

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

حافظ گام Hafez Gam

موسسه مهر و ماه شمییرانات

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

حیدرآباد ری

حسابرس مشهورانان بورس و اوراق بهادار

موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحات</u>	<u>عنوان</u>
(۱) تا (۲)	گزارش حسابرس مستقل
(۱) تا (۱۰)	صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی سالانه هیات امناء
موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورتهای کارکرد، تغییرات در خالص دارائی ها و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره موسسه است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است، به گونه ای که این صورتهای مالی، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، 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 آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا می کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، 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 اثربخشی 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

حافظ گام Hafez Gam

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
موسسه غیرتجاری مهر و ماه شمیرانات

شماره:
تاریخ:
پیوست:

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و کارکرد 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون 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. در این خصوص تمهیدات لازم از جمله تعیین شخص یا ایجاد واحد مبارزه با پولشویی و استقرار ساختارهای متناسب با قانون فوق توسط شرکت انجام نشده است.

۱۴۰۰ آذر ۱۵

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

ولی اله کریمی

۸۳۹۱۹۸

محمدحسین رجبی

۹۷۲۵۱۷

شماره ثبت ۱۷۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ گام (حسابداران رسمی)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

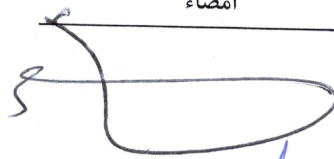
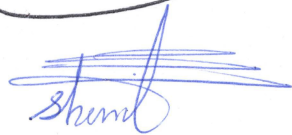



مجمع عمومی عادی سالیانه هیات امناء

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی موسسه مهر و ماه شمیرانات مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت کارکرد
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در خالص دارائی‌ها
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۱۰	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در ۱۴۰۰/۰۹/۰۱ تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	افخم صباغ نوین
	نائب رییس هیئت مدیره	شیمای آهنگر ثابت
	عضو هیئت مدیره	فاطمه علمدار
	عضو هیئت مدیره و خزانه دار	زهرای یزدانی
	عضو هیئت مدیره	بینا آهویی

موسسه مهر و ماه
پوست گزارش
حافظ کام (حامد اران ری)

موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات
صورت کارکرد
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۴۱۱,۷۲۱,۰۶۵	۱۵,۱۷۷,۱۰۲,۴۳۵	۴ عواید و منابع
۱۰,۴۱۱,۷۲۱,۰۶۵	۱۵,۱۷۷,۱۰۲,۴۳۵	کارکرد ناخالص
(۱۰,۴۰۳,۲۷۸,۱۰۸)	(۱۷,۹۷۴,۸۸۰,۲۴۶)	۵ هزینه های اداری و عمومی
۱,۸۷۷,۰۳۱,۱۲۶	۲,۴۳۲,۱۵۲,۰۰۰	۶ سایر درآمدهای عملیاتی
۱,۸۸۵,۴۷۴,۰۸۳	(۳۶۵,۶۲۵,۸۱۱)	کارکرد عملیاتی
۶۴,۶۵۳,۱۹۰	۱۰۸,۹۰۶,۵۵۵	۷ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
-	-	هزینه مالیات بر درآمد:
-	-	سال جاری
۱,۹۵۰,۱۲۷,۲۷۳	(۲۵۶,۷۱۹,۲۵۶)	کارکرد خالص

از آنجایی که ارقام صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص سال است. لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

فرزاد
فاطمه علیزاده

۲
پروانه

Shemil
شیراز

مهر و ماه شمیرانات
موسسه توانمند سازی
شماره ثبت: ۳۵۶۳۷

موسسه حامی
پویست گزارش
حافظ گام (حامی داران رسمی)

موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	دارایی های جاری
۲,۱۷۱,۱۲۰,۴۰۲	۱,۷۳۵,۳۵۷,۸۹۱	۹	سایر دریافتی ها
۳,۰۷۱,۱۲۰,۴۰۲	۲,۶۳۵,۳۵۷,۸۹۱		موجودی نقد
۳,۰۷۱,۱۲۰,۴۰۲	۲,۶۳۵,۳۵۷,۸۹۱		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			آورده موسس و خالص دارائی ها و بدهی ها
			آورده موسس و خالص دارائی ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	آورده موسس
۲,۷۰۶,۹۳۱,۰۶۰	۲,۴۵۰,۲۱۱,۸۰۴		خالص دارائی ها
۲,۷۵۶,۹۳۱,۰۶۰	۲,۵۰۰,۲۱۱,۸۰۴		جمع آورده موسس و خالص دارائی ها
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۳۱۴,۱۸۹,۳۴۲	۱۳۵,۱۴۶,۰۸۷	۱۱	سایر پرداختی ها
-	-	۱۲	مالیات پرداختی
۳۱۴,۱۸۹,۳۴۲	۱۳۵,۱۴۶,۰۸۷		جمع بدهی های جاری
۳۱۴,۱۸۹,۳۴۲	۱۳۵,۱۴۶,۰۸۷		جمع بدهی ها
۳,۰۷۱,۱۲۰,۴۰۲	۲,۶۳۵,۳۵۷,۸۹۱		جمع خالص دارائی ها و بدهی ها

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

فرزاد
موسسه مهر و ماه
پوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

۳
پروژه های

Shemil
شیراز مهر و ماه
مهر و ماه شمیرانات
موسسه نوانمند سازی
شماره ثبت: ۳۵۶۳۷

موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات
 صورت تغییرات در خالص دارایی ها
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	
۸۰۶,۸۰۳,۷۸۷	۷۵۶,۸۰۳,۷۸۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱/۱/۱۳۹۸
۱,۹۵۰,۱۲۷,۲۷۳	۱,۹۵۰,۱۲۷,۲۷۳	-	تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۸
۲,۷۵۶,۹۳۱,۰۶۰	۲,۷۰۶,۹۳۱,۰۶۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کارکرد سال مالی ۱۳۹۸
(۲۵۶,۷۱۹,۲۵۶)	(۲۵۶,۷۱۹,۲۵۶)	-	مانده در ۱۲/۲۹/۱۳۹۸
۲,۵۰۰,۲۱۱,۸۰۴	۲,۴۵۰,۲۱۱,۸۰۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کارکرد سال مالی ۱۳۹۹
			مانده در ۱۲/۳۰/۱۳۹۹

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

۴

موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۹۷۷,۵۰۱,۹۹۹	(۵۴۴,۶۶۹,۰۶۶)	۱۳
۱,۹۷۷,۵۰۱,۹۹۹	(۵۴۴,۶۶۹,۰۶۶)	
۶۴,۶۵۳,۱۹۰	۱۰۸,۹۰۶,۵۵۵	
۶۴,۶۵۳,۱۹۰	۱۰۸,۹۰۶,۵۵۵	
۲,۰۴۲,۱۵۵,۱۸۹	(۴۳۵,۷۶۲,۵۱۱)	
۲,۰۴۲,۱۵۵,۱۸۹	(۴۳۵,۷۶۲,۵۱۱)	
۱۲۸,۹۶۵,۲۱۳	۲,۱۷۱,۱۲۰,۴۰۲	
۲,۱۷۱,۱۲۰,۴۰۲	۱,۷۳۵,۳۵۷,۸۹۱	

نقد حاصل از عملیات

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت نقدی حاصل از سود بانکی

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) 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.

موسسه خبری
 پست گزارش
 حافظ کام (سامان راهبر)

بزرگوار

مهر و ماه شمیرانات
 موسسه غیرتجاری
 شماره ثبت: ۳۵۶۳۷

Shem

موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

موسسه غیرانتفاعی غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات با شخصیت حقوقی به شماره ۳۷/۹۷۸۹۱۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۶ دارای مجوز از سازمان بهزیستی در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۸ و تحت شماره ۲۰۴۰۳ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، یادگار امام، ایثارگران شمالی، خیابان امامزاده داود، کوچه عمومی پلاک ۷ کدپستی ۱۹۸۱۷۳۳۹۸۱ است. شناسه ملی شرکت ۱۴۰۰۴۷۸۸۶۶۴ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش توانمند سازی در حوزه زنان و کودکان بوده است. توانمند سازی زنان و کودکان نیازمند در معرض آسیب. ایجاد مرکز حمایتی آموزشی کودک و خانواده در جهت حذف کار کودک. آموزش و حرفه آموزی با رویکرد خانواده محور برای رفع محرومیت. آموزش کودکان بازمانده از تحصیل و کمک برای ادامه تحصیل کودکان کار و خیابان و نیازمند و در معرض آسیب. حمایت های قانونی، آموزشی، اجتماعی، روانی، بهداشتی و حقوقی از زنان و کودکان کار و خیابان و نیازمند و در معرض آسیب. پژوهش و مطالعات در حوزه آسیب ها در جهت کاهش آن- ترویج و تبلیغ پیمان نامه حقوق کودک با هدف بهبود و وضعیت عمومی کودکان با رعایت قوانین جمهوری اسلامی ایران.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر
۸	۱۳

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

هرگونه آثار با اهمیت آتی ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد بر شرکت اثر نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- عواید و منابع

عواید و منابع در زمان واریز وجه نقد در دفاتر شناسایی می شود .

۳-۳- وضعیت مالیات موسسه

بر اساس مفاد بند ط ماده ۱۳۹ و آیین نامه اجرایی و دستورالعمل موضوع تبصره ۳ ماده ۱۳۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ مؤسسه خیریه مهر و ماه شمیرانات از مالیات عملکرد معاف می باشد.

موسسه تجاری
پست گزارش
حافظ کام (حسابدار رسمی)

مهر و ماه شمیرانات
شماره ثبت: ۳۵۶۳۷

Shoml
شماره ثبت: ۳۵۶۳۷

موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	۴- عواید و منابع
ریال	ریال		
۱۰,۴۱۱,۷۲۱,۰۶۵	۱۵,۱۷۷,۱۰۲,۴۳۵	۴-۱	کمکهای مردمی
۱۰,۴۱۱,۷۲۱,۰۶۵	۱۵,۱۷۷,۱۰۲,۴۳۵		

۴-۱- در آمد به تفکیک کمک های دریافتی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
ریال	ریال		
۹,۶۶۱,۷۲۱,۰۶۵	۱۴,۴۱۵,۹۴۷,۳۸۳		کمکهای مردمی
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۱,۱۵۵,۰۵۲		بهریستی
۱۰,۴۱۱,۷۲۱,۰۶۵	۱۵,۱۷۷,۱۰۲,۴۳۵		

۵- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
ریال	ریال		
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۷۰,۰۰۰		هزینه پروژه زنان
۷۲۶,۳۸۸,۲۷۰	۷۴۰,۰۹۴,۶۰۰		هزینه پروژه آموزشی پیش دبستانی
۵۰۴,۱۶۳,۹۵۰	۱۹۱,۲۶۶,۷۸۳		هزینه پروژه روابط عمومی و تبلیغات
۲,۵۱۰,۰۰۰	۱,۹۸۵,۰۰۰		هزینه های آموزش تکمیلی کودکان
۷۰,۲۱۸,۰۰۰	.		هزینه های ثبت نام مدرسه
۱۹۰,۴۶۲,۰۰۰	۱۳۷,۴۰۰,۰۰۰		هزینه پروژه کارگاه آموزشی
۸,۸۹۰,۰۰۰			هزینه کارگاه دستی زبان
۳,۱۶۸,۵۸۱,۱۶۰	۶,۲۰۳,۰۷۳,۴۳۹		هزینه مددکاری
۳۰,۶۵۴,۷۶۰	.		هزینه فرهنگ و رفاه
۱,۵۵۷,۳۱۴,۰۰۰	۲,۳۳۷,۷۶۸,۵۲۷		تحصیل
۵۹۰,۹۹۹,۱۸۴	۳,۸۵۱,۰۹۰,۸۸۳		هزینه سیل
۱,۴۱۶,۴۹۰,۵۳۷	۲,۴۶۵,۱۴۸,۵۱۰		هزینه حقوق و دستمزد
۲۵۲,۳۲۲,۲۷۹	۸۶,۴۷۹,۵۵۹		هزینه ایاب و ذهاب
۳۵,۹۷۰,۰۰۰	.		هزینه وسایل آموزشی
۵۰,۳۰۸,۰۰۰	۷۱,۷۲۷,۵۰۰		هزینه ملزومات مصرفی
۲۳,۲۴۴,۰۰۰	۱۵,۶۵۰,۰۰۰		هزینه برق مصرفی
۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	.		هزینه ارزاق
۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۶۵۰,۰۰۰		هزینه تعمیر و نگهداری اثاثه
۳۶,۲۹۰,۵۵۵	۱۰۳,۹۳۳,۵۰۰		هزینه آبدارخانه
۲۸,۴۱۵,۰۰۰	۳۶,۹۳۵,۰۰۰		هزینه پیک
۶۹,۸۵۰,۰۰۰	۵۸,۸۱۹,۵۰۰		هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
۲۶,۱۰۹,۵۰۰	۳۰,۰۸۷,۰۰۰		هزینه تلفن
۲۷۳,۰۷۵,۵۰۰	۳۱۵,۰۸۸,۶۰۳		هزینه متفرقه
۳۲۵,۷۹۲,۸۰۰	۵۵۹,۲۴۷,۵۷۱		هزینه بیمه ۲۳٪
۱۸۴,۸۵۱,۶۹۰	۲۹۸,۸۸۳,۰۵۲		هزینه عیدی
۹۲,۴۲۷,۰۰۰	۱۴۹,۴۴۲,۰۰۰		هزینه سنوات
۸۱,۱۲۱,۰۰۰	.		هزینه باز خرید مرخصی
۱۰۵,۲۲۸,۹۲۳	۱۷۴,۹۳۹,۲۱۹		سایر
۱۰,۴۰۳,۲۷۸,۱۰۸	۱۷,۹۷۴,۸۸۰,۲۴۶		

موسسه خدایری
پوست گزارش
مهر و ماه شمیرانات
(سازمان امور اجتماعی)

مهر و ماه شمیرانات
موسسه غیر تجاری

مهر و ماه شمیرانات
موسسه غیر تجاری

مهر و ماه شمیرانات
موسسه غیر تجاری
شماره ثبت: ۳۵۶۳۷

موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	۶- سایر درآمدهای عملیاتی
ریال	ریال		درآمدهای غیر نقدی
۱,۸۷۷,۰۳۱,۱۲۶	۲,۴۳۲,۱۵۲,۰۰۰		

۶-۱- درآمدهای غیر نقدی عمدتاً شامل مواد غذایی و کالای مصرفی می باشد.

۱۳۹۸	۱۳۹۹		۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی
ریال	ریال		سود سپرده بانکی
۶۴,۶۵۳,۱۹۰	۱۰۸,۹۰۶,۵۵۵		

۱۳۹۸	۱۳۹۹		۸- سایر دریافتنی ها
ریال	ریال		پیش پرداخت اجاره
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	۹- موجودی نقد
ریال	ریال		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲,۰۶۶,۹۹۷,۴۰۲	۱,۷۱۰,۷۴۱,۲۲۰	۹-۱	صندوق و تنخواه گردان ها
۱۰۴,۱۲۳,۰۰۰	۲۴,۶۱۶,۶۷۱		
۲,۱۷۱,۱۲۰,۴۰۲	۱,۷۳۵,۳۵۷,۸۹۱		

۹-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱,۰۱۶,۸۷۸,۳۲۱	۴۳۷,۶۳۲,۳۸۲	بانک اقتصاد نوین - ۱-۵۳۵۸۸۱۳-۸۵۰-۲۰۲
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	سپرده پشتیبان اقتصاد نوین - ۱-۵۳۵۸۸۱۳-۸۵۰-۲۰۲
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پشتیبان بانک اقتصاد نوین - ۱-۵۳۵۸۸۱۳-۲-۲۰۲
۵۴۹,۱۴۱,۷۶۵	۲۹۱,۲۸۴,۵۹۵	بانک پاسارگاد-۱-۸۸۳-۱۳۷۱۰-۱۱۰-۲۹۳
۳۸۰,۹۷۷,۳۱۶	۶۳۰,۱۶۲,۰۰۱	بانک اقتصاد نوین- (سیل) - ۱-۵۳۵۸۸۱۳-۷۵۱-۲۰۲
-	۲۶۶,۶۶۲,۲۴۲	بانک پاسارگاد-۱-۸۸۳-۱۳۷۱۰-۱۱۰-۲۹۳
۲,۰۶۶,۹۹۷,۴۰۲	۱,۷۱۰,۷۴۱,۲۲۰	

موسسه مهر و ماه
پوست گزارش
حافظ گام (حامد اران ری)

فرمان
مهر و ماه
مهر و ماه

Shamir
مهر و ماه
مهر و ماه

موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات
 یاداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- آورده موسس

آورده موسس به مبلغ ۵۰۰۰۰۰۰۰ ریال شامل ۱۰۰ سهم ۵۰۰۰۰۰۰ ریالی متعلق به خانم اقحدم صباغ نوبین می باشد.

۱۱- سایر پرداختی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱۰,۹۷۱,۷۰۳	۶,۴۲۱,۰۵۲
۷۶,۱۲۱,۰۰۰	-
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۶۳,۴۷۶,۵۳۳	۵,۰۷۳۴,۱۲۶
۲۸,۶۲۰,۱۰۶	۷۷,۹۹۰,۹۰۹
۲۱۴,۱۸۹,۳۴۲	۱۳۵,۱۴۶,۰۸۷

مالیات پرداختی
 مانده مرخصی پرداختی
 استناد پرداختی
 حقوق پرداختی
 تامین اجتماعی

۱۲- مالیات پرداختی

نحوه تشخیص	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابراز	درآمد مشمول مالیات ابراز	سود ابرازی	سال مالی
مالیات	۱۳۹۷								
معاف	۲۷۹,۳۹۰,۰۲۰		۱۳۹۶
معاف	۲۵۲,۴۱۵,۰۳۱		۱۳۹۷
معاف	۱,۹۵۰,۱۲۷,۳۷۳		۱۳۹۸
معاف	۲۵۶,۷۱۹,۲۲۶		۱۳۹۹

۱۲-۱- طبق بند ۳-۳ اهم رويه های حسابداری موسسه خيره از مالیات معاف می باشد.

موسسه خیریه
 پیوست گزارش
 ماده ۱۴۸ (حسابداران رسمی)

موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱.۹۵۰.۱۲۷.۲۷۳	(۲۵۶.۷۱۹.۲۵۶)	کارکرد خالص
۱.۹۵۰.۱۲۷.۲۷۳	(۲۵۶.۷۱۹.۲۵۶)	
(۶۴.۶۵۳.۱۹۰)	(۱۰۸.۹۰۶.۵۵۵)	سود سپرده بانکی
(۶۴.۶۵۳.۱۹۰)	(۱۰۸.۹۰۶.۵۵۵)	
(۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	.	(افزایش) پیش پرداختها
۱۹۲.۰۲۷.۹۱۶	(۱۷۹.۰۴۳.۲۵۵)	(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی
۹۲.۰۲۷.۹۱۶	(۱۷۹.۰۴۳.۲۵۵)	
۱.۹۷۷.۵۰۱.۹۹۹	(۵۴۴.۶۶۹.۰۶۶)	نقد حاصل از عملیات

۱۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

مدیریت سرمایه و ریسک ها برای موسسه با توجه به ماهیت موسسه موضوعیت ندارد.

۱۵- وضعیت ارزی

موسسه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی ها و بدهی های ارزی می باشد.

۱۶- معاملات با اشخاص وابسته

هیچ گونه معامله ای با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش انجام نشده است.

۱۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده، اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

مهر و ماه شمیرانات
موسسه غیر تجاری

مهر و ماه شمیرانات
موسسه غیر تجاری