

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

حافظ گام Hafez Gam

موسسه مهر و ماه شمیرانات

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

سجلران رسمی
حسابرس متعهد سازمان بورس و اوراق بهادار

موسسه مهر و ماه شمیرانات

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

موسسه مهر و ماه شمیرانات

فهرست مندرجات

شماره صفحات	عنوان
(۱) تا (۲)	گزارش حسابرس مستقل
(۱) تا (۱۱)	صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
مؤسسه مهر و ماه شمیرانات
گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی مؤسسه مهر و ماه شمیرانات شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره مؤسسه است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است، به گونه ای که این صورتهای، 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 مؤسسه 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 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 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.

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
موسسه مهر و ماه شمیرانات

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی موسسه مهر و ماه شمیرانات در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ 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.

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، تدوین دستورالعمل و رویه های قابل اتکا و طراحی و استقرار سامانه های نظارتی متناسب با قانون فوق توسط موسسه انجام نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

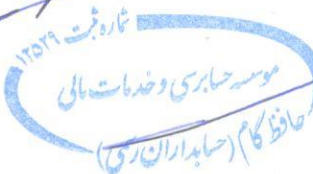
۶ مرداد ۱۴۰۱

ولی اله کریمی

مهدی وحیدی شمسی

۸۳۱۱۹۸

۹۱۱۸۷۲



موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی سالیانه هیات امناء

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی موسسه مهر و ماه شمیرانات مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۱۱

• صورت کارکرد

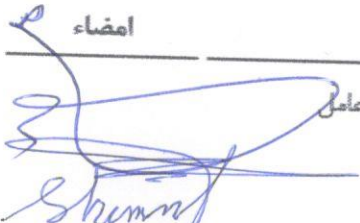




• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در خالص دارائی ها

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱ تایید هیئت مدیره موسسه رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت امناء
	رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	خانم افخم صباغ نوین
	نائب رئیس هیئت مدیره	خانم شیما آهنگر ثابت
	عضو هیئت مدیره و خزانه دار	خانم زهرا یزدانی
	عضو هیئت مدیره	خانم فاطمه سادات علمدارساروی
	عضو هیئت مدیره	خانم بیتا برآهونی

موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات
 صورت کارکرد
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۶۰۹	۲۵,۶۸۰	۴ کمک های بلاعوض دریافتی
(۱۳,۶۴۶)	(۱۸,۸۶۸)	۵ مصارف و حمایت های بلاعوض
۳,۹۶۳	۶,۸۱۲	کارکرد ناخالص
(۴,۳۲۹)	(۶,۶۰۷)	۶ هزینه های اداری و عمومی
(۳۶۶)	۲۰۵	کارکرد عملیاتی
۱۰۹	۴۴	۷ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۲۵۷)	۲۴۸	کارکرد خالص

از آنجایی که اقلام صورت کارکرد جامع محدود به سود (زیان) خالص بوده ، لذا صورت مزبور ارائه نشده است.
 یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

پست گزاش
 حسابداران رسمی

مهر و ماه شمیرانات

موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۰۰	-	۸	دارایی های جاری
۱,۷۳۵	۳,۰۵۳	۹	پیش پرداختها
۲,۶۳۵	۳,۰۵۳		موجودی نقد
			جمع دارایی های جاری
			آورده موسس و خالص دارائی ها و بدهی ها
			آورده موسس و خالص دارائی ها
۵۰	۵۰	۱۰	آورده موسس
۲,۴۵۰	۲,۶۹۹		خالص دارائی ها
۲,۵۰۰	۲,۷۴۹		جمع آورده موسس و خالص دارائی ها
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۱۳۵	۳۰۵	۱۱	سایر پرداختنی ها
۱۳۵	۳۰۵		جمع بدهی های جاری
۲,۶۳۵	۳,۰۵۳		جمع خالص دارائی ها و بدهی ها

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

موسسه مهر و ماه
پوینت گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)
مهر و ماه شمیرانات
موسسه نواندیشه سازی
پانزده روز و نوبت نظارت سازمان بهزیستی - شماره ثبت: ۳۵۶۳۷

موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات
 صورت تغییرات در خالص دارایی ها
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل میلیون ریال	سود انباشته میلیون ریال	سرمایه میلیون ریال	
۲,۷۵۷	۲,۷۰۷	۵۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۲۵۷)	(۲۵۷)	-	کارکرد خالص سال ۱۳۹۹
۲,۵۰۰	۲,۴۵۰	۵۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲۴۸	۲۴۸	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۲,۷۴۹	۲,۶۹۹	۵۰	کارکرد خالص سال ۱۴۰۰
			مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

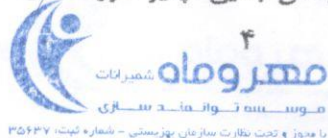
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
 معاون

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

موسسه تجاری
 چیت گزارش
 ۱۳۹۹ اسفند اردان رسمی



موسسه توانمند سازی
 راه دور و تحت نظارت سازمان بهزیستی - شماره ثبت: ۳۵۴۲۷

موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۵۴۵)	۱,۲۷۴	۱۲	نقد حاصل از عملیات
(۵۴۵)	۱,۲۷۴		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۰۹	۴۴		دریافت نقدی حاصل از سود بانکی
۱۰۹	۴۴		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۳۶)	۱,۳۱۸		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲,۱۷۱	۱,۷۳۵		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۷۳۵	۳,۰۵۳		مانده موجودی نقد در پایان سال

موسسه مهر و ماه
 پیوست گزارش
 حافظ گام (سahedaran) (ری)

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

موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

موسسه غیرانتفاعی غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات دارای مجوز از سازمان بهزیستی در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۸ بوده و تحت شماره ۲۰۴۰۳ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. مرکز اصلی موسسه در تهران، یادگار امام، ایثارگران امامزاده داود، کوچه عمومی پلاک ۴ کدپستی ۱۹۸۱۷۳۳۹۸۱ است. شناسه ملی شرکت ۱۴۰۰۲۷۸۸۶۶۴ 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 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 بیمان نامه حقوق کودک با هدف بهبود 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:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	نفر
۱۳	۱۲

کارکنان قراردادی

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

۱-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:
استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان " اندازه گیری منصفانه " ، شایان ذکر است بکارگیری استاندارد مزبور آثار مالی با اهمیتی بر صورتهای مالی شرکت نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۱-۳- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۲-۳- عواید و منابع

عواید و منابع در زمان واریز وجه نقد و کمکهای غیر نقدی در زمان تحقق به ارزش منصفانه در دفاتر شناسایی می شود.

۳-۳- ذخائر

ذخائر، بدهی هائی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخائر 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 انکاپذیر قابل برآورد باشد.

۱-۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت می شود.

۴-۳- مالیات بر درآمد

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 موسسه خیریه مهر و ماه شمیرانات از مالیات عملکرد معاف می باشد.

موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴- کمکهای بلاعوض دریافتی

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۴۱۶	۱۶,۳۹۹		کمکهای مردمی
۷۶۱	-		بهبهزیستی
-	۳,۷۲۴		اسپانسر
۲,۴۳۲	۵,۵۵۸	۴-۱	درآمدهای غیر نقدی
۱۷,۶۰۹	۲۵,۶۸۰		

۴-۱- درآمدهای غیر نقدی عمدتاً از بابت اثاثیه، مواد غذایی، کتاب، لوازم التحریر و وسایل آموزشی می باشد.

۵- مصارف و حمایت های بلاعوض

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸	۱۳۸		هزینه پروژه زنان
۷۴۰	۵۱۸		هزینه پروژه پیش دبستانی و بازمانده از تحصیل
۱۹۱	۲۸۰		هزینه پروژه روابط عمومی و تبلیغات
۲	۱۵		هزینه های آموزش تکمیلی کودکان
-	۱۲		هزینه های ثبت نام مدرسه
۱۳۷	۳		هزینه پروژه کارگاه آموزشی
-	۳		هزینه کارگاه دستی زبان
۶,۳۰۳	۱۰,۱۹۹	۵-۱	هزینه کمکهای غیر نقدی به خانواده های تحت پوشش مدد کاری
-	۱۳		هزینه فرهنگ و رفاه
۲,۳۳۸	۳,۳۹۵	۵-۲	تحصیل
۳,۸۵۱	۲,۵۹۲	۵-۳	هزینه بلوچستان
۱۷۵	۱,۶۰۰		سایر
۱۳,۶۴۶	۱۸,۸۶۸		

موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۱-۵- هزینه فوق عمدتا در رابطه با کمکه های غیر نقدی به خانواده های تحت پوشش می باشد. این خانواده ها ابتدا توسط مددکاران مورد بررسی قرار گرفته و سپس به خانواده های تحت پوشش ملحق می گردند.
- ۲-۵- هزینه های تحصیل عمدتا از بابت ثبت نام کودکان در مدارس دولتی، خرید تبلت و ارزاق ۲۲۶ کودک تحت حمایت موسسه می باشد.
- ۳-۵- هزینه های بلوچستان عمدتا از بابت خرید کانکس جهت سیل زدگان، خرید ملزومات مصرفی و آموزش به زنان سرپرست خانوار می باشد.

۶- هزینه های اداری و عمومی

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۴۶۵	۴,۰۳۴	۶-۱	هزینه حقوق و دستمزد
۸۶	۴۱		هزینه ایاب و ذهاب
۷۲	۱۲۹		هزینه ملزومات مصرفی
۱۶	۴۸		هزینه آب و برق، گاز مصرفی
۱۳۸	۷۸		هزینه تعمیر و نگهداری اثاثه
۱۰۴	۱۲۸		هزینه آبدارخانه
۳۷	۱۰		هزینه پیک
۵۹	۲۰۷		هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
۳۰	۳۲		هزینه تلفن
۳۱۵	۲۷۵		هزینه متفرقه
۵۵۹	۹۶۵		هزینه بیمه ۲۳٪
۲۹۹	۴۴۶		هزینه عیدی
۱۴۹	۲۲۰		هزینه سنوات خدمت کارکنان
-	۵		هزینه بازخرید مرخصی
۴,۳۳۹	۶,۶۰۷		

۱-۶- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل عمدتا بابت افزایش بر اساس بخشنامه های وزارت کار و استخدام نیرو های جدید بوده

۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۹	۴۴

سود سپرده بانکی

موسسه مهر و ماه
پوینت گزارش
حافظ گام (حسابداران رسمی)

موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- پیش پرداختها

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹
میلیون ریال
۹۰۰
۹۰۰

پیش پرداخت اجاره

۹- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۱۱	۲,۹۵۳	۹-۱
۲۵	۱۰۰	
۱,۷۳۵	۳,۰۵۳	

موجودی نزد بانک ها - ریالی

صندوق و تنخواه گردان ها

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۸	۶۸۴
۳۵	۳۵
۵۰	۵۰
۲۹۱	۵
۶۳۰	۱,۸۷۱
۲۶۷	۳۰۹
۱,۷۱۱	۲,۹۵۳

بانک اقتصاد نوین - ۱-۵۳۵۸۸۱۳-۲۰۲-۸۵۰

سپرده پشتیبان اقتصاد نوین - ۱-۵۳۵۸۸۱۳-۲۰۲-۸۵۰

پشتیبان بانک اقتصاد نوین - ۱-۵۳۵۸۸۱۳-۲۰۲-۲

بانک پاسارگاد - ۱-۱۳۷۱۰۸۸۳-۱۱-۲۹۳

بانک اقتصاد نوین - ۱-۵۳۵۸۸۱۳-۲۰۲-۷۵۱

بانک پاسارگاد - ۱-۱۳۷۱۰۸۸۳۰۱-۱۱-۲۹۳

۱۰- آورده موسس

آورده موسس به مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۱۰۰ سهم ۵۰۰,۰۰۰ ریالی متعلق به خانم افخم صباغ نوین می باشد.

۱۱- سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶	۱۱
۵۱	۱۸۵
۷۸	۱۰۹
۱۳۵	۳۰۵

مالیات پرداختنی حقوق

حقوق پرداختنی

تامین اجتماعی

موسسه مهر و ماه
پست گزارش
حافظ کامران (مدیر)

موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- تجدید طبقه بندی

۱۲-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مالی، اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

طبق صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعدیلات تجدید طبقه بندی	طبق صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۷,۶۰۹	۲,۴۳۲	۱۵,۱۷۷
-	(۲,۴۳۲)	۲,۴۳۲
۱۳,۶۴۶	۱۳,۶۴۶	-
۴,۳۲۹	(۱۳,۶۴۶)	۱۷,۹۷۵

صورت سود و زیان
کمک های بلاعوض دریافتی
سایر درآمدهای عملیاتی
مصارف و حمایت‌های بلاعوض
هزینه های اداری و عمومی

صورت وضعیت مالی

سایر حسابهای دریافتی
پیش پرداختها

-	(۹۰۰)	۹۰۰
۹۰۰	۹۰۰	-

۱۳- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۵۷)	۲۴۸
(۱۰۹)	(۴۴)
(۱۰۹)	(۴۴)
-	۹۰۰
(۱۷۹)	۱۷۰
(۱۷۹)	۱,۰۷۰
(۵۴۵)	۱,۲۷۴

کارکرد خالص

سود سپرده بانکی

کاهش پیش پرداختها
افزایش (کاهش) پرداختی ها

نقد حاصل از عملیات

موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۴-۱- مدیریت سرمایه

موسسه سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن انتفاع افراد نیازمند ، قادر به ادامه فعالیت نیز می باشد.

۱۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۵	۳۰۵	جمع بدهی
(۱,۷۳۵)	(۳,۰۵۳)	موجودی نقد
(۱,۶۰۰)	(۲,۷۴۹)	مازاد وجه نقد به بدهی
۲,۵۰۰	۲,۷۴۹	حقوق مالکانه
-	-	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۱۴-۲- مدیریت ریسک نقدینگی

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.

۱۵- وضعیت ارزی

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

۱۶- معاملات با اشخاص وابسته

موسسه فاقد هرگونه معامله با اشخاص وابسته می باشد .

۱۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویدادهای با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نباشد، اتفاق نیفتاده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

حافظ گام Hafez Gam

No 15, TABAN Alley. Southern NAFT St., MIRDAMAD Ave., TEHRAN-IRAN
TEL: 22270949 , 22912159-60 FAX: 22270981
Email: hafezgam@yahoo.com