

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

مؤسسه خیریه نیکان ماموت

گزارش حسابرس مستقل  
بانضمام صورتهای مالی  
و یادداشتهای همراه سال مالی  
منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

آریا حسابرسان پارسا  
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

# مؤسسه خیریه نیکان ماموت

## فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۴	صورت‌های مالی
۵ الی ۱۲	یادداشت‌های همراه





شماره:

تاریخ:



## گزارش حسابرس مستقل

هیات امناء محترم مؤسسه خیریه نیکان ماموت

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

### مقدمه

۱- صورتهای مالی مؤسسه خیریه نیکان ماموت شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورت های دریافت و پرداخت و جریان وجوه نقد و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده با هیأت 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، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب میکند این مؤسسه الزامات آیین 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 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 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.



شماره :

تاریخ :



## آزایش حسابرس مستقل (ادامه)

موسسه خیریه نیکان ماموت

### انتهای نظر

۴- به نظر این موسسه ، صورتهای مالی یادشده در بالا وضعیت مالی موسسه خیریه نیکان ماموت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و دریافت و پرداختها و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت طبق رويه های مندرج در یادداشت ۲-۳ این صورتهای مالی ، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### آزایش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل مزبور در خصوص تعیین شخص یا واحد مسئول جهت مبارزه با پولشویی وسایر موارد مرتبط با آن، این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد ، برخورد ننموده است .

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

تاریخ : ۸ مهر ماه ۱۳۹۸

آریا حسابرسان پارسا

صفری شهرآسبی

حسین خطیبیان

۸۰۰۴۴۸

۸۰۰۲۷۰





موسسه خیریه نیکان ماموت  
Nikan Mammul Charity Foundation  
شماره ثبت ۲۶۳۹۴

موسسه خیریه نیکان ماموت

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی هیأت امناء

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی موسسه خیریه نیکان ماموت برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه	۱-
۳	صورت دریافتها و پرداختها	۲-
۳	گردش حساب مازاد (کسری) انباشته	۳-
۴	صورت جریان وجه نقد	۴-
	یادداشت‌های توضیحی:	۵-
۵	الف: تاریخچه و فعالیت	
۵	ب: اهم رویه های حسابداری	
۶-۱۲	پ: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۶ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیأت مدیره	سمت	امضاء
آقای مهرزاد مانوئل فردوس	رئیس هیأت مدیره	
آقای بهزاد دانیل فردوس	نائب رئیس هیأت مدیره	
خانم نازک فردوس	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	



موسسه خیریه نیکان ماهوت  
ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تاریخ	ریال	تاریخ	ریال	تاریخ	ریال	شرح								
۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		بدهی ها و حقوق صاحبان سهام								
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	بدهی های جاری :								
۹۱.۱۰۳.۵۹۳	۲.۴۹۸.۴۸۳.۷۲۱	۱۸۰.۳۳۵.۳۳۸.۸۲۸	۳۹.۷۰۱.۵۲۳.۶۰۱	۲	۱.۱۲۶.۴۶۴.۹۹۸	۱.۸۴۷.۱۰۱.۵۹۳	۴	سایر پرداختی های تجاری و غیر تجاری						
								۵	۲۷۳.۱۰۰.۰۰۰	پیش پرداخت ها				
										۶	۶۶.۶۸۷.۴۶۸	۱۷۶.۶۵۰.۰۰۶	۶	موجودی کالا
۹۱.۱۰۳.۵۹۳	۲.۴۹۸.۴۸۳.۷۲۱	۱۹.۵۷۶.۶۸۶.۳۰۴	۴۱.۹۹۸.۳۷۵.۲۵۹											جمع دارایی های جاری
۹۱.۱۰۳.۵۹۳	۲.۴۹۸.۴۸۳.۷۲۱	جمع سایر بدهی ها	۱۳۲.۰۹۴.۰۰۰	۵۸۲.۳۳۳.۱۲۴	۷	دارایی های ثابت مشهود								
			۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۸	سایر دارایی ها								
			۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷۲.۰۹۴.۰۰۰		جمع دارایی های غیر جاری								
			۱۰	۸۲۲.۳۳۳.۱۲۴										
۱۹.۵۵۷.۶۷۶.۷۱۱	۴۰.۲۳۲.۲۱۴.۶۶۲	جمع حقوق صاحبان سرمایه	۱۹.۵۵۷.۶۷۶.۷۱۱											
			مازاد											
۱۹.۶۵۷.۶۷۶.۷۱۱	۴۰.۲۳۲.۲۱۴.۶۶۲	جمع حقوق صاحبان سرمایه												
۱۹.۷۴۸.۷۸۰.۳۰۴	۴۲.۸۸۲.۵۹۸.۳۸۳	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۹.۷۴۸.۷۸۰.۳۰۴	۴۲.۸۸۲.۵۹۸.۳۸۳		جمع دارایی ها								


یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signatures and stamps at the bottom left of the page.



موسسه خیریه نیکان ماموت  
 صورت دریافت و پرداخت  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶,۲۸۶,۳۴۲,۲۲۹	۷۹,۸۱۸,۳۳۰,۷۳۸	۱۱ دریافت های عملیاتی
(۳۸,۶۸۸,۱۲۲,۹۸۹)	۵۷,۰۰۶,۲۷۶,۰۷۶	۱۲ بهای تمام شده دریافت های عملیاتی
(۲,۴۰۱,۷۸۰,۷۶۰)	۲۲,۸۱۲,۰۵۴,۶۶۲	مازاد(کسری)ناخالص
(۱,۳۵۶,۴۸۶,۰۶۲)	(۴,۱۴۶,۳۱۹,۵۸۴)	۱۳ هزینه های عمومی و اداری
(۳,۷۵۸,۲۶۶,۸۲۲)	۱۸,۶۶۵,۷۳۵,۰۷۸	مازاد (کسری عملیاتی)
۲,۳۷۳,۸۶۶,۶۲۲	۱,۹۹۸,۸۰۲,۸۷۳	۱۴ سایر دریافت و هزینه های عملیاتی
(۱,۳۸۴,۴۰۰,۲۰۰)	۲۰,۶۶۴,۵۳۷,۹۵۱	مازاد(کسری)خالص
(۱,۳۸۴,۴۰۰,۲۰۰)	۲۰,۶۶۴,۵۳۷,۹۵۱	گردش حساب مازاد (کسری) انباشته
۲۰,۹۴۲,۰۷۶,۹۱۱	۱۹,۵۵۷,۶۷۶,۷۱۱	مازاد(کسری)خالص
۱۹,۵۵۷,۶۷۶,۷۱۱	۴۰,۲۲۲,۲۱۴,۶۶۲	مازاد انباشته ابتدای سال



آقای سید مهرداد مازول فردوس



آقای سید مهرداد مازول فردوس

خانم نازک فردوس






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



موسسه خیریه نیکان ماموت  
صورت جریان وجوه نقد  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
(۳,۹۶۹,۸۴۵,۴۰۰)	۲۰,۰۲۳,۳۳۲,۸۶۰	۱۵ فعالیتهای عملیاتی جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
۲,۳۷۳,۸۶۶,۶۲۲	۱,۹۹۸,۸۰۲,۸۷۳	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی سود دریافتی
	۱,۹۹۸,۸۰۲,۸۷۳	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود
	(۴۸۴,۱۴۵,۹۷۰)	فعالیتهای سرمایه گذاری وجوه پرداختی خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت مسدودی جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
—	(۶۸۴,۱۴۵,۹۷۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
(۱,۶۳۵,۹۷۸,۷۷۸)	۲۱,۳۳۷,۹۸۹,۷۶۳	خالص افزایش ( کاهش ) در وجه نقد
۱۹,۹۹۹,۵۱۲,۶۱۶	۱۸,۳۶۳,۵۳۳,۸۳۸	مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۸,۳۶۳,۵۳۳,۸۳۸	۳۹,۷۰۱,۵۲۳,۶۰۱	مانده وجه نقد در پایان سال


 امیرحسین فرزانی  

 امیرحسین فرزانی  

 خانم نازکی فرزند...

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





موسسه خیریه نیکان ماموت  
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱ - تاریخچه

موسسه در تاریخ ۱۳۸۹/۰۸/۰۳ جهت انجام امور خیریه تحت شماره ۲۶۳۹۴ با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۳۸۲۵۰۶ در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران و به آدرس تهران زعفرانیه خیابان اعجازی میدان اعجازی بالای بانک سرمایه طبقه اول می باشد.

۱-۲ - فعالیت اصلی

موضوع فعالیت موسسه طبق ماده هشت اساسنامه عبارتست از تهیه و توزیع کلیه نیازمندیهای مادی اقشار نیازمند و آسیب پذیر جامعه، راه اندازی مراکز درمانی و توانبخشی پس از طی تشریفات قانونی و دریافت مجوز لازم از مراجع ذیصلاح، همکاری و همیاری با دیگر موسسات خیریه که وظایف خود را در حیطه تامین معاش و تامین سلامتی و نیازمندیهای محرومین خلاصه نموده اند، فراهم نمودن زمینه های توانمندسازی خانواده های نیازمند و زنان سرپرست خانواده و اشتغالزایی فردی و گروهی این افراد، فراهم نمودن موجبات و زمینه های لازم به منظور اشتغال افراد معلول جامعه، حضور فعال در عرصه همراهی و همکاری با سازمان بهزیستی و کمیته امداد امام و تعامل با دیگر موسسات خیریه.

۱-۳ - تعداد کارکنان

کارکنان موسسه شاغل در سایر شرکت ها می باشند و از بابت انجام کارها هزینه ای در این خصوص پرداخت نمی گردد و لذا فاقد کارکنان رسمی و یا قراردادی اعم از دائم و یا موقت می باشد.

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱ - مبنای تهیه صورت های مالی

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

۲-۲ موجودی مواد و کالا

موجودی کالا موسسه عبارت است از اقلام اهدایی دریافتی و خریداری شده که تا پایان سال بین مستمندان توزیع نشده است.

۲-۳ - دارایی ثابت

۲-۳-۱ - دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۲-۳-۲ - استهلاک دارایی ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ به روش خط مستقیم با عمر مفید ده سال محاسبه میگردد.

شرح دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه	۱۰٪	مستقیم

۲-۴ - تسعیر ارز

۲-۴-۱ - اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح ذیل در حسابها منظور می شود:

بر حسب مورد به عنوان درآمد یا هزینه دوره بر حسب مورد به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

۲-۵ - دریافت ها و پرداخت ها

با توجه به وابستگی موسسه به کمکهای نقدی دریافت شده نحوه شناسایی دریافت ها ناشی از اعانات مذکور روش حسابداری نقدی می باشد

موسسه خیریه نیکان ماموت  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳ - موجودی نقد

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال ۱۷,۹۰۶,۴۲۶,۵۴۳	ریال ۳۹,۰۲۵,۲۶۷,۹۲۷	۳-۱ موجودی نزد بانک ها-ریالی
۱۶,۹۳۱,۴۹۴	۱۲۶,۵۸۳,۷۶۰	۳-۲ موجودی نزد بانکها-ارزی
۴۹,۸۶۳,۶۵۹	۲۰۰,۲۰۰,۰۰۰	موجودی نزد صندوق
۳۹,۰۳۱۲,۱۴۲	۳۴۹,۴۷۱,۹۱۴	۳-۳ تنخواه گردان
۱۸,۳۶۳,۵۳۳,۸۳۸	۳۹,۷۰۱,۵۲۳,۶۰۱	

۳-۱ موجودی نزد بانک ها-ریالی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال ۵۱,۷۱۰,۹۲۱	ریال ۵۳,۶۱۰,۰۰۰	موجودی نزد جاری سپهر ۰۱۰۳۱۹۵۴۹۲۰۰۹ صادرات شعبه ماموت
۱۶۸,۰۴۵,۵۸۵	۶۶۲,۳۳۷,۰۸۵	موجودی نزد جاری سپهر ۰۱۰۶۴۷۳۳۱۳۰۰۷ صادرات شعبه ماموت
۱۷,۰۶۹,۷۲۳,۰۱۰	۱۳,۸۴۵,۹۴۶,۳۸۹	موجودی نزد سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۰۹۲۰۰۳۶۰۰۱ صادرات شعبه ماموت
۷,۳۵۱,۲۲۶	۲۹۰,۵۳۶,۶۱۹	موجودی نزد جاری جام ملت ۴۵۰۳۵۴۴۸۸۶ شعبه کندوان انقلاب
۸۱,۹۷۱,۷۲۱	۱۷۷,۰۶۱,۱۸۵	موجودی نزد سپرده کوتاه مدت ۴۴۰۷۴۴۰۵۷۱ ملت ویژه مجتمع صنعتی ماموت
۲۸۰,۰۰۰	۹۸,۶۵۲,۴۰۶	موجودی نزد جاری ۱-۸۲۱۰۸۲۱-۴۰-۶۱۱ سامان شعبه ماموت
۵۲۷,۳۴۴,۰۸۰	۲۰,۳۱۸,۴۳۲,۱۳۷	موجودی نزد سپرده سیمیا ۱-۸۲۱۰۸۲۱-۸۱۹-۶۱۱ سامان شعبه ماموت
.	۳,۵۴۲,۱۰۶,۵۲۴	موجودی نزد سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۵۱۰۱۵۲۳۰۰۸ بانک ملی شعبه هفت تیر
.	۳۶,۵۸۵,۵۸۲	موجودی نزد بانک کشاورزی ۸۷۷۸۱۸۲۳۵ شعبه ولنچک
۱۷,۹۰۶,۴۲۶,۵۴۳	۳۹,۰۲۵,۲۶۷,۹۲۷	

۳-۲ موجودی نزد بانک ها-ارزی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال ۶,۹۸۱,۵۷۰	ریال ۲۷,۸۲۸,۳۰۲	موجودی نزد بانک صادرات سپرده سرمایه گذاری ۰۲۱۱۸۲۵۳۶۷۰۱۷ شعبه ماموت-دلار
۸۰,۱۷۰,۴۳	۳۳,۵۳۵,۵۶۰	موجودی نزد بانک صادرات سپرده سرمایه گذاری ۰۲۱۱۸۲۵۳۷۵۹۴۴ شعبه ماموت-یورو
۱,۹۳۲,۸۸۱	۷,۹۵۷,۸۷۳	موجودی نزد بانک صادرات سپرده سرمایه گذاری ۰۲۱۱۸۴۷۵۸۳۱۴۴ شعبه ماموت-درهم
.	۳۴,۰۹۷,۰۲۵	موجودی نزد بانک ۱۰۰۱۱۳۶ EIH شعبه آلمان-یورو
.	۲۳,۱۶۵,۰۰۰	موجودی نزد بانک سامان ۱-۸۲۱۰۸۲۱-۸۵۱-۶۱۱ شعبه ماموت-یورو
۱۶,۹۳۱,۴۹۴	۱۲۶,۵۸۳,۷۶۰	

۳-۲-۱ مبالغ ارزی به نرخ ارز تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

نرخ تسعیر	موجودی بانک	حساب
۱۳۲,۰۰۰	۲۱۰/۸۲	صادرات (دلار)
۱۵۲,۵۰۰	۲۲۰	صادرات (یورو)
۳۷,۰۰۰	۲۱۵/۴۸	صادرات (درهم)
۱۵۲,۵۰۰	۲۲۴/۳۷	EIH(یورو)
۱۵۲,۵۰۰	۱۵۱/۲۰	سامان(یورو)

موسسه خیریه نیکان ماموت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	تنخواه داران:
ریال	ریال	
۱۵۲,۵۱۰,۵۰۷	۱۵۶,۹۶۶,۴۳۳	حبیب حق شناس
۵۱۹,۲۰۷	۵۱,۲۴۰,۰۰۰	محمد وحدت خواه
۳۷,۵۸۷,۲۷۹	۹۹,۰۰۰	محسن ارمنده ئی
۱۷۹,۳۲۱,۶۵۹	۶۴,۰۴۸,۸۰۷	کمال واحدی
۱۹,۹۱۷,۶۵۷	۸۱۹,۷۹۴	زهره حساری فرد
۴۵۵,۸۳۳	۲۸,۰۰۵,۸۳۳	سیاره احدی دربندی
.	۱۱,۷۱۷,۱۶۸	ابراهیم حق شناس
.	۱,۰۲۴,۸۷۹	حمیدرضا صادقی
.	۳۵,۵۵۰,۰۰۰	عباس نعمتی
۳۹۰,۳۱۲,۱۴۲	۳۴۹,۴۷۱,۹۱۴	

مبلغ نزد تنخواه داران عمدتاً بابت تهیه پوشاک مددجویان می باشد که تا تاریخ تنظیم گزارش تسویه شده است.

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

دریافتنی های غیر تجاری به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
.	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	دانش طب بابت کنسل شدن قرارداد خرد تجهیزات پزشکی می باشد.
۷۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ودیعه اجاره خانه
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ودیعه اجاره مغازه
۳۱۳,۷۵۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	وام قرض الحسنه
.	۲۶,۱۳۰,۰۰۰	احمدی (بابت در بطری)
۲۹,۲۱۴,۹۹۸	۲۲۵,۳۷۱,۵۹۳	سایر
.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی بابت چک فروشگاه هپتو بایر برای بازارچه اسفند سال ۹۶ می باشد.
۱,۱۴۶,۴۶۴,۹۹۸	۱,۸۴۷,۱۰۱,۵۹۳	

۵- پیش پرداخت ها

طرح اندیشان پویا جم بابت خرید نرم افزار می باشد.

ماهان آسان بر

نادر مفیدی نصر آبادی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
.	۲۰۷,۱۰۰,۰۰۰
.	۳۶,۰۰۰,۰۰۰
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۳۷۳,۱۰۰,۰۰۰

۶- موجودی کالا

موجودی کالا

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۶۶,۶۸۷,۴۶۸	۱۷۶,۶۵۰,۰۶۵
۶۶,۶۸۷,۴۶۸	۱۷۶,۶۵۰,۰۶۵

۶-۱- موجودی کالا عمدتاً شامل ویلجیر و ادوقه می باشد.



موسسه خیریه نیکان ماموت  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۷- داراییهای ثابت مشهود

ارزش دفتری / ریال		ارزش دفتری / ریال		استهلاک انباشته		استهلاک انباشته		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام	
مانده در	مانده در	استهلاک انباشته در	استهلاک سال مالی	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	داراییهای اضافه شده طی دوره	مانده در	افزایش و منقصات اداری	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۹۷/۱۲/۲۹	۲۳,۹۱۶,۸۴۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۳۸,۹۳۳,۵۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۶۵۵,۱۷۳,۴۷۰	۴۸۴,۱۴۵,۹۷۰	۱۷۱,۰۳۷,۵۰۰		
۱۳۳,۰۹۴,۰۰۰	۵۸۲,۳۳۳,۱۲۴	۷۲,۸۵۰,۳۴۶	۲۳,۹۱۶,۸۴۶	۶۵۵,۱۷۳,۴۷۰	۳۸,۹۳۳,۵۰۰	۶۵۵,۱۷۳,۴۷۰	۴۸۴,۱۴۵,۹۷۰	۱۷۱,۰۳۷,۵۰۰	۱۷۱,۰۳۷,۵۰۰		
۱۳۲,۰۹۴,۰۰۰	۵۸۲,۳۳۳,۱۲۴	۷۲,۸۵۰,۳۴۶	۲۳,۹۱۶,۸۴۶	۶۵۵,۱۷۳,۴۷۰	۳۸,۹۳۳,۵۰۰	۶۵۵,۱۷۳,۴۷۰	۴۸۴,۱۴۵,۹۷۰	۱۷۱,۰۳۷,۵۰۰	۱۷۱,۰۳۷,۵۰۰		جمع کل

۷-۱- افزایش دارایی های ثابت مربوط به خرید هارد-ترم افزار-پرینتر و صندوق صدقات می باشد.

۸- سایر داراییها

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱

۸-۱- سایر دارایی ها بابت مسدودی حساب برای دستگاه های POS دریافتی از بانک سامان نزد موسسه می باشد.

دارایی موسسه فاقد پوشش بیمه ای می باشد.



موسسه خیریه نیکان ماموت  
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	۹- سایر حسابهای پرداختنی
ریال	ریال		
.	۲,۰۸۹,۲۵۰,۰۰۰	۹-۱	اسناد پرداختنی
۱۶,۳۵۰,۰۰۰	۳۱,۶۱۰,۰۰۰		شرکت ماموت
.	۴۴,۲۵۰,۰۰۰		شرکت ماموت خودرو
.	۳۱۰,۸۹۱,۱۶۱	۹-۲	ذخیره هزینه های معوق
۷۴,۷۵۳,۵۹۳	۲۲,۴۸۲,۵۶۰		سایر
۹۱,۱۰۳,۵۹۳	۲,۴۹۸,۴۸۳,۷۲۱		جمع

۹-۱- اسناد پرداختنی عمدتاً بابت یک فقره چک به مبلغ ۱/۷۹۸/۵۰۰/۰۰۰ ریال بابت خرید دستگاه سونوگرافی پرتابل بیمارستان شریعتی و یک فقره چک به مبلغ ۱۹۰/۷۵۰/۰۰۰ ریال بابت خرید ۳۵ عدد تشک بیمارستانی برای بیمارستان شریعتی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است.

۹-۲- ذخیره هزینه های معوق بابت خرید پوشاک اسفند ماه مددجویان می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش تسویه شده است.

۱۰- سرمایه

سرمایه موسسه در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال می باشد و ترکیب شرکاء در پایان سال مالی ۱۳۹۷ شرح زیر می باشد:

مبلغ - ریال	درصد	
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰٪	آقای مهرداد فردوس
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	آقای بهزاد فردوس
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰٪	خانم نازک فردوس
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	جمع

۱۱- دریافت های عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	۱۱-۱- دریافت های عملیاتی:
ریال	ریال		کمک های مردمی خاص
۱۸,۷۰۹,۲۴۵,۹۳۳	۳۶,۰۷۲,۰۹۷,۸۹۲		بازارچه های خیریه
۴,۵۶۱,۵۹۸,۷۶۸	۲۷,۳۰۷,۷۶۴,۱۷۱		مجتمع صنعتی ماموت
۸۸۹,۹۵۵,۱۸۲	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰		کمک های مردمی عام
۱۲,۱۲۵,۵۴۲,۳۴۶	۱۵,۲۱۸,۴۶۸,۶۷۵	۱۱-۱	
۳۶,۲۸۶,۳۴۲,۲۲۹	۷۹,۸۱۸,۳۳۰,۷۳۸		

۱۱-۱- با عنایت به ماده ۲۹ اساسنامه موسسه ، بودجه مورد نیاز برای اعانات از طریق کمکهای دریافتی از اشخاص حقیقی و حقوقی تامین می شود.



موسسه خیریه نیکان ماموت  
 یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲- بهای تمام شده دریافت های عملیاتی

۱۲-۱- کمک های پرداخت شده به مددجویان

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۶,۲۲۰,۲۲۸,۹۵۷	۱۶,۴۴۰,۹۷۴,۱۴۸	خرید دارو و هزینه درمان
۸۴۰,۳۸۶,۸۶۰	۵۰۱,۶۰۸,۰۰۰	کمک به سایر موسسات خیریه
۲,۱۹۵,۰۳۵,۵۱۲	۱۳,۴۴۶,۱۵۸,۰۷۵	خرید تجهیزات پزشکی
۲,۵۹۸,۶۶۸,۲۳۹	۳,۵۵۰,۶۴۲,۱۱۰	کمک هزینه زندگی
۲,۷۴۷,۶۳۴,۵۱۶	۳,۶۶۰,۳۱۵,۶۰۳	کمک هزینه تحصیلی - آموزشی
۱,۶۱۷,۲۵۶,۸۸۹	۱,۱۸۳,۷۸۱,۵۳۱	خرید مایحتاج زندگی (لباس ، آذوقه و ...)
۲,۵۲۰,۴۸۱,۶۰۰	۳,۴۱۴,۹۱۲,۳۰۰	خرید منزل و مصالح ساختمانی
۲,۵۰۰,۰۱۱,۹۳۸	۲,۲۴۳,۵۸۵,۵۷۵	تجهیزات اداری - رفاهی
۲,۵۹۴,۳۲۶,۵۰۰	۱,۹۵۲,۳۷۴,۵۴۶	جهیزیه و سیسمونی
۷۳۳,۵۴۶,۴۴۶	۵۳۳,۹۹۰,۰۰۰	اجاره خانه
۴۱۲,۶۱۰,۳۸۴	۵۲۹,۷۵۸,۰۹۶	خرید لوازم خانگی
۲۹۹,۶۳۸,۵۲۵	۳۱۳,۹۵۷,۷۰۴	پرداخت اقساط ماهیانه
۳۳۹,۵۲۵,۰۰۰	۲۵۹,۵۶۴,۵۰۰	ایاب و ذهاب و هزینه سفر
۴۹۹,۱۹۴,۰۵۰	۵۶۴,۲۹۸,۹۵۰	کمک هزینه دندانپزشکی
۱۴,۴۲۰,۰۰۰	.	کمسیون اجاره خانه
۵۶۵,۶۰۲,۶۷۳	۱,۷۵۹,۹۵۸,۴۳۸	هزینه اشتغال زایی
۱,۹۸۹,۵۵۴,۹۰۰	۶,۶۵۰,۳۹۶,۵۰۰	بحران زلزله
<u>۳۸,۶۸۸,۱۲۲,۹۸۹</u>	<u>۵۷,۰۰۶,۲۷۶,۰۷۶</u>	

۱۲-۲- کلیه پرداختهای موسسه خیریه در چارچوب اساسنامه به اشخاص مستمند می باشد که طی فرایندهای مختلف در سطح جامعه شناسایی و بر حسب نیاز مورد حمایت موسسه قرار گرفته اند .



موسسه خیریه نیکان ماموت  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳- هزینه های عمومی و اداری

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۵۴۲,۶۲۸,۴۳۰	۸۴۷,۳۷۵,۷۳۰	هزینه تبلیغات
۴۳,۵۰۴,۶۰۰	۱۰۵,۰۴۴,۲۹۷	هزینه سیستم و پشتیبانی
۱۳۵,۳۹۰,۲۵۰	۲,۲۶۲,۸۴۰,۹۰۴	هزینه ملزومات بازارچه
۲۰۵,۱۹۳,۸۱۰	۳۶۴,۴۰۲,۷۱۰	هزینه چاپ و کپی
۲۳۱,۰۵۶,۲۵۰	۱۳۰,۲۶۲,۰۹۶	هزینه ملزومات اداری و مصرفی
۷۰,۸۵۰,۰۰۰	.	هزینه گواهینامه استاندارد
۲۷,۱۹۴,۰۰۰	۹۳,۶۲۶,۴۰۰	هزینه اینترنت
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره
۱۷,۱۰۲,۷۵۰	۳۳,۹۱۶,۸۴۶	هزینه استهلاک
۶,۳۴۲,۰۰۴	۱۲,۹۲۰,۵۳۶	هزینه های کارمزد بانکی
۳۱,۶۷۶,۰۰۰	۲۲,۳۹۰,۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب
.	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برند بوک
.	۲۶,۸۸۰,۰۰۰	هزینه تعمیرات
.	۴۷,۵۰۰,۰۰۰	هزینه بنر تسلیم
.	۱۶,۲۲۲,۰۴۰	هزینه حق الوکاله
۳۹,۵۴۷,۹۶۸	۶,۹۳۸,۰۲۵	سایر هزینه ها
۱.۳۱۶.۹۳۸.۰۹۴	۴.۱۴۶.۳۱۹.۵۸۴	جمع

۱۴- سایر دریافت های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۶.۱۵۴.۰۶۲	۱۷.۵۰۲.۴۸۱	سود سپرده بانک ملت
۱.۵۷۱.۱۵۷.۱۷۶	۱۰.۷۴.۵۷۶.۶۹۳	سود سپرده بانک صادرات
۸۲۸.۰۱۱	۱۲۲.۹۷۰.۲۴۱	سود سپرده ارزی
۷۸۵.۷۲۷.۳۷۳	۷۸۳.۷۵۳.۴۵۸	سود سپرده بانک سامان
۲,۳۷۳,۸۶۶,۶۲۲	۱,۹۹۸,۸۰۲,۸۷۳	جمع



موسسه خیریه نیکان ماموت  
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۵- صورت تطبیق مازاد (کسری) عملیاتی

صورت تطبیق مازاد (کسری) عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است .

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال (۳,۷۵۸,۲۶۶,۸۲۲)	ریال ۱۸,۶۶۵,۷۳۵,۰۷۸	مازاد (کسری) عملیاتی
۱۷,۱۰۲,۷۵۰	۳۳,۹۱۶,۸۴۶	هزینه استهلاک
(۲۵۶,۸۶۴,۹۹۸)	(۷۰۰,۶۳۶,۵۹۵)	کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
۰	(۲۷۳,۱۰۰,۰۰۰)	پیش پرداخت ها
(۴۳,۵۰۵,۲۵۷)	(۱۰۹,۹۶۲,۵۹۷)	افزایش (موجودی مواد و کالا)
۷۱,۶۸۸,۹۲۷	۲,۴۰۷,۳۸۰,۱۲۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
<u>(۳,۹۶۹,۸۴۵,۴۰۰)</u>	<u>۲۰,۰۲۳,۳۳۲,۸۶۰</u>	

۱۶- تعهدات - بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات و بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی میباشد .  
موسسه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشد .

۱۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی ، بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی که مستلزم تعدیل در صورتهای مالی باشد رخ نداده است .

۱۸- سود انباشته در پایان سال

طبق ماده ۳۰ اساسنامه موسسه انتفاعی نبوده و مازاد قابل توزیع بین صاحبان سهام نمی باشد .

۱۹- وضعیت ارزی

موسسه در تاریخ تراز نامه دارای ۵ حساب ارزی به شرح ذیل میباشد .

موجودی بانک	حساب
۲۱۰/۸۲	صادرات ( دلار )
۲۲۰	صادرات ( یورو )
۲۱۵/۴۸	صادرات ( درهم )
۲۲۴/۳۷	EIH (یورو)
۱۵۱/۲۰	سامان (یورو)

