

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی هیئت امناء

موسسه خیریه مهر سهیلا

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

گزارش حسابرسی مستقل
به مجمع عمومی عادی هیئت امنا
موسسه خیریه مهر سهیلا

گزارش نسبت به صورتهای مالی:

مقدمه:

۱) صورتهای مالی موسسه خیریه مهر سهیلا شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات امنا در قبال صورتهای مالی:

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات امنا است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی:

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

حسابرسی شامل روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



میانی اظهار نظر مشروط:

۴) همانگونه که در یادداشت ۱۹ توضیحی صورتهای مالی منعکس میباشد بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ با توجه به برگ تشخیص صادره جمعاً مبلغ ۱,۳۰۲ میلیون ریال مالیات تعیین گردیده که بدلیل اعتراض شرکت نسبت به آن موضوع به هیات تجدید نظر ارجاع و تاکنون منجر به نتیجه نگردیده است و کسری ذخیره به مبلغ فوق در حساب ما مشهود می باشد. همچنین بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش با توجه به سود ابرازی به مبلغ ۵۱,۴۹۴ میلیون ریال ذخیره مالیات بدلیل نوع فعالیت در حسابها منظور نشده است. لذا تعیین بدهی قطعی موکول به رسیدگی و اظهار نظر مقامات مالیاتی می باشد.

۵) پاسخ تاییدیه های درخواستی درخصوص سرفصل حسابهای پرداختنی و پیش پرداخت ها (موضوع یادداشت های ۱۷ و ۱۳ توضیحی) به ترتیب به مبلغ ۸۸۰ و ۵۰ میلیون ریال و همچنین ۷ فقره حساب های بانکی به شرح یادداشت ۱-۱۴ توضیحی صورت های مالی تا تاریخ تحریر این گزارش واصل نشده است. تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تاییدیه های مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۶) همانطور که در یادداشت ۱۰ توضیحی صورتهای مالی مشخص می باشد شرکت بابت دارایی های ثابت استهلاک پذیر در سال جاری و سنوات قبل هزینه استهلاک در حسابها منظور ننموده است. بدلیل عدم دسترسی به شواهد کافی و مناسب در این خصوص منجمله صورت ریز دارایی های ثابت مشهود، تعیین آثار تعدیلات لازم بر صورتهای مورد گزارش در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

اظہار نظر مشروط:

۷) به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ و ۶ همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی موسسه خیریه مهر سهیلا در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای 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:

۸) دارایی های ثابت مشهود (موضوع یادداشت ۱۰ توضیحی صورتهای مالی) فاقد پوشش بیمه ای می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



موسسه حسابرسی اطهر (حسابداران رسمی)

شماره:
تاریخ: ۱۳ / /

شماره ثبت: ۳۱۰۰

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی:

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای عدم تعیین شخص یا واحد مسئول مبارزه با پولشویی و عدم اجرای برنامه ها و اقدامات مرتبط با مسئولیت شخص یا واحد مزبور این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۸ بهمن ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
علی شیخ علیا لوسااتی
مسعود هادیان جزی
۹۳۲۰۷۳
۸۰۰۸۸۰

موسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
ثبت: ۳۱۰۰ ATHAR&C^o

آدرس: تهران - خیابان ولیعصر - خیابان فاطمی - ساختمان ۳۷ طبقه پنجم واحد ۱۳
تلفن: ۸۱۹۷۸۴۹۶ - ۸۱۹۶۴۲۸۰ - ۸۱۹۷۱۹۶۹ فاکس: ۸۱۹۶۴۲۵۸

موسسه خیریه مهر سهیلا
 صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی صاحبان سهم شرکت

با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه خیریه مهر سهیلا مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ اجزای تشکیل دهنده صورتهای 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

۶-۲۰

• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۰ به تایید هیات امناء شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل


مه‌رشه‌یلا
 موسسه خیریه ثبت ۲۷۲

مدیر عامل

ناصر امینی علویچه

رئیس هیئت مدیره

محمد تقی غیائی

نایب رئیس هیئت مدیره

ناهد هاشمی

موسسه حسابداری اطهر
 (حسابداران رسمی)
 ثبت ۲۰۰۰ ATHAR&C

موسسه خیریه مهر سهیلا
 صورت منابع بر مصارف
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۳۹۵,۱۹۴,۴۴۵	۶۳,۴۳۶,۷۳۴,۳۰۹	۵
(۸,۷۹۱,۸۲۸,۳۸۲)	(۱۲,۷۷۱,۴۳۱,۲۰۰)	۶
۲,۶۰۳,۳۶۶,۰۶۳	۵۰,۶۶۵,۳۰۳,۱۰۹	
(۱,۳۴۷,۵۶۹,۱۸۲)	(۱,۳۵۵,۴۰۴,۲۱۰)	۷
۱,۳۵۵,۷۹۶,۸۸۱	۴۹,۴۰۹,۸۹۸,۸۹۹	
(۷,۸۸۱,۷۵۰)	(۹,۶۹۶,۳۳۰)	۸
۱,۳۹۴,۱۴۹,۶۱۹	۲,۰۹۴,۶۰۵,۰۴۷	۹
۲,۶۴۲,۰۶۴,۷۵۰	۵۱,۴۹۴,۸۰۷,۶۱۶	
-	-	۱۹
۲,۶۴۲,۰۶۴,۷۵۰	۵۱,۴۹۴,۸۰۷,۶۱۶	

عملیات در حال تداوم:

کمک های دریافتی
 بهای تمام شده کمک های دریافتی
 مازاد منابع بر مصارف ناخالص
 هزینه های فروش ، اداری و عمومی
 مازاد منابع بر مصارف عملیاتی
 هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

هزینه مالیات بر درآمد:

سال جاری
 مازاد کمک های دریافتی خالص

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت مازاد منابع بر مصارف جامع محدود به مازاد خالص سال است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است



یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

ایشی



موسسه خیریه مهر سهیلا

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
۱۰ دارایی های ثابت مشهود	۸۲,۱۶۸,۰۶۰,۳۶۸	۲۴,۱۶۸,۰۶۰,۳۶۸
۱۱ دارایی های نامشهود	۲۰۳,۳۳۵,۰۰۰	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۸۲,۳۷۱,۳۹۵,۳۶۸	۲۴,۲۶۹,۰۶۰,۳۶۸
دارایی های جاری :		
۱۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳ پیش پرداخت ها	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴ موجودی نقد	۷,۱۴۵,۹۳۵,۴۸۵	۱۳,۶۴۹,۳۱۷,۷۱۰
جمع دارایی های جاری	۷,۴۰۸,۹۳۵,۴۸۵	۱۳,۷۹۹,۳۱۷,۷۱۰
جمع دارایی ها	۸۹,۷۸۰,۳۳۰,۸۵۳	۳۸,۰۶۸,۳۷۸,۰۷۸
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۵ سهم الشرکه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مازاد کمک دریافتی انباشته	۸۷,۶۶۷,۰۳۶,۲۷۵	۳۶,۱۷۲,۲۲۸,۶۵۹
جمع حقوق مالکانه	۸۸,۶۶۷,۰۳۶,۲۷۵	۳۷,۱۷۲,۲۲۸,۶۵۹
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴,۵۰۳,۰۰۰	-
جمع بدهی های غیر جاری	۲۴,۵۰۳,۰۰۰	-
بدهی های جاری		
۱۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۰۲۵,۷۹۱,۵۷۸	۸۹۶,۱۴۹,۴۱۹
۱۸ پیش دریافت ها	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۹ مالیات پرداختنی	-	-
جمع بدهی های جاری	۱,۰۸۸,۷۹۱,۵۷۸	۸۹۶,۱۴۹,۴۱۹
جمع بدهی ها	۱,۱۱۳,۲۹۴,۵۷۸	۸۹۶,۱۴۹,۴۱۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۸۹,۷۸۰,۳۳۰,۸۵۳	۳۸,۰۶۸,۳۷۸,۰۷۸

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



۳
ایسی



موسسه خیریه مهر سهیلا
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	مآزاد کمک دریافتی انباشته	سهام الشركة	
ریال	ریال	ریال	
۳۴.۵۳۰.۱۶۳.۹۰۹	۳۳.۵۳۰.۱۶۳.۹۰۹	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۳۴.۵۳۰.۱۶۳.۹۰۹	۳۳.۵۳۰.۱۶۳.۹۰۹	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۲.۶۴۲.۰۶۴.۷۵۰	۲.۶۴۲.۰۶۴.۷۵۰	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۳۷.۱۷۲.۲۲۸.۶۵۹	۳۶.۱۷۲.۲۲۸.۶۵۹	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	مآزاد خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
			مانده تجدید ارائه شده در سال ۱۳۹۸
۵۱.۴۹۴.۸۰۷.۶۱۶	۵۱.۴۹۴.۸۰۷.۶۱۶	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۸۸.۶۶۷.۰۳۶.۲۷۵	۸۷.۶۶۷.۰۳۶.۲۷۵	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	مآزاد خالص شده در سال ۱۳۹۹
			مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



اشیاء

موسسه حسابرسی اظهر
(حسابداران رسمی)
ATHAR&Co
ثبت ۳۱۰۰

موسسه خیریه مهر سهیلا
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
۲,۱۰۱,۵۳۹,۲۲۶	۴۹,۹۸۰,۷۹۷,۷۲۸	۲۰ نقد حاصل از عملیات
(-)	(-)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۱۰۱,۵۳۹,۲۲۶	۴۹,۹۸۰,۷۹۷,۷۲۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
۱,۰۳۱,۶۴۹,۶۱۹	۱,۷۲۷,۱۰۵,۰۴۷	سود سپرده بانکی
(۵۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۲,۳۳۵,۰۰۰)	افزایش ناشی از تحصیل دارائیهای نا مشهود
۸۷۸,۱۴۹,۶۱۹	۱,۶۲۴,۷۷۰,۰۴۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۹۷۹,۶۸۸,۸۴۵	۵۱,۶۰۵,۵۶۷,۷۷۵	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
فعالیت های تامین مالی:		
۱,۸۰۰,۰۰۰	(۵۸,۱۰۸,۹۵۰,۰۰۰)	تامین مالی از محل جاری شرکاء
۱,۸۰۰,۰۰۰	(۵۸,۱۰۸,۹۵۰,۰۰۰)	جریان خالص (خروج) ورود و چه قبل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۹۸۱,۴۸۸,۸۴۵	(۶,۵۰۳,۳۸۲,۲۲۵)	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۱۰,۶۶۷,۸۲۸,۸۶۵	۱۳,۶۴۹,۳۱۷,۷۱۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۳,۶۴۹,۳۱۷,۷۱۰	۷,۱۴۵,۹۳۵,۴۸۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
-	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مبادلات غیر نقدی (افزایش دارائیهای ثابت مشهود از محل جاری شرکاء)

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



ایسی



موسسه خیریه مهر سهیلا
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

موسسه خیریه مهر سهیلا در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۳ به موجب مجوز وزارت کشور استانداری البرز به شماره پروانه ۲۱/۱/۵۵۵۹۵ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۵ و همچنین به موجب آگهی شماره ۲۰۴۰۳ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ به شماره ثبت ۲۷۰۲ و به شناسه ملی ۱۴۰۰۴۷۵۰۸۴۹ ثبت گردیده است.
دفتر مرکزی آن واقع در کرج- خیابان کمالی- بلوار طالقانی- کوچه گلها - ساختمان آربین طبقه ۶ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

پرداخت هزینه درمان شامل هزینه دارو و بیمارستان مریض های سرطانی

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر
۲	۲
۲	۲

کارکنان قراردادی

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب :

استانداردهای ۱۸ الی ۴۳ با عناوین ترکیبهای اجاری بصورتهای مالی تلفیقی، مشارکتها، افشای منافع در واحدهای

تجاری دیگر و اندازه گیری ارزش منصفانه در سال مالی مورد گزارش هیچگونه آثار با اهمیت آتی ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری مزبور بر شرکت وجود نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

موسسه خیریه مهر سهیلا
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه به ازای دریافتی یا دریافتنی از بابت کمک های بلا عوض مردمی شناسایی و ثبت می گردد.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابهای ثبت میشود، مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

موسسه خیریه مهر سهیلا

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰ و ۸ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منسوبات	۶ و ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت (داراییهای واجد شرایط) است.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۶- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

۳-۶-۱- با توجه به الزام اجرایی شدن استاندارد های حسابداری جدید با عنوان مالیات بر درآمد از ابتدای سال ۱۳۹۹ و با در نظر گرفتن سود ابرازی دوره مالی مورد گزارش و سال قبل آثار با اهمیتی ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری مذکور بر صورتهای مالی در حال حاضر وجود ندارد.

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

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

در تاریخ تهیه صورت های مالی رویه های حسابداری بدون تغییر بوده .

موسسه خیریه مهر سهیلا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- کمک‌های عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱۱,۳۹۵,۱۹۴,۴۴۵	۶۳,۴۳۶,۷۳۴,۳۰۹	کمک‌های بلاعوض (نقدی و غیر نقدی)
۱۱,۳۹۵,۱۹۴,۴۴۵	۶۳,۴۳۶,۷۳۴,۳۰۹	

۵-۱- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی کمک‌های بلاعوض و بهای تمام شده و درصد سود ناخالص به درآمد‌های عملیاتی به شرح زیر می‌باشد.

سال ۱۳۹۹ - ریال

کمک‌های مالی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
۶۳,۴۳۶,۷۳۴,۳۰۹	۱۲,۷۷۱,۴۳۱,۲۰۰	۵۰,۶۶۵,۳۰۳,۱۰۹	۸۰	کمک‌های بلاعوض

سال ۱۳۹۸ - ریال

کمک‌های مالی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
۱۱,۳۹۵,۱۹۴,۴۴۵	۸,۷۹۱,۸۲۸,۳۸۲	۲,۶۰۳,۳۶۶,۰۶۳	۲۲	کمک‌های بلاعوض

موسسه خیریه مهر سهیلا
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده کمک های دریافتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۸,۱۴۹,۰۷۶,۱۸۲	۱۲,۰۱۷,۹۲۷,۵۳۰	هزینه های درمانی
۶۴۲,۷۵۲,۲۰۰	۷۵۳,۵۰۳,۶۷۰	هزینه های مدد کاری
۸,۷۹۱,۸۲۸,۳۸۲	۱۲,۷۷۱,۴۳۱,۲۰۰	بهای تمام شده کمک های دریافتی

۷- هزینه های فروش - اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۷۸۰,۲۸۹,۳۰۹	۷۹۱,۲۰۷,۲۳۰	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۱۴۶,۶۰۶,۳۰۳	۱۴۳,۰۰۷,۸۹۹	٪۲۳ حق بیمه سهم کارفرما
۷۲,۷۲۸,۰۰۰	۶۲,۲۸۲,۰۰۰	ملزومات و لوازم تحریر
۳۱,۶۴۳,۶۱۹	۱۷,۴۸۵,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۱۷,۵۶۴,۰۰۰	۱۹,۹۶۳,۰۰۰	برق
۵۲,۲۵۶,۳۵۰	-	چاپ و طراحی
۱۴۶,۴۸۱,۶۰۱	۲۲۱,۴۵۹,۰۸۱	سایر
۱,۲۴۷,۵۶۹,۱۸۲	۱,۲۵۵,۴۰۴,۳۱۰	

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد بابت مصوبه وزارت کار در سال ۱۳۹۹ می باشد

۸- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۷,۸۸۱,۷۵۰	۹,۶۹۶,۳۳۰	کارمزد بانکی
۷,۸۸۱,۷۵۰	۹,۶۹۶,۳۳۰	

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱,۰۳۱,۶۴۹,۶۱۹	۱,۷۲۷,۱۰۵,۰۴۷	سود سپرده بانکی
۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از اجاره
۱,۲۹۴,۱۴۹,۶۱۹	۲,۰۹۴,۶۰۵,۰۴۷	

موسسه خیره مهر سهیلا
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منصوبات	ساختمان	زمین	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴,۱۱۴,۵۶۰,۳۶۸	۴۰۷,۵۶۰,۳۶۸	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲۴,۱۶۸,۰۶۰,۳۶۸	۴۶۱,۰۶۰,۳۶۸	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۸۲,۱۶۸,۰۶۰,۳۶۸	۴۶۱,۰۶۰,۳۶۸	۶۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	-	-	استهلاک اثبات شده و کاهش ارزش اثبات شده
-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	-	-	استهلاک
-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	-	استهلاک
-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸۲,۱۶۸,۰۶۰,۳۶۸	۴۶۱,۰۶۰,۳۶۸	۶۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۲۴,۱۶۸,۰۶۰,۳۶۸	۴۶۱,۰۶۰,۳۶۸	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۰-۱- دارایی های ثابت مشهود فاقد پوشش بیمه ای می باشد

۱۰-۲- افزایش ساختمان طی دوره بابت اهدای ساختمان اداری جهت موسسه در سه راه گوهر دشت می باشد.

موسسه خیریه مهر سهیلا
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- دارایی های نا مشهود

جمع	حق الامتیاز تلفن	نرم افزار رایانه ای
ریال	ریال	ریال
۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۲,۳۳۵,۰۰۰	۱۰۲,۳۳۵,۰۰۰	-
۲۰۳,۳۳۵,۰۰۰	۱۰۳,۳۳۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-
-	۰	-
-	۰	-
-	-	۰
-	-	-
-	-	-
۲۰۳,۳۳۵,۰۰۰	۱۰۳,۳۳۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بهای تمام شده:
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸
 اضافات طی دوره
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

موسسه خیریه مهر سهیلا
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنم
تجاری:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	تجاری:
ریال	ریال		اسناد دریافتنی
-	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	غیر تجاری:
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		سپرده نزد بانک ملت
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سپرده اجاره دفتر مرکزی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰		

۱۲-۱- اسناد دریافتنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	موضوع	نام شخص
ریال	ریال		خیرین
-	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	کمک بلا عوض	
-	۶۳,۰۰۰,۰۰۰		

۱۲-۲- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۷۰ میلیون ریال از دریافتی های تجارت و سایر دریافتی ها وصول گردیده است

موسسه خیریه مهر سهیلا
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- پیش پرداختها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

خرید دارو

۱۳-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ فوق تسویه شده است.

۱۴- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۶۴۹,۳۱۷,۷۱۰	۷,۱۴۵,۹۳۵,۴۸۵	۱۴-۱
۱۳,۶۴۹,۳۱۷,۷۱۰	۷,۱۴۵,۹۳۵,۴۸۵	

موجودی بانکها

۱۴-۱- مانده حساب فوق شامل موجودی بانک (ریالی) بشرح زیر قابل تفکیک میباشد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شماره حساب	شعبه	نام بانک
ریال	ریال			
۴۳۴,۴۶۳,۰۰۸	۱۹۶,۲۹۳,۵۰۶	۵۳۵۸۳۷۴۰۸۴	منظریه	ملت
۲۶۸,۵۱۴,۵۰۰	۷,۵۱۴,۵۰۰	۵۲۸۸۸۹۳۳۲۹	منظریه	ملت
۲۰۲,۰۷۱,۹۳۷	-	۰۱۱۲۲۶۲۹۸۰۰۱	بهشتی	ملی
۶۳۳,۰۷۵,۸۶۳	۱۰۳,۵۶۵,۶۳۷	۵۰۲۲۰۷۴۹۱۲۰۰۶	بهشتی	ملی
۲۸۶,۹۲۰,۰۵۹	۱۷۲,۵۲۳,۰۸۲	۵۴۱۳۳۶۳۶۶۹	منظریه	ملت
۱,۸۲۴,۲۷۲,۳۴۳	۶۶۶,۰۳۸,۷۶۰	۵۵۲۵۰۲۵۰۲۷	منظریه	ملت
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۴۱۷۸۶۰۹۵۱۰۰۳	بهشتی	ملی
۱۳,۶۴۹,۳۱۷,۷۱۰	۷,۱۴۵,۹۳۵,۴۸۵			

موسسه خیریه مهر سهیلا
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سهم شرکت

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
مبلغ کل- ریال	درصد	مبلغ کل- ریال	درصد	
۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	ناصر امینی علویچه
۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	عبدالرسول صداقت
۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	محمد جواد غروی
۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	اسدالله سلیمی
۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	نعمت اله ملک پور
۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	پارمیس امین علویچه
۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	علی روحانی
۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	رحیم اسفند یاری راد
۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	محمد تقی غیائی
۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷/۷	مجید غیائی
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	سایر (بیشتر از ۵ درصد)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	جمع کل

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
-	-	مانده در ابتدای سال
(۶۱,۲۳۲,۰۶۷)	(۱۵۸,۸۳۵,۳۸۰)	پرداخت شده طی سال
۶۱,۲۳۲,۰۶۷	۱۸۲,۳۳۸,۳۸۰	ذخیره تامین شده
-	۲۴,۵۰۳,۰۰۰	مانده در پایان سال

موسسه خیریه مهر سهیلا
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها
پرداختنی های کوتاه مدت
تجاری:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۷۶,۴۵۰,۰۰۰	۲۲۵,۴۹۳,۰۰۰	۱۷-۱	اسناد پرداختنی
۴۹۶,۷۳۵,۰۰۰	۷۸۹,۶۶۳,۰۰۰	۱۷-۲	حسابهای پرداختنی
۷۷۳,۱۸۵,۰۰۰	۱,۰۱۵,۱۵۶,۰۰۰		
۱۳۲,۹۶۴,۴۱۹	۱۰,۶۳۵,۵۷۸	۱۷-۳	سایر پرداختنی ها
۸۹۶,۱۴۹,۴۱۹	۱,۰۲۵,۷۹۱,۵۷۸		

۱۷-۱- اسناد پرداختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	موضوع	
ریال	ریال		
۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید دارو	هزینه درمان دو نفر
-	۱۸,۴۰۰,۰۰۰	خرید دارو	کالای پزشکی میلاد
۱۹۵,۳۵۰,۰۰۰	۱۱۸,۰۶۳,۰۰۰	خرید دارو	داروخانه سیزده آبان
۱۵,۱۰۰,۰۰۰	-	خرید دارو	شرکت کما اراد تجهیزات
-	۹,۰۳۰,۰۰۰	خرید دارو	تصویر برداری نور کرج
۲۷۶,۴۵۰,۰۰۰	۲۲۵,۴۹۳,۰۰۰		

۱۷-۲- حسابهای پرداختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۲-۱	دپارتمان رادیوتراپی
۱۸۷,۷۰۰,۰۰۰	۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۷-۲-۱	داروخانه ۱۳ آبان
۱۶۳,۰۹۰,۰۰۰	۲۶۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۷-۲-۱	هلال احمر استان البرز
۱۱,۷۶۵,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۷-۲-۱	کالای پزشکی میلاد
-	۵,۲۵۰,۰۰۰		تجهیزات پزشکی آراد
۴,۱۸۰,۰۰۰	۱۷۱,۰۱۳,۰۰۰		سایر (۵ قلم)
۴۹۶,۷۳۵,۰۰۰	۷۸۹,۶۶۳,۰۰۰		

۱۷-۲-۱- مانده حساب فوق بابت خرید دارو و هزینه درمان می باشد

موسسه خیریه مهر سهیلا
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۳- سایر پرداختی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۸,۹۵۰,۰۰۰	-	۱۷-۳-۱ جاری شرکاء (ناصر امینی)
	۴۰۷,۹۷۸	سازمان امور مالیاتی
۱۴,۰۱۴,۴۱۹	۱۰,۳۲۷,۶۰۰	سازمان تامین اجتماعی
۱۲۲,۹۶۴,۴۱۹	۱۰,۶۳۵,۵۷۸	

۱۷-۳-۱- گردش حساب جاری شرکاء به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۷,۱۵۰,۰۰۰	۱۰۸,۹۵۰,۰۰۰	مانده ابتدای دوره
۱,۸۰۰,۰۰۰	-	دریافتی از سهامداران
(-)	(۱۰۸,۹۵۰,۰۰۰)	پرداخت به سهامداران
۱۰۸,۹۵۰,۰۰۰	-	

۱۷-۴- وضعیت بیمه ای شرکت از ابتدای موسسه تا کنون توسط سازمان تامین اجتماعی بررسی نگردیده است.

۱۷-۵- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۹۲۰ میلیون ریال از پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها تسویه شده است.

۱۸- پیش دریافتها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
-	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	اجاره مغازه
-	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	

موسسه خیریه مهر سهیلا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- مالیات پرداختنی

۱۹-۱- مالیات عملکرد برای سالهای مالی ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۹ بشرح ذیل میباشد.

نحوه ی تشخیص	مالیات - ریال						درآمد مشمول مالیات ابرازی	مازاد ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی شده	-	-	-	-	۲۶۵,۹۲۲,۶۹۶	-	-	۱,۰۶۳,۶۹۰,۷۸۵	۱۳۹۴
رسیدگی شده	-	-	-	-	۱,۰۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵۹۵,۲۰۹,۲۹۶	۱۳۹۵
رسیدگی شده	-	-	-	صفر	صفر	-	-	۱,۵۴۵,۲۱۴,۶۲۱	۱۳۹۶
رسیدگی شده	-	-	-	صفر	صفر	-	-	۳۰,۲۲۶,۰۴۹,۲۰۷	۱۳۹۷
رسیدگی شده	-	-	-	صفر	صفر	-	-	۲,۶۴۲,۰۶۴,۷۵۰	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۵۱,۴۹۴,۸۰۷,۶۱۶	۱۳۹۹
	-	-	-	-	-	-	-	-	

۱۹-۲- پرونده مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ و سال ۱۳۹۵ در هیئت تجدید نظر تحت بررسی می باشد.



موسسه خیریه مهر سهیلا
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲,۶۴۲,۰۶۴,۷۵۰	۵۱,۴۹۴,۸۰۷,۶۱۶	مازاد خالص
۲,۶۴۲,۰۶۴,۷۵۰	۵۱,۴۹۴,۸۰۷,۶۱۶	
-	۲۴,۵۰۳,۰۰۰	تعدیلات
(۱,۰۳۱,۶۴۹,۶۱۹)	(۱,۷۲۷,۱۰۵,۰۴۷)	افزایش ذخیره باز خرید خدمات کارکنان
(۱,۰۳۱,۶۴۹,۶۱۹)	(۱,۷۰۲,۶۰۲,۰۴۷)	سود سپرده بانکی
		جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
۴۰۶,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(کاهش) پیش پرداختهای عملیاتی
(۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۳۴۸,۶۲۴,۰۹۵	۲۳۸,۵۹۲,۱۵۹	افزایش پرداختی های عملیاتی
۴۹۱,۱۲۴,۰۹۵	۱۸۸,۵۹۲,۱۵۹	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲,۱۰۱,۵۳۹,۲۲۶	۴۹,۹۸۰,۷۹۷,۷۲۸	نقد حاصل از عملیات

موسسه حسابرسی اظهر
(حسابداران رسمی)
ATHAR&C^o
ثبت ۲۱۰۰

موسسه خیریه مهر سهیلا
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۱-۱- مدیریت سرمایه

موسسه سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل میشود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۳ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده در خارج از شرکت نیست.

۲۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۸۹۶,۱۴۹,۶۱۹	۱,۰۸۸,۷۹۱,۵۷۸	جمع بدهی
(۱۳,۶۴۹,۳۱۷,۷۱۰)	(۷,۱۴۵,۹۳۵,۴۸۵)	موجودی نقد
(۱۲,۷۵۳,۱۶۸,۰۹۱)	(۶,۰۵۷,۱۴۳,۹۰۷)	خالص بدهی
۳۷,۱۷۲,۲۲۸,۶۵۹	۸۸,۶۶۷,۰۳۶,۲۷۵	حقوق مالکانه
۳۴/۳۱	۶/۸۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۱-۲- مدیریت ریسک نقدی

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

۲۲- وضعیت ارزی :

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

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

به استثنای دریافت و برداشت حساب توسط سهامداران موضوع یادداشت ۳-۱۷ صورتهای مالی شرکت فاقد معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

موسسه فاقد هرگونه بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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