



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دیان  
(حسابداران رسمی)

موسسه خیره ام اییها فاطمه الزهرا (س) تهران

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

[www.dianaudit.com](http://www.dianaudit.com)  
[info@dianaudit.com](mailto:info@dianaudit.com)  
[dian.iacpa@gmail.com](mailto:dian.iacpa@gmail.com)

موسسه خیریه ام ابیها فاطمه الزهرا(س) تهران

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۲	۲- صورت های مالی اساسی و یادداشت های توضیحی



موسسه شد. با این حال، شعبه ۶۴ دادگاه تجدیدنظر به موجب دادنامه شماره ۱۴۰۰۶۸۳۹۰۰۰۲۴۵۸۱۶۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ رأی دادگاه بدوی را نقض نموده و با استناد به توافقنامه مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۳۰ انتقال سند را مردود اعلام و موسسه را صرفاً ذی حق در مطالبه مبلغ ۲,۴۰۰ میلیون ریال از تاریخ ۱۳۸۹/۱۱/۲۰ دانسته است. این مطالبات بر اساس شاخص بانک مرکزی تا زمان پرداخت تعدیل و وصول خواهد شد. بعلاوه مطابق توافق طرفین تا زمان عدم وصول مطالبات مزبور حق انتفاع از املاک فوق متعلق به واحد مورد گزارش می باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

#### مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورت های مالی

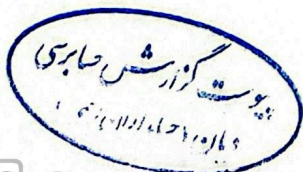
۵) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است. در تهیه صورت های مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

#### مسئولیت های حسابرسی در حسابرسی صورت های مالی

۶) اهداف حسابرسی 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 حسابرسی 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 خطرها 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 زیرپاگذاری 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 کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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 افشای 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 با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند 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 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 شرکت، 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 بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دیان

۱۴ مرداد ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)

سینا مهریانی حسابرس و خدمات مدیریت افخمی

۹۸۲۶۱۴ ۹۶۲۴۰۸



بمقتضای



موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (ص) تهران

شماره ثبت : ۱۴۳۱۲

شماره : .....

تاریخ : .....

پیوست : .....

موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (ص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی هیات امناء

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (ص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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

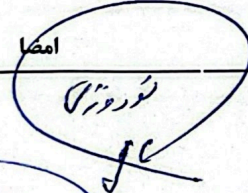
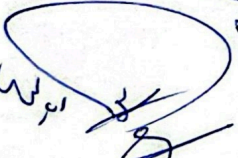

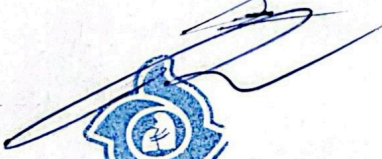
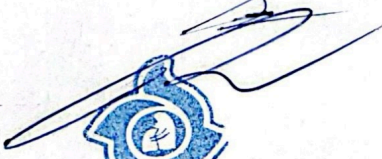
۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۲۲

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۵ به تایید هیات مدیره موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (ص) رسیده است.

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

موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (ص)  
پنجمین گزارش حسابرسی  
دیوان (حسابداران رسمی)

موسسه خیریه ام ایها فاطمه الزهراء (ص)

صورت کارکرد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
ریال	ریال		
۱۰۶,۹۴۵,۷۵۰,۲۷۷	۱۳۸,۱۹۸,۶۲۷,۹۰۷	۴	عواید و منابع
(۷۳,۸۵۷,۵۷۹,۰۰۰)	(۱۰۴,۳۸۴,۳۹۲,۰۰۰)	۵	مصارف و حمایت‌های مددکاری
۳۳,۰۸۸,۱۷۱,۲۷۷	۳۳,۸۱۴,۲۳۵,۹۰۷		کارکرد ناخالص
(۳۵,۲۲۵,۷۵۱,۵۴۲)	(۴۲,۰۷۶,۶۰۸,۰۳۰)	۶	هزینه های اداری و عمومی
۳,۵۳۲,۰۳۵,۶۹۰	۶,۹۰۶,۵۶۵,۸۹۸	۷	خالص سایر منابع
۱,۳۹۴,۴۵۵,۴۲۵	(۱,۳۵۵,۸۰۶,۲۲۵)		کارکرد (کسری) عملیاتی
۳,۰۱۴,۷۵۹,۹۰۳	۵,۴۴۵,۵۲۶,۶۹۹	۸	خالص سایر منابع غیر عملیاتی
۴,۴۰۹,۲۱۵,۳۲۸	۴,۰۸۹,۷۲۰,۴۷۴		کارکرد عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱,۴۳۳,۳۲۱,۴۲۳)	(۲,۷۳۷,۰۳۹,۴۲۳)	۱۸	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۹۷۵,۸۹۳,۹۰۵	۱,۳۵۲,۶۸۱,۰۵۱		کارکرد خالص

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده خالص دارایی ها و بدهی های جامع محدود به کارکرد خالص سال است، لذا صورت خالص دارایی ها جامع ارائه نشده است.

پیوست گزارش حسابرسی  
و بیان (حسابداران رسمی)

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

تدوین



موسسه خیریه ام ایها فاطمه الزهراء (ص)  
شماره ثبت ۱۴۳۱۲

موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (ص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۳۹,۷۴۱,۴۸۷,۰۴۶	۴۱,۳۰۶,۹۰۹,۲۰۶
دارایی های نامشهود	۱,۱۳۰,۲۷۷,۵۰۰	۶۶,۲۲۶,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۴۰,۸۷۱,۷۶۴,۵۴۶	۴۱,۳۷۳,۱۳۵,۲۰۶
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰
موجودی مواد و کالا	۴,۲۴۱,۰۷۰,۰۰۰	۴,۷۲۹,۱۸۰,۰۰۰
سایر دریافتی ها	۵۶۰,۹۴۸,۶۴۱	۸۵۱,۳۳۷,۰۰۰
موجودی نقد	۱۰,۵۶۵,۵۱۴,۳۲۹	۵,۷۱۴,۲۲۴,۲۸۱
جمع دارایی های جاری	۱۵,۷۳۷,۵۳۲,۹۷۰	۱۱,۵۳۹,۷۴۱,۲۸۱
جمع دارایی ها	۵۶,۶۰۹,۲۹۷,۵۱۶	۵۲,۹۱۲,۸۷۶,۴۸۷
آورده موسسین، خالص دارایی ها و بدهی ها		
آورده موسسین و خالص دارایی ها		
آورده موسسین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها	۴۳,۹۲۲,۲۸۷,۴۷۷	۴۲,۶۹۰,۹۳۵,۶۸۶
جمع آورده موسسین و خالص دارایی ها	۴۳,۹۲۳,۲۸۷,۴۷۷	۴۲,۶۹۱,۹۳۵,۶۸۶
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۲۴۸,۲۰۴,۵۷۶	۱,۰۹۴,۹۵۰,۰۸۹
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۲۴۸,۲۰۴,۵۷۶	۱,۰۹۴,۹۵۰,۰۸۹
بدهی های جاری		
سایر پرداختی ها	۸,۴۸۰,۴۷۵,۸۶۳	۷,۶۹۲,۶۶۹,۲۸۹
مالیات پرداختی	۲,۷۱۷,۳۲۹,۶۰۰	۱,۴۳۲,۲۲۱,۴۲۳
پیش دریافت ها	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع بدهی های جاری	۱۱,۴۳۷,۸۰۵,۴۶۳	۹,۱۲۵,۹۹۰,۷۱۲
جمع بدهی ها	۱۲,۶۸۶,۰۱۰,۰۳۹	۱۰,۲۲۰,۹۴۰,۸۰۱
جمع خالص دارایی ها و بدهی ها	۵۶,۶۰۹,۲۹۷,۵۱۶	۵۲,۹۱۲,۸۷۶,۴۸۷

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

پروژه گزارش حسابرسی  
واری (حسابداران رسمی)



تذکره  
۳

موسسه خیریه ام ایها فاطمه الزهراء (ص)

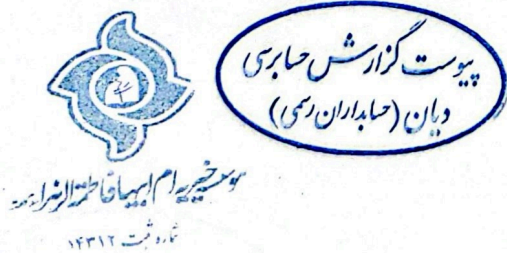
صورت تغییرات در خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع کل	خالص دارایی ها	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	
۳۹,۷۴۸,۰۴۹,۷۱۸	۳۹,۷۴۷,۰۴۹,۷۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
			تغییرات خالص دارایی ها در سال ۱۴۰۲
۲,۹۷۵,۸۹۳,۹۰۵	۲,۹۷۵,۸۹۳,۹۰۵	-	کارکرد خالص سال ۱۴۰۲
(۳۲,۰۰۷,۹۳۷)	(۳۲,۰۰۷,۹۳۷)	-	اصلاح اشتباهات (مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰)
۴۲,۶۹۱,۹۳۵,۶۸۶	۴۲,۶۹۰,۹۳۵,۶۸۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
			تغییرات خالص دارایی ها در سال ۱۴۰۳
۱,۳۵۲,۶۸۱,۰۵۱	۱,۳۵۲,۶۸۱,۰۵۱	-	کارکرد خالص سال ۱۴۰۳
(۱۲۱,۳۲۹,۲۶۰)	(۱۲۱,۳۲۹,۲۶۰)	-	اصلاح اشتباهات (جریمه ماده ۱۶۹ مکرر سال ۱۴۰۰)
۴۳,۹۲۳,۲۸۷,۴۷۷	۴۳,۹۲۲,۲۸۷,۴۷۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

Three handwritten signatures are present. The rightmost signature is accompanied by a circular stamp containing the text "موسسه خیریه ام ایها فاطمه الزهراء" and a date "۱۳۳۱".



موسسه خیریه ام ایها فاطمه الزهراء (ص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۹۴۳,۹۱۱,۸۵۷	۸,۱۶۱,۷۵۸,۰۹۵	۲۰
(۷۲۲,۲۱۹,۲۷۴)	(۱,۴۵۳,۰۳۱,۲۴۶)	نقد حاصل از عملیات
۳,۲۲۱,۶۹۲,۵۸۳	۶,۷۰۸,۷۲۶,۸۴۹	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۴۱,۱۰۰,۰۰۰)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
-	(۱,۱۷۸,۱۹۳,۵۰۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۹,۷۵۹,۹۰۳	۱۶۱,۸۵۶,۶۹۹	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۵۲,۲۴۰,۰۹۷)	(۱,۸۵۷,۴۳۶,۸۰۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳,۰۶۹,۴۵۲,۴۸۶	۴,۸۵۱,۲۹۰,۰۴۸	دریافت های ناشی از سود سپرده های بانکی
۲,۶۴۴,۷۷۱,۷۹۵	۵,۷۱۴,۲۲۴,۲۸۱	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵,۷۱۴,۲۲۴,۲۸۱	۱۰,۵۶۵,۵۱۴,۳۲۹	خالص افزایش در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال

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

Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a circular stamp with a logo and text.



موسسه خیریه ام ایها فاطمه الزهراء

شماره ثبت ۱۴۳۱۲

پست گزارش حسابرسی  
وران (حسابداران رسمی)

**موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء(ص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء(ص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۳۶۷۱۲ در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۳۰ به صورت موسسه غیرتجارتی تاسیس شد و طی شماره ۱۴۳۱۲ در اداره کل ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی استان تهران به ثبت رسید. نشانی مرکز اصلی موسسه، تهران محله استاد معین خ شهید افشاریان کوچه شهید سرگرد علی رضایی دهقان پلاک ۴۴ 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 ماهیانه 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 اصلی موسسه در سال مورد گزارش ناشی امور خیریه، نیکوکاری، پرداخت مستمری ماهانه به نیازمندان، واحد دندانپزشکی با هدف خدمت به نیازمندان و ... می باشد.

**۱-۳- کارکنان**

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر
۲۰	۱۸
۲۰	۱۸

کارکنان قراردادی

**۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:**

آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت مالی آثار بااهمیتی نداشته است:

شرح استاندارد	شماره استاندارد	تاریخ لازم الاجرا شدن
درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان	۴۳	۱۴۰۴/۰۱/۰۱

۲-۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری مزبور تاثیر با اهمیت بر صورت های مالی نداشته است.

**۳- اهم رویه های حسابداری**

**۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی**

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

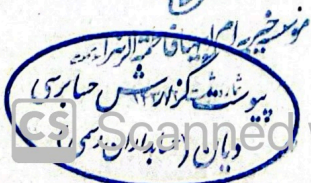
**۳-۲- عواید**

۳-۲-۱- عواید به ارزش منصفانه مابه 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 ... شناسایی می شود.

۳-۲-۳- عواید غیر نقدی شامل ارقام غیر نقد که توسط خیرین و حامیان به موسسه تحویل داده می شود و تبدیل به قیمت ریالی توسط

مسئول انبار، مسئول واحد مشارکت های مردمی و مدیرعامل موسسه به صورت بهترین برآورد تحت عنوان عواید غیر نقدی شناسایی می شود.



موسسه خیریه ام ایبیا فاطمه الزهراء (ص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 آن ها واریز می گردد.

۲- کمک هزینه تحصیل و دانشجویی: طبق درخواست متقاضی و ارائه برگه انتخاب واحد ۷۵٪ 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 تایید و صحت درخواست به ایشان پرداخت می گردد.

غیرنقدی:

۱- مواد غذایی: 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 تایید به ایشان اهداء می گردد.

۳-۴- گروه های هدف و نحوه ثبت اطلاعات

۳-۴-۱- تعداد گروههای هدف موسسه در سال جاری ۱۹۵۰ نفر و در سال قبل ۲۰۲۳ نفر می باشد.

۳-۴-۲- تمامی اطلاعات گروه های 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 بشرح 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 شناسایی نیازمندان می باشد.

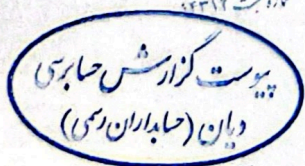
دفاتر نمایندگی حساب بانکی مستقل ندارند و هیچ گونه داد و ستد مالی بین دفاتر و دفتر مرکزی رخ نمی دهد و

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



موسسه خیریه ام ایبیا فاطمه الزهراء (ص)

شماره ثبت ۱۴۳۱۲



## موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء(ص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

#### 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 ومنجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ و ۱۰ساله	خط مستقیم
صندوق صدقات	۳ساله	خط مستقیم
تاج گل	۳ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳- 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 یکس 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 ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء(ص)  
شماره ثبت ۱۴۳۱۲



## موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (ص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

#### 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- استهلام دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
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 باز یافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ باز یافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ باز یافتنی 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 نشانه دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

#### ۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «قل 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 با بکارگیری روش شناسایی ویژه تعیین می گردد.

#### ۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتا 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 اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

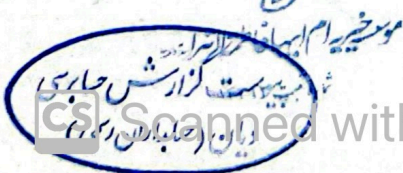
#### ۳-۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

#### ۳-۱۱- مالیات بر عواید موسسه

بر اساس مفاد بند ط ماده ۱۳۹ و آیین نامه اجرایی و دستور العمل موضوع تبصره (۳) ماده ۱۳۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ موسسه خیریه داری معافیت مالیاتی عملکرد می باشد.

این موسسه دارای درآمد حاصل از خدمات دندانپزشکی و اجاره است که درآمدهای مربوطه مشمول مالیات می باشد.



موسسه خیریه ام اییها فاطمه الزهراء (ص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

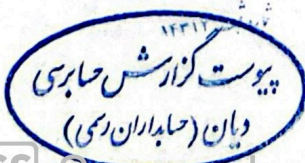
۴- عواید و منابع

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
		عواید نقدی:
۳۱,۱۵۳,۸۰۵,۴۶۳	۴۴,۶۶۲,۷۴۴,۶۰۲	ماهنامه حامیان
۲۰,۱۴۷,۰۳۶,۴۴۵	۲۶,۱۲۳,۷۲۱,۴۰۰	صدقات و خیرات
۲۰,۲۶۲,۹۸۹,۵۰۹	۲۵,۸۲۰,۳۸۱,۳۶۵	تخلیه صندوق های صدقات
۶,۷۸۱,۴۹۳,۰۸۰	۸,۳۸۳,۳۸۳,۵۹۹	گوسفند عقیقه و قربانی
۷,۰۸۷,۹۴۴,۰۸۹	۴,۲۳۲,۰۷۴,۵۳۵	طرح اکرام ایتم و درمان مددجویان
۳,۵۵۵,۱۶۱,۴۹۶	۳,۸۳۷,۵۲۷,۴۰۰	کمک هزینه تحصیلی و مسکن مددجویان
۱۱۴,۰۵۰,۰۰۰	۳,۷۶۴,۹۵۰,۰۰۸	کمک هزینه لوازم منزل مددجویان
۲,۳۵۲,۵۱۸,۰۴۶	۲,۷۹۴,۱۹۰,۵۶۴	کمک به ایتم
۹۳۵,۱۳۶,۷۶۰	۲,۴۰۲,۳۵۵,۳۷۳	فطریه عام
۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۱,۰۰۰,۰۰۰	تاج گل
۵۰۶,۰۵۵,۰۰۰	۷۴۰,۶۱۹,۰۰۰	کفاره
۸۷۹,۷۷۹,۲۰۱	۶۰۳,۸۷۹,۶۳۵	کمک بابت جهیزیه نیازمندان
۴۴۴,۵۹۱,۵۷۱	۴۱۵,۸۷۵,۵۶۰	رد مظالم
۲۰۷,۷۹۱,۵۶۷	۴۰۷,۵۵۹,۸۶۶	فطریه سادات
۹۱,۱۲۵,۰۰۰	۲۴۴,۵۲۵,۰۰۰	بیمه امام زمان (عج)
۳۲۱,۱۰۴,۰۰۰	۴۴,۸۰۰,۰۰۰	نذورات
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	کمک هزینه امور فرهنگی و مناسبت های خاص
۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰	خمس
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	زکات
۹۶,۳۲۷,۰۸۱,۱۲۷	۱۲۵,۵۸۰,۸۰۷,۹۰۷	جمع کمک های مردمی-نقدی
۱۰,۶۱۸,۶۶۹,۱۵۰	۱۲,۶۱۷,۸۲۰,۰۰۰	عواید غیرنقدی:
۱۰۶,۹۴۵,۷۵۰,۲۷۷	۱۳۸,۱۹۸,۶۲۷,۹۰۷	کمک های مردمی غیرنقدی
		جمع کمک های مردمی نقدی و غیرنقدی

۴-۱- کمک های غیر نقدی ناشی از انواع وسایل دست دوم منزل شامل ظروف آشپزخانه، فرش، موکت، انواع پوشاک زنانه، مردانه، بچه گانه و مواد غذایی می باشد.



موسسه خیریه ام اییها فاطمه الزهراء (ص)



موسسه خیریه ام ایبیا فاطمه الزهراء (ص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- مصارف و حمایت های مددکاری

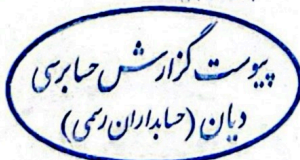
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	مصارف و حمایت های نقدی
۴۵,۳۴۲,۳۳۰,۰۰۰	۶۶,۴۳۷,۱۶۰,۰۰۰	مستمری ماهیانه
۲,۹۳۹,۲۴۵,۰۰۰	۳,۰۴۵,۶۰۲,۰۰۰	کمک هزینه تحصیلی-دانشجویی
۱,۳۴۳,۷۱۸,۰۰۰	۲,۸۲۴,۵۲۵,۰۰۰	کمک هزینه امور فرهنگی
۱,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	کمک هزینه مسکن ودیعه و تعمیرات
۵,۵۰۴,۸۳۰,۰۰۰	۲,۲۶۴,۲۹۰,۰۰۰	کمک هزینه سبدکالا - موادغذایی
۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۱,۰۰۰,۰۰۰	کمک هزینه خرید وسایل منزل
۸۴۹,۹۹۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کمک هزینه جهیزیه
۱,۲۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۶۵۰,۰۰۰	کمک هزینه درمانی
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	کمک هزینه اشتغالزایی
۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	مساعدت موردی
<b>۵۹,۷۰۲,۱۱۳,۰۰۰</b>	<b>۸۱,۰۱۳,۲۲۷,۰۰۰</b>	<b>جمع مصارف و حمایت های نقدی</b>
		<b>مصارف و حمایت های غیر نقدی</b>
۶,۸۴۸,۷۵۹,۰۰۰	۷,۷۹۵,۱۸۵,۰۰۰	سبدکالا - موادغذایی
۴,۰۶۶,۸۵۰,۰۰۰	۷,۶۶۴,۰۵۰,۰۰۰	پوشاک
۲,۲۹۸,۱۸۰,۰۰۰	۶,۲۵۳,۳۰۰,۰۰۰	لوازم منزل
۱۴,۶۵۰,۰۰۰	۵۰۸,۲۰۰,۰۰۰	موادشوینده
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۲,۸۸۰,۰۰۰	لوازم درمانی غیرنقدی
۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۱۰۰,۰۰۰	اسباب بازی کودکان
۵۶۱,۵۲۷,۰۰۰	۲۰۹,۴۵۰,۰۰۰	لوازم التحریر
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	کمک هزینه جهیزیه/غیرنقدی
<b>۱۴,۱۵۵,۴۶۶,۰۰۰</b>	<b>۲۳,۳۷۱,۱۶۵,۰۰۰</b>	<b>جمع مصارف و حمایت های غیرنقدی</b>
<b>۷۳,۸۵۷,۵۷۹,۰۰۰</b>	<b>۱۰۴,۳۸۴,۳۹۲,۰۰۰</b>	<b>جمع کل مصارف و حمایت های نقدی و غیرنقدی</b>

۵-۱ افزایش مصارف و حمایت های مددکاری ناشی از افزایش حجم فعالیت و افزایش سطح عمومی قیمت ها بوده است.



موسسه خیریه ام ایبیا فاطمه الزهراء (ص)

شماره ثبت ۱۴۳۱۲



موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (ص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۲۰۴,۸۳۸,۳۰۹	۲۸,۲۴۳,۵۶۳,۴۲۹	۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۲۷۲,۵۸۶,۴۱۶	۴,۴۷۱,۱۴۹,۹۰۰	۶-۱ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۹۴۴,۳۸۶,۲۳۳	۱,۵۷۵,۸۰۵,۱۷۶	۶-۱ مزایای پایان خدمت
۵,۵۷۵,۶۵۷,۸۶۰	۱,۱۲۴,۵۹۰,۰۰۰	۶-۲ تعمیر و نگهداری
۲,۳۵۸,۲۶۵,۶۱۰	۲,۵۲۰,۶۶۴,۱۶۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۲۸۰,۳۴۴,۴۵۶	۴۹۷,۳۰۱,۲۰۰	اداری-مصرفی
۳۹۵,۷۳۴,۰۰۰	۴۸۶,۰۴۳,۷۰۰	ایاب و ذهاب و مسافرت و ماموریت
۱۳۱,۲۹۷,۸۳۰	۴۷۱,۱۷۳,۰۴۳	پست و تلفن و اینترنت
۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۵۰۰,۰۰۰	تبلیغات، چاپ و ...
۳۴۸,۴۴۹,۰۶۹	۳۵۱,۶۴۷,۸۹۷	هزینه های مالی
۲۴۰,۹۴۱,۰۰۰	۲۵۰,۶۹۸,۰۰۰	سوخت و تعمیرات وسایل نقلیه
۹۰,۹۶۵,۶۰۰	۲۴۰,۸۳۸,۰۰۰	آب، برق، گاز
۱۱۸,۱۷۶,۸۰۰	۱۷۹,۵۶۶,۲۲۵	بیمه وسایل نقلیه
۴۵۵,۶۰۸,۳۵۹	۷۱۷,۰۶۷,۳۰۰	سایر
<b>۳۵,۲۲۵,۷۵۱,۵۴۲</b>	<b>۴۲,۰۷۶,۶۰۸,۰۳۰</b>	

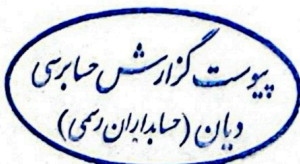
۶-۱ افزایش حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی مشابه ناشی از افزایش نرخ حقوق مصوب شورای عالی کار می باشد.

۶-۲ کاهش در هزینه تعمیرات ناشی از تعمیر پارکینگ ساختمان خ آزادی می باشد که در سال ۱۴۰۲ انجام شده است.

۶-۳ افزایش سایر اقلام تشکیل دهنده سر فصل مزبور عمدتاً بابت افزایش حجم فعالیت و افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.



موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (ص)  
شماره ثبت ۱۴۳۱۲



موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (ص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- خالص سایر منابع

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۳,۵۳۲,۰۳۵,۶۹۰	۶,۹۰۶,۵۶۵,۸۹۸

سود ناشی از خدمات دندانپزشکی

۷-۱- واحد درمانی با هدف خدمت بیشتر به مددجویان و نیازمندان از سال ۱۳۹۴ در بخش دندانپزشکی فعال گردید و در حال خدمت رسانی می باشد.  
۷-۲- درآمد خدمات دندانپزشکی در سال جاری ۲۲.۲۴۷ میلیون ریال (در سال قبل ۱۲.۹۹۳ میلیون ریال) که بعد از کسر هزینه های بخش دندانپزشکی منعکس شده است.

۸- سایر منابع غیر عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۳,۶۷۰,۰۰۰	۸-۱
۷۹,۷۵۹,۹۰۳	۱۶۱,۸۵۶,۶۹۹	
۳,۰۱۴,۷۵۹,۹۰۳	۵,۴۴۵,۵۲۶,۶۹۹	

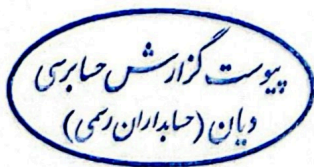
درآمد اجاره

سود ناشی از سپرده های بانکی

۸-۱- درآمد اجاره ناشی از اجاره املاک موسسه (آپارتمان طبقه اول آزادی و واحدهای تجاری-اداری نسیم شهر) می باشد.



موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (ص)  
شماره ثبت ۱۴۳۱۲



موسسه خیریه ام ایپها فاطمه الزهراء (ص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۹- دارایی های ثابت مشهود

جمع	تاج کل	صندوق سلفات	وسایل نقلیه	اثاث و معنویات	ساختمان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵,۱۳۵,۹۴۳,۰۰۰	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۴,۳۸۶,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۵,۱۴۳,۰۰۰	۵۱,۳۷۲,۹۱۳,۰۰۰
۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۵,۳۶۷,۹۴۳,۰۰۰	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۴,۳۸۶,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۷,۱۴۳,۰۰۰	۵۱,۳۷۲,۹۱۳,۰۰۰
۸۴۱,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	۸۴۱,۱۰۰,۰۰۰	-
۵۶,۲۰۹,۰۴۳,۰۰۰	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۴,۳۸۶,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۸,۲۴۳,۰۰۰	۵۱,۳۷۲,۹۱۳,۰۰۰
۱۱,۷۲۳,۵۰۹,۱۸۴	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۴,۳۸۶,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۳۳۴,۲۷۰	۹۰,۰۶۳,۸۸,۹۱۴
۲,۳۳۶,۵۲۳,۶۱۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۷,۶۰۷,۰۹۰	۲,۰۵۸,۹۱۶,۵۲۰
۱۴,۰۶۱,۰۳۳,۷۹۴	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۴,۳۸۶,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۷,۸۴۱,۳۶۰	۱۱,۰۶۵,۳۰۵,۴۳۴
۲۴,۰۶۵,۲۲۱,۱۶۰	-	-	-	۳۲۷,۶۰۵,۶۴۰	۲,۰۵۸,۹۱۶,۵۲۰
۱۶,۴۶۷,۵۵۴,۹۵۴	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۴,۳۸۶,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۵,۴۴۷,۰۰۰	۱۲,۱۲۴,۲۳۱,۹۵۴
۳۹,۷۴۱,۴۸۷,۰۴۶	-	-	-	۱,۳۹۲,۷۹۶,۰۰۰	۳۸,۳۴۸,۹۱,۰۴۶
۴۱,۳۰۶,۹۰۹,۲۰۶	-	-	-	۸۹۹,۳۰۱,۶۴۰	۴,۰۴۰,۷۶۰,۵۶۶

۹-۱- سه واحد آپارتمان واقعی در خیابان آزادی رضایی دهقان، سند تک برگ به نام موسسه خیریه ام ایپها فاطمه الزهراء (ص) و سه واحد تجاری-داری نسیم شهر بصورت مشابه نامه می باشد.  
 ۹-۲- افزایش اثاث و معنویات ناشی از خرید کولر سلولزی ۱۵۰۰۰ تراژوی دیجیتال آب سرد کن و فن کویل می باشد.  
 ۹-۳- به استثنای سه واحد واقع در نسیم شهر وسایل نقلیه، صندوقات صدقات و تاج کل مانده دارایی ها تا تاریخ ۲۳۳,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی همچون سیل، زلزله و ... برخوردار می باشد.



موسسه خیریه ام ایپها فاطمه الزهراء (ص)

شماره ثبت ۱۳۹۱



موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء(ص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- دارایی های نا مشهود

نرم افزارها	حق الامتیازها	جمع
ریال	ریال	ریال
۱۰۸,۷۱۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۰,۰۰۰	۱۲۱,۸۶۰,۰۰۰
-	-	-
۱۰۸,۷۱۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۰,۰۰۰	۱۲۱,۸۶۰,۰۰۰
۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۳,۱۹۳,۵۰۰	۱,۱۷۸,۱۹۳,۵۰۰
۴۹۳,۷۱۰,۰۰۰	۸۰۶,۳۴۳,۵۰۰	۱,۳۰۰,۰۵۳,۵۰۰
۳۳,۸۹۲,۰۰۰	-	۳۳,۸۹۲,۰۰۰
۲۱,۷۴۲,۰۰۰	-	۲۱,۷۴۲,۰۰۰
۵۵,۶۳۴,۰۰۰	-	۵۵,۶۳۴,۰۰۰
۲۱,۷۴۲,۰۰۰	۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۱۴۲,۰۰۰
۷۷,۳۷۶,۰۰۰	۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۷۷۶,۰۰۰
۴۱۶,۳۳۴,۰۰۰	۸۰۶,۳۴۳,۵۰۰	۱,۱۳۰,۲۷۷,۵۰۰
۵۳,۰۷۶,۰۰۰	۱۳,۱۵۰,۰۰۰	۶۶,۲۲۶,۰۰۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

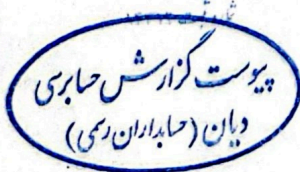
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱-۱- افزایش در نرم افزارها ناشی از خرید نرم افزار امور خیریه ها بوده است.

۱-۲- افزایش در حق الامتیازها ناشی از خرید سیم کارت بوده است.



موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء(ص)



**موسسه خیریه ام ایها فاطمه الزهراء (ص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

**۱۱- پیش پرداخت**

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۱-۱	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰

پیش پرداخت های داخلی:  
حسابرسی

۱۱-۱- پیش پرداخت مزبور بابت عقد قرارداد و پرداخت ۵۰ درصد مبلغ قرارداد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ که تاریخ تایید صورت های مالی خدمات مزبور ارائه و تسویه نشده است.

**۱۲- موجودی مواد کالا**

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۲-۱	۲,۵۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۱,۴۰۰,۰۰۰
۱۲-۲	۱,۱۵۱,۵۲۵,۰۰۰	۱,۴۴۲,۵۹۰,۰۰۰
۱۲-۳	۵۱۶,۴۴۵,۰۰۰	۱۵۷,۵۹۰,۰۰۰
۱۲-۴	۷,۶۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۰,۰۰۰
	۴,۲۴۱,۰۷۰,۰۰۰	۴,۷۲۹,۱۸۰,۰۰۰

کمک های مردمی  
مواد غذایی  
مواد مصرفی دندانپزشکی  
کالا

۱۲-۱- موجودی کمک های مردمی شامل (لوازم منزل دست دوم ، پوشاک و ...) می باشد.

۱۲-۲- مواد غذایی شامل گوشت، حبوبات، برنج، رب، روغن و ... می باشد.

۱۲-۳- مواد مصرفی دندانپزشکی شامل مواد دندانپزشکی جهت پرکردن دندان و لوازم بهداشتی و ضدعفونی و ... می باشد.

۱۲-۴- موجودی کالا شامل لوازم منزل (اجاق گاز) بوده است.

۱۲-۵- موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار نیستند.



موسسه خیریه ام ایها فاطمه الزهراء (ص)

پیوست گزارش حسابرسی  
دیپان (سابداران رسمی)

موسسه خیریه ام ابیها فاطمه الزهراء (ص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- سایر دریافتنی ها  
دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱
		اسناد دریافتنی مددجویان
۱۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳-۲
۱۱۹,۸۳۷,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۳
-	۱۰,۴۴۸,۶۴۱	
۸۵۱,۳۳۷,۰۰۰	۵۶۰,۹۴۸,۶۴۱	
		حساب های دریافتنی سپرده ها و ودایع اجاره مستاجرین پرسنل

۱۳-۱- اسناد دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم فاطمه السادات علوی
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	-	آقای محمود نادری
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	آقای علیرضا محمدی
۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

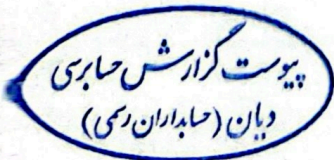
۱-۱-۱۳- اسناد دریافتنی مربوط به وام قرض الحسنه به مددجویان و متقاضیان می باشد.

۲-۱۳- سپرده ها و ودایع عمدتا شامل ودیعه واحد تاج گل و انبار موسسه واقع در مسجد امام حسن مجتبی (ع) مبلغ ۸۰ میلیون ریال می باشد.

۳-۱۳- مطالبات فوق از مستاجر نسیم شهر می باشد که در فروردین ماه سال بعد (۱۴۰۳ و ۱۴۰۴) وصول شده است.



موسسه خیریه ام ابیها فاطمه الزهراء (ص)  
تأریخ ثبت ۱۳۳۱۲



موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (ص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- موجودی نقد و بانک

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۷۱۴,۲۲۴,۲۸۱	۱۰,۵۶۵,۵۱۴,۳۲۹	۱۴-۱
موجودی نزد بانک ها - ریالی		
۱۴-۱- موجودی نزد بانک های ریالی به شرح ذیل می باشد		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	شماره حساب
ریال	ریال	
۱,۳۸۸,۸۳۲,۴۴۳	۶۵۳,۲۰۹,۷۷۳	۰۱۰۶۳۰۳۸۰۱۰۰۲
۱,۸۴۵,۹۰۰,۹۵۰	۲,۵۷۳,۰۴۳,۹۶۹	۵۴۰۶۸۹۱۱۸۹
۲۲۰,۸۰۴,۲۱۲	۱,۲۰۵,۶۲۸,۷۲۰	۲۱-۵۶۸۸-۴
۱,۹۵۷,۰۰۶,۲۵۶	۵,۶۶۷,۶۴۹,۹۶۳	۸۱۱-۲۰۷۱-۷
۳۰۱,۶۸۰,۴۲۰	۴۶۵,۹۸۱,۹۰۴	۱۰.۴۴۵۰۵۵۸.۱
۵,۷۱۴,۲۲۴,۲۸۱	۱۰,۵۶۵,۵۱۴,۳۲۹	
بانک ملی شعبه سپهرجاری		
بانک ملت شعبه بهداشت و درمان/جاری		
بانک پارسیان شعبه اریکه ایرانیان/جاری		
بانک پارسیان شعبه اریکه ایرانیان/پشتیبان		
بانک قرض الحسنه رسالت/جاری		

۱۵- سرمایه

سرمایه مبلغ ۱/۰۰۰/۰۰۰ ریال می باشد که توسط موسسین اهداء گردیده است.

۱۴۰۲	۱۴۰۳	درصد مالکیت	مبلغ-ریال
۳۴	۳۴	۳۴	۳۴۰,۰۰۰
۳۳	۳۳	۳۳	۳۳۰,۰۰۰
۳۳	۳۳	۳۳	۳۳۰,۰۰۰
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
آقای محمدحسن نوروزی			
آقای موسی سهرابی			
آقای علی اکبر بایندریان			

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲	۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	پرداخت شده طی سال
۶۹۱,۱۴۰,۴۷۲	۱,۰۹۴,۹۵۰,۰۸۹	ذخیره تأمین شده
(۶۹۱,۱۴۰,۴۷۲)	(۱,۴۲۲,۵۵۰,۶۸۹)	مانده در پایان سال
۱,۰۹۴,۹۵۰,۰۸۹	۱,۵۷۵,۸۰۵,۱۷۶	
۱,۰۹۴,۹۵۰,۰۸۹	۱,۲۴۸,۲۰۴,۵۷۶	



موسسه خیریه ام ایها فاطمه الزهراء (ص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سایر پرداختنی ها  
پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳۳,۱۵۲,۰۰۰	-	اسناد پرداختنی خانم شهباز هاشم بیک محلاتی
۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر پرداختنی ها ودایع مستاجرین
۳۶۹,۹۰۱,۴۸۱	۵۰۳,۵۸۳,۶۹۰	۱۷-۱
۸۹,۶۱۵,۸۰۸	۱۷۱,۰۹۷,۱۹۵	۱۷-۲
-	۵,۷۹۴,۹۷۸	۱۷-۳
۷,۲۵۹,۵۱۷,۲۸۹	۸,۴۸۰,۴۷۵,۸۶۳	سازمان تامین اجتماعی - بیمه پرداختنی
۷,۶۹۲,۶۶۹,۲۸۹	۸,۴۸۰,۴۷۵,۸۶۳	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی سایر

۱۷-۱- مانده ودایع دریافتنی از مستاجرین (مستاجرین آپارتمان های خ آزادی و نسیم شهر) به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۱-۱ آقای مهدی سعادت و نند-شکرخدا بیانی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۱-۲ آقای ابوالفضل پیرای
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۱-۳ آقای هادی منافی
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۱-۴ خانم زینب ارزنگی
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۱-۵ آقای داود ساعدی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	آقای محمود محمدزاده اصل
۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷-۱-۱- مانده بابت ودیعه طبقه اول آپارتمان خ آزادی خ رضائی دهقان نبش افشاریان ۴۴ می باشد.

۱۷-۱-۲- مانده بابت ودیعه واحد تجاری-اداری (خیاطی) نسیم شهر می باشد.

۱۷-۱-۳- مانده بابت ودیعه متنازه نسیم شهر می باشد که قرارداد منعقد گردیده است. (مستاجر جدید).

۱۷-۱-۴- مانده بابت ودیعه واحد تجاری-اداری (آموزشگاه زبان) نسیم شهر می باشد که قرارداد منعقد گردیده است.

۱۷-۱-۵- مانده بابت ودیعه واحد شماره ۴ تجاری-اداری نسیم شهر میباشد که قرارداد منعقد گردیده است.

۱۷-۲- موسسه برای سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۱۷-۳- موسسه نسبت به برگ تشخیص صادره برای مالیات حقوق سال ۱۴۰۱ اعتراض نموده و برای سال ۱۴۰۲ نیز مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص صادر گردیده مجموع

اصل و جرایم بدهی مالیات حقوق جمعا ۴۸۲ میلیون ریال و همچنین از بابت مالیات تکلیفی موسسه نسبت به برگ تشخیص صادره سال ۱۴۰۱ اعتراض نموده و برای سال

۱۴۰۲ نیز مورد رسیدگی قرار گرفته است مجموع اصل و جرایم از این بابت جمعا مبلغ ۵۵۴ میلیون ریال بوده لازم به ذکر است شرکت از بابت مالیات حقوق و تکلیفی تا قبل

از سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.



موسسه خیریه ام ایها فاطمه الزهراء

پیوست گزارش حسابرسی  
دیان (حسابداری)

موسسه خیره ام ایما فاطمه الزهراء(ص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- مالیات پرداختنی

۱۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۷۲۲,۳۱۹,۲۷۴	۱,۴۳۳,۳۲۱,۴۲۳
۱,۴۳۳,۳۲۱,۴۲۳	۲,۷۱۷,۳۲۹,۶۰۰
-	۱۹,۷۰۹,۸۲۳
(۷۲۲,۳۱۹,۲۷۴)	(۱,۴۵۳,۰۰۲۱,۲۴۶)
<u>۱,۴۳۳,۳۲۱,۴۲۳</u>	<u>۲,۷۱۷,۳۲۹,۶۰۰</u>

مانده در ابتدای سال  
ذخیره مالیات عملکرد سال  
تعمیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱  
پرداختنی طی سال

۱۸-۲- مالیات پرداختنی

مالیات

نوع تشخیص	۱۴۰۲		۱۴۰۳		تذخیره	ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای	سود ایزای	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی					
رسیدگی شده-قطعی شده	-	-	۳۷,۸۶۱,۱۰۷	۳۷,۸۶۱,۱۰۷	۵۲۵,۸۶۱,۱۰۷	۴۵۱,۱۵۱,۲۸۴	۱,۸۰۴,۰۵۱,۱۳۷	۱۱,۶۷۹,۳۸۳,۶۹۸	۱۴۰۰
رسیدگی شده-قطعی نشده	-	-	۷۲۲,۳۱۹,۲۷۴	۷۲۲,۳۱۹,۲۷۴	۶۴۶,۸۰۴,۳۸۱	۷۲۲,۳۱۹,۲۷۴	۲,۸۸۸,۸۷۷,۰۹۶	۱۲,۹۹۲,۱۰۸,۰۸۳	۱۴۰۱
رسیدگی شده-تشخیصی	۱,۴۳۳,۳۲۱,۴۲۳	-	۱,۴۳۳,۳۲۱,۴۲۳	-	۱,۴۳۳,۳۲۱,۴۲۳	۱,۴۳۳,۳۲۱,۴۲۳	۵,۳۳۳,۲۸۵,۶۹۰	۴۴,۹۱۲,۱۵۳,۳۸۸	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	۲,۷۱۷,۳۲۹,۶۰۰	-	-	-	۲,۷۱۷,۳۲۹,۶۰۰	۱۰,۸۶۹,۳۱۸,۳۷۸	۴۰,۸۹۷,۷۳۰,۴۲۴	۱۴۰۳
	<u>۱,۴۳۳,۳۲۱,۴۲۳</u>	<u>۲,۷۱۷,۳۲۹,۶۰۰</u>							

۱۸-۲-۱- مالیات بر درآمد موسسه برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۲ و تسویه گردیده است. همچنین شرکت در سال گذشته نسبت به برگ تشخیص صادره سال ۱۴۰۱ اعتراض نموده که با توجه به برگ قطعی صادره مبلغ صفر ریال صادر گردیده است.  
۱۸-۲-۲- موسسه بابت پرداختی به مددجویان بر اساس بند ط ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم مشمول پرداخت مالیات نبوده و مالیات ایزای و پرداخت شده فقط مربوط به درآمد واحد درآمدی-جدانلیزیشکی و اجاره می باشد.



موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (ص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- پیش دریافت ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت اجاره واحد اداری نسیم شهر-آقای ابوالفضل پیری
-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت اجاره واحد اداری نسیم شهر-آقای داود ساعدی
-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۱- پیش دریافت ها بابت اجاره ی مستاجرین نسیم شهر(۲واحد خیاطی) میباشد که طبق قرارداد فی مابین به صورت یکجا دریافت شده است.

۲۰- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲,۹۷۵,۸۹۳,۹۰۵	۱,۳۵۲,۶۸۱,۰۵۱	کارکرد خالص
		تعدیلات
		هزینه مالیات بر درآمد
۱,۴۳۳,۳۲۱,۴۲۳	۲,۷۳۷,۰۳۹,۴۲۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴۰۳,۸۰۹,۶۱۷	۱۵۳,۲۵۴,۴۸۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲,۳۵۸,۲۶۵,۶۱۰	۲,۵۲۰,۶۶۴,۱۶۰	سود ناشی از سپرده بانکی
(۷۹,۷۵۹,۹۰۳)	(۱۶۱,۸۵۶,۶۹۹)	
۴,۱۱۵,۶۳۶,۷۴۷	۵,۲۴۹,۱۰۱,۳۷۱	کاهش (افزایش) دریافتنی های
(۵۵۵,۳۳۷,۰۰۰)	۲۹۰,۳۸۸,۳۵۹	کاهش (افزایش) موجودی کالا
(۳,۳۹۰,۲۷۶,۶۸۶)	۴۸۸,۱۱۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) پیش دریافت ها
-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) پرداختنی ها
۱,۰۷۵,۰۰۲,۸۲۸	۷۸۷,۸۰۶,۵۷۴	سایر
(۳۲,۰۰۷,۹۳۷)	(۱۲۱,۳۲۹,۲۶۰)	نقد حاصل از عملیات
۳,۹۴۳,۹۱۱,۸۵۷	۸,۱۶۱,۷۵۸,۰۹۵	



موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء



## موسسه خیریه ام ابیها فاطمه الزهراء (ص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

#### ۲۱- وضعیت ارزی

موسسه فاقد هرگونه طلب یا بدهی ارزی و پرداخت های ارزی می باشد. ضمناً پرداخت های ارزی طی سال انجام نشده است.

#### ۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

موسسه معامله ای با اشخاص وابسته در طی سال دوره مورد گزارش نداشته است و اشخاص وابسته دارای مانده حساب در تاریخ صورت وضعیت مالی نمی باشد.

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

۲۳-۱- موسسه فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی 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 نسبت به برگ تشخیص صادره برای مالیات حقوق سال ۱۴۰۱ اعتراض نموده و برای سال ۱۴۰۲ نیز مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص صادر گردیده مجموع اصل و جرایم بدهی مالیات حقوق جمعا ۴۸۲ میلیون ریال و همچنین از بابت مالیات تکلیفی موسسه نسبت به برگ تشخیص صادره سال ۱۴۰۱ اعتراض نموده و برای سال ۱۴۰۲ نیز مورد رسیدگی قرار گرفته است مجموع اصل و جرایم از این بابت جمعا مبلغ ۵۵۴ میلیون ریال بوده. لازم به ذکر است شرکت از بابت مالیات حقوق و تکلیفی تا قبل از سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است موسسه برای سال مالی مورد گزارش، مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی از بابت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده قرار نگرفته است.

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

دو واحد آپارتمان اداری واقع در نسیم شهر که توسط آقای شمسعلی بیجانلو به موسسه صلح شده بود، به دلیل عدم انتقال رسمی سند به نام موسسه، در لیست اموال و دارایی های موسسه شناسایی نشده است. موسسه خیریه ام ابیها دادخواستی علیه آقایان بیجانلو به منظور الزام به انتقال سند دو واحد مذکور مطرح نمود که در دادگاه بدوی منجر به صدور رأی به نفع موسسه شد.

با این حال، شعبه ۶۴ دادگاه تجدیدنظر به موجب دادنامه شماره ۱۴۰۰۶۸۳۹۰۰۰۲۴۵۸۱۶۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ رأی دادگاه بدوی را نقض نموده و با استناد به توافق نامه مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۳۰ فی مابین آقایان بیجانلو و موسسه خیریه، انتقال سند را مردود اعلام و موسسه را صرفاً ذی حق در مطالبه مبلغ ۲،۴۰۰ میلیون ریال از تاریخ ۱۳۸۹/۱۱/۲۰ دانسته است. این مطالبات بر اساس شاخص بانک مرکزی تا زمان پرداخت تعدیل و وصول خواهد شد. بعلاوه مطابق توافق طرفین تا زمان عدم وصول مطالبات مزبور حق انتفاع از املاک فوق متعلق به موسسه خیریه ام ابیها می باشد.

#### ۲۴- رویدادهای پس 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.



موسسه خیریه ام ابیها فاطمه الزهراء (ص)

شماره ثبت ۱۳۳۱۲

پست گزارش حسابرسی  
دیوان (حسابداران رسمی)