

گزارش حسابرس مستقل

موسسه خیریه دانشجویی مردمی التیام

به انضمام صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

فهرست مندرجات گزارش

موسسه خیریه دانشجویی مردمی التیام

شماره صفحه

عنوان

۲۹

۱- گزارش حسابرس مستقل

۱۲ الی ۱

۲- به انضمام صورتهای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

گزارش حسابرس مستقلبه مجمع عمومی هیأت امناءموسسه خیریه دانشجویی مردمی التیاممقدمه

۱- صورت وضعیت مالی موسسه خیریه دانشجویی مردمی التیام در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای منابع و هزینه، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن روش‌هایی حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مؤسسه خیریه دانشجویی مردمی التیام در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت ۱-۷ توضیحی مندرج است، دارایی‌های ثابت مشهود فاقد پوشش بیمه‌ای می‌باشند.

ساير بند هاي توضيحي

۶- صورتهای مالی دوره پیش حسابرسی نشده است. در نتیجه، اطلاعات مقایسه‌ای ارائه شده در صورتهای مالی سال مورد گزارش، حسابرسی نشده است.

گزارش در مورد ساير مسئوليت هاي قانوني و مقرراتي حسابرس

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مواردی که این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به سامانه‌های اطلاعاتی کشور قادر به کشف آن نبوده و نیز عدم تعیین شخص مسئول پولشویی و همچنین عدم اجرای برنامه‌ها و اقدامات مرتبط با مسئولیت شخص مذبور و عدم درج شناسه ملی (یا کد اقتصادی) و کد پستی مؤسسه در کلیه سربرگها، مدارک صادره و اوراق مالی و حسابداری، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آئين محاسبان امين (حسابداران رسمي)

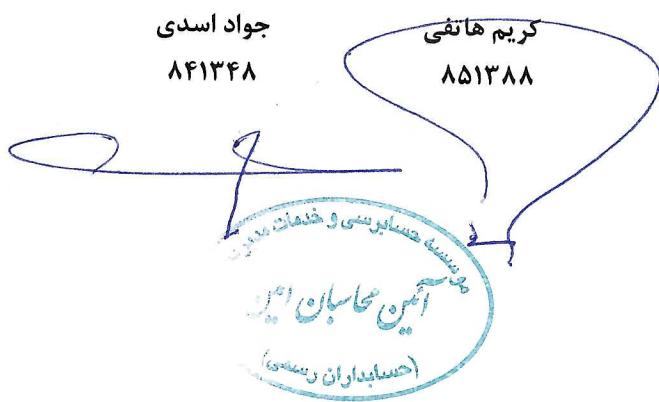
جواد اسدی

۸۴۱۳۴۸

کریم هاتفی

۸۵۱۳۸۸

۱۴۰۱ شهر يورماه



تاریخ:

شماره نامه:

پیو نسٹ:

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

مئنه خبيزه دانشجویي هر دهه اتیام

صور تهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع شعوه، شبات امناء

١٢

به پیوست صورتهای مالی مؤسسه خیریه دانشجویی مردمی انتیام مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صفات های مالی به قابلاً ذیر می‌باشد:

شماره ۵ صفحه ۱

- ۱ صورت منابع (کمک) دریافتی و هزینه (کارگردانی) انباشته
 - ۲ صورت وضعیت مالی
 - ۳ صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 - ۴ صورت جوایزهای نقدی
 - ۵ پاداشتهای توهینی

صه، تهای، مالی، طبة، استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۱ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	سدت	امضاء
دانیال آل بویه	رئیس هیأت مدیره	(Handwritten signature)
مریم علیزاده چشم خاله	نائب رئیس هیأت مدیره	(Handwritten signature)
نفیسه غربی	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	(Handwritten signature)
امیر تبریزی	عضو هیأت مدیره	(Handwritten signature)
الهام فخری	عضو هیأت مدیره و خزانه دار	(Handwritten signature)
		الله گری
		آقان و حواسان امین
		سازمانی و خدماتی مدیریت
		نمایمگری

ه مؤسسه خیریه دانشجویی مردمی الیام

صورت منابع (کمک) دریافتی و هزینه (کارگرد) ابانته

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

دوره ۷ ماهه و ۱۶ روزه

منتهی به ۹۶/۱۲/۳۰

سال ۱۴۰۰ یادداشت

عملیات در حال تداوم:

۱۷۳,۴۲۱,۷۵۰	۷,۰۹۶,۹۴۰,۸۲۱	۴	عوايد و وجوده دریافتی
۰	(۴۸۴,۰۵۲,۰۰۳)	۵	مصارف (حمایت های دارویی، مددکاری و پزشکی)
(۴۲,۴۵۸,۰۰۱)	(۲۳۱,۹۹۰,۵۲۹)	۶	هزینه های اداری و عمومی
(۴۸۰,۳۵۰)	(۱,۱۳۰,۳۲۰)	۷	هزینه های مالی
<u>۷۹,۴۸۳,۳۹۹</u>	<u>۸۷۹,۴۶۷,۹۵۹</u>		مازاد (کسری) منابع دریافتی

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

- با توجه به اینگه صورت منابع و هزینه جامع، محدود به مازاد منابع دریافتی هی باشد، صورت مذبور ارائه نشده است.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "آنکه مخرب" (which is harmful), "آنکه مخرب" (which is harmful), "آنکه مخرب" (which is harmful), and "آنکه مخرب" (which is harmful).



مُؤسسه خيريه دانشجویي هردمي القيام

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
------------	------------	---------

دارایی ها

دارائیهای غیر جاری :

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری :

پیش پرداخت ها

موجودی مواد و کالا

دربافتني های تجاري و سایر دربافتني ها

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدھی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

سود انتباشه

جمع حقوق مالکانه

بدھی ها

بدھی های جاری

سایر پرداختني ها، جاري شركا

جمع بدھی های جاری

جمع بدھی ها

جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

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



الكون

الكون

مُؤسسه خبریه دانشجویی مردمی الیام

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

جمع کل	سود ابانته	سرمایه	یادداشت
۰	۰	۰	۱۴ مازده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۱/۰۱ مازده تجدید ارائه شده در
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹ سرمایه مربوط به تأسیس مؤسسه
۷۹,۴۸۳,۳۹۹	۷۹,۴۸۳,۳۹۹	۰	۱۳۹۹ مازاد منابع دریافتی در سال
۸۹,۴۸۳,۳۹۹	۷۹,۴۸۳,۳۹۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مازده در
۸۷۹,۴۶۷,۹۵۹	۸۷۹,۴۶۷,۹۵۹	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰ مازاد منابع دریافتی در سال ۱۴۰۰
۹۶۸,۹۵۱,۳۵۸	۹۶۸,۹۵۱,۳۵۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مازده در

یادداشت‌های توضیحی، پخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



مؤسسه خیریه دائمی هردمی التیام

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

دوره ۷ ماهه و ۱۶ روزه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پاداشت
منتهی به ۹/۱۲/۳۰		

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

۲۳۴,۲۳۱,۴۰۱	۲۰۰,۰۵۰,۵۵۸	۱۵
۲۳۴,۲۳۱,۴۰۱	۲۰۰,۰۵۰,۵۵۸	
(۱۹۸,۲۳۰,۰۰۰)	(۲۷,۹۰۰,۰۰۰)	
(۱۳,۵۷۰,۰۰۱)	(۱۳,۷۱۸,۰۰۰)	
(۲۱۲,۲۹۰,۰۰۱)	(۲۰,۳۱۸,۰۰۰)	
۱۲۱,۹۴۱,۴۰۰	۱۵۹,۷۳۲,۵۵۸	

نقد حاصل از عملیات

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

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

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

جریانهای نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

پاداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

الآن مجزی

ج



هؤسسه خیزیه داشتچویی مردیه ائتمام
یادداشتھای توپیھی صورتھای مالی
سال مالی منتهی به ۲۴ اسقند ۱۴۰۰

۱- تاریخ پند و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

مُؤسسه خیریه دانشجویی مردمی الیام به شناسه ملی ۱۳۹۹/۰۵/۱۴ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۴ به صورت مؤسسه مردم نهاد تأسیس شد و طی شماره ۱۸۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۴ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسید . نشانی مرکز اصلی مؤسسه میدان انقلاب - خیابان انقلاب - خیابان ۱۲ فروردین - خیابان شهدای زاندارمری - پلاک ۱۳۴ ساختمان پردازش طبقه اول و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت مؤسسه طبق ماده ۹ اساسنامه، عبارتست از ارائه تسهیلات درمانی، دارویی و خدماتی لازم برای بیماران نیازمند می باشد. کلیه فعالیت های مؤسسه غیر سیاسی و غیر انتفاعی غیر دولتی بوده و در موضوع نیکوکاری، امور خیریه و عام المنفعه با رعایت کامل قوانین و مقررات جمهوری اسلامی و اساسنامه فعالیت خواهد نمود.

۱-۳ تعداد کارگنان

تمامی کتابخانه های دانشجویی مردمی اتیام بصورت داوم طلبانه و با دون منفعت مالی فعالیت دارند.

۲- استانی، هام، حساید، خدید و تخدید نظر شده مخصوص که هنوز لازم اجرا نیستند:

-۱- استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان «ترکیب های تجاری» و استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان «صورت های مالی تلفیقی» و استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان «مشارکت ها» و استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان «افشای منافع در واحدهای تجاری» و استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان «سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص» توسط هیأت تدوین استانداردهای حسابداری تهیه و از تاریخ ۱۰/۱۰/۱۴۰۱ لازم الاجرا می باشد. با توجه به بررسی های بعمل آمده در صورت اجرایی شدن استانداردهای مذکور تأثیر با اهمیتی بر صورت مالی پیوست نخواهد داشت.

-۲- با استناد به بند (ط) ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم موسسه از پرداخت مالیات عملکرد معاف می باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳- مسأله اندازه گیری استفاده شده در تهییه صورت های مالی:

^۱-۳-جمهت‌های مالی، پر اساس، مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش‌های جماری استفاده شده است:

٢-٣-٥، آمد عملیاتی

^{۱۰} میرزا علی‌اکبر، *میرزا علی‌اکبر*، ۲۷، ۱۳۹۰، ۱۴۵-۱۴۶.

YAA *YAA* # (certain) ئەڭلەنەتلىك ئەڭلەنەتلىك =

دستگاهی ملکه دستگاهی به مختصات یک حساب حاصل خواهد بود.

- وزیر وحجه از طریق اینستاگرام پدیده درست سندکار را معرفی کرد.

- واریز وجهه از طریق کداه بندی printing در سایت خیرپد دین مسیح اسلام و سریع سی مومن

مدد چویان



میوپسسه خیریه دافشه خوبی مردمی الیام
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ آستیند ۱۴۰۰

۳-۳-۳-دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۳-دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بھای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازده آنها می گردد، در زمان وقوع به عنوان مخارج سرمایه ای محسب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلاک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود(زیان) دوره منظور می گردد.

۲-۳-۳-استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به عمر مفید پراوره داراییهای مربوط بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک	خط مستقیم	۵ ساله	۵ ساله	دانیه و منصوبات
--------	-------------	-------------	-----------	--------	--------	-----------------

۴-۳-دارایی های ثابت نامشهود

۱-۳-۴-دارایی های ثابت نامشهود، بر مبنای بھای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می 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 و به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود(زیان) دوره منظور می گردد.

۲-۳-۴-استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک	خط مستقیم	۵ ساله	۵ ساله	نرم افزار های رایانه ای
------------	-------------	-------------	-----------	--------	--------	-------------------------

۵-۳-موجودی مواد و کالا

۱-۵-۳-موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بھای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. بھای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

میوپسسه کالا را از فروشنده‌گان کالا بر اساس نیاز مددجویان و تصویب در هیئت مدیریه خیریه تهیه می نماید. سپس آنها را با توجه به نیاز مددجویان بین آنها توزیع می نماید. لیست مددجویان نیازمند در هر کدام از این توزیع ها تهیه می شود و با امضای اعضای هیئت مدیره و مدیر مددکاری خیریه صور تجلیسه می گردد. با توجه به افسای صحیح و دقیق اطلاعات تمامی خروج کالاهای بر اساس بھای تمام شده کالا می باشد و در هنگام واگذاری به مددجو به حساب هزینه های برنامه ای خیریه منظور می گردد.

تمامی هزینه های حمل کالا، بسته بندی و توزیع بین مددجویان نیازمند به عنوان هزینه های جاری خیریه تلقی و به حساب سود(زیان) دوره منظور می گردد

۶-۳-مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسایی می شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت دارایی های وابسته در این است.

۷-۳-مزایای پایان خدمت کارگنان

با توجه به اینکه تمامی فعالیت اعضا حاضر در خیریه بصورت داوطلبانه و بدون منفعت مالی می باشد، لذا هزینه حقوق و دستمزد صفر می باشد و فعلا هیچ مزایای پایان خدمت در حساب ها ثبت نگردیده است.



مؤسسه خیریه دانشجویی مردمی التیام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

دوره ۷ ماهه و ۱۶ روزه

منتهی به ۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰

۴- عواید و وجهه دریافتی:

۱۲۲,۴۲۱,۷۵۰	۸۴۱,۰۷۷,۴۶۱	کمک‌های عمومی مردمی
+	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کمک‌های معیشتی
+	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	وام قرض الحسنة
+	۲۱۴,۱۰۹,۰۰۰	گلریزان
+	۲۰۱,۰۶۶,۸۶۰	مرهم‌ها
+	۱۳,۳۹۰,۰۰۰	منابع حاصل از برگزاری کارگاه‌ها
+	۲۹,۱۵۹,۰۰۰	طرح ارمغان - بیماریهای روان پزشکی
+	۹۰,۸۲۰,۰۰۰	طرح ارمغان - بیماریهای کلیوی
+	۱۱۰,۳۵۰,۰۰۰	طرح ارمغان - بیماری‌های زنان و زایمان
۱۲۲,۴۲۱,۷۵۰	۲,۹۶,۹۴۰,۸۲۱	

(مبالغ به ریال)

دوره ۷ ماهه و ۱۶ روزه

منتهی به ۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰

۵- مصارف (حمایت‌های دارویی، مددکاری و پزشکی)

+	۵۰,۶۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مراسمات
+	۵۴۹,۷۰۰,۰۰۰	هزینه کمک‌های معیشتی
+	۲۲۸,۶۶۸,۰۰۳	هزینه گلریزان
+	۸۶,۱۶۴,۰۰۰	هزینه مرهم‌ها
+	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	هزینه منابع حاصل از برگزاری کارگاه‌ها
+	۷۶,۹۳۰,۰۰۰	هزینه طرح ارمغان - بیماریهای کلیوی
+	۴,۰۰۰,۰۰۰	هزینه طرح ارمغان - بیماری‌های زنان و زایمان
+	۹۸۴,۰۵۴,۰۰۳	

(مبالغ به ریال)

دوره ۷ ماهه و ۱۶ روزه

منتهی به ۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰

۶- هزینه‌های اداری و عمومی

+	۷,۸۲۹,۹۲۰	هزینه آب، برق، تلفن و پست
۳۹,۷۶۴,۰۰۰	۴۵,۲۶۴,۰۰۰	هزینه استهلاک اثاثیه و منصوبات
+	۷,۲۰۰,۰۰۰	هزینه چاپ و تبلیغات
+	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره بهای دفتر
+	۲۴,۸۷۰,۲۵۰	هزینه سایت خیریه
+	۵,۷۰۶,۴۱۰	هزینه ارسال پیامک
+	۱۳,۲۱۰,۰۰۰	هزینه لوازم مصرفی اداری
۲,۷۱۴,۰۰۱	۷,۹۰۹,۹۴۹	سایر هزینه‌های اداری
۴۸۰,۴۵۰	۱,۴۳۰,۳۳۰	هزینه مالی و حسابرسی
۴۲,۹۳۸,۳۵۱	۴۲۳,۴۲۰,۸۰۹	



مُؤسسه خیریه دانشجویی مردمی الْتیام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آستیند

(مبالغ به ریال)

۷- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منسوبات	
۱۹۸,۷۲۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۲۰,۰۰۰	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
۱۹۸,۷۲۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۲۰,۰۰۰	ماشه در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۷,۷۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۰۰,۰۰۰	افزایش
۲۲۶,۴۲۰,۰۰۰	۲۲۶,۴۲۰,۰۰۰	ماشه در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک ایناشه و گاهش ارزش ایناشه:

۳۶,۷۴۴,۰۰۰	۳۶,۷۴۴,۰۰۰	ماشه در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳۹,۷۴۴,۰۰۰	۳۹,۷۴۴,۰۰۰	استهلاک
۴۵,۳۶۴,۰۰۰	۴۵,۳۶۴,۰۰۰	ماشه در پایان سال ۱۳۹۹
۸۵,۰۰۸,۰۰۰	۸۵,۰۰۸,۰۰۰	استهلاک
۱۵۸,۹۷۶,۰۰۰	۱۵۸,۹۷۶,۰۰۰	ماشه در پایان سال ۱۴۰۰
۱۲۱,۳۱۲,۰۰۰	۱۲۱,۳۱۲,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۷- دارایی‌های ثابت مشهود فائد پوشش بیمه‌ای در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله می‌باشند.

(مبالغ به ریال)

۸- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	نرم افزار	حق الامتیاز‌ها	
۱۳,۵۷۰,۰۰۱	۱۳,۵۷۰,۰۰۱	۰	بهای تمام شده:
۱۳,۵۷۰,۰۰۱	۱۳,۵۷۰,۰۰۱	۰	ماشه در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۲,۷۱۸,۰۰۰	۰	۱۲,۷۱۸,۰۰۰	افزایش
۲۶,۲۸۸,۰۰۱	۱۳,۵۷۰,۰۰۱	۱۲,۷۱۸,۰۰۰	ماشه در پایان سال ۱۳۹۹
			استهلاک
۲۷,۷۱۴,۰۰۱	۲,۷۱۴,۰۰۱	۰	ماشه در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۷۱۴,۰۰۱	۲,۷۱۴,۰۰۱	۰	استهلاک
۵,۲۵۷,۶۰۰	۲,۷۱۴,۰۰۱	۲,۵۴۳,۶۰۰	ماشه در ابتدای سال ۱۴۰۰
۷,۹۷۱,۶۰۱	۵,۹۷۱,۶۰۱	۲,۵۴۳,۶۰۰	استهلاک
۱۸,۳۱۶,۴۰۰	۸,۱۲۲,۰۰۰	۱۰,۱۷۴,۴۰۰	ماشه در پایان سال ۱۴۰۰
۱۰,۱۷۴,۴۰۰	۱۰,۱۷۴,۴۰۰	۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱۰,۱۷۴,۴۰۰	۱۰,۱۷۴,۴۰۰	۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک ایناشه و گاهش ارزش ایناشه:

۲,۷۱۴,۰۰۱	۲,۷۱۴,۰۰۱	۰	ماشه در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲,۷۱۴,۰۰۱	۲,۷۱۴,۰۰۱	۰	استهلاک
۵,۲۵۷,۶۰۰	۲,۷۱۴,۰۰۱	۲,۵۴۳,۶۰۰	ماشه در پایان سال ۱۴۰۰
۷,۹۷۱,۶۰۱	۵,۹۷۱,۶۰۱	۲,۵۴۳,۶۰۰	استهلاک
۱۸,۳۱۶,۴۰۰	۸,۱۲۲,۰۰۰	۱۰,۱۷۴,۴۰۰	ماشه در پایان سال ۱۴۰۰
۱۰,۱۷۴,۴۰۰	۱۰,۱۷۴,۴۰۰	۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱۰,۱۷۴,۴۰۰	۱۰,۱۷۴,۴۰۰	۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



مُؤسسه خیریه دانشجویی هر دهی التیام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۰	۵۱,۶۸۸,۷۷۳	
۰	۲۵,۸۴۴,۰۳۶	
۰		۰
۰	۷۷,۵۳۲,۱۰۹	
۰	۷۷,۵۳۲,۱۰۹	

۴- پیش پرداخت‌های داخلي:

پیش پرداخت مالیات بر ارزش افزوده
پیش پرداخت عوارض شهرداری
سایر

(مبالغ به ریال)

	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۰	۴۰۸,۴۸۶,۲۴۰	
۰	۱۵۵,۹۶۳,۳۰۳	
۰	۲۹۷,۰۱۸,۳۴۹	
۰	۸۶۱,۴۶۷,۸۹۲	

۱۰- موجودی گالا:

تعداد سه دستگاه اکسیژن ساز ۵ لیتری مارک اکسیژن پلاس
دستگاه اکسیژن ساز سوشیبا
دستگاه کمک تنفسی با پمپ Dreamstar Duo ST

- ۱۰-۱ با توجه به شیوع بیماری کویید ۱۹ و نیاز بیرون بیماران تنفسی تعداد ۴ دستگاه اکسیژن ساز به همراه ۱ دستگاه
با پمپ خریداری گردیده است و در نزد موسسه موجود می باشد.
۱۰-۲ موجودی ها فاقد پوشش بیمه ای می باشند.

(مبالغ به ریال)

	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰		۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۰		۹,۰۳۹,۰۰۰
۰		۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۳۹,۰۰۰

۱۱- سایر دریافت‌های دارای حق

سایر دریافت‌های دارای حق:

سپرده و ودیعه اجاره دفتر خیریه
سپرده نزد بانک سامان بایت دستگاه کارتخوان سیار
سپرده نزد مددکاری بیمارستان شهید سلیمانی شهر قدس
سپرده نزد داروخانه دکتر بن شهر قدس
سپرده نزد صندوق قرض الحسن پس انداز حضرت قائم(عج) چیذر

(مبالغ به ریال)

	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۰	۱۳۱,۷۶۱,۴۰۰	۲۷۶,۰۴۲,۱۹۷
۰		۱۵,۶۳۱,۷۶۱
۰	۱۳۱,۹۴۱,۴۰۰	۲۹۱,۶۷۳,۹۵۸

۱۲- موجودی نقد:

موجودی نزد بانک ها
موجودی نزد تنخواه گردان ها



مُؤسسه خیریه دانشجویی مردمی التیام

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- آورده همراهین:

آورده مؤسین در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۴ به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تمام پرداخت شده و ترکیب مؤسین به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
درصد آورده	مبلغ آورده	درصد آورده	مبلغ آورده	
۳۲%	۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۴%	۳,۴۰۰,۰۰۰	دانیال آل بویه
۰	۰	۰	۰	مریم علیزاده چم خاله
۳۳%	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۳%	۳,۳۰۰,۰۰۰	الهام فخری
۳۳%	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۳%	۳,۳۰۰,۰۰۰	نفیسه خربی
۰	۰	۰	۰	امیر تبریزی
۰	۰	۰	۰	زهرا فلاحتی
۰	۰	۰	۰	روزان کاظمی
۰	۰	۰	۰	زینب نجار
۰	۰	۰	۰	زهرا صفرازاده
۱۰۰%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴- سایر حساب های پرداختی:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۳۱۲,۲۹۰,۰۰۱	۹۴۱,۳۹۰,۰۰۱
۳۱۲,۲۹۰,۰۰۱	۹۴۱,۳۹۰,۰۰۱

جاری شرکا - دانیال آل بویه

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۷۹,۴۸۳,۳۹۹	۸۷۹,۴۶۷,۵۵۹

۱۵- نقد حاصل از حملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۴۲,۴۵۸,۰۰۱	۵۰,۵۲۱,۶۰۰
۱۲۱,۹۴۱,۰۰۰	۹۲۹,۹۸۹,۵۵۹
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲۰,۰۳۹,۰۰۰)
۰	(۸۶۱,۴۶۷,۸۹۲)
۰	(۷۷,۵۳۲,۱۰۹)
۳۱۲,۲۹۰,۰۰۱	۶۴۹,۱۰۰,۰۰۰
۳۲۴,۴۲۱,۰۰۱	۲۰۰,۰۵۰,۵۵۸

سود خالص

تحدیلات:

استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
 (افزایش) دریافتی های عملیاتی
 (افزایش) موجودی مواد و کالا
 (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
 افزایش پرداختی های عملیاتی
 نقد حاصل از عملیات



مُؤسسه خیریه دانشجویی هردمی التیام
یادداشت‌های توپیخی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها:

۱۶-۱-۱- مدیریت سرمایه

بدلیل عدم وجود سرمایه، مدیریت خیریه بر حفظ منافع و منابع خیریه از طریق رایزنی با نهادها و سازمانهای ذیربسط برای حفظ ارزش در تلاش می‌باشد.

۱۶-۱-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر می‌باشد:

مجموع بدھی	۱۴۰۰	۱۳۹۹
موجودی نقد	۹۶۱,۳۹۰,۰۰۱	۳۱۲,۳۹۰,۰۰۱
خالص بدھی	(۲۹۱,۶۷۳,۹۵۸)	(۱۲۹,۹۴۹,۴۰۰)
حقوق مالکانه	۶۳۹,۷۱۶,۰۴۳	۱۸۰,۳۴۸,۲۰۱
نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)	۰,۵۷	۸۹,۴۸۳,۳۹۹
	۲۰۳	

۱۶-۲- اهداف مدیریت ریسک‌های

با توجه به اینکه مؤسسه خیریه فاقد کمیته ریسک می‌باشد، هیئت مدیره سیاست‌های مؤسسه را در ارتباچ با ریسک تعیین و نظرت می‌نماید.

۱۶-۳- ریسک بازار

با عنایت به اینکه مؤسسه خیریه فاقد طلب و بدھی ارزی و تسهیلات دریافتی با نرخ بھرہ شناور می‌باشد، لذا فاقد ریسک بازار مشتمل بر ریسک واحد پولی و ریسک نرخ سود یا بھرہ می‌باشد.

۱۶-۴- سایر ریسک‌های قیمت

از آنجائیکه مؤسسه خیریه فاقد سرمایه گذاری می‌باشد لذا در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بھادر مالکانه ناشی از سرمایه گذاری‌ها در اوراق بھادر مالکانه قرار ندارد.

۱۶-۵- مدیریت ریسک اعتباری

با توجه به نوع فعالیت، مؤسسه فاقد ریسک اعتباری می‌باشد.

۱۶-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

مدیریت مؤسسه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب برای تأمین وجوده و الزامات مدیریت تعیین کرده است. از طریق نظارت مستمر بر خریان‌های نقدی و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سرسید دارایی‌ها و بدھی‌های مالی ایجاد شده، مدیریت می‌کند.

۱۷- معامله با اشخاص وابسته

طی سال مالی معامله ای به استثنای یادداشت ۱۴ با اشخاص وابسته صورت نپذیرفته است.

۱۸- تعهدات و بدھی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی:

موسسه در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه بدھی‌های احتمالی تعهدات سرمایه ای و دارایی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می‌باشد.

۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی:

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعديل و یا افشاء در اقلام صورت‌های مالی باشد رخ نداده است.

۲۰- سود سالم پیشنهادی:

موسسه غیر اتفاقی بوده و فاقد سود قابل تقسیم می‌باشد.