

موسسه خیریه ام ایبیا فاطمه الزهراء (س)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- وضعیت ارزی
موسسه فاقد هرگونه طلب یا بدهی ارزی می باشد.

۲۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۴-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :
موسسه معامله ای با اشخاص وابسته ندارد.

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۵-۱ سایر بدهی های احتمالی

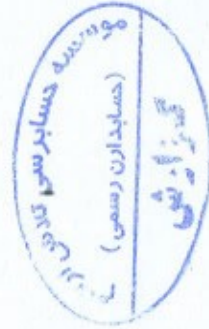
شرکت برای سال مالی مورد نظر مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است و احتمال مطالبه حق بیمه ، بیش از ذخیره منظور شده در حساب ها محتمل است.
شرکت برای سال مالی مورد گزارش مورد رسیدگی مالیات قرار نگرفته است و احتمال مطالبه مالیات بیش از مالیات ارزی منظور در حساب ها محتمل است.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی
رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده بشرح زیر است.



موسسه خیریه ام ایبیا فاطمه الزهراء (س)

شماره ثبت ۱۳۳۱۲



گزارش حسابرس مستقل

موسسه خیریه ام ایها فاطمه الزهرا (س)

به انضمام

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهرا (س)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ الی ۴

۲

۳

۴

۵

۱۶ الی ۲۳

عنوان

گزارش حسابرس مستقل

صورت‌های مالی شامل:

صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریانهای نقدی

یادداشت‌های توضیحی

گزارش حسابرسی مستقل

موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهرا(س)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱) صورت های مالی موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهرا(س) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای درآمد بر هزینه، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیریت موسسه در قبال صورت های مالی
۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیریت موسسه است. این مسئولیت، شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی موسسه، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویههای حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت موسسه و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر معقول نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهرا (س) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.



تاکید بر مطلب خاص

۵) بر اساس رسیدگی های به عمل آمده واحد مورد رسیدگی دو واحد آپارتمان در شهرستان ریاط کریم(نسیم شهر) جهت امور عام المنفعه استفاده می نماید که در دفاتر ثبت نشده همچنین اسناد مالکیت واحدهای مذکور به علت عدم گواهی پایان کار و مشکلات شهرداری به نام موسسه خیریه منتقل نشده است. اظهار نظر مشروط این موسسه براساس مفاد این بند نبوده است.

۶) آپارتمان واقع در میدان قیام که در تاریخ ۹۶/۰۶/۰۸ به موسسه خیریه وقف شده در دفاتر شناسایی و ثبت نشده است همچنین با توجه به اینکه ساختمان نیمه ساخته بوده طبق وقف نامه باقی هزینه های آن به عهده موسسه بوده که واحد مورد رسیدگی مبلغ ۱٫۹۲۹ میلیون ریال صرف خرید تاسیسات نموده، ولی در حساب ساختمان ثبت شده است. اظهار نظر مشروط این موسسه براساس مفاد این بند نبوده است.

سایر بندهای توضیحی

۷) موسسه فاقد بودجه مصوب در خصوص تعیین میزان و نحوه مخارج و هزینه ها می باشد. ضمن اینکه بخشی از هزینه های انجام شده طی سال فاقد مستندات کافی و معتبر می باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۸) اظهار نظر در خصوص سایر شاخص های ارزیابی عملکرد و اجرایی سازمانهای مردم نهاد حمایتی و موسسات خیریه ملی و فرا استانی طبق مصوبه شماره ۱۳۹۲۹۶/۱۰/۲۵ هیئت نظارت وزارت کشور:

۸-۱) درآمدهای موسسه به شرح یادداشت شماره ۴ صورت های مالی می باشد.

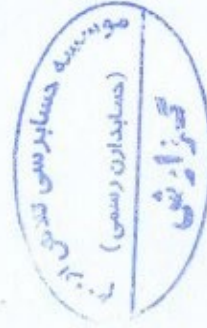
۸-۲) منابع درآمدی موسسه به شرح یادداشت شماره ۴ و ۷ صورت های مالی قابل تفکیک است.

۸-۳) درآمدهای موسسه از محل مشارکت های مردمی و درآمدهای حاصل از خدمات دندانی پزشکی بوده و روش های مورد استفاده جهت دریافت مشارکت ها شامل واریز به حساب بانکی، حضوری، تلفنی، صندوق های صدقات و ... می باشد.

۸-۴) طبق دفاتر موسسه و اطلاعات ارائه شده، درآمد غیر نقدی دفتر مرکزی طی سال به مبلغ ۴٫۸۱۹ میلیون ریال مربوط به جهیزیه و لوازم خانگی و البسه و پوشاک اهدایی می باشد که مصرف آن از طریق توزیع بین مددجویان می باشد.

۸-۵) براساس اطلاعات و مستندات موجود شامل گردش حساب دفاتر، صورتحساب بانکی و تاییدیه حسابرسی، حسابهای بانکی موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته است. حسابهای بانکی مورد استفاده و وضعیت هر حساب به شرح یادداشت شماره ۱۶ صورت های مالی می باشد.

۸-۶) کمک های مردمی به استثنای کمک های مستقیم واریزی به حسابهای بانکی موسسه، عمدتاً از طریق رویه ها و روش های مرسوم از قبیل مراجعه به محل خیرین و دریافت کمک یا مراجعه خیرین به محل موسسه و پرداخت کمک بوده و کنترل های داخلی وضع شده جهت اطمینان از کامل بودن مبالغ جمع آوری و منتقل شده به حسابهای بانکی محدود به رسید دریافت وجه از خیرین و مطابقت دوره ای رسیدهای موجود با مبالغ واریزی به حساب بانکی می باشد.





۸-۷) هزینه های موسسه به شرح یادداشت شماره ۵ و ۶ و ۸ صورت های مالی شامل کمک های انجام شده به مددجویان و هزینه های عمومی و اداری می باشد. در این خصوص بذکر است همانگونه که در یادداشتهای مذکور مشاهده می گردد، بخش عمده ای از هزینه های عمومی و اداری مربوط به هزینه های پرسنلی می باشد.

۸-۸) بر اساس اظهارات مسئولین موسسه و اطلاعات ارائه شده، موسسه خیریه ام ایبها شامل ۲۰ نفر پرسنل بوده که مبلغ حقوق پرداختی آنها براساس نرخ تعیین شده در قانون کار می باشد.

۸-۹) بر اساس اظهارات مسئولین موسسه و اطلاعات ارائه شده، تعداد گروه های هدف موسسه در سال مورد

رسیدگی ۱۵۷۲ نفر می باشد که نسبت به سال گذشته به تعداد ۱۲۰ نفر کاهش یافته است. شایان ذکر است اطلاعات مددجویان از طریق نرم افزار جامع ثبت سیستم می گردد.

۸-۱۰) بر اساس اظهارات مسئولین موسسه و اطلاعات ارائه شده، خدماتی که به گروه های مختلف ارائه می شود شامل مستمری، خدمات درمانی، امور فرهنگی، فطریه، سهم نان، مواد غذایی، لوازم التحریر، پوشاک، تعمیرات و اجاره و رهن منزل، ابن سبیل، اشتغال زایی و سرمایه کار، مشارکت در نهادهای دولتی و غیر دولتی، سهم ایتم، سهم سادات، دیه و جهیزیه می باشد.

۸-۱۱) بر اساس رسیدگی های بعمل آمده، این موسسه به شواهدی حاکی از عدم شفافیت رویه های مورد استفاده جهت ارائه خدمات به گروه های هدف برخورد ننموده است.

۸-۱۲) اطلاعات مربوط به برگزاری مجمع عمومی سالیانه رسیدگی به موارد دیگری در خصوص عدم انطباق آن با قوانین و مقررات موجود و اساسنامه موسسه، برخورد نشده است.

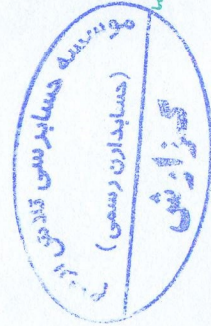
۸-۱۳) بر اساس اظهارات مسئولین موسسه و اطلاعات ارائه شده و به شرح یادداشت شماره ۸ صورت های مالی، اموال و دارایی های موسسه شامل، سه قطعه زمین، ساختمان (۳ واحد نسیم شهر و ۲ واحد تهران) و اثاثه و منصوبات به ارزش دفتری ۱۱,۱۸۹ میلیون ریال می باشد که نسبت به سال مالی قبل ۲۴۴ میلیون ریال کاهش یافته است. در خصوص اموالی که در اجاره ثالث قرار داشته است و همچنین ساختمانهای وقفی، این موسسه به

شواهدی در این خصوص برخورد ننموده است.

۸-۱۴) سرمایه گذاری های انجام شده شامل سپرده گذاری در بانک پارسیان شعبه اریکه طبق یادداشت ۱۵ صورت های مالی می باشد.

۸-۱۵) علیرغم درخواست اطلاعات در خصوص نهادهای وابسته از قبیل شرکت، درمانگاه، پژوهشکده، مرکز مشاوره و ... این موسسه به شواهدی در این خصوص برخورد ننموده و این موسسه به شواهدی در خصوص معاملات انجام شده توسط مدیران و وابستگان آنها با موسسه، برخورد ننموده است.

۸-۱۶) اطلاعات مربوط به برگزاری جلسات هیئت مدیره شامل صورت جلسات و مصوبات آن که بصورت ماهانه برگزار شده است، مورد رسیدگی قرار گرفته و به مورد خاصی در این خصوص برخورد نگردیده است.





شماره :

تاریخ : ۱۵/۰۴/۱۳۹۹

پیوست : ۶ برگه صورت حساب سال

مؤسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی هیئت امنا
با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی مؤسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲ صورت سود و زیان
- ۳ صورت وضعیت مالی
- ۴ صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۵ صورت جریانهای نقدی
- ۶-۲۳ یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۵ به تایید هیئت مدیره مؤسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س) رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای محمدحسن نوروزی
	نائب رئیس هیات مدیره	آقای غلامرضا ایلیان
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	آقای حسن اسماعیلی
	عضو هیات مدیره	آقای موسی سهرابی
	عضو هیات مدیره	آقای روح اله رضائی

مؤسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س) تهران
 (حسابداران رسمی)
 گستران شاپ

موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س)

صورت در آمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳,۸۱۴,۴۵,۳۳۳	۴۳,۵۴۵,۷۳۰,۳۳۲	۴ درآمدهای عملیاتی
(۳۳,۹۰۲,۰۷۳,۵۰۰)	(۲۹,۶۰۳,۷۸۶,۶۰۰)	۵ هزینه خدمات ارائه شده به مددجویان
۹,۹۱۲,۴۷۱,۸۳۳	۱۳,۹۴۱,۹۴۳,۷۳۲	مآزاد درآمد بر هزینه ناخالص
(۱۰,۷۹۷,۰۲۰,۷۱۴)	(۱۱,۹۵۶,۱۸۵,۶۲۳)	۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴,۲۶۳,۱۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۷,۶۰۰,۰۰۰	۷ سایر درآمدها
(۳,۵۱۳,۴۵۴,۲۸۲)	(۳,۸۶۳,۸۵۲,۵۱۸)	۸ سایر هزینه های عملیاتی
(۱۳۴,۹۰۳,۰۱۶۳)	۲,۷۰۹,۵۰۵,۵۹۱	مآزاد درآمد بر هزینه عملیاتی
۹۴۹,۳۷۰,۳۷۱	۱,۳۲۱,۷۳۴,۷۴۲	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۱۴,۴۶۷,۲۰۸	۴,۰۳۱,۲۴۰,۳۳۳	مآزاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
	(۲۲۲,۶۵۱,۸۷۱)	۲۰ سال جاری
	(۴۷,۷۵۵,۰۰۱)	۲۰ سال های قبل
۵۹۲,۸۹۵,۷۷۸	۳,۷۶۰,۸۳۳,۴۶۱	مآزاد درآمد بر هزینه خالص

از آن جایی که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

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

موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س)
تاسیس ۱۳۶۱
گزارش
حسابدار رسمی
وزارتخانه حسابداری کشور

موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س)
صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ریال	ریال	یادداشت	دارایی ها
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دارائیهای غیر جاری :
۱۱.۱۸۹.۲۳۶.۹۶۲	۱۰.۱۶۸.۱۸۱.۹۰۳	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۱۳.۱۵۰.۰۰۰	۱۳.۱۵۰.۰۰۰	۱۱	دارایی های نامشهود
۱۱.۳۰۲.۳۸۶.۹۶۲	۱۰.۱۸۱.۳۳۱.۹۰۳		جمع دارایی های غیر جاری
۲۸.۵۰۹.۰۰۵۴	۴۳.۶۹۶.۲۶۰	۱۲	دارایی های جاری :
۱۷۶.۸۴۲.۸۰۰	۷۹۹.۰۸۲.۸۰۰	۱۳	پیش پرداخت ها
۵۷۵.۰۰۰.۰۰۰	۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴	موجودی مواد و کالا
۴.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۹.۷۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱.۵۶۰.۶۱۸.۰۶۶	۲.۳۵۴.۸۶۱.۶۳۵	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷.۰۴۰.۹۶۹.۹۲۰	۱۳.۷۷۷.۶۴۰.۶۹۵		موجودی نقد و بانک
۱۸.۲۴۳.۳۵۶.۸۸۲	۲۳.۹۵۸.۹۷۲.۵۹۸		جمع دارایی ها
۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۷	حقوق مالکانه و بدهی ها
۱۲.۶۶۵.۸۰۷.۷۳۰	۱۶.۴۲۶.۶۴۱.۱۹۱		سرمایه
۱۳.۶۶۶.۸۰۷.۷۳۰	۱۶.۴۲۷.۶۴۱.۱۹۱		سود (زیان) انباشته
			جمع حقوق مالکانه
۴۲۹.۸۲۳.۴۲۱	۳۶۹.۵۳۲.۹۹۲	۱۸	بدهی های غیر جاری
۴۲۹.۸۲۳.۴۲۱	۳۶۹.۵۳۲.۹۹۲		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۴.۹۲۵.۱۵۴.۳۰۱	۶.۹۳۹.۱۴۶.۵۴۴	۱۹	بدهی های جاری
۲۲۱.۵۷۱.۴۳۰	۲۲۲.۶۵۱.۸۷۱	۲۰	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۵.۱۴۶.۷۲۵.۷۳۱	۷.۱۶۱.۷۹۸.۴۱۵		مالیات پرداختی
۵.۵۷۶.۵۴۹.۱۵۲	۷.۵۳۱.۳۳۱.۴۰۷		جمع بدهی های جاری
۱۸.۲۴۳.۳۵۶.۸۸۲	۲۳.۹۵۸.۹۷۲.۵۹۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

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

موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س)
گزارش رسمی
(حسابداران رسمی)

توضیحات حسابداران رسمی
۱۳۹۹

موسسه خیریه ام ایبیا فاطمه الزهراء (س)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	سرمایه
ریال	ریال	ریال
۱۲,۰۷۳,۹۱۱,۹۵۲	۱۲,۰۷۲,۹۱۱,۹۵۲	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-
-	-	-
۱۲,۰۷۳,۹۱۱,۹۵۲	۱۲,۰۷۲,۹۱۱,۹۵۲	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵۹۲,۸۹۵,۷۷۸	۵۹۲,۸۹۵,۷۷۸	-
-	-	-
-	-	-
۱۲,۶۶۶,۸۰۷,۷۳۰	۱۲,۶۶۵,۸۰۷,۷۳۰	-
-	-	-
۱۲,۶۶۶,۸۰۷,۷۳۰	۱۲,۶۶۵,۸۰۷,۷۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
۳,۷۶۰,۸۳۳,۴۶۱	۳,۷۶۰,۸۳۳,۴۶۱	-
-	-	-
۳,۷۶۰,۸۳۳,۴۶۱	۱۶,۴۲۶,۶۴۱,۱۹۱	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
۱۶,۴۲۷,۶۴۱,۱۹۱	۱۶,۴۲۶,۶۴۱,۱۹۱	۱,۰۰۰,۰۰۰

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

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



Handwritten text in green ink: 'موسسه خیریه ام ایبیا فاطمه الزهراء (س)' and 'تاریخ: ۱۳۹۹/۱۲/۳۰'.

موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء(س)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۱- تاریخچه و فعالیت
- ۱-۱- تاریخچه

موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء(س) به شماره ثبت ۱۴۳۱۲ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۳۶۷۱۲ و شماره اقتصادی ۷۴۴۸-۳۷۱۹-۴۱۱۱ به تبعیت از سیره نبوی و آموزه های دینی در راستای مسئولیت انسانی حرکت معنوی خود را با توکل به خداوند سبحان و یاری خیرین و شما بزرگواران در چارچوب دین مبین اسلام برای از بین بردن اختلاف طبقاتی غیر عادلانه ای که در اثر بی عدالتی های اجتماعی پیدا شده تشکیل گردیده و فعالیت خود را از سال ۱۳۷۹ مصادف با میلاد بانوی دو عالم حضرت فاطمه الزهرا (س) آغاز و تحت نظارت مراجع ذیصلاح قرار گرفت و اساسنامه موسسه غیر سیاسی و غیر انتفاعی و عام المنفعه بوده و کیه فعالیت های خود را با رعایت کامل قوانین کشور و مطابق اساسنامه انجام میدهد و هیچ شخصی اعم از حقیقی و یا حقوقی در آن سهمی ندارد و هزینه های آن توسط خیرین و نیکو کاران تامین می گردد و تمامی آن برای اهداف موسسه به کار گرفته می شود .

۱-۲- اهداف و فعالیتهای موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء(س)

- ارائه خدمات حمایتی ، مادی و معنوی به خانوارهای ایام و سالمندان و نیازمندان مستمند با اهداف :
- الف) جلوگیری از فقر و تنگدستی و تامین نیاز اولیه
 - ب) ایجاد انگیزه کار با حمایت مالی و معنوی (خودکفایی و اشتغال زایی)
 - ج) توانمند سازی مددجویان از طریق آموزش ، اشتغال ، تحصیل
 - د) ارتقاء سطح دانش مددجویان از طریق آموزش ، حمایتهای تحصیلی و دانشجویی

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان در پایان سال به شرح زیر بوده :

۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر
۲۰	۱۹
۲۰	۱۹

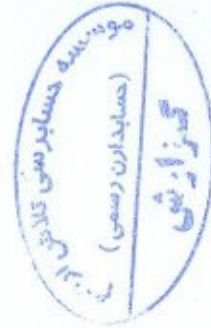
کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

- ۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد)) استاندارد مالیات بر درآمد دارای اثر بااهمیت اتی ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ باعنوان «مالیات بر درآمد»، بر شرکت در حال حاضر نمی باشد.
- ۲- اهم رویه های حسابداری
- ۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه تنظیم شده است.
- ۳-۲- درآمد عملیاتی درآمد موسسه به روش های زیر شناسائی می گردد.



موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء(س)



۳-۲-۱ وجوه دریافتی از خیرین جهت خدمات به مددجویان ، کمک های نقدی تحت عنوان درآمدهای نقدی شامل

درآمد تخلیه صندوقهای صدقات ، درآمد تاج گل ، درآمد ماهیانه حامی و ... شناسایی می شود.

۳-۲-۲ کمک های مردمی غیر نقدی شامل اقلام غیر نقدی که توسط خیرین و حامیان به موسسه تحویل داده می شود و تبدیل به قیمت ریالی به صورت برآوردی می باشد تحت عنوان درآمدهای غیر نقدی شناسائی می

۳-۲-۳ خدمات ارائه شده ی واحد درمانی (دندانپزشکی) تحت عنوان سایر درآمدهای عملیاتی در صورت های مالی

گزارش می شود .

موسسه خیریه ام ایها فاطمه الزهراء (س)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳- خدمات
۳-۳-۱- فهرست خدمات

نقدی:

- ۱- مستمری ماهیانه: بین تاریخ ۲۰ تا ۲۵ هرماه مبلغ معینی براساس تعداد خانوار و مساعدتهای حامیان، به حساب آنها واریز می گردد.
- ۲- کمک هزینه تحصیل و دانشجویی: طبق درخواست متقاضی و ارائه برگه انتخاب واحد ۵۰٪ تا سقف مبلغ ۴ 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

غیرنقدی:

نحوه دریافت:

- ۱- توسط خیرین و حامیان به موسسه تحویل و در سیستم مددکاری ثبت و ضبط می گردد.
- ۱- موادغذائی: معمولا در سال دو مرتبه سبد کالا و سه مرتبه گوشت گوسفندی بین مددجویان توزیع می گردد. که درسال جاری یک نوبت طبق هماهنگی بعمل آمده با فروشگاه اتکا کارت خرید اوراق بانام جهت مددجویان تهیه و
- ۲- سایر کمکهای غیر نقدی بر اساس درخواست مددجو و پس از تحقیق و تأیید به ایشان اهداء می گردد.
- ۳-۴- گروههای هدف و نحوه ثبت اطلاعات
۳-۴-۱- تعداد گروههای هدف موسسه ۱۷۱۳ نفر می باشد.
- 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 دو 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 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 حسابهای دفتر مرکزی استفاده می نمایند.



موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶-۳- 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 داراییهای ثابت : در اجرای مفاد ماده ۲۰ بخش مقررات و ضوابط اجرایی داراییهای استهلاک پذیر (موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۴/۳/۱۳۹۴) که بنا به پیشنهاد شماره ۲۰/۳۳۴۰۷ مورخه ۲۶/۱۲/۱۳۹۶ سازمان متبوع در تاریخ ۲۷/۱۲/۱۳۹۶ به تصویب وزیر محترم امور اقتصادی و دارائی رسیده و جهت اجرا ابلاغ شده است، بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ساله	خط مستقیم
گاو صندوق	۱۰ ساله	خط مستقیم
صندوقهای صدقات	۳ساله	خط مستقیم
ناج گل مصنوعی	۳ساله	خط مستقیم

۳-۶-۲-۱- 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. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



کمیسیون حسابرسی کلیات مالی
 (حسابداری رسمی)
 گستره ارزشها

موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س)
 مورخه: ۱۳۹۹

موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء(س)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 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.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

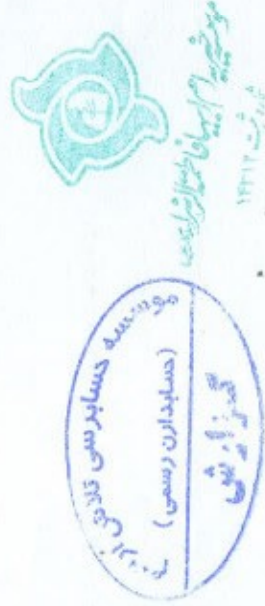
۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون	موادغذائی (حبوبات،برنج و...)
میانگین موزون	گوشت(گوسفندقربانی و عقیقه)
میانگین موزون	کالاهای اهدائی(موادغذائی،لوازم منزل و
میانگین موزون	مواد مصرفی دندانپزشکی

۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت

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



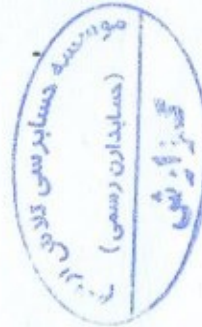
موسسه خیریه ام اییها فاطمه الزهراء (س)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	ریال	۱۳۹۹	ریال
۱۱,۴۱۰,۶۹۷,۷۶۰		۱۲,۴۱۵,۲۹۰,۳۸۰	کمکهای مردمی:
۱۰,۹۶۶,۰۶۵,۱۹۷		۱۴,۶۲۷,۵۲۴,۱۴۳	تخلیه صندوقهای صدقات
۱,۳۲۳,۵۰۷,۷۷۷		۳,۰۵۳,۵۵۹,۷۸۲	ماهیهانه/حامیان
۶۴۸,۱۸۰,۱۸۳		-	گوسفند عقیقه و قربانی
۱,۱۲۱,۱۸۷,۳۰۹		۱,۱۵۹,۳۰۸,۵۳۵	کمکهای مردمی/مناسبتهای خاص
۴۰۵,۵۹۲,۰۰۰		۳۷,۵۰۰,۰۰۰	کمک به ایتم
۴۲۲,۲۷۱,۰۰۰		۴۳۱,۲۱۷,۰۰۰	ناچ گل
۲۱۰,۱۹۵,۰۰۰		۲۵۶,۹۲۵,۰۰۰	فطره عام
۶۲۸,۵۵۲,۹۲۵		۳,۵۰۷,۱۴۴,۱۲۶	کفاره
۳۶,۱۲۴,۰۰۰		۴۱,۲۰۱,۰۰۰	صدقات و خیرات
۷۴,۹۵۴,۰۰۰		۵۴۲,۵۸۹,۰۰۰	فطره سادات
۴۷,۷۳۶,۰۰۰		۳۷,۷۱۵,۰۰۰	ندورات
۴۰,۰۶۷,۰۰۰		۴۳,۷۶۱,۰۰۰	بیمه امام زمان (عج)
۲,۹۵۰,۰۰۰		۸,۳۲۳,۰۰۰	رد مظالم
۱۸,۵۰۰,۰۰۰		۹۶۲,۸۶۰,۰۰۰	خمس
۲,۶۴۰,۰۰۰		۱۸,۶۱۲,۰۰۰	کمک بابت جهیزه نیازمندان
۶۵۶,۶۴۴,۰۰۰		۱,۲۸۰,۲۴۵,۰۰۰	زکات
۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰		۸۰,۷۵۰,۰۰۰	طرح اکرام ایتم و درمان مددجویان
۱۱۹,۲۷۷,۷۷۷		۶,۳۲۹,۰۰۰	کمک هزینه تحصیلی و مسکن مددجویان
-		۲۱۶,۲۶۲,۰۰۰	کمک هزینه امور فرهنگی
۲۸,۴۶۹,۱۴۱,۹۲۸		۳۸,۷۲۷,۱۱۵,۹۶۶	کمک هزینه لوازم منزل مددجویان
۵,۳۴۵,۴۰۳,۴۰۵		۴,۸۱۸,۶۱۴,۳۶۶	جمع کمکهای مردمی - نقدی
۵,۳۴۵,۴۰۳,۴۰۵		۴,۸۱۸,۶۱۴,۳۶۶	جمع کمکهای مردمی غیر نقدی:
۳۳,۸۱۴,۵۴۵,۳۳۳		۴۲,۵۴۵,۷۳۰,۳۳۲	جمع کمکهای مردمی غیر نقدی
			جمع کمکهای مردمی نقدی و غیر نقدی



حسابداری در ۴-۱ درآمدهای مزبور مطابق یا روبه های حسابداری در حسابها شناسایی و گزارش می شوند.

موسسه خیریه ام اییها فاطمه الزهراء (س)
گزارش رسمی
۱۳۹۹

موسسه خیریه ام اییها فاطمه الزهراء (س)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
 خدمات ارائه شده به مددجویان

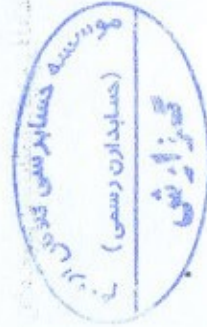
۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱۱,۴۲۵,۰۵۰,۰۰۰	۱۵,۸۷۸,۵۲۰,۰۰۰
۴۹۶,۸۵۶,۵۰۰	۱۱۰,۴۵۴,۰۰۰
۷۳۵,۴۳۵,۰۰۰	۱,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰
۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۳۰۰,۰۰۰
۱,۱۸۱,۰۹۹,۰۰۰	۴۹۶,۸۰۰,۰۰۰
۱,۴۲۳,۳۵۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۳۳۴,۵۹۵,۰۰۰	۳۳۸,۹۹۵,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱,۱۷۲,۷۷۹,۰۰۰	۲,۵۳۳,۲۵۵,۶۰۰
۳۳۳,۲۸۰,۰۰۰	۱۳۵,۵۰۰,۰۰۰
۱۳,۶۹۵,۰۰۰	۵,۵۳۷,۰۰۰
۱۷,۵۸۱,۱۳۹,۵۰۰	۲۲,۱۲۰,۳۶۱,۶۰۰
۱,۳۸۲,۶۱۴,۰۰۰	۴,۱۴۹,۸۵۵,۰۰۰
۲,۶۱۳,۳۸۰,۰۰۰	۱,۲۵۶,۱۴۰,۰۰۰
۱,۸۱۷,۷۱۰,۰۰۰	۱,۶۹۰,۲۰۰,۰۰۰
۲۴۳,۵۲۰,۰۰۰	۲۷۶,۳۵۰,۰۰۰
۱۴۵,۷۱۰,۰۰۰	۴۵,۹۳۰,۰۰۰
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۸۰,۰۰۰
	۲۸,۹۷۰,۰۰۰
۶,۳۲۰,۹۳۴,۰۰۰	۷,۴۸۳,۴۲۵,۰۰۰
۳۳,۹۰۲,۷۳۵,۰۰۰	۲۹,۶۰۳,۷۸۶,۶۰۰

۵-۱ هزینه های مزبور مطابق با رویه های حسابداری در حسابها شناسائی و گزارش می شوند.



موسسه خیریه ام اییها فاطمه الزهراء (س)

تأسیس ۱۳۸۱۲



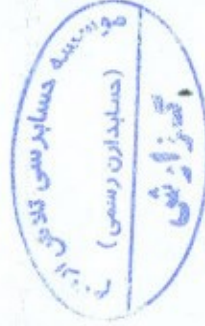
موسسه خیریه ام ایبا فاطمه الزهراء (س)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	ریال	ریال
۷,۲۹۸,۹۶۲,۱۶۸	۸,۰۹۱,۵۹۹,۲۶۶		حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۱۸۴,۰۱۶,۷۳۳	۱,۱۷۷,۹۱۰,۴۹۴		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۸۹,۱۶۶,۰۵۰	۱۳۸,۹۳۳,۰۷۰		هزینه های اداری - مصرفی
۱۰,۷۵,۷۹۱,۹۹۳	۱,۱۳۵,۴۶۵,۰۵۹		هزینه استهلاک دارایی های ثابت
۴۲۹,۸۲۳,۴۲۱	۴۴۰,۴۵۳,۳۲۴		مزایای پایان خدمت
۳۲,۴۲۹,۴۱۹	۳۹,۴۲۴,۱۱۹		هزینه بیمه وسایل نقلیه
۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۷۶,۳۰۰,۰۰۰		هزینه حسابرسی
۸۴,۴۴۵,۰۰۰	۱۵۹,۴۱۳,۰۰۰		هزینه ایاب و ذهاب و مسافرت و مأموریت
۶۴,۵۷۳,۷۸۰	۷۰,۰۲۳,۸۰۶		هزینه پست و تلفن و اینترنت
۱۲۲,۴۷۷,۰۰۰	۲۲۷,۲۱۷,۶۶۳		هزینه تعمیر و نگهداری
۵۶,۸۴۰,۰۰۰	۵۲,۳۵۰,۰۰۰		هزینه تبلیغات، چاپ و ...
۱۳,۳۱۲,۲۵۰	۱۱,۹۸۶,۰۰۲		هزینه ضمانت نامه و کارمزد بانکی
۱۰,۵۲۴,۰۰۰	۲۱,۸۰۰,۰۰۰		سایر هزینه های مالی
۵۸,۸۴۴,۷۰۰	۱۱۷,۱۸۲,۶۷۰		هزینه سوخت و تعمیرات وسایل نقلیه
۱۰,۱۷۴,۰۰۰	۲۰,۸۸۰,۸۰۰		هزینه آب، برق، گاز
۱۱۶,۴۲۴,۲۰۰	۱۷۵,۳۲۶,۳۵۰		سایر هزینه ها
۱۰,۷۹۷,۰۲۰,۷۱۴	۱۱,۹۵۶,۱۸۵,۶۲۳		



موسسه خیریه ام ایبا فاطمه الزهراء (س)
 ثبت ۱۳۳۱۲



موسسه خیریه ام اییها فاطمه الزهراء (س)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- سایر درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۴,۲۶۳,۱۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۷,۶۰۰,۰۰۰
۴,۲۶۳,۱۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۷,۶۰۰,۰۰۰

درآمد حاصل از خدمات دندانپزشکی

۸- سایر هزینه های عملیاتی

واحد درماتی-دندانپزشکی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۸۱۳,۲۶۶,۶۹۰	۱,۰۵۲,۵۵۶,۰۰۰
۲,۵۶۸,۹۰۷,۵۹۲	۲,۶۲۹,۶۵۶,۵۱۸
۱۳۱,۲۸۰,۰۰۰	۱۸۱,۶۴۰,۰۰۰
۳,۵۱۳,۴۵۴,۲۸۲	۳,۸۶۳,۸۵۲,۵۱۸

مواد و مصالح

دستمزد مستقیم

سربرار مستقیم

۸-۱ واحد درماتی با هدف خدمت بیشتر به مددجویان و نیازمندان از سال ۱۳۹۴ در بخش دندانپزشکی فعال گردید و در حال خدمت رسانی می باشد.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۸۱۲,۷۳۰,۳۷۱	۱,۰۳۷,۸۷۴,۷۴۲
۱۳۶,۶۴۰,۰۰۰	۲۸۳,۸۶۰,۰۰۰
۹۴۹,۳۷۰,۳۷۱	۱,۳۲۱,۷۳۴,۷۴۲

سود سپرده بانکی

درآمد اجاره



موسسه خیریه ام اییها فاطمه الزهراء (س)
 حسابداران رسمی
 گستر آرایشی

موسسه خیریه ام اییها فاطمه الزهراء (س)
 ۱۳۹۹

موسسه خیریه ام ایها فاطمه الزهراء(س)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

جمع	تاج گل	صندوق صدقات	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	ساختمان	زمین	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	بهای تمام شده:
۱۶.۶۱۱.۳۱۵.۳۰۰	۱۴۷.۵۰۰.۰۰۰	۱.۳۳۴.۲۸۶.۰۰۰	۱۷۶.۰۰۰.۰۰۰	۷۸۲.۰۲۶.۳۰۰	۱۳.۹۰۷.۴۰۳.۰۰۰	۲۶۴.۰۰۰.۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۸۳۱.۵۵۲.۳۹۶	-	-	-	۱۳۹.۲۱۶.۷۰۰	۶۹۲.۳۳۵.۶۹۶	-	افزایش
۱۷.۴۴۲.۸۶۷.۶۹۶	۱۴۷.۵۰۰.۰۰۰	۱.۳۳۴.۲۸۶.۰۰۰	۱۷۶.۰۰۰.۰۰۰	۹۲۱.۲۴۳.۰۰۰	۱۴.۵۹۹.۷۳۸.۶۹۶	۲۶۴.۰۰۰.۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۱۴.۴۱۰.۰۰۰	-	-	-	۱۱۴.۴۱۰.۰۰۰	-	-	افزایش
۱۷.۵۵۷.۲۷۷.۶۹۶	۱۴۷.۵۰۰.۰۰۰	۱.۳۳۴.۲۸۶.۰۰۰	۱۷۶.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۳۵.۶۵۳.۰۰۰	۱۴.۵۹۹.۷۳۸.۶۹۶	۲۶۴.۰۰۰.۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
							استهلاک انباشته:
۵.۱۷۷.۸۳۸.۷۴۱	۱۳۴.۸۳۳.۳۳۴	۱.۲۹۴.۲۳۶.۰۰۰	۱۶۵.۹۳۴.۵۸۳	۴۶۰.۲۵۶.۷۰۹	۳.۱۲۲.۵۷۸.۱۱۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱.۰۷۵.۷۹۱.۹۹۳	۱۲.۶۶۶.۶۶۶	۱۶.۳۳۳.۳۳۴	۴.۰۸۳.۳۳۳	۱۱۵.۵۴۸.۴۶۰	۹۲۷.۱۶۰.۲۰۰	-	استهلاک
۶.۲۵۳.۶۳۰.۷۳۴	۱۴۷.۵۰۰.۰۰۰	۱.۳۱۰.۵۶۹.۳۳۴	۱۷۰.۰۱۷.۹۱۶	۵۷۵.۸۰۵.۱۶۹	۴.۰۴۹.۷۳۸.۳۱۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱.۱۳۵.۴۶۵.۰۵۹	-	۱۶.۳۳۳.۳۳۳	۴.۰۸۳.۳۳۳	۱۴۱.۷۳۲.۴۸۰	۹۷۳.۳۱۵.۹۱۳	-	استهلاک
۷.۳۸۹.۰۹۵.۷۹۳	۱۴۷.۵۰۰.۰۰۰	۱.۳۲۶.۹۰۲.۶۶۷	۱۷۴.۱۰۱.۲۴۹	۷۱۷.۵۳۷.۶۴۹	۵.۰۲۳.۰۵۴.۲۲۸	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۰.۱۶۸.۱۸۱.۹۰۳	-	۷.۴۸۳.۳۳۳	۱.۸۹۸.۷۵۱	۳۱۸.۱۱۵.۳۵۱	۹.۵۷۶.۶۸۴.۴۶۸	۲۶۴.۰۰۰.۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱۱.۱۸۹.۲۳۶.۹۶۲	-	۲۳.۸۱۶.۶۶۶	۵.۹۸۲.۰۸۴	۳۴۵.۴۳۷.۸۳۱	۱۰.۵۵۰.۰۰۰.۳۸۱	۲۶۴.۰۰۰.۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۰-۱ سند مالکیت املاک (ساختمان و زمینهای متعلقه) به نام موسسه خیریه ام ایها فاطمه الزهراء(س) می باشد.

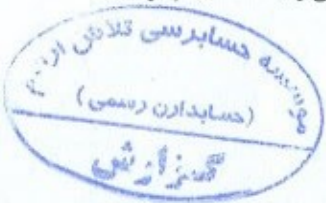
۱۰-۲ افزایش اثاثه و منصوبات ناشی از خرید دو دستگاه پوز بیسیم ، پرینتر رنگی HP ۱۰۲۵ و نردبان آلوم پارس ۸پله می باشد.

۱۰-۳ دارایی های مشهود فوق ، بجز واحدهای اداری-تجاری نسیم شهر پوشش بیمه ای دارند ، تا سقف ۲۸.۹۹۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰-۴ دو واحد آپارتمان اداری صلح شده واقع در نسیم شهر توسط آقای شمسعلی بیجانلو بعلت عدم ثبت سند بنام موسسه در لیست اموال و دارائیهها نشان داده نشده ، به محض ثبت سند بنام موسسه در لیست دارائیههای ثبت میگردد.

۱۰-۵ دو واحد آپارتمان وقفی درسال ۹۶ واقع در میدان قیام توسط آقای ابوالقاسم توحیدی نسب بعلت نیمه کار بودن، درسال ۹۷ و ۹۸ تکمیل و اقدام جهت پایان کار و اخذ سند و ... شده است که پس از مراحل قانونی و ثبت سند بنام موسسه

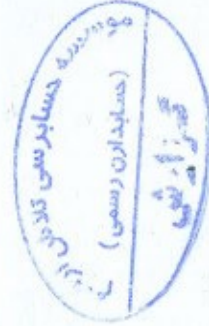
در لیست اموال و دارائیههای موسسه نشان داده خواهد شد.



موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- دارایی های نا مشهود

جمع	حق الامتياز تلفن همراه و ثابت	ریال	بهای تمام شده: مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸ افزایش کاهش
۱۳,۱۵۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۰,۰۰۰		مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-		افزایش
-	-		واگذار شده
۱۳,۱۵۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۰,۰۰۰		مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۳,۱۵۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۰,۰۰۰		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱۳,۱۵۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۰,۰۰۰		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س)

تاریخ ثبت: ۱۳۳۱۲

موسسه خیریه ام ایها فاطمه الزهراء (س)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- پیش پرداخت

ریال	۱۳۹۸	ریال	۱۳۹۹
۲۸,۵۰۹,۰۵۴		۴۳,۶۹۶,۲۶۰	
۲۸,۵۰۹,۰۵۴		۴۳,۶۹۶,۲۶۰	

پیش پرداخت های داخلی:

پیش پرداخت ها/بیمه وسایط نقلیه و ساختمان

۱۲-۱ مانده بیمه نامه (شخص ثالث و بدنه) وسایط نقلیه و بیمه نامه ساختمانهای موسسه اداری-تجاری (آتش سوزی، سیل، زلزله و...) که در سال مالی ۹۸ مورد استفاده قرار می گیرد ، بعنوان پیش پرداخت منظور شده است.

۱۳- موجودی مواد و کالا

ریال	۱۳۹۸	ریال	۱۳۹۹	یادداشت
-		۱۴۹,۸۶۲,۰۰۰	۱۳-۱	مواد غذایی
۱۵۵,۱۹۲,۸۰۰		۵۷۳,۵۶۵,۸۰۰	۱۳-۲	کمکهای مردمی
-		۲۴,۶۵۰,۰۰۰	۱۳-۳	کالا، لوازم منزل و صوتی و تصویری
۲۱,۶۵۰,۰۰۰		۵۱,۰۰۵,۰۰۰	۱۳-۴	مواد مصرفی دندانپزشکی
۱۷۶,۸۴۲,۸۰۰		۷۹۹,۰۸۲,۸۰۰		

- ۱۳-۱ مواد غذایی شامل گوشت، حبوبات، برنج، روغن و ... می باشد.
- ۱۳-۲ موجودی کمک های مردمی شامل (لوازم منزل، پوشاک و ...) می باشد.
- ۱۳-۳ موجودی کالا شامل انواع لوازم منزل (فرش، یخچال، اجاق گاز، تلویزیون و ...) می باشد.
- ۱۳-۴ مواد مصرفی دندانپزشکی شامل مواد دندانپزشکی جهت پرکردن دندان و لوازم بهداشتی و ضدعفونی و ... می باشد.
- ۱۳-۵ موجودی مواد و کالا از پوشش بیمه ای برخوردار نیستند.



موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دریافتنی های غیر تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴-۲
۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

سپرده ها و ودایع
 اسناد دریافتنی

۱۴-۱- سپرده ها و ودایع شامل ودیعه دفتر مرکزی موسسه واقع در مسجد امام حسن مجتبی (ع) ۸۰ میلیون ریال، دفتر شوش دانیال ۵۰۰ میلیون ریال، دفتر ملایر ۱۵۰ میلیون ریال و سپرده دستگاههای کارخوان سیار ۷۰ میلیون ریال می باشد.

۱۴-۲- اسناد دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	محمود نادری
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	کبری روشن جورشری
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	

۱۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

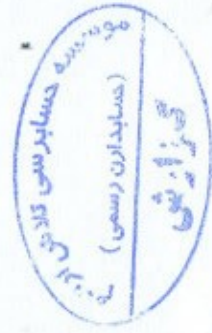
۱۳۹۸	۱۳۹۹	نرخ سپرده
ریال	ریال	
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪ دوساله
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵٪ یکساله
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵٪ یکساله
-	۷,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪ یکساله
۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

سپرده سرمایه گذاری نزد بانک
 سپرده سرمایه گذاری نزد بانک
 سپرده سرمایه گذاری نزد بانک
 سپرده سرمایه گذاری نزد بانک

۱۵-۱- سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان شعبه اریکه ایرانیان بنام موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س) می باشد.



موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س)
 تهران - تپه سبز ۱۳۳۱۲



موسسه خیره ام ایها فاطمه الزهراء (س)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- موجودی نقد و بانک

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۵۰,۷۴۸,۰۶۶	۲,۳۵۴,۸۶۱,۶۳۵	۱۶-۱
۹,۸۷۰,۰۰۰	-	
۱,۵۶۰,۶۱۸,۰۶۶	۲,۳۵۴,۸۶۱,۶۳۵	

موجودی نزد بانکها
 صندوق

۱۶-۱ موجودی نزد بانکها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	شماره حساب
ریال	ریال	
۳۲۶,۳۳۱,۳۱۸	۹۲۴,۸۲۴,۹۱۴	۰۱۰۶۳۰۳۸۰۱۰۰۲
۴۸۳,۹۴۰,۷۷۷	۶۸۴,۲۲۲,۹۳۴	۵۴۰۶۸۹۱۱۸۹
۱۴,۶۷۴,۳۰۰	۴۶۷,۹۰۷,۱۱۵	۲۱-۵۶۸۸-۴
۶۶۳,۴۳۹,۳۱۸	۱۵۴۶,۰۰۸,۶۳	۸۱۱-۲۰۷۱-۷
۶۲,۳۶۲,۵۵۳	۱۲۳,۳۰۵,۸۰۹	۳۷۱,۴۴۵۰۵۵۸,۱
۱,۵۵۰,۷۴۸,۰۶۶	۲,۳۵۴,۸۶۱,۶۳۵	

بانک ملی شعبه سپهرجاری-ریالی
 بانک ملت شعبه بهداشت و درمان/جاری-ریالی
 بانک پارسیان شعبه اریکه ایرانیان/جاری-ریالی
 بانک پارسیان شعبه اریکه ایرانیان/پشتیبان-ریالی
 بانک قرض الحسنه رسالت/جاری-ریالی

۱۷- سرمایه

درصد مالکیت	مبلغ-ریال	درصد مالکیت	مبلغ-ریال
۳۴٪	۳۴۰,۰۰۰	۳۴٪	۳۴۰,۰۰۰
۳۳٪	۳۳۰,۰۰۰	۳۳٪	۳۳۰,۰۰۰
۳۳٪	۳۳۰,۰۰۰	۳۳٪	۳۳۰,۰۰۰
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰

محمدحسن نوروزی
 موسی سهرابی
 علی اکبر بایندریان

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
-	۴۲۹,۸۳۳,۴۲۱
-	(۴۸۴,۱۲۸,۸۶۹)
۴۲۹,۸۳۳,۴۲۱	۴۲۳,۸۳۸,۴۴۰
۴۲۹,۸۳۳,۴۲۱	۳۶۹,۵۳۲,۹۹۲

مانده در ابتدای سال ۴۲۹,۸۳۳,۴۲۱
 پرداخت شده طی سال (۴۸۴,۱۲۸,۸۶۹)
 ذخیره تأمین شده ۴۲۳,۸۳۸,۴۴۰
 مانده در پایان سال ۳۶۹,۵۳۲,۹۹۲



گزارش رسمی
 (حسابداران رسمی)
 موسسه خیره ام ایها فاطمه الزهراء (س)
 تهران ۱۳۹۹

موسسه خیریه ام ایبیا فاطمه الزهراء (س)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- پرداختهای تجاری و سایر پرداختی ها
 پرداختی های کوتاه مدت:

ریال	۱۳۹۹	یادداشت
۱۳۹۸	ریال	
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۱
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۲
۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۶,۱۱۵,۱۵۸	-	۱۹-۳
۳۳,۷۴۶,۶۲۰	۴۲,۴۷۱,۶۸۲	۱۹-۴
۱۳۵,۲۹۲,۵۲۳	۱۴۶,۶۷۴,۸۶۲	۱۹-۵
۱۷۵,۱۵۴,۳۰۱	۱۸۹,۱۴۶,۵۴۴	
۴,۹۲۵,۱۵۴,۳۰۱	۶,۹۳۹,۱۴۶,۵۴۴	

حساب های پرداختی:

بستانکاران متفرقه-ودایع آبارتمنهای وقتی
 ودایع مستاجرین
 سایر پرداختی ها:
 هزینه های پرداختی
 مالیات پرداختی/حقوق و تکلیفی
 بیمه پرداختی/تامین اجتماعی

۱۹-۱- ودایع آبارتمنهای وقتی که بحساب موسسه واريز شده ولی سند بنام موسسه نیست.در سرفصل بستانکاران متفرقه منظور گردیده است.پس از اخذ پایان کار و پیگیری کارهای ثبت اسناد،سند بنام موسسه (وقف) شده و از سرفصل بستانکاران به ودایع دریافتی اصلاح می گردد.

۱۹-۲- سپرده های پرداختی(مستاجرین آبارتمنهای خ آزادی) به شرح ذیل می باشد:

ریال	۱۳۹۹	یادداشت
۱۳۹۸	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹-۲-۱
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۲-۲
-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۲-۳
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۲-۴
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۲-۱- مانده بابت ودیعه طبقه سوم آبارتمن خ آزادی خ رضائی دهقان نبش افشاریان پ ۴۴ می باشد.

۱۹-۲-۲- مانده بابت ودیعه طبقه اول آبارتمن خ آزادی خ رضائی دهقان نبش افشاریان پ ۴۴ می باشد.

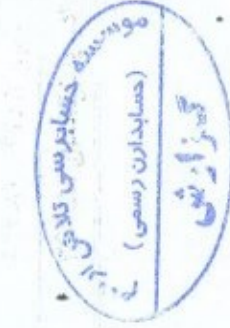
۱۹-۲-۳- مانده بابت ودیعه طبقه سوم آبارتمن خ آزادی خ رضائی دهقان نبش افشاریان پ ۴۴ می باشد. مستاجر جدید/جایگزین

۱۹-۲-۴- مانده بابت ودیعه یکی از واحدهای تجاری-اداری نسیم شهر میباشد که قرارداد منعقد گردیده است.

۱۹-۳- حقوق (حق الزحمه ی) پرداخت نشده درسال ۹۸ که در سال ۹۹ پرداخت گردیده است.

۱۹-۴- مالیات حقوق پرسنل- اسفند ماه ۱۳۹۹ که در فروردین ۱۴۰۰ پرداخت شده است.

۱۹-۵- حق بیمه پرسنل-سازمان تامین اجتماعی- اسفندماه ۱۳۹۹ که در فروردین ۱۴۰۰ پرداخت شده است.



موسسه خیریه ام ایبیا فاطمه الزهراء (س)
 ۱۳۹۹

موسسه خیریه ام اییها فاطمه الزهراء (س)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- مالیات پرداختنی

(مبالغ به ریال)

	مالیات						درآمد مشمول مالیات ایرازی	سود (زیان) ایرازی	سال مالی
	۱۳۹۸	۱۳۹۹							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایرازی			
قطعی	-	-	۱۷۱,۹۲۴,۰۰۰	۱۷۱,۹۲۴,۰۰۰	۶۸۷,۶۹۲,۰۳۹	۱۷۱,۹۲۴,۰۰۰	۶۸۷,۶۹۲,۰۳۹	۶۸۷,۶۹۲,۰۳۹	۱۳۹۶
قطعی	-	-	۲۰۲,۱۱۰,۳۱۱	۲۰۲,۱۱۰,۳۱۱	۸۰۸,۴۴۱,۲۴۳	۱۹۷,۲۶۶,۰۰۰	۸۲۱,۹۴۱,۲۴۳	۱,۴۸۸,۸۰۵,۵۸۲	۱۳۹۷
قطعی	-	-	۲۲۱,۵۷۱,۴۳۰	۲۲۱,۵۷۱,۴۳۰	۸۸۶,۲۸۵,۷۱۸	۲۰۳,۶۱۶,۸۰۲	۸۱۴,۴۶۷,۲۰۸	۸۱۴,۴۶۷,۲۰۸	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	۲۲۲,۶۵۱,۸۷۱	-	-	-	۲۲۲,۶۵۱,۸۷۱	۸۹۰,۶۰۷,۴۸۲	۴,۰۳۱,۲۴۰,۳۳۳	۱۳۹۹
	-	۲۲۲,۶۵۱,۸۷۱							
	-	-							
	۲۲۱,۵۷۱,۴۳۰	۲۲۲,۶۵۱,۸۷۱							

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۲)

۲۰-۱- موسسه بابت مالیات های قبل از سال ۱۳۹۹ هیچ گونه بدهی ندارد.

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی
ریال	ریال	ریال
۸۱۸,۲۵۷,۶۱۲	۵۹۵,۶۰۵,۷۴۱	۲۲۲,۶۵۱,۸۷۱
۸۱۸,۲۵۷,۶۱۲	۵۹۵,۶۰۵,۷۴۱	۲۲۲,۶۵۱,۸۷۱



موسسه خیریه ام اییها فاطمه الزهراء (س)
تاسیس ۱۳۳۱



موسسه خیریه ام ایها فاطمه الزهراء (س)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۵۹۲,۸۹۵,۷۷۸	۳,۷۶۰,۸۳۳,۴۶۱
۵۹۲,۸۹۵,۷۷۸	۳,۷۶۰,۸۳۳,۴۶۱
۲۲۱,۵۷۱,۴۳۰	۲۲۲,۶۵۱,۸۷۱
-	-
-	-
-	-
۴۲۹,۸۲۳,۴۲۱	(۶۰,۲۹۰,۴۲۹)
۱,۰۷۵,۷۹۱,۹۹۳	۱,۱۳۵,۴۶۵,۰۵۹
(۹۴۹,۳۷۰,۳۷۱)	(۱,۳۲۱,۷۳۴,۷۴۲)
۷۷۷,۸۱۶,۴۷۳	(۲۳,۹۰۸,۲۴۱)
(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
۲۱,۷۰۱,۶۹۰	(۶۲۲,۲۴۰,۰۰۰)
(۱۱,۰۶۳,۴۳۱)	(۱۵,۱۸۷,۲۰۶)
۱,۵۴۱,۳۶۴,۲۵۰	۲,۰۱۳,۹۹۲,۲۴۳
-	-
۱,۵۳۶,۰۰۲,۵۰۹	۱,۱۵۱,۵۶۵,۰۳۷
۲,۹۰۶,۷۱۴,۷۶۰	۴,۸۸۸,۴۹۰,۲۵۷

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

زیان کاهش ارزش دریافتی های تجاری

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود سایر سرمایه گذاری ها

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش :

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات



موسسه خیریه ام ایها فاطمه الزهراء (س)
 ثبت شرکتی ۱۳۳۱۲



موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (س)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها
۲۲-۱- مدیریت سرمایه
شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحصیل شده از خارج از شرکت نیست.
کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند.

۱-۱-۲۲- نسبت اهرمی
نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال
جمع بدهی	۵,۵۷۶,۵۴۹,۱۵۲	۷,۵۳۱,۳۳۱,۴۰۷	
موجودی نقد	(۱,۵۶۰,۶۱۸,۰۶۶)	(۲,۳۵۴,۸۶۱,۶۳۵)	
خالص بدهی	۴,۰۱۵,۹۳۱,۰۸۶	۵,۱۷۶,۴۶۹,۷۷۲	
حقوق مالکانه	۱۲,۶۶۶,۸۰۷,۷۳۰	۱۶,۴۲۷,۶۴۱,۱۹۱	
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۳۲٪	۳۲٪	

۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی
کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای همساز به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره

۳-۲۲- ریسک بازار
فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

- ۱-مدیریت فروش محصولات
- ۲- مدیریت نقدینگی

