



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت هجریان

(حسابداران رسمی)

مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

مؤسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دفتر مرکزی: تهران - یوسف آباد (خیابان اسدآبادی)، نبش خیابان چهاردهم، پلاک ۲، واحد ۳

تلفن: ۸۸۵۵۳۲۶۲ - ۸۸۵۵۴۶۵۸ - ۸۸۵۵۴۸۶۰ تمایز: ۸۸۷۰۵۵۰۹

دفتر شماره (۲): تهران - خیابان نلسون ماندلا (آفریقا) - بلوار گلشهر - پلاک ۲۲ (ساختمان گلشهر)، طبقه ۱۰، واحد ۴۲

تلفن: ۱۷۴ ۳۸ ۲۲۰ - ۱۷۳ ۳۸ ۲۲۰

 www.hajjirah-cpa.com

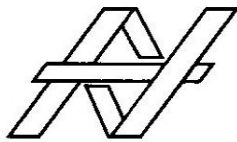
 hajjirah@cpa@yahoo.com

موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحات
گزارش حسابرس مستقل	(۱) تا (۲)
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی	(۱) تا (۱۲)



شماره عضویت: ۷۳۱۱۳۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت هجیران

(حسابداران رسمی) معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل

به هیئت امناء

موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، وضعیت مالی موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت هیئت امناء در قبال صورتهای مالی

۳- 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت امناء است. در تهیه صورت های مالی، هیئت امناء مسئول ارزیابی توانایی موسسه 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 موسسه 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

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت 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 با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شود 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 با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطر ها 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 اثر بخشی کنترل های داخلی موسسه 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 موسسه و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی موسسه به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت 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 موسسه، 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 با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت هژیران

۲۵ آبان ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)

ولی اله کریمی

میثم فرهنگی

۸۳۱۶۹۸

۰۰۳۹۸۳



موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

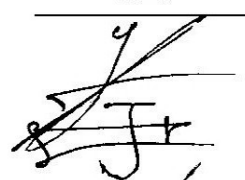
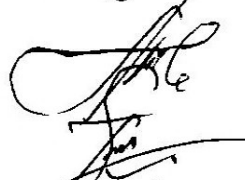
مجمع عمومی عادی سالیانه هیات امناء
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی موسسه مهر و ماه شمیرانات مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

2	صورت کارکرد	•
3	صورت وضعیت مالی	•
4	صورت تغییرات در خالص دارائی‌ها	•
5	صورت جریانهای نقدی	•
5-12	یادداشت‌های توضیحی	•

صورت‌های مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در ۱۴۰۴/۰۷/۱۵ تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت امناء
	رئیس هیات مدیره	خانم فاطمه سادات علمدار ساروی
	نائب رئیس هیات مدیره	خانم فاطمه دیداری
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	خانم سمانه گلاب
	عضو هیات مدیره	خانم زهرا یزدانی
	عضو هیات مدیره	آقای حسن حسن زاده

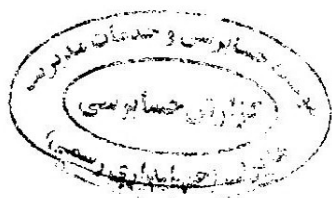
موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات
صورت عملکرد مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵ کمک های بلاعوض دریافتی	۶۲,۱۸۷	۳۲,۶۳۶
۶ مصارف و حمایت های بلاعوض	(۲۵,۴۴۲)	(۱۳,۸۸۳)
عملکرد ناخالص	۳۶,۷۴۵	۱۸,۷۵۳
۷ هزینه های اداری و عمومی	(۲۵,۳۸۰)	(۱۷,۸۷۷)
عملکرد عملیاتی	۱۱,۳۶۵	۸۷۵
۸ سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۸۳	۱۳۴
عملکرد خالص	۱۱,۵۴۸	۱,۰۰۹

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت عملکرد جامع محدود به عملکرد خالص سال بوده، لذا صورت مزبور ارائه نشده است.

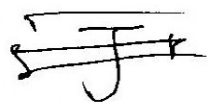

 **مهر و ماه شمیرانات**
 موسسه غیرتجاری
 با مجوز و تحت نظارت سازمان بهرسمی - شماره ثبت: ۱۳۳۳۳۳۳۳

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



موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی ها
			دارایی های جاری
۴,۱۶۵	۱۴,۸۸۵	۹	موجودی نقد
۴,۱۶۵	۱۴,۸۸۵		جمع دارایی های جاری
۴,۱۶۵	۱۴,۸۸۵		جمع دارایی ها
			خالص دارایی ها و بدهی ها
			خالص دارایی ها
۵۰	۵۰	۱۰	آورده موسس
۲,۷۲۳	۱۴,۲۷۱		کارکرد انباشته
۲,۷۲۳	۱۴,۳۲۱		جمع آورده موسس و خالص دارایی ها
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۱,۳۹۲	۵۶۴	۱۱	سایر پرداختنی ها
۱,۳۹۲	۵۶۴		جمع بدهی های جاری
۱,۳۹۲	۵۶۴		جمع بدهی ها
۴,۱۶۵	۱۴,۸۸۵		جمع خالص دارایی ها و بدهی ها




مهر و ماه شمیرانات
موسسه غیر تجاری
با محوریت نفارت سازمان بهر سمنی - شماره ثبت: ۳۳۳۳۳۳۳۳

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



موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات
صورت تغییرات در خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

آورده مووسس	کارکرد انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰	۱,۷۱۴	۱,۷۶۴
-	۱,۰۰۹	۱,۰۰۹
۵۰	۲,۷۲۳	۲,۷۷۳
-	۱۱,۵۴۸	۱۱,۵۴۸
۵۰	۱۴,۲۷۱	۱۴,۳۲۱

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات در خالص دارایی ها در سال ۱۴۰۲

عملکرد خالص سال مالی ۱۴۰۲

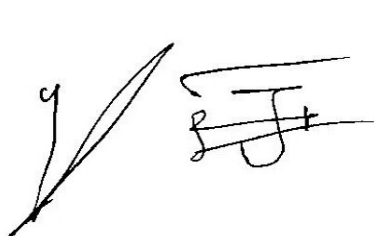
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات در خالص دارایی ها در سال ۱۴۰۳

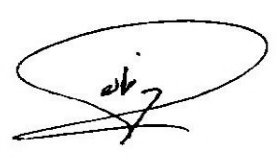
عملکرد خالص سال مالی ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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




مهر و ماه شمیرانات
موسسه غیر تجاری
با عضویت و مشارکت سازمان بهزیستی - شماره ثبت ۳۳۳۳۳




موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۴۴	۱۰,۵۳۷	۱۳
۱,۸۴۴	۱۰,۵۳۷	
۱۳۴	۱۸۳	
۱۳۴	۱۸۳	
۱,۹۷۸	۱۰,۷۲۰	
۲,۱۸۷	۴,۱۶۵	
۴,۱۶۵	۱۴,۸۸۵	

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت نقدی حاصل از سود سپرده بانکی

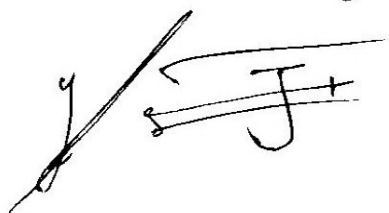
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

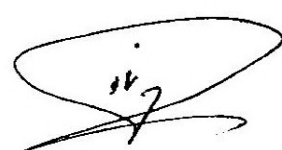
خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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






موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 موسسه ۱۴۰۰۴۷۸۸۶۶۴ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت موسسه طبق ماده ۲ اساسنامه می باشد. فعالیت اصلی موسسه 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 :

۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر
۱۳	۱۳

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده ای که در سال مالی مورد گزارش لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته باشد، وجود نداشته
۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند شامل استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان می باشد که از ابتدای سال ۱۴۰۴ لازم الاجرا خواهد شد به کارگیری استاندارد مزبور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- 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- 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 موسسه 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد
ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.



موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

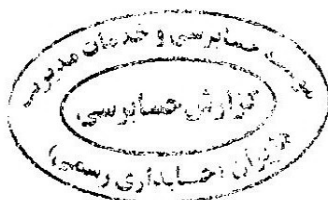
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت می شود.

۴-۳- مالیات بر عواید (عملکرد)

براساس 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. لذا احتساب هزینه مالیات انتقالی موضوعیت نداشته است.

۴- قضاوت ها

۱-۴- طی سال مالی ۱۴۰۳ قضاوت عمده ای که مستلزم افشاء باشد، از جانب مدیریت موسسه صورت نپذیرفته است.



موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	۵- کمک های بلاعوض دریافتی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹,۸۷۹	۵۶,۵۸۷	۵-۱	کمکهای نقدی
۲,۷۵۷	۵,۶۰۰	۵-۲	درآمدهای غیر نقدی
۳۲,۶۳۶	۶۲,۱۸۷		

۵-۱- درآمد نقدی به تفکیک کمک های دریافتی به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۹۳۸	۴۶,۵۸۴	کمکهای مردمی
۵,۹۴۱	۱۰,۰۰۳	حمایت تحصیلی
۲۹,۸۷۹	۵۶,۵۸۷	

- ۵-۱-۱- کمک های نقدی مردمی شامل واریزی های نقدی به حساب جاری بانک موسسه باشد.
۵-۲- کمک های غیر نقدی شامل اقلام خواروبار و اثاثیه سبک می باشد که توسط کمک های مردمی جمع آوری می شود.

۶- مصارف و حمایت های بلاعوض

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۲۰۸	۱۴,۳۵۶	۶-۱	هزینه مددکاری
۵,۲۲۵	۹,۱۱۴	۶-۲	هزینه تحصیل دانش آموزان
۱۸	-		هزینه مصرف شده در بلوچستان
۳۶۰	۴۹۲		هزینه پروژه آموزشی پیش دبستانی
۱,۰۷۸	۸۳۷		هزینه پروژه روابط عمومی و تبلیغات
۹۹۳	۶۴۳		هزینه آموزش کودکان کار
۱۳,۸۸۳	۲۵,۴۴۲		

- ۶-۱- هزینه فوق عمدتا در رابطه با کمکهای 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.
۶-۲- هزینه های تحصیل عمدتا از بابت ثبت نام کودکان در مدارس دولتی و کودکان تحت حمایت موسسه می باشد.



موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های اداری و عمومی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۲۴۰	۱۶,۷۵۰	۷-۱ هزینه حقوق و دستمزد
۲,۹۸۹	۳,۸۵۰	هزینه بیمه کارفرما
۱,۲۸۰	۲,۰۵۳	هزینه عیدی
۶۴۰	۱,۰۲۶	هزینه سنوات
-	۲۶	هزینه بازخرید مرخصی
۴۲۵	۶۸۱	هزینه متفرقه
۶۸۱	۱۶۰	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
۸۷	۳۲۳	هزینه آبدارخانه
۱۵۳	۲۶۷	هزینه ملزومات مصرفی
۲۷	۳۴	هزینه تلفن
۴۱	۳۴	هزینه برق مصرفی
۵۴	۹۷	هزینه ایاب و ذهاب
۸۳	۱	هزینه اینترنت
۵۵	۱۳	هزینه تعمیر و نگهداری اثاثه
۱۱۳	۶۴	سایر
۱۷,۸۷۷	۲۵,۳۸۰	

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل عمدتاً بابت افزایش بر اساس بخشنامه های وزارت کار بوده است.

۷-۲- محل موسسه توسط خیرین اجاره شده است.

۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۴	۱۸۳	سود سپرده بانکی



موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- موجودی نقد

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۷۶	۱۴,۸۸۵	۹-۱
۳۸۹	-	
۴,۱۶۵	۱۴,۸۸۵	

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
صندوق و تنخواه گردان‌ها

۹-۱- موجودی نزد بانک‌ها به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۰۹	۱۰,۲۶۰
۵۰	۵۰
۲۹	۵۷
۱۸۲	۸۶۰
۱۰۷	۳,۶۲۲
-	۳۵
۳,۷۷۶	۱۴,۸۸۵

بانک اقتصاد نوین - ۱-۵۳۵۸۸۱۳-۲۰۲-۸۵۰-۲۰۲
پشتیبان بانک اقتصاد نوین - ۱-۵۳۵۸۸۱۳-۲۰۲-۲-۲۰۲
بانک پاسارگاد - ۱-۱۳۷۱۰۸۸۳-۱۱۰-۲۹۳
بانک اقتصاد نوین - (سیل) - ۱-۵۳۵۸۸۱۳-۷۵۱-۲۰۲
بانک پاسارگاد - ۱-۱۳۷۱۰۸۸۳-۸۱۰-۲۹۳
سپرده کوتاه مدت

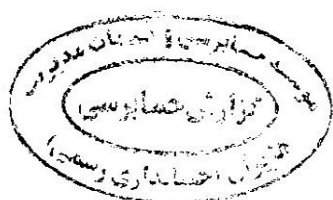
۱۰- آورده موسس

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

۱۱- سایر پرداختی‌ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۹	۵۹
۳۲	۳۲
۹۷۹	۱۴۲
۳۷۱	۳۳۱
۱,۳۹۲	۵۶۴

مالیات حقوق پرداختی
حسابهای پرداختی
حقوق پرداختی
تامین اجتماعی



مؤسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی بابت سالهای ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۳ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ماليات

[illegible]

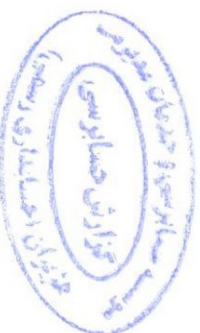
۱-۱۲- مالیات عملکرد موسسه تا پایان سال ۱۳۹۹، رسیدگی و قطعی شده است شایان ذکر است برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ به میزان صفر ریال تعیین شده است.

۱۳۹۱-حالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ به موجب برگ تشخیص مورخ ۱۳۹۰/۲/۴ به مبلغ ۱۷۶ میلیون ریال بدین به موسسه اعلام شده که موسسه نسبت به آن اعتراض نموده و مراحل اعتراض مالیاتی آن در حیات حل اختلاف مالیاتی در دست پیگیری می باشد.

۱۳۴۱-۱۳۴۲: بحالیات عملکرد سال مالی ۱۳۴۱ به موجب بزرگ تشخیص موقوف ۱۳۴۱/۴/۳۲۰ به مبلغ ۲۴۳/۳ میلیون ریال یعنی به موسسه اعلام شده که موسسه نسبت به آن اعتراض نموده و از این بابت حیات حل اختلاف لایزالتی بدوی موضوع ماده ۲۳۴ ق.م.م.ر رسیدگی مجدد صادر گردیده است. با توجه به رسیدگی های انجام شده ذخیره ای از این بابت ضروری نمی باشد.

۴-۱۲- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ به موجب برگ تشخیص مورخ ۱۳/۵/۱۴۰۴ به مبلغ ۲۶۲۱ میلیون ریال بدهی به موسسه اعلام شده که بر اساس اعتراض موسسه در هیات حل اختلاف مالیاتی مبلغ به صفر کاهش یافته است.

۱۲-۵- بابت مالیات سال مالی ۱۴۰۳ تا توجه به مفاد بند ط ماده ۱۳۹ و آیین نامه اجرایی و دستورالعمل موضوع تبصره ۳ ماده ۱۳۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۷/۱۱/۱۴ ذخیره ای در نظر نگرفته شده است.



موسسه غیر تجاری مهر و ماه شمیرانات
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۰۹	۱۱,۵۴۸
۱,۰۰۹	۱۱,۵۴۸
(۱۳۴)	(۱۸۳)
(۱۳۴)	(۱۸۳)
۹۶۹	(۸۲۸)
۹۶۹	(۸۲۸)
۱,۸۴۴	۱۰,۵۳۷

عملکرد خالص

سود سپرده بانکی

(کاهش) افزایش پرداختی‌های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

۱۴- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

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

۱۵- معاملات با اشخاص وابسته

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

۱۶- 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 یا افشاء یادداشت‌های توضیحی باشد به وقوع نپیوسته است.



HAJIRAN AUDIT & MANAGEMENT SERVICES FIRM
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS & AUDITORS

Central Office: Unit 3, No.2, 14th St., Asadabadi St., Tehran - IRAN
Tel: (+98 21) 88554860 - 88554658 - 88553262 Fax: (+98 21) 88705599

Office 2: Unit 42, 10th Floor, No.22 (Golshahr Bldg.), Golshahr Blvd.,
Nelson Mandela Ave., Tehran - IRAN
Tel: (+98 21) 220 38 173 - 220 38 174

 www.hajiran-cpa.com

 hajiran.fiacpa@yahoo.com