰	۱۶۶,۹۰۷,۰۵۶	بانک پارسیان- شماره حساب-۳۰۶۸۸-۲۱-شعبه اریکه ایرانین
۳۹۶,۲۴۸,۰۱۴	۲۴۵,۳۰۶,۹۰۴	بانک پارسیان-شماره حساب-۸۱۱-۷۰۳۰۷۱-شعبه اریکه ایرانین
۱۷۹,۷۱۵,۴۵۸	۲۷۷,۸۱۳,۹۶۵	بانک قرض الحسنه رسالت-شماره حساب-۱۰۴۴۵۰۵۵۸,۱
۲,۴۳۰,۴۶۹,۰۲۵	۲,۶۴۴,۷۷۱,۷۹۵	

**۱۵- آورده موسسین**

آورده موسسین مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد که توسط موسسین اهدا گردیده است.

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	مبلغ-ریال	درصد مالکیت	مبلغ-ریال	
۳۳	۳۳۰,۰۰۰	۳۳	۳۳۰,۰۰۰	آقای محمدحسن توروژی
۳۳	۳۳۰,۰۰۰	۳۳	۳۳۰,۰۰۰	آقای موسی سهرابی
۳۳	۳۳۰,۰۰۰	۳۳	۳۳۰,۰۰۰	آقای علی اکبر بایندریان
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

**۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۳۶۹۵۳۲,۹۹۲	-	مانده در ابتدای سال
(۹۶۶۴۰۱,۸۰۸)	(۱۰۲,۵۳۵,۴۵۶)	پرداخت شده طی سال
۵۷۶,۸۶۸,۸۱۶	۷۹۳,۶۷۵,۹۲۸	ذخیره تأمین شده
-	۶۹۱,۱۴۰,۴۷۲	مانده در پایان سال



موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س) تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سایر پرداختنی ها  
پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۳۷,۷۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی
۱۷۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	لابراتوار تخصصی فقهیمی
۱۷۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۷۰۰,۰۰۰	لابراتوار تخصصی دینیک
		اسناد پرداختنی
		سایر پرداختنی ها:
۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۱
۵۹,۰۰۶,۲۷۵	۷۸,۶۵۲,۵۶۶	ودایع مستاجرین
۱۶۹,۵۰۵,۴۹۶	۲۴۵,۰۲۹,۶۱۴	سازمان امور مالیاتی - حقوق و تکلیفی
۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه پرسنل
۹,۶۷۴,۰۰۰	۱۸۱,۲۸۴,۲۸۱	خرید آپارتمان آزادی-خانم سیده فرناز حاجی نوری
۳۷,۷۳۸,۱۸۵,۷۷۱	۶,۵۰۴,۹۶۶,۴۶۱	سایر
۳۷,۹۰۸,۹۸۵,۷۷۱	۶,۶۱۷,۶۶۶,۴۶۱	

۱۷-۱- سیزده های پرداختنی (مستاجرین آپارتمان های خ آزادی، میدان قیام و نسیم شهر) به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۱-۱
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	آقای احمد شکری
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	خانم زهرا جلال
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۲
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۳
-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۴
۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم زینب ارزنگی

۱۷-۱-۱- بابت ودیعه طبقه اول آپارتمان خ آزادی خ رضائی دهقان نبش افشاریان ب ۲۴ می باشد.

۱۷-۱-۲- بابت ودیعه واحد شماره ۴ تجاری-خزری نسیم شهر می باشد که فرورداد منعقد گردیده است

۱۷-۱-۳- بابت ودیعه معافه نسیم شهر میباشد که فرورداد منعقد گردیده است

۱۷-۱-۴- بابت ودیعه واحد شماره ۲ تجاری-خزری نسیم شهر می باشد که فرورداد منعقد گردیده است



موسسه خیریه ام ایفیا فاкульт از تهران (رس) تهران  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- مالیات پرداختی  
 ۱۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره) به قرار زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۱۵۹,۷۶۴,۱۱۸	۴۵۱,۱۵۱,۲۸۴
۵۱۴,۰۳۹,۰۳۷	۷۲۲,۲۱۹,۲۷۴
-	۱۱۵,۷۲۴,۹۱۳
(۳۳۳,۶۵۱,۸۷۱)	(۵۶۶,۸۷۶,۱۹۷)
<b>۴۵۱,۱۵۱,۲۸۴</b>	<b>۷۲۲,۲۱۹,۲۷۴</b>

مانده در ابتدای سال  
 ذخیره مالیات عملکرد سال  
 تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال مالی قبل  
 پرداختی طی سال

۱۸-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

نوع تکلیف	۱۴۰۰		۱۴۰۱		تکلیف	اجرای	میزان تسویه مالیات		سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	مالیات پرداختی	مانده پرداختی			میان تسویه مالیات	میان تسویه مالیات	
رسیده می شود-ظرفی شده	-	-	۲۳۱,۵۷۱,۴۳۰	-	۲۳۱,۵۷۱,۴۳۰	۶۰,۳۶۱,۶۰۴	۸۱۲,۶۶۷,۰۰۸	۷۳۶	
رسیده می شود-ظرفی نشده	-	-	۴۶۷,۱۳۴,۳۷۱	۲۶۷,۱۲۴,۳۷۱	۱,۰۰۴,۵۷۸,۷۴۲	۲۳۳,۵۷۳,۱۳۱	۸۸۰,۳۰۷,۶۸۳	۳۳۹	
رسیده می شده - انقضای	۴۵۱,۱۵۱,۲۸۴	-	۴۵۱,۱۵۱,۲۸۴	-	۵۵۵,۸۴۱,۰۰۷	۴۵۱,۱۵۱,۲۸۴	۱۸,۰۲۰,۵۱۳	۴۰۰	
رسیده می نشده	-	۷۲۲,۲۱۹,۲۷۴	-	-	-	۷۲۲,۲۱۹,۲۷۴	۷,۸۸۸,۸۷۰,۰۵۶	۱۲,۹۴۳,۰۸۰	
	<b>۴۵۱,۱۵۱,۲۸۴</b>	<b>۷۲۲,۲۱۹,۲۷۴</b>						<b>۱۴۰۱</b>	

۱۸-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قضایی و تسویه گردیده است.  
 ۱۸-۳-۲- موسسه بابت پرداختی به مدت دوران بر اساس بند ط ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم پرداخت مالیات نبوده و مالیات اجرائی حل اختلاف مالیاتی می باشد و تا تاریخ تهیه صورت های مالی منتج به نتیجه نشده است.  
 ۱۸-۳-۳- موسسه نسبت به مالیات عملکرد ۱۴۰۰ اعتراضی نبوده و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد و تا تاریخ تهیه صورت های مالی منتج به نتیجه نشده است.  
 اجزای می باشد



موسسه خیریه ام اییها فاطمه الزهراء (س) تهران  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۱,۱۶۵,۲۴۴,۶۳۱	۱۲,۱۵۵,۱۶۳,۸۹۶	کارکرد خالص
		تعدیلات:
۵۱۴,۰۳۹,۰۳۷	۸۳۷,۹۴۴,۱۸۷	هزینه مالیات بر درآمد
(۳۶۹,۵۳۲,۹۹۲)	۶۹۱,۱۴۰,۴۷۲	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۳۳۲,۱۷۲,۳۹۰	۳,۶۲۰,۱۸۵,۷۱۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۷,۶۴۵,۰۰۳,۷۱۳)	(۲,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۷۴۹,۷۳۴,۱۶۹)	(۳۵,۰۱۱,۰۷۰)	سود ناشی از سپرده بانکی
(۷,۹۱۸,۰۵۸,۴۴۷)	۲,۳۷۸,۲۵۹,۳۰۳	
(۵,۴۰۶,۹۵۰,۰۰۰)	۵,۹۱۰,۹۵۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) دریافتی ها
۹۱,۳۸۴,۷۲۴	(۶۳۱,۲۰۵,۳۳۸)	کاهش (افزایش) موجودی کالا
(۶۷,۹۶۰,۷۳۹)	۴۸,۷۶۹,۲۴۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۲,۱۶۹,۸۳۹,۲۲۷	(۲۱,۲۹۱,۳۱۹,۳۱۰)	افزایش (کاهش) پرداختی ها
۳۲,۴۹۹,۳۹۶	(۱,۴۲۹,۳۸۲,۱۰۳)	نقد حاصل از عملیات

۲۰- تجدید طبقه بندی

در سال ۱۴۰۰ درآمد و هزینه بخش کلینیک دندانپزشکی به صورت مجزا در سرفصل های سایر درآمد ها و سایر هزینه ها نشان داده شده که در سال جاری به سایر درآمد ها تغییر طبقه بندی داده شده و اقلام مقایسه از این بابت تجدید ارائه شده است.  
به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد

تجدید ارائه شده)	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	صورت سود و زیان
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال
	۱,۲۲۶,۹۵۵,۱۳۷	(۵,۴۴۲,۸۴۴,۸۶۳)	۶,۶۶۹,۸۰۰,۰۰۰
	-	۵,۴۴۲,۸۴۴,۸۶۳	۵,۴۴۲,۸۴۴,۸۶۳
			سایر درآمد ها
			سایر هزینه ها



**موسسه خیریه ام اییها فاطمه الزهراء (س) تهران**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۲۱- وضعیت ارزی**

موسسه فاقد هرگونه طلب یا بدهی ارزی و پرداخت های ارزی می باشد.

**۲۲ - معاملات با اشخاص وابسته**

موسسه معامله ای با اشخاص وابسته در طی سال مورد گزارش نداشته است.

**۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

**۲۳-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.**

**۲۳-۲- بدهی های احتمالی موسسه به شرح زیر می باشد:**

**۲۳-۲-۱- موسسه برای سال مالی مورد گزارش، مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.**

**۲۳-۲-۲- موسسه برای سال مالی مورد گزارش مورد رسیدگی مالیات قرار نگرفته است.**

**۲۳-۳- دارایی های احتمالی موسسه به شرح زیر می باشد:**

دو واحد آپارتمان اداری صلح شده واقع در نسیم شهر توسط آقای شمسعلی بیجانلو بعثت عدم ثبت سند بنام موسسه در لیست اموال و دارایی ها نشان داده نشده، به محض ثبت سند بنام موسسه در لیست دارایی ها ثبت می گردد.

**۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری**

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های توضیحی بوده به وقوع نپیوسته است.

