



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دیان
(حسابداران رسمی)

موسسه خیره 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 ۱۴۰۲

www.dianaudit.com
info@dianaudit.com
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 و یادداشت های توضیحی

بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی عادی سالیانه هیات امنای

موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (ص) تهران

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱) صورت های مالی موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (ص) تهران شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های کارکرد، تغییرات در خالص دارایی ها و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (ص) تهران در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استاندارد ها در بخش مسئولیت حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (ص) 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 مبانی اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳) موجودی کالا

با عنایت به یادداشت های توضیحی ۵-۱۲ صورت های مالی، موجودی کالا از پوشش بیمه ای در قبال خطرات احتمالی برخوردار نمی باشند. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۴) 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 بااهمیت 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 حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت 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 بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت 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 بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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 بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری 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، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۶) مفاد مواد ۱۴، ۲۵ و ۲۶ اساسنامه به ترتیب در خصوص تشکیل جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه هیات امنای ظرف مهلت ۴ ماه پس از پایان سال مالی، انتخاب بازرس اصلی و علی‌البدل و تعیین حدود اختیارات مدیر عامل رعایت نگردیده است.

۷) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد‌های حسابرسی، توسط موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به استثنای عدم رعایت مواد ۳۷، ۱۳۵ و ۱۴۵ آیین‌نامه اجرایی مفاد ماده مذکور، موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دیان**۲۴ خرداد ۱۴۰۳****(حسابداران رسمی)**

امید افخمی

۹۸۲۶۱۱

سینا مهربانی

۹۶۲۴۰۸





صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

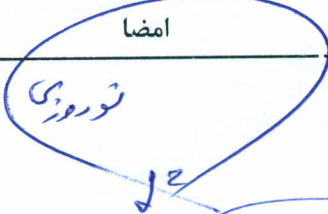




مجمع عمومی عادی هیات امناء

با احترام

به پیوست صورت های مالی موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (ص) تهران مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 ۱۴۰۳/۰۳/۰۳ به تایید هیات مدیره موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (ص) رسیده است.

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



موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (ص)

شماره ثبت ۱۴۳۱۲

پیوست گزارش حسابرسی
دیوان (حسابداران رسمی)

موسسه خیریه ام ایها فاطمه الزهراء (ص) تهران

صورت کارکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
ریال	ریال		
۸۸,۳۱۳,۴۲۲,۱۱۵	۱۰۶,۹۴۵,۷۵۰,۲۷۷	۴	عواید و منابع
(۴۶,۸۸۰,۹۱۶,۰۰۰)	(۷۳,۸۵۷,۵۷۹,۰۰۰)	۵	مصارف و حمایت های مددکاری
۴۱,۴۳۲,۵۰۶,۱۱۵	۳۳,۰۸۸,۱۷۱,۲۷۷		کارکرد ناخالص
(۳۴,۳۸۴,۴۴۸,۶۹۸)	(۳۵,۲۲۵,۷۵۱,۵۴۲)	۶	هزینه های اداری و عمومی
۲,۰۳۳,۳۸۹,۵۹۶	۳,۵۳۲,۰۳۵,۶۹۰	۷	خالص سایر منابع
۹,۰۸۱,۴۴۷,۰۱۳	۱,۳۹۴,۴۵۵,۴۲۵		کارکرد عملیاتی
۳,۹۱۱,۶۶۱,۰۷۰	۳,۰۱۴,۷۵۹,۹۰۳	۸	سایر منابع غیر عملیاتی
۱۲,۹۹۳,۱۰۸,۰۸۳	۴,۴۰۹,۲۱۵,۳۲۸		کارکرد عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۸۳۷,۹۴۴,۱۸۷)	(۱,۴۳۳,۳۲۱,۴۲۳)	۱۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲,۱۵۵,۱۶۳,۸۹۶	۲,۹۷۵,۸۹۳,۹۰۵		کارکرد خالص

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

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

تعدادی امضا و مهر در پایین صفحه دیده می شود. در مرکز آن یک مهر سبز رنگ موسسه خیریه ام ایها فاطمه الزهراء (ص) تهران به همراه یک امضا قرار دارد. در سمت چپ و راست آن نیز امضاها و مهرها دیگری قرار گرفته است.

پیوست گزارش حسابرسی
دیوان (حسابداران رسمی)

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

موسسه خیریه ام ابیها فاطمه الزهراء(ص) تهران

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۴۳,۴۱۱,۴۳۲,۸۱۶	۴۱,۳۰۶,۹۰۹,۲۰۶	۹ دارایی های ثابت مشهود
۸۷,۹۶۸,۰۰۰	۶۶,۲۲۶,۰۰۰	۱۰ دارایی های نامشهود
۴۳,۴۹۹,۴۰۰,۸۱۶	۴۱,۳۷۳,۱۳۵,۲۰۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
-	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱ پیش پرداخت ها
۱,۳۳۸,۹۰۳,۳۱۴	۴,۷۲۹,۱۸۰,۰۰۰	۱۲ موجودی کالا
۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۱,۳۳۷,۰۰۰	۱۳ سایر دریافتی ها
۲,۶۴۴,۷۷۱,۷۹۵	۵,۷۱۴,۲۲۴,۲۸۱	۱۴ موجودی نقد
۴,۲۷۹,۶۷۵,۱۰۹	۱۱,۵۳۹,۷۴۱,۲۸۱	جمع دارایی های جاری
۴۷,۷۷۹,۰۷۵,۹۲۵	۵۲,۹۱۲,۸۷۶,۴۸۷	جمع دارایی ها
		آورده موسسین، خالص دارایی ها و بدهی ها
		آورده موسسین و خالص دارایی ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵ آورده موسسین
۳۹,۷۴۷,۰۴۹,۷۱۸	۴۲,۶۹۰,۹۳۵,۶۸۶	خالص دارایی ها
۳۹,۷۴۸,۰۴۹,۷۱۸	۴۲,۶۹۱,۹۳۵,۶۸۶	جمع آورده موسسین و خالص دارایی ها
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۶۹۱,۱۴۰,۴۷۲	۱,۰۹۴,۹۵۰,۰۸۹	۱۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۹۱,۱۴۰,۴۷۲	۱,۰۹۴,۹۵۰,۰۸۹	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۶,۶۱۷,۶۶۶,۴۶۱	۷,۶۹۲,۶۶۹,۲۸۹	۱۷ سایر پرداختی ها
۷۲۲,۲۱۹,۲۷۴	۱,۴۳۳,۳۲۱,۴۲۳	۱۸ مالیات پرداختی
۷,۳۳۹,۸۸۵,۷۳۵	۹,۱۲۵,۹۹۰,۷۱۲	جمع بدهی های جاری
۸,۰۳۱,۰۲۶,۲۰۷	۱۰,۲۲۰,۹۴۰,۸۰۱	جمع بدهی ها
۴۷,۷۷۹,۰۷۵,۹۲۵	۵۲,۹۱۲,۸۷۶,۴۸۷	جمع خالص دارایی ها و بدهی ها

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

پیوست گزارش حسابرسی
دیوان (حسابداران رسمی)



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

Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a circular stamp with the number ۳ and another with the number ۱۲.

موسسه خیریه ام اییها فاطمه الزهراء (ص) تهران

صورت تغییرات در خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	خالص دارایی ها	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	
۲۷,۵۹۲,۸۸۵,۸۲۲	۲۷,۵۹۱,۸۸۵,۸۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
-	-	-	تغییرات خالص دارایی ها در سال ۱۴۰۱
۱۲,۱۵۵,۱۶۳,۸۹۶	۱۲,۱۵۵,۱۶۳,۸۹۶	-	کارکرد خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱
۳۹,۷۴۸,۰۴۹,۷۱۸	۳۹,۷۴۷,۰۴۹,۷۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	-	-	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
۴۲,۶۹۱,۹۳۵,۶۸۶	۴۲,۶۹۰,۹۳۵,۶۸۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

پیوست گزارش حسابرسی
دیان (حسابداران رسمی)

موسسه خیریه ام اییها فاطمه الزهراء (ص) تهران
شماره ثبت ۱۴۳۱۲

موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (ص) تهران

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
(۱,۴۲۹,۳۸۲,۱۰۳)	۳,۹۴۳,۹۱۱,۸۵۷	۱۹
(۵۶۶,۸۷۶,۱۹۷)	(۷۲۲,۲۱۹,۲۷۴)	
(۱,۹۹۶,۲۵۸,۳۰۰)	۳,۲۲۱,۶۹۲,۵۸۳	
(۷۷۶,۴۹۰,۰۰۰)	(۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	
۳۵,۰۱۱,۰۷۰	۷۹,۷۵۹,۹۰۳	
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
(۴۷,۹۶۰,۰۰۰)	-	
۲,۲۱۰,۵۶۱,۰۷۰	(۱۵۲,۲۴۰,۰۹۷)	
۲۱۴,۳۰۲,۷۷۰	۳,۰۶۹,۴۵۲,۴۸۶	
۲۱۴,۳۰۲,۷۷۰	۳,۰۶۹,۴۵۲,۴۸۶	
۲,۴۳۰,۴۶۹,۰۲۵	۲,۶۴۴,۷۷۱,۷۹۵	
۲,۶۴۴,۷۷۱,۷۹۵	۵,۷۱۴,۲۲۴,۲۸۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های ناشی از سود سپرده های بانکی

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص (ورود) خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

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 signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

پیوست گزارش حسابرسی
دیان (حسابداران رسمی)

موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (ص)
شماره ثبت ۱۴۳۲۲

موسسه خیریه ام ابیها فاطمه الزهراء(ص) تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

موسسه خیریه ام ابیها فاطمه الزهراء(ص) 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 دادمان، انتهای ارغوان غربی، جنب مسجد امام حسن مجتبی (ع) پلاک 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 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 طی سال مورد گزارش دریافت کمک های نقدی و غیر نقدی از خیرین و کمک به مددجویان تحت پوشش می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر
۱۸	۲۰

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- 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 استاندارد حسابداری مزبور تاثیر با اهمیت بر صورت های مالی نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

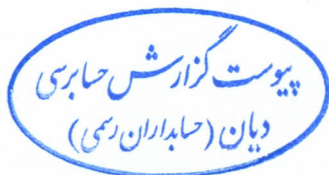
صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- عواید

عواید به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱ 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 گردد.

۳-۲-۲ عواید غیر نقدی شامل ارقام 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 خیر به ام ایها فاطمه الزهراء(ص) تهران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲- 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 وارز می گردد.

۲- کمک هزینه تحصیل و دانشجویی: طبق درخواست متقاضی و ارائه برگه انتخاب واحد ۵۰٪ 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.

غیر نقدی:

۱- موادغذائی: معمولا در سال دو مرتبه سبذکالا 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 ۲۰۲۳ نفر و در سال قبل ۱۶۶۱ 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 ایبها فاطمه الزهراء(ص) تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 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). دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند 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	۲۵ 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	۳ ساله	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 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 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.

پیوست گزارش حسابرسی
دیپان (حسابداران رسمی)

موسسه خیریه ام اییها فاطمه الزهراء (ص) تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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	۵ساله	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 نا معین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه 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 و خالص 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 میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۱۰- ذخایر

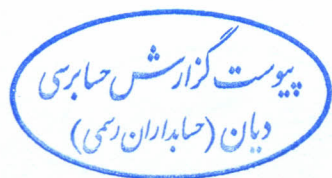
ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

۳-۱۰-۱- 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 آیین نامه اجرایی و دستورالعمل موضوع تبصره (۳) ماده ۱۳۹ اصلاحیه قانون مالیات 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 ایها فاطمه الزهراء(ص) تهران

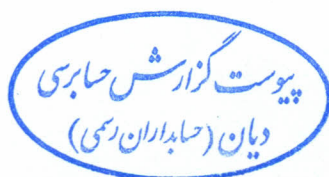
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴- عواید و منابع

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
		عواید نقدی:
۲۳,۵۶۴,۷۰۸,۹۸۱	۳۱,۱۵۳,۸۰۵,۳۶۳	ماهیهانه/حامیان
۱۷,۱۰۷,۰۲۰,۸۷۸	۲۰,۲۶۲,۹۸۹,۵۰۹	تخلیه صندوق های صدقات
۱۲,۶۷۹,۶۵۰,۳۳۵	۲۰,۱۴۷,۰۳۶,۴۴۵	صدقات و خیرات
۲,۳۶۳,۸۴۴,۹۸۲	۷,۰۸۷,۹۴۴,۰۸۹	طرح اکرام ایتم و درمان مددجویان
۳,۵۸۳,۸۲۰,۰۰۰	۶,۷۸۱,۴۹۳,۰۸۰	گوسفند عقیقه و قربانی
۴۷۳,۰۶۰,۰۰۰	۳,۵۵۵,۱۶۱,۴۹۶	کمک هزینه تحصیلی و مسکن مددجویان
۸,۸۵۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۲,۵۱۸,۰۴۶	کمک به ایتم
۹۳۶,۰۴۰,۰۰۰	۹۳۵,۱۳۶,۷۶۰	فطریه عام
۱۱,۵۲۵,۰۰۰	۸۷۹,۷۷۹,۲۰۱	کمک بابت جهیزیه نیازمندان
۵۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	تاج گل
-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زکات
۴۳۳,۳۵۰,۰۰۰	۵۰۶,۰۵۵,۰۰۰	کفاره
۱۹۹,۲۳۴,۷۰۰	۴۴۴,۵۹۱,۵۷۱	رد مظالم
۷,۷۵۱,۰۹۳,۰۰۰	۳۲۱,۱۰۴,۰۰۰	نذورات
۱۷۱,۵۳۵,۰۰۰	۲۰۷,۷۹۱,۵۶۷	فطریه سادات
۴۵۶,۴۳۷,۰۰۰	۱۱۴,۰۵۰,۰۰۰	کمک هزینه لوازم منزل مددجویان
۶۳,۵۴۶,۰۰۰	۹۱,۱۲۵,۰۰۰	بیمه امام زمان(عج)
۱,۱۳۹,۶۹۳,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کمک هزینه امور فرهنگی و مناسبت های خاص
-	۴,۵۰۰,۰۰۰	خمس
۸۰,۲۹۹,۱۵۸,۸۷۶	۹۶,۳۲۷,۰۸۱,۱۲۷	
		عواید غیر نقدی:
۸,۰۱۴,۲۶۳,۲۳۹	۱۰,۶۱۸,۶۶۹,۱۵۰	کمک های مردمی غیر نقدی
۸۸,۳۱۳,۴۲۲,۱۱۵	۱۰۶,۹۴۵,۷۵۰,۲۷۷	

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 ایبها فاطمه الزهراء (ص) تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- مصارف و حمایت های مددکاری

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	مصارف و حمایت های نقدی
۲۸,۷۳۴,۹۸۵,۰۰۰	۴۵,۳۴۲,۳۳۰,۰۰۰	مستمری ماهیانه
۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۴,۸۳۰,۰۰۰	کمک هزینه سبد کالا- مواد غذایی
۱۱۹,۶۸۰,۰۰۰	۲,۹۳۹,۲۴۵,۰۰۰	کمک هزینه تحصیلی- دانشجویی
۱,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	کمک هزینه مسکن/خرید، ودیعه و تعمیر
۴۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۳,۷۱۸,۰۰۰	کمک هزینه امور فرهنگی
۳۴۷,۸۵۰,۰۰۰	۱,۲۳۹,۵۰۰,۰۰۰	کمک هزینه درمانی
۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۹,۹۹۰,۰۰۰	کمک هزینه جهیزیه
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	کمک هزینه خرید وسایل منزل
۲۰۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰	مساعدت موردی
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	کمک هزینه اشتغال زایی
۳۴,۰۰۱,۷۱۵,۰۰۰	۵۹,۷۰۲,۱۱۳,۰۰۰	
		مصارف و حمایت های غیر نقدی
۷,۴۱۱,۸۴۱,۰۰۰	۶,۸۴۸,۷۵۹,۰۰۰	سبد کالا- مواد غذایی
۲,۳۹۷,۹۶۰,۰۰۰	۴,۰۶۶,۸۵۰,۰۰۰	پوشاک
۲,۶۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۸,۱۸۰,۰۰۰	لوازم منزل
۱۳۱,۳۲۰,۰۰۰	۵۶۱,۵۲۷,۰۰۰	لوازم التحریر
۱۱۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	کمک هزینه جهیزیه/ غیرنقدی
۱۲۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	اسباب بازی کودکان
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	لوازم درمانی غیرنقدی
۶,۲۳۰,۰۰۰	۱۴,۶۵۰,۰۰۰	موادشوینده/ بهداشتی
۱۲,۸۷۹,۲۰۱,۰۰۰	۱۴,۱۵۵,۴۶۶,۰۰۰	
۴۶,۸۸۰,۹۱۶,۰۰۰	۷۳,۸۵۷,۵۷۹,۰۰۰	

۵-۱- افزایش مصارف و حمایت های مددکاری ناشی از افزایش عواید و منابع موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (ص) بوده است.



موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء(ص) تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

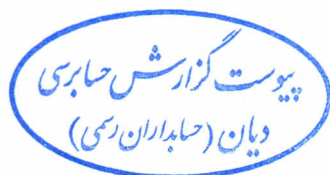
۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۹۸۶,۵۰۵,۲۲۲	۲۰,۲۰۴,۸۳۸,۳۰۹	۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۲۳۲,۰۲۷,۲۷۴	۳,۲۷۲,۵۸۶,۴۱۶	۶-۱ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۸۲,۷۹۱,۲۲۰	۹۴۴,۳۸۶,۲۳۳	۶-۱ مزایای پایان خدمت
۱۱,۱۰۹,۲۰۱,۸۴۱	۵,۵۷۵,۶۵۷,۸۶۰	۶-۲ تعمیر و نگهداری
۳,۶۲۰,۱۸۵,۷۱۴	۲,۳۵۸,۲۶۵,۶۱۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	تبلیغات، چاپ و ...
۱۹۶,۲۷۸,۵۰۰	۳۹۵,۷۳۴,۰۰۰	ایاب و ذهاب و مسافرت و ماموریت
۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۲۶۹,۰۵۸,۷۴۸	۳۴۸,۴۴۹,۰۶۹	هزینه های مالی
۲۶۸,۴۱۶,۲۵۱	۲۸۰,۳۴۴,۴۵۶	اداری-مصرفی
۱۳۱,۰۹۱,۰۰۰	۲۴۰,۹۴۱,۰۰۰	سوخت و تعمیرات وسایل نقلیه
۱۳۲,۲۰۱,۸۹۶	۱۳۱,۲۹۷,۸۳۰	پست و تلفن و اینترنت
۱۳۷,۳۶۱,۳۸۰	۱۱۸,۱۷۶,۸۰۰	بیمه وسایل نقلیه
۵۳,۳۴۰,۰۰۰	۹۰,۹۶۵,۶۰۰	آب، برق، گاز
۲۲۴,۶۸۹,۶۵۲	۴۵۵,۶۰۸,۳۵۹	سایر
۳۴,۳۸۴,۴۴۸,۶۹۸	۳۵,۲۲۵,۷۵۱,۵۴۲	

۶-۱- افزایش حقوق و دستمزد ناشی از افزایش تعداد کارکنان و نرخ مصوب شورای عالی کار می باشد.

۶-۲- کاهش در هزینه تعمیرات ناشی از تعمیرات آپارتمان های طبقه ۳ و ۲ خیابان آزادی می باشد، که در سال ۱۴۰۱ انجام شده است.

۶-۳- افزایش سایر اقلام تشکیل دهنده سرفصل مزبور عمدتاً بابت افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.



موسسه خیریه ام ایها فاطمه الزهراء (ص) تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- خالص سایر منابع

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۲,۰۳۳,۳۸۹,۵۹۶	۳,۵۳۲,۰۳۵,۶۹۰

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 ۱۲/۹۹۳ میلیون ریال و هزینه آن مبلغ ۹/۴۶۱ میلیون ریال، که بعد از کسر هزینه های بخش دندانپزشکی منعکس شده است.

۸- سایر منابع غیر عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۴۰,۶۵۰,۰۰۰	۲,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱
۳۵,۰۱۱,۰۷۰	۷۹,۷۵۹,۹۰۳	
۲,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	
۳,۹۱۱,۶۶۱,۰۷۰	۳,۰۱۴,۷۵۹,۹۰۳	

درآمد اجاره

سود ناشی از سپرده های بانکی

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

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

پوست گزارش حسابرسی
دیپان (حسابداران رسمی)

موسسه خیریه ام ابیها فاطمه الزهراء (ص) تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- دارایی های ثابت مشهود

جمع	تاج گل	صندوق صدقات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ساختمان	زمین	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	بهای تمام شده:
۵۴,۶۲۳,۴۵۲,۰۰۰	۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۴,۳۸۶,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۸,۶۵۳,۰۰۰	۵۱,۴۷۲,۹۱۳,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۷۷۶,۴۹۰,۰۰۰	-	-	-	۷۷۶,۴۹۰,۰۰۰	-	-	افزایش
(۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	(۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	واگذار شده
۵۵,۱۳۵,۹۴۲,۰۰۰	۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۴,۳۸۶,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۵,۱۴۳,۰۰۰	۵۱,۴۷۲,۹۱۳,۰۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	افزایش
۵۵,۳۶۷,۹۴۲,۰۰۰	۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۴,۳۸۶,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۷,۱۴۳,۰۰۰	۵۱,۴۷۲,۹۱۳,۰۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
							استهلاک انباشته:
۸,۱۲۶,۰۶۵,۴۷۰	۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۴,۳۸۶,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۳,۳۱۸,۰۸۹	۵,۵۷۴,۸۶۱,۳۸۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳,۵۹۸,۴۴۳,۷۱۴	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۶,۹۱۶,۱۸۱	۳,۴۳۱,۵۲۷,۵۳۳	-	استهلاک
۱۱,۷۲۴,۵۰۹,۱۸۴	۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۴,۳۸۶,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۲۳۴,۲۷۰	۹,۰۰۶,۳۸۸,۹۱۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۳۳۶,۵۲۳,۶۱۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۷,۶۰۷,۰۹۰	۲,۰۵۸,۹۱۶,۵۲۰	-	استهلاک
۱۴,۰۶۱,۰۳۲,۷۹۴	۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۴,۳۸۶,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۷,۸۴۱,۳۶۰	۱۱,۰۶۵,۳۰۵,۴۳۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴۱,۳۰۶,۹۰۹,۲۰۶	-	-	-	۸۹۹,۳۰۱,۶۴۰	۴۰,۴۰۷,۶۰۷,۵۶۶	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۴۳,۴۱۱,۴۳۲,۸۱۶	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰۴,۹۰۸,۷۳۰	۴۲,۴۶۶,۵۲۴,۰۸۶	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۹-۱ سه واحد آپارتمان واقع در خیابان آزادی خ رضایی دهقان، سند تک برگ به نام موسسه خیریه ام ابیها فاطمه الزهراء (س) و سه واحد تجاری اداری نسیم شهر بصورت مبیعه نامه می باشد.

۹-۲ افزایش اثاثه و منصوبات ناشی از خرید میز اداری، پاور بانک و پنکه سقفی می باشد.

۹-۳ دارایی های مشهود فوق، بجز واحدهای اداری- تجاری نسیم شهر پوشش بیمه ای دارند، تا سقف ۱۶۰,۰۰۰ میلیون ریال و وسایل نقلیه نیز معادل ۳۱ میلیون ریال، از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹-۴ دو واحد آپارتمان اداری صلح شده واقع در نسیم شهر توسط آقای شمسعلی بیجانلو بعلت عدم انتقال سند بنام موسسه در لیست اموال و دارایی ها نشان داده نشده، به محض انتقال سند بنام موسسه در لیست دارایی های ثبت خواهد شد.

پیوست گزارش حسابرسی
دیوان (حسابداران رسمی)

موسسه خیریه ام ایبها فاطمه الزهراء (ص) تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- دارایی های نامشهود

جمع	حق الامتیازها	نرم افزارها	بهای تمام شده:
ریال	ریال	ریال	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۷۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۰,۰۰۰	۶۰,۷۵۰,۰۰۰	افزایش
۴۷,۹۶۰,۰۰۰	-	۴۷,۹۶۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۲۱,۸۶۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۰,۰۰۰	۱۰۸,۷۱۰,۰۰۰	افزایش
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۲۱,۸۶۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۰,۰۰۰	۱۰۸,۷۱۰,۰۰۰	استهلاک انباشته:
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳۳,۸۹۲,۰۰۰	-	۳۳,۸۹۲,۰۰۰	استهلاک
۳۳,۸۹۲,۰۰۰	-	۳۳,۸۹۲,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۱,۷۴۲,۰۰۰	-	۲۱,۷۴۲,۰۰۰	استهلاک
۵۵,۶۳۴,۰۰۰	-	۵۵,۶۳۴,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۶۶,۲۲۶,۰۰۰	۱۳,۱۵۰,۰۰۰	۵۳,۰۷۶,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۸۷,۹۶۸,۰۰۰	۱۳,۱۵۰,۰۰۰	۷۴,۸۱۸,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

پست گزارش حسابرسی
دیپان (سابداران زمینی)

موسسه خیریه ام ابیها فاطمه الزهراء (ص) تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
-	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰

پیش پرداخت های داخلی:

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دیان

۱۱-۱- پیش پرداخت مزبور بابت عقد قرارداد و پرداخت ۵۰٪ هزینه حسابرسی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بوده است.

۱۲- موجودی کالا

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۴۶۸,۳۳۳,۳۱۴	۳,۱۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۲-۱ کمک های مردمی
۸۰۴,۴۵۵,۰۰۰	۱,۴۴۲,۵۹۰,۰۰۰	۱۲-۲ مواد غذایی
۶۶,۱۱۵,۰۰۰	۱۵۷,۵۹۰,۰۰۰	۱۲-۳ مواد مصرفی دندانپزشکی
-	۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۲-۴ کالا
۱,۳۳۸,۹۰۳,۳۱۴	۴,۷۲۹,۱۸۰,۰۰۰	

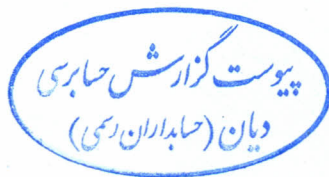
۱۲-۱- موجودی کمک های مردمی شامل (لوازم منزل دست دوم، پوشاک و ...) می باشد.

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 ضد عفونی و ... می باشد.

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

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



موسسه خیریه ام ابیها فاطمه الزهراء (ص) تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
ریال	ریال		اسناد دریافتنی
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	سایر اشخاص
			حساب های دریافتنی
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳-۲	سپرده ها و ودایع
۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۸۳۷,۰۰۰	۱۳-۳	اجاره مستاجرین
۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۱,۳۳۷,۰۰۰		

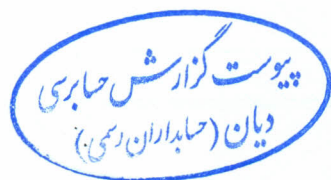
۱۳-۱- اسناد دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	خانم فاطمه السادات علوی
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای علیرضا محمدی
-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمود نادری
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	

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

۱۳-۲- سپرده ها و ودایع عمدتاً شامل ودیعه دفتر مرکزی موسسه واقع در مسجد امام حسن مجتبی (ع) ۸۰ میلیون ریال می باشد.

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



موسسه خیریه ام اییها فاطمه الزهراء (ص) تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- موجودی نقد و بانک

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۶۴۴,۷۷۱,۷۹۵	۵,۷۱۴,۲۲۴,۲۸۱	۱۴-۱ موجودی نزد بانک ها-ریالی
۱۴-۱- موجودی نزد بانک های ریالی به شرح ذیل می باشد:		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	شماره حساب
ریال	ریال	
۹۵۸,۷۸۸,۹۶۵	۱,۳۸۸,۸۳۲,۴۴۳	۰۱۰۶۳۰۳۸۰۱۰۰۲ بانک ملی شعبه سپهرجاری-ریالی
۹۹۵,۹۵۴,۹۰۵	۱,۸۴۵,۹۰۰,۹۵۰	۵۴۰۶۸۹۱۱۸۹ بانک ملت شعبه بهداشت و درمان/جاری-ریالی
۱۶۶,۹۰۷,۰۵۶	۲۲۰,۸۰۴,۲۱۲	۲۱-۵۶۸۸-۴ بانک پارسیان شعبه اریکه ایرانیان/جاری-ریالی
۲۴۵,۳۰۶,۹۰۴	۱,۹۵۷,۰۰۶,۲۵۶	۸۱۱-۲۰۷۱-۷ بانک پارسیان شعبه اریکه ایرانیان/پشتیبان-ریالی
۲۷۷,۸۱۳,۹۶۵	۳۰۱,۶۸۰,۴۲۰	۱۰۰۴۴۵۰۵۵۸۰۱ بانک قرض الحسنه رسالت/جاری-ریالی
۲,۶۴۴,۷۷۱,۷۹۵	۵,۷۱۴,۲۲۴,۲۸۱	

۱۵- سرمایه

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

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲	
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

آقای محمد حسن نوروزی
آقای موسی سهرابی
آقای علی اکبر بایندریان

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
-	۶۹۱,۱۴۰,۴۷۲
(۱۰۲,۵۳۵,۴۵۶)	(۶۹۱,۱۴۰,۴۷۲)
۷۹۳,۶۷۵,۹۲۸	۱,۰۹۴,۹۵۰,۰۸۹
۶۹۱,۱۴۰,۴۷۲	۱,۰۹۴,۹۵۰,۰۸۹

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

موسسه خیریه ام اییها فاطمه الزهراء (ص) تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سایر پرداختنی ها
پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	اسناد پرداختنی
-	۴۳۳,۱۵۲,۰۰۰	سایر اشخاص
۳۷,۷۰۰,۰۰۰	-	دکتر شهباز هاشم بیک محلاتی
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	لابراتوار تخصصی فهمی
۱۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۱۵۲,۰۰۰	لابراتوار تخصصی دنیک
سایر پرداختنی ها :		
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۱ ودایع مستاجرین
۲۴۵,۰۲۹,۶۱۴	۳۶۹,۹۰۱,۴۸۱	سازمان تامین اجتماعی- بیمه پرداختنی
۷۸,۶۵۲,۵۶۶	۸۹,۶۱۵,۸۰۸	سازمان امور مالیاتی- حقوق و تکلیفی
۱۸۱,۲۸۴,۲۸۱	-	سایر
۶,۵۰۴,۹۶۶,۴۶۱	۷,۲۵۹,۵۱۷,۲۸۹	
۶,۶۱۷,۶۶۶,۴۶۱	۷,۶۹۲,۶۶۹,۲۸۹	

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۱-۱ آقای مهدی سعادتى وند
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۱-۲ آقای ابوالفضل پیرای
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۱-۳ خانم زینب ارژنگی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۱-۴ آقای محمود محمدزاده اصل
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷-۱-۵ آقای احمد شکری
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷-۱-۶ آقای بهنام غریب نواز
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷-۱-۱- مانده بابت ودیعه (آقای سعادتى وند) طبقه اول آپارتمان خیابان آزادی خیابان رضائی دهقان نبش افشاریان پلاک ۴۴ می باشد.

۱۷-۱-۲- مانده بابت ودیعه واحد تجاری- اداری (خیاطی) نسیم شهر می باشد که قرارداد منعقد گردیده است.

۱۷-۱-۳- مانده بابت ودیعه واحد تجاری- اداری (آموزشگاه زبان) نسیم شهر می باشد که قرارداد منعقد گردیده است.

۱۷-۱-۴- مانده بابت ودیعه مغازه نسیم شهر می باشد که قرارداد منعقد گردیده است.

۱۷-۱-۵- مانده بابت ودیعه طبقه اول (آقای شکری) آپارتمان خیابان آزادی خیابان رضائی دهقان نبش افشاریان پلاک ۴۴ می باشد.

۱۷-۱-۶- مانده بابت ودیعه واحد شماره ۴ تجاری- اداری نسیم شهر می باشد که قرارداد منعقد گردیده است.



موسسه خیریه ام ایها فاطمه الزهراء(ص) تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- مالیات پرداختنی

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۴۵۱,۱۵۱,۲۸۴	۷۲۲,۲۱۹,۲۷۴
۷۲۲,۲۱۹,۲۷۴	۱,۴۳۳,۳۲۱,۴۲۳
۱۱۵,۷۲۴,۹۱۳	-
(۵۶۶,۸۷۶,۱۹۷)	(۷۲۲,۲۱۹,۲۷۴)
۷۲۲,۲۱۹,۲۷۴	۱,۴۳۳,۳۲۱,۴۲۳

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

۱۸-۲- مالیات پرداختنی

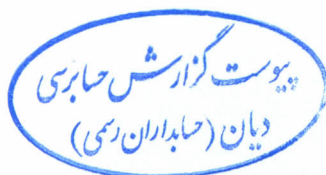
نحوه تشخیص	مالیات		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱	۱۴۰۲							
رسیدگی شده-قطعی شده	-	-	۲۶۷,۱۴۴,۳۷۱	۲۶۷,۱۴۴,۳۷۱	۱,۰۶۸,۵۷۷,۴۸۲	۲۳۳,۹۷۳,۱۲۱	۸۹۰,۶۰۷,۴۸۲	۴,۰۳۱,۲۴۰,۳۳۳	۱۳۹۹
رسیدگی شده-اعتراض	۴۵۱,۱۵۱,۲۸۴	-	۴۵۱,۱۵۱,۲۸۴	-	۵۴۵,۸۶۱,۱۰۷	۴۵۱,۱۵۱,۲۸۴	۱,۸۰۴,۶۰۵,۱۳۷	۱۱,۶۷۹,۲۸۳,۶۶۸	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۷۲۲,۲۱۹,۲۷۴	-	۷۲۲,۲۱۹,۲۷۴	-	-	۷۲۲,۲۱۹,۲۷۴	۲,۸۸۸,۸۷۷,۰۹۶	۱۲,۹۹۳,۱۰۸,۰۸۳	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	۱,۴۳۳,۳۲۱,۴۲۳	-	-	-	۱,۴۳۳,۳۲۱,۴۲۳	۵,۷۳۳,۲۸۵,۶۹۰	۲,۷۹۱,۶۰۴,۳۱۵	۱۴۰۲
	۷۲۲,۲۱۹,۲۷۴	۱,۴۳۳,۳۲۱,۴۲۳							

۱۸-۲-۱- مالیات بر درآمد موسسه برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده است.

۱۸-۲-۲- موسسه بابت پرداختی به مددجویان بر اساس بند ط ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم مشمول پرداخت مالیات نبوده و مالیات ابرازی سال مالی مورد گزارش فقط مربوط به درآمد واحد درمانی-دندانپزشکی و اجاره می باشد.

۱۸-۲-۳- موسسه نسبت به مالیات عملکرد ۱۴۰۰ اعتراض نموده و در پرونده هیئت حل اختلاف مالیاتی می باشد و تا تاریخ تهیه صورت های مالی منتج به نتیجه نشده است.

۱۸-۲-۴- عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی تا تاریخ تایید صورت های مالی رسیدگی نشده است.



موسسه خیریه ام ابیها فاطمه الزهراء(ص)تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۲,۱۵۵,۱۶۳,۸۹۶	۲,۹۷۵,۸۹۳,۹۰۵	کارکرد خالص
		تعدیلات
		هزینه مالیات بر درآمد
۸۳۷,۹۴۴,۱۸۷	۱,۴۳۳,۳۲۱,۴۲۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶۹۱,۱۴۰,۴۷۲	۴۰۳,۸۰۹,۶۱۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳,۶۲۰,۱۸۵,۷۱۴	۲,۳۵۸,۲۶۵,۶۱۰	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	سود ناشی از سپرده های بانکی
(۳۵,۰۱۱,۰۷۰)	(۷۹,۷۵۹,۹۰۳)	
۲,۳۷۸,۲۵۹,۳۰۳	۴,۱۱۵,۶۳۶,۷۴۷	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۵,۹۱۰,۹۵۰,۰۰۰	(۵۵۵,۳۳۷,۰۰۰)	افزایش موجودی کالا
(۶۳۱,۲۰۵,۲۳۸)	(۳,۳۹۰,۲۷۶,۶۸۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۴۸,۷۶۹,۲۴۶	(۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۲۱,۲۹۱,۳۱۹,۳۱۰)	۱,۰۷۵,۰۰۲,۸۲۸	سایر
-	(۳۲,۰۰۷,۹۳۷)	
(۱,۴۲۹,۳۸۲,۱۰۳)	۳,۹۴۳,۹۱۱,۸۵۷	نقد حاصل از عملیات

پیوست گزارش حسابرسی
ویان (ساباران رسمی)

موسسه خیریه ام ایها فاطمه الزهراء (ص) تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- وضعیت ارزی

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

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۲-۱- موسسه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۲-۲- بدهی های احتمالی موسسه به شرح زیر می باشد:

۲۲-۲-۱- موسسه برای سال مالی مورد گزارش، مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۲۲-۲-۲- موسسه برای سال مالی مورد گزارش و سال ۱۴۰۱، مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی از بابت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده قرار نگرفته است.

۲۲-۳- دارایی های احتمالی موسسه به شرح زیر می باشد:

دو واحد آپارتمان اداری صلح شده واقع در نسیم شهر توسط آقای شمسعلی بیجانلو بعلت عدم انتقال مالکیت بنام موسسه در دفاتر ثبت نشده است. و به محض انتقال مالکیت بنام موسسه سند بنام موسسه در سرفصل دارایی ها ثبت خواهد شد.

۲۳- 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.

پیوست گزارش حسابرسی
دیان (حسابداران رسمی)

DIAN

Auditing & Management Services
Certified Public Accountants

تهران، خیابان کریمخان زند، بین خیابان

ایرانشهر و خیابان ماهشهر، پلاک ۱۴۲

۱۵۸۴۷۸۴۳۱۶

طبقه سوم

۰۲۱ - ۸۸۴۹۰۴۷۱ - ۸۸۴۹۰۷۲۳ - ۴۰۸۸۶۹۰۰

۰۹۰۲ ۲۲۲۲ ۵۹۵

www.dianaudit.com

info@dianaudit.com

dian.iacpa@gmail.com