



موسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
موسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
نماینده رسمی موسسه حسابرسی بین المللی UHY انگلستان در ایران

گزارش حسابرس مستقل

موسسه خیریه نیکان ماموت

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



A member of UHY International, a Net work of independent accounting and consulting firms www.uhy.com

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو، پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵

پیام کوتاه: ۵۰۰۰۱۸۸۴۴ کد پستی: ۱۵۶۶۸۹۶۳۹

تلفن: (۱۰ خط) ۸۸۴۴۳۶۳۴ فکس: ۸۸۴۷۲۶۶۰

office@HadiHesab.com

www.HadiHesab.com

www.UHY-ir.com

SMS: 50001 88 44

موسسه خیریه نیکان ماموت

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱-۳

۱- گزارش حسابرس مستقل

۱-۲۰

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی





مؤسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مؤسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
نماینده رسمی مؤسسه حسابرسی بین المللی UHY انگلستان در ایران

گزارش حسابرس مستقل

به هیئت امناء

مؤسسه خیریه نیکان ماموت

گزارش حسابرسی صورت های مالی اظهار نظر مشروط

۱) صورت های مالی مؤسسه خیریه نیکان ماموت شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت های درآمد و هزینه، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ و به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۳ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی مؤسسه خیریه نیکان ماموت 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲) طبق بررسی های انجام شده و براساس برگ تشخیص صادره از بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ مبلغ ۴۳.۴۷۹ میلیون ریال مطالبه شده که مورد اعتراض قرار گرفته و از این بابت ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است. با توجه به مراتب فوق، هرچند اعمال تعدیلاتی از این بابت در حساب های مؤسسه ضروری است، لیکن تعیین میزان آن منوط به نتیجه اعتراض مؤسسه و حل و فصل موضوع با مقامات مالیاتی می باشد.

۳) تأییدیه درخواستی از Delubac Bank با مانده ۳۰.۷۷۴ یورو (معادل ۳۳.۱۰۶ میلیون ریال) تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است. این مؤسسه نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش های حسابرسی آثار احتمالی ناشی از دریافت تأییدیه مزبور بر صورت های مالی مورد گزارش را تعیین نماید.

۴) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از مؤسسه خیریه نیکان ماموت است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.



A member of UHY International, a Net work of independent accounting and consulting firms www.uhy.com

تأکید بر مطلب خاص

(۵) ابهام در خصوص دعوی حقوقی

به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۱۵، ۱-۲ و ۲-۱۵ و ۲-۱۹ مطالبات از شرکت های بهینه نیرو امروز و دانش طب به مبلغ ۵.۱۱۷ میلیون ریال و نیز بدهی به یک کانال تلگرامی به مبلغ ۹۶ میلیون ریال تعیین تکلیف نشده و مراتب از طریق مراجع قضایی در دست پیگیری است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

(۶) 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 هیأت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی مؤسسه 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 مؤسسه 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

(۷) 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 اظهارنظر 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 شوند 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 خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر 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 کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی موسسه، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی موسسه به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده 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 صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۸) مطابق دستورالعمل نحوه نظارت بر درآمد و هزینه مؤسسات خیریه توسط سازمان امور مالیاتی (بند ط تبصره ۱ ماده ۱۳۹ قانون مالیات‌های مستقیم) مؤسسه دارای بازرس ویژه می‌باشد که گزارش‌های سالیانه در خصوص نحوه مصرف منابع، دارایی، درآمد، موارد مشکوک به پولشویی و بررسی عملیات مطابق اساسنامه تهیه و به سازمان امور مالیاتی و سایر مراجع مربوطه یا در صورت لزوم به مراجع قضایی تسلیم نماید. در این خصوص گزارشات ناظر، در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است.

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران

۱۰ آذر ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)

حمیدرضا کیهانی
(شماره عضویت: ۸۰۰۶۶۶)

محمد علی صابری منش
(شماره عضویت: ۹۹۲۷۵۴)



موسسه خیریه نیکان ماموت
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی هیات امانا

با احترام

به پیوست صورت های مالی موسسه خیریه نیکان ماموت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

صورت درآمد و هزینه

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقدی

۶-۲۰

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۸ به تأیید هیأت مدیره موسسه رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

آقای مهرزاد فردوس

رئیس هیات مدیره

خانم نازک فردوس

مدیر عامل و عضو هیات مدیره

آقای بهزاد فردوس

نایب رئیس هیات مدیره

افسون بشیرزاده

خزانه دار و عضو اصلی هیات مدیره

فرشته دواتگر

عضو اصلی هیات مدیره

موسسه خیریه نیکان ماموت

صورت درآمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۵۶,۰۲۶,۷۷۹,۶۹۸	۱,۵۴۸,۳۶۲,۵۱۴,۵۶۱	۴	کمکهای بلاعوض دریافتی
(۶۶۲,۲۷۰,۵۱۸,۹۷۳)	(۱,۲۰۹,۳۶۶,۴۳۰,۶۷۵)	۵	کمکهای بلاعوض پرداختی
۲۹۳,۷۵۶,۲۶۰,۷۲۵	۳۳۸,۹۹۶,۰۸۳,۸۸۶		مازاد کمکهای دریافتی به کمکهای پرداختی
(۵۳,۴۰۶,۶۷۵,۲۱۵)	(۶۹,۴۸۰,۴۳۵,۶۸۷)	۶	هزینه های اداری و عمومی
۲۴۰,۳۴۹,۵۸۵,۵۱۰	۲۶۹,۵۱۵,۶۴۸,۱۹۹		مازاد عملیاتی
۵۶,۲۰۴,۰۰۶,۱۶۶	۹۲,۴۹۸,۲۸۱,۷۵۷	۷	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۶۷,۸۴۱,۲۵۴,۹۱۴)	(۲۵,۹۰۶,۱۵۶,۷۹۰)	۸	بهای تمام شده اقلام همت عالی
۲۲۸,۷۱۲,۳۳۶,۷۶۲	۳۳۶,۱۰۷,۷۷۳,۱۶۶		مازاد خالص

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت درآمد و هزینه جامع محدود به مازاد خالص سال می باشد، لذا صورت درآمد و هزینه جامع ارائه نگردیده است.

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








موسسه خیریه نیکان ماموت
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		داراییهای غیر جاری :
۶۲,۵۳۲,۹۱۳,۳۶۲	۵۰,۴۹۳,۰۲۸,۳۱۱	۹	دارایی ثابت مشهود
۷,۹۰۱,۲۷۴,۰۵۶	۷,۹۶۲,۸۸۲,۳۸۹	۱۰	دارایی های نامشهود
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱	سایر دارایی ها
۷۰,۵۶۴,۱۸۷,۴۱۸	۵۸,۴۵۵,۹۱۰,۷۰۰		جمع داراییهای غیر جاری
			داراییهای جاری:
۴۹,۳۸۴,۴۰۶,۲۵۲	۲۰۲,۹۰۳,۷۶۸,۱۹۹	۱۲	پیش پرداخت ها
۴۷,۵۷۷,۲۶۸,۰۸۶	۷۶,۰۳۲,۷۸۲,۹۴۶	۱۳	موجودی کالا
.	۱۰۰,۶۵۹,۰۸۷,۵۰۰	۱۴	پروژه های در دست ساخت
۴۵,۴۴۲,۰۱۲,۰۰۲	۶,۳۶۳,۳۶۲,۳۱۱	۱۵	سایر دریافتنی ها
۱۸۲,۶۶۳,۴۴۰,۰۰۰	۲۶۲,۴۳۶,۷۴۰,۰۳۰	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱۳,۲۰۱,۸۱۳,۴۹۱	۱۳۲,۹۵۳,۲۹۰,۳۵۸	۱۷	موجودی نقد
۴۳۸,۲۶۸,۹۳۹,۸۳۱	۷۸۱,۳۴۹,۰۳۱,۳۴۴		جمع داراییهای جاری
۵۰۸,۸۳۳,۱۲۷,۲۴۹	۸۳۹,۸۰۴,۹۴۲,۰۴۴		جمع داراییها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
۴۹۰,۵۹۲,۴۷۰,۸۴۱	۸۲۶,۷۰۰,۲۴۴,۰۰۷		مازاد انباشته
۴۹۰,۶۹۲,۴۷۰,۸۴۱	۸۲۶,۸۰۰,۲۴۴,۰۰۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۱۸,۱۴۰,۶۵۶,۴۰۸	۱۳,۰۰۴,۶۹۸,۰۳۷	۱۹	سایر پرداختنی ها
۱۸,۱۴۰,۶۵۶,۴۰۸	۱۳,۰۰۴,۶۹۸,۰۳۷		جمع بدهیهای جاری
۵۰۸,۸۳۳,۱۲۷,۲۴۹	۸۳۹,۸۰۴,۹۴۲,۰۴۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

گزارش
حسابداران رسمی
موسسه خیریه نیکان ماموت



شماره ثبت ۲۳۳۹۴

موسسه خیریه نیکان ماموت

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع کل	مازاد انباشته	سرمايه
ريال	ريال	ريال
۲۶۱,۹۸۰,۱۳۴,۰۷۹	۲۶۱,۸۸۰,۱۳۴,۰۷۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۸,۷۱۲,۳۳۶,۷۶۲	۲۲۸,۷۱۲,۳۳۶,۷۶۲	-
۴۹۰,۶۹۲,۴۷۰,۸۴۱	۴۹۰,۵۹۲,۴۷۰,۸۴۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳۶,۱۰۷,۷۷۳,۱۶۶	۳۳۶,۱۰۷,۷۷۳,۱۶۶	-
۸۲۶,۸۰۰,۲۴۴,۰۰۷	۸۲۶,۷۰۰,۲۴۴,۰۰۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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


 بنیاد خیریه بیمارستان امام خمینی
 Alborz Hospital Charity Foundation
 شماره ثبت: ۳۳۳۳۳۳۳۳

(مستطیل از آن رسمی)
 حسابرسی آقای حساب آقایان

گذارش

موسسه خیریه نیکان ماموت

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۰,۵۴۴,۲۵۱,۰۹۷	۵۳,۶۰۶,۹۳۲,۸۹۶	۲۱
۱۴۰,۵۴۴,۲۵۱,۰۹۷	۵۳,۶۰۶,۹۳۲,۸۹۶	
(۶۰,۷۳۶,۵۵۱,۹۳۰)	(۲,۴۴۱,۹۶۰,۰۰۰)	
(۵,۳۸۵,۸۵۰,۰۰۰)	(۱,۷۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	
(۱۰۸,۱۱۰,۳۷۷,۳۶۷)	(۷۹,۷۷۳,۳۰۰,۰۳۰)	
۵۶,۷۰۴,۰۰۶,۱۷۴	۵۰۰,۸۶,۸۰۴,۰۰۱	
(۱۱۷,۵۲۸,۷۷۳,۱۲۳)	(۳۳,۸۵۵,۴۵۶,۰۲۹)	
۲۳,۰۱۵,۴۷۷,۹۷۴	۱۹,۷۵۱,۴۷۶,۸۶۷	
.	.	
۲۳,۰۱۵,۴۷۷,۹۷۴	۱۹,۷۵۱,۴۷۶,۸۶۷	
۹۰,۱۸۶,۳۳۵,۵۱۷	۱۱۳,۲۰۱,۸۱۳,۴۹۱	
۱۱۳,۲۰۱,۸۱۳,۴۹۱	۱۳۲,۹۵۳,۲۹۰,۳۵۸	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی بابت سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان خالص وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

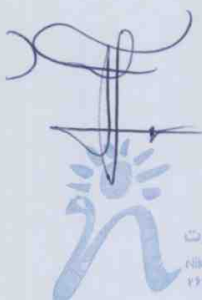
فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

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

موسسه خیریه نیکان ماموت
Nikan Mammot Charity Foundation
شماره ثبت ۲۶۳۹۶






موسسه خیریه نیکان ماموت
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

موسسه خیریه نیکان ماموت در تاریخ ۱۳۸۹/۰۸/۰۳ جهت انجام امور خیریه تحت شماره ۲۶۳۹۴ با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۳۸۲۵۰۶ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در 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 کمپته امداد امام و تعامل با دیگر موسسات خیریه.

فعالیت اصلی موسسه طی سال مورد گزارش دریافت و پرداخت کمک های بلاعوض بوده است

۱-۳- وضعیت اشتغال :

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- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب

که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان که برای کلیه صورت های مالی از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا بوده و بکارگیری آن فاقد آثار با اهمیت بر صورت های مالی است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای "بهای تمام شده تاریخی" تهیه شده است.

۳-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه بسته بندی

قطعات و لوازم یدکی



موسسه خیریه نیکان ماموت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲- جزای های ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منابع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دیگری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده 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 گردد.

۳-۲-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به گزینی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۹۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۲/۲۶ قانون مالیات های مستقیم و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اتاقه و منشیات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات کامپیوتری	۱۰ ساله	خط مستقیم
۳-۲-۳- جزای های نامشهود:		
۳-۲-۳-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.		
نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳	مستقیم

۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه های دل بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. در این صورت مبلغ بازمانده دارایی برآورد و با ارزش دیگری آن مقایسه میگردد.
- ۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدموجود هرگونه نشانه های دل بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام میشود.
- ۳-۵-۳- مبلغ بازمانده یک دارایی ایا واحد مولد وجه نقد، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است میباشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، میباشد.
- ۳-۵-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازمانده یک دارایی از مبلغ دیگری آن کمتر باشد، مبلغ دیگری دارایی ایا واحد مولد وجه نقد تا مبلغ بازمانده، آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش باقیمانده در صورت سود و زیان شناسایی میگردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیاب شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ بازار تجدید ارزیابی میگردد.
- ۳-۵-۵- در صورت افزایش مبلغ بازمانده از زمان شناسایی آخرین زمان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی ایا واحد مولد وجه نقد میباشد، مبلغ دیگری دارایی تا مبلغ بازمانده جدید حداکثر تا مبلغ دیگری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش میباشد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی ایا واحد مولد وجه نقد نیز باقیمانده در صورت سود و زیان شناسایی میگردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ بازار تجدید ارزیابی میگردد.

۳-۶- کمکهای بلاعوض دریافتی:

- ۳-۶-۱- کمکهای بلاعوض دریافتی به صورت نقد و کالا در زمان واریز وجه به حساب موسسه دریافت و تحویل کالا شناسایی و ثبت می گردد.
- ۳-۶-۲- کمک های مردمی غیرنقد از قبیل اطمینان و سایر وسایل منزل و سایر وسایل مورد نیاز نیازمندان در هنگام دریافت از طریق مراجع مرتبط تعیین قیمت می گردد.

۳-۷- تسعیر ارز

- ۳-۷-۱- اقلام پولی ارزی یا نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است یا نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسعیر یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به عنوان درآمد یا هزینه منظور می شود.

موجودی نقد	نرخ تسعیر
۱۴۰۳	۱۴۰۳
۵۳۹,۸۵	۹۷۷,۶۰۰
۲۳,۲۸۶,۰۳	۱۰,۰۷۵,۸۰۰
۲۲۵,۰۴	۲۶۸,۱۵۰
۱۰۰	۱۳۶,۱۰۰
۲۲۴۱,۹۵	۲۴۰,۰۰۰
۰,۲۹۱۸۲۲۲	۸۴,۲۲۶,۶۲۰,۱۸۲

بانک و صندوق (دلاری)
 بانک و صندوق (یورو)
 بانک و صندوق (درهم)
 صندوق (پول)
 بانک (یورو) درمانی
 Bitcoin

۱- نرخ تسعیر یورو در بانک سپان باعث اینکه ارز درمان بوده با نرخ دولتی محاسبه شده است.

۳-۸- دریافت ها و پرداخت ها

با توجه به وابستگی موسسه به کمکهای نقدی دریافت شده نحوه شناسایی دریافت های نقدی ناشی از فعالیت مذکور، روش حسابداری نقدی می باشد.

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- موسسه با توجه به نوع فعالیت خود معاف از مالیات است.

۳-۱۱- پروژه ها و پیمان ها

مخارج ساخت پروژه در برگیرنده تمام مخارجی است که به طور مستقیم به فعالیت های ساخت قابل انتساب است یا بتوان آن را بر مبنای منطقی به چنین فعالیت هایی تخصیص داد.

۳-۱۰- سرمایه گذاری

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش آتی باشد هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سوئیچ معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
قلل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	زمانه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت	سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکتها	
سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)		
در زمان تحقق سود تقسین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	



موسسه خیریه نیکان ماموت
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴- کمکهای بلاعوض دریافتی

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۴-۱ کمک های مردمی خاص	۱,۲۱۹,۰۳۱,۸۱۰,۶۱۷	۳۴۳,۸۴۱,۳۶۴,۲۳۴
۴-۲ بازارچه های خیریه/کنسرت	.	۲۱۴,۶۱۴,۷۳۴,۸۵۰
۴-۳ دنیای ماموت	۵۴,۷۵۶,۲۵۰,۷۴۷	۶۲,۸۵۱,۷۰۲,۷۹۱
۴-۴ کمک های مردمی عام	۱۸۳,۴۹۲,۴۹۸,۳۶۰	۲۷۹,۷۵۵,۹۹۹,۴۷۹
۴-۵ کمک های مردمی غیرنقد	۹۱,۰۸۱,۹۵۴,۸۳۷	۵۴,۹۶۲,۹۷۸,۳۴۴
	۱,۵۴۸,۳۶۲,۵۱۴,۵۶۱	۹۵۶,۰۲۶,۷۷۹,۶۹۸

۴-۱- کمک های مردمی خاص شامل کمک ها از طرف واریزی های خیرین (کمک های مردمی) که در طی سال به حساب خیریه واریز می گردد، می باشد.

۴-۲- بازارچه های خیریه /کنسرت شامل کمک ها از طرف واریزی های خیرین (کمک های مردمی) که در طی مراسم های برگزار شده شامل جشنواره و کنسرت و ... به حساب خیریه واریز می گردد، می باشد.

۴-۳- درآمد کسب شده از دنیای ماموت بابت وجوه واریز شده از طرف شرکت مذکور می باشد.

۴-۴- با عنایت به ماده ۲۹ اساسنامه موسسه ،بودجه مورد نیاز برای اعانات از طریق کمکهای دریافتی از اشخاص حقیقی و حقوقی تامین میشود.

۴-۵- کمک های مردمی غیر نقد شامل کمکهایی از قبیل اعطای وسایل منزل و وسایل مورد نیاز نیازمندان می باشد که در هنگام دریافت از طریق مراجع مرتبط تعیین قیمت میگردد.

موسسه خیریه نیکان ماموت
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- کمکهای بلاعوض پرداختی

۵-۱- کمک های پرداخت شده به مددجویان

ریال	ریال	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۷۲.۱۳۵.۰۲۳.۷۴۷	۹۵.۴۶۵.۵۷۰.۸۱۷	خرید دارو و هزینه درمان
۲۴۶.۳۹۰.۲۳۸.۶۴۰	۵۲۷.۹۰۴.۸۲۸.۹۴۴	کمک به سایر موسسات خیریه
۱۳۱.۳۶۶.۴۵۳.۰۲۱	۳۰۴.۴۱۸.۸۵۰.۱۸۱	خرید تجهیزات پزشکی
۱۹.۸۱۷.۷۲۲.۲۵۹	۳۲.۸۶۹.۷۰۲.۹۳۵	کمک هزینه زندگی
۳۶.۶۴۳.۴۱۱.۱۲۲	۱۰۲.۰۲۹.۲۱۹.۹۰۹	کمک هزینه تحصیلی - آموزشی
۳۵.۳۲۰.۷۱۶.۴۰۷	۵۰.۹۶۱.۵۵۰.۳۱۷	خرید مایحتاج زندگی (لباس، آذوقه و ...)
۱۳.۵۲۴.۶۲۶.۲۲۵	۱۱.۹۵۶.۰۴۶.۵۹۸	خرید منزل و مصالح ساختمانی
۲.۵۵۳.۳۰۰.۰۰۲	۶.۷۲۶.۲۷۰.۰۰۰	تجهیزات اداری - رفاهی
۸.۱۵۷.۳۲۴.۰۹۵	۱۰.۶۵۱.۲۵۱.۰۰۸	جهیزیه و سیستمونی
۷.۷۲۶.۵۰۰.۰۰۰	۱۳.۹۲۶.۱۸۵.۸۷۸	اجاره خانه
۱۶.۰۶۱.۰۴۹.۲۹۶	۱۱.۸۷۸.۷۳۱.۲۴۶	خرید لوازم خانگی
۲.۵۲۹.۵۱۶.۴۷۷	۳.۱۴۶.۴۳۵.۴۵۶	پرداخت اقساط ماهیانه
۱۵۹.۴۲۶.۰۰۰	۲۷۰.۰۰۰.۰۰۰	ایاب و ذهاب و هزینه سفر
۳.۳۷۹.۳۲۹.۸۵۲	۶.۵۶۰.۹۶۲.۳۶۲	کمک هزینه دندانپزشکی
۵.۱۴۲.۶۷۱.۰۳۰	۹.۱۶۰.۹۰۴.۰۲۴	هزینه اشتغال زایی
۶۰.۱۲۴.۰۹۰.۸۰۰	۱۸.۶۸۹.۹۲۱.۰۰۰	بحران زلزله
۱.۲۳۹.۱۲۰.۰۰۰	۲.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	بحران سیل
۶۶۲.۲۷۰.۵۱۸.۹۷۳	۱.۲۰۹.۳۶۶.۴۳۰.۶۷۵	

۵-۲- کلیه پرداخت های موسسه خیریه در چارچوب اساسنامه به اشخاص مستمند می باشد که طی فرایندهای مختلف

توسط واحد مددکاری موسسه در سطح جامعه شناسایی و بر حسب نیاز مورد حمایت موسسه قرار گرفته اند که

تایید پرداخت های آن توسط مدیر عامل صورت می پذیرد

موسسه خیریه نیکان ماموت
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- هزینه اداری و عمومی :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۰,۱۴۱,۷۰۲,۶۶۲	۹۹,۱۹۱,۹۱۷		هزینه ملزومات ایونتها
۱۲,۹۱۳,۲۲۶,۸۲۸	۲۸,۴۳۶,۲۰۲,۲۳۶	۶-۱	هزینه تبلیغات
۸,۳۵۵,۴۹۸,۴۶۸	۱۶,۱۴۷,۲۳۶,۷۱۸		هزینه استهلاک
۳,۵۹۵,۱۹۵,۹۵۰	۸,۸۹۵,۹۵۳,۶۰۷	۶-۲	هزینه سیستم و پشتیبانی
۲,۲۳۲,۵۶۹,۹۰۲	۷,۰۴۲,۰۰۱,۴۷۰	۶-۳	هزینه ایاب و ذهاب
۱,۲۵۴,۱۱۴,۵۹۷	۱,۲۹۹,۸۷۸,۹۹۰		هزینه پتر تسلیت
۸۴۹,۳۳۸,۹۶۲	۱,۹۳۰,۸۳۷,۸۷۴		هزینه ملزومات اداری و مصرفی
۸۰۲,۷۶۱,۱۵۴	۵۷۶,۷۲۲,۸۱۱		هزینه پست و پیک
۷۲۹,۴۲۶,۷۸۴	۲۰۲,۹۲۰,۶۶۷		هزینه تعمیر و نگهداری فلک
۷۰۵,۴۱۷,۷۶۳	۹۰۷,۶۱۹,۷۲۰		هزینه های دفتر
۶۴۵,۵۱۹,۰۳۴	۹۸۱,۲۷۰,۴۰۴		هزینه کارمزد بانکی
۴۹۳,۲۳۱,۷۶۲	۲۷,۱۳۰,۰۰۱		هزینه چاپ و کپی
۴۹۲,۸۳۹,۰۱۹	۱,۸۴۹,۰۲۱,۶۹۵	۶-۴	سایر هزینه
۱۸۹,۸۳۲,۴۳۰	۱,۰۲۴,۰۷۸,۵۰۰	۶-۵	هزینه حق الوکاله
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰		هزینه اجاره
.	۵۴,۳۶۹,۰۷۷		هزینه مالیات
۵۳,۴۰۶,۶۷۵,۲۱۵	۶۹,۴۸۰,۴۳۵,۶۸۷		جمع

۶-۱- هزینه تبلیغات با توجه به عملکرد و در راستای افزایش درآمد موسسه صورت پذیرفته است.

۶-۲- هزینه سیستم و پشتیبانی عمدتاً شامل هزینه های پشتیبانی یکساله نیکوکیوسک، پکیج امنیتی وردپرس سایت و پشتیبانی وب سایت انگلیسی میباشد.

۶-۳- هزینه ایاب و ذهاب عمدتاً مربوط به تردد مددکاران جهت توزیع بسته های حمایتی میباشد.

۶-۴- سایر هزینه ها عمدتاً شامل هزینه شارژ پلن جاب ویژن با ترجمه مدارک و..... میباشد.

۶-۵- هزینه حق الوکاله عمدتاً شامل هزینه حق الزحمه وکیل جهت شکوایه سوء استفاده از نام تجاری موسسه میباشد.

موسسه خیریه نیکان ماموت
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۶۱,۳۳۴,۱۵۹	۷,۱۴۶,۱۱۵	سود سپرده بانک ملت
۴,۱۳۴,۱۹۱,۰۲۴	۵,۸۲۰,۰۵۴,۳۴۰	سود سپرده بانک صادرات
۷,۸۹۶,۰۴۵,۲۱۷	۲۳۸,۹۵۶,۱۳۸	سود سپرده بانک کشاورزی
۲۱,۴۳۴,۸۷۴,۸۹۴	۴۴,۰۱۹,۳۶۸,۸۴۲	سود سپرده بانک سامان
۹۵۸,۸۰۲	۱,۲۴۴,۹۲۴	سود سپرده ارزی
.	۳۱,۱۰۳	سود سپرده بانک ملی
.	۲,۵۳۹	سود سپرده بانک توسعه و تعاون
۲۲,۶۷۶,۶۰۲,۰۷۰	۴۲,۴۱۱,۴۷۷,۷۵۶	سود (زیان) تسعیر حسابهای ارزی و سرمایه گذاری در ارز دیجیتال (BTC)
۵۶,۲۰۴,۰۰۶,۱۶۶	۹۲,۴۹۸,۲۸۱,۷۵۷	جمع

۸- بهای تمام شده اقلام همت عالی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴۵,۷۶۰,۹۲۸,۶۳۰	.	اقلام همت عالی ایونت نقش نیکان
۳,۹۹۸,۴۸۹,۰۰۰	۱,۱۵۵,۶۰۰,۰۰۰	کتاب نگهبان ماموت
۵,۱۹۴,۲۹۴,۴۱۹	۱۵,۰۳۵,۵۰۴,۱۰۰	تقویم رومیزی ۱۴۰۳
۸,۱۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۰,۲۰۰,۰۰۰	عطر
۱,۵۶۱,۰۵۰,۵۳۷	۹۲۱,۳۲۲,۷۸۴	ماگ
۹۸۷,۷۶۲,۳۶۰	۱,۹۸۶,۹۸۹,۲۳۲	درخت
۸۰۲,۵۰۰,۰۰۰	.	قمقمه
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	کلاه
۸۲۶,۶۲۹,۹۶۸	۳,۷۳۶,۵۴۰,۶۷۴	سایر اقلام
۶۷,۸۴۱,۲۵۴,۹۱۴	۲۵,۹۰۶,۱۵۶,۷۹۰	جمع

۸-۱ اقلام همت عالی اقلامی می باشند که توسط موسسه خریداری شده و یا اقلام اهدایی با ارزشی که به موسسه اهداء گردیده اند که جهت استفاده مددجو مناسب نبوده و می بایست تبدیل به ریال شده تا در شاخه های حامیتی مددجو صرف شود که این عملیات طی فرایندهای مختلفی توسط حامیان در ایونت ها و یا در فرایندهای سفارشی به نفع موسسه خریداری می گردد. که بهای تمام شد آن در سرفصل اقلام همت عالی گزارش می گردد.



موسسه خیریه نیکان ماموت
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- دارایی های ثابت مشهود:

جمع	اثاثه و منصوبات
ریال	ریال
۱۱,۳۲۱,۸۰۵,۱۸۷	۱۱,۳۲۱,۸۰۵,۱۸۷
۶۰,۷۳۶,۵۵۱,۹۳۰	۶۰,۷۳۶,۵۵۱,۹۳۰
۷۱,۹۵۸,۳۵۷,۱۱۷	۷۱,۹۵۸,۳۵۷,۱۱۷
۲,۴۴۱,۹۶۰,۰۰۰	۲,۴۴۱,۹۶۰,۰۰۰
۷۴,۴۰۰,۳۱۷,۱۱۷	۷۴,۴۰۰,۳۱۷,۱۱۷
۲,۳۳۲,۸۹۷,۳۳۱	۲,۳۳۲,۸۹۷,۳۳۱
۷,۰۹۲,۵۴۶,۴۲۴	۷,۰۹۲,۵۴۶,۴۲۴
۹,۴۲۵,۴۴۳,۷۵۵	۹,۴۲۵,۴۴۳,۷۵۵
۱۴,۴۸۱,۸۴۵,۰۵۱	۱۴,۴۸۱,۸۴۵,۰۵۱
۲۳,۹۰۷,۲۸۸,۸۰۶	۲۳,۹۰۷,۲۸۸,۸۰۶
۵۰,۴۹۳,۰۲۸,۳۱۱	۵۰,۴۹۳,۰۲۸,۳۱۱
۶۲,۵۳۲,۹۱۳,۳۶۲	۶۲,۵۳۲,۹۱۳,۳۶۲

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۹-۱ مبلغ ۲,۳۳۰,۰۶۰,۰۰۰ مربوط به افزایش اثاثیه و منصوبات از محل بودجه موسسه خیریه نیکان ماموت و مبلغ ۱۱۱,۹۰۰,۰۰۰ ریال از محل اهدایی حامیان موسسه میباشد.

۹-۲ دارایی های ثابت به مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰- دارایی نامشهود

جمع	دارایی نامشهود
ریال	ریال
۴,۹۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۹,۵۰۰,۰۰۰
۵,۳۸۵,۸۵۰,۰۰۰	۵,۳۸۵,۸۵۰,۰۰۰
۱۰,۳۴۵,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۴۵,۳۵۰,۰۰۰
۱,۷۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۰۷۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۲,۰۷۲,۳۵۰,۰۰۰
۱,۱۸۱,۱۲۴,۰۰۰	۱,۱۸۱,۱۲۴,۰۰۰
۱,۲۶۲,۹۵۱,۹۴۴	۱,۲۶۲,۹۵۱,۹۴۴
۲,۴۴۴,۰۷۵,۹۴۴	۲,۴۴۴,۰۷۵,۹۴۴
۱,۶۶۵,۳۹۱,۶۶۷	۱,۶۶۵,۳۹۱,۶۶۷
۴,۱۰۹,۴۶۷,۶۱۱	۴,۱۰۹,۴۶۷,۶۱۱
۷,۹۶۲,۸۸۲,۳۸۹	۷,۹۶۲,۸۸۲,۳۸۹
۷,۹۰۱,۲۷۴,۰۵۶	۷,۹۰۱,۲۷۴,۰۵۶

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۰-۱ افزایش طی سال از بابت خرید مازول نرم افزار CRM از شرکت راد میباشد.

۱۱- سایر دارایی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.

وجوه مسدودی نزد بانک سامان

۱۱-۱- سایر دارایی ها بابت وجوه مسدودی حساب برای دستگاه های pos دریافتی از بانک سامان نزد موسسه می باشد.



موسسه خیریه نیکان ماموت
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اجر مائینی کریشان (ناظمی)	.	۱۸,۵۰۷,۴۰۰,۰۰۰
انجمن حمایت از امور زندانیان	۹,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰
آقای سعید ریگی میرجاوا	.	۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت لوازم خانگی پارس (تارپوردی)	.	۵,۰۰۰,۱۷۸,۰۵۲
فرآیند پرداز راد	۴۷۹,۸۳۳,۲۰۰	.
مزون ماهریس	۶۱۷,۵۰۰,۰۰۰	.
جهان شرار گستر	۱۶۵,۶۶۷,۰۱۳,۵۰۰	.
شرکت تهویه سرویس ناب شفق	۴,۸۴۱,۰۹۹,۹۹۹	.
شرکت ساراول	۸,۰۰۲,۵۰۰,۰۰۰	.
شرکت سازه پوشش ماموت	۱۳,۷۶۶,۴۷۲,۵۰۰	.
جاری سامان ۱-۸۲۱-۸۲۱-۴۰-۶۱۱	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.
کوتاه مدت سامان ۱-۸۲۱-۸۲۱-۴۰-۶۱۱	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سایر اقلام	۴۹,۳۵۰,۰۰۰	۳۸۱,۸۲۸,۲۰۰
جمع	۲۰۳,۹۰۳,۷۶۸,۱۹۹	۴۹,۳۸۴,۴۰۶,۲۵۲

۱۲-۱ پیش پرداخت جهان شرار گستر عمدتاً بابت قرارداد ۱۴۰۳/ق/۵۲۸ اجرای بخش ICU بیمارستان شریعتی میباشد.

۱۲-۲ پیش پرداخت تهویه سرویس ناب شفق بابت قرارداد ۱۴۰۳/ق/۵۱۶ هواساز بیمارستان شریعتی میباشد.

۱۲-۳ پیش پرداخت ساراول بابت قرارداد ۱۴۰۳/ق/۵۰۶ دستگاه هواساز بیمارستان شریعتی میباشد.

۱۲-۴ پیش پرداخت سازه پوشش ماموت بابت خرید کانکس سردخانه ای طبق قرارداد ۲۰۶-۵۲۴۰۰۰۰ میباشد.

۱۲-۵ تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۹۷,۱۵۲,۰۸۴,۹۹۹ ریال از حساب پیش پرداختها تسویه شده است

۱۳- موجودی کالا

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
موجودی کالا	۷۶,۰۳۲,۷۸۲,۹۴۶	۴۷,۵۷۷,۲۶۸,۰۸۶
جمع	۷۶,۰۳۲,۷۸۲,۹۴۶	۴۷,۵۷۷,۲۶۸,۰۸۶

۱۳-۱ موجودی کالا در انبارها مربوط به موارد مصرفی با توجه به ماهیت موسسه خیریه میباشد. موجودی انبار بعثت واقع شدن در محل دنیای ماموت تا مبلغ ۲۵,۰۰۰ از طریق بیمه نامه دنیای ماموت تحت پوشش بیمه میباشد.

۱۴- پروژه های در جریان ساخت

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
قرارداد ۱۴۰۳/ق/۴۶۶ تهیه و اجرای بخش رختشوی خانه بیمارستان شریعتی	۸۰,۰۶۷,۰۸۷,۵۰۰	.
قرارداد ۱۴۰۳/ق/۵۱۸ اجرای کامل اتاق سی تی اسکن بیمارستان شریعتی	۲۰,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	.
	۱۰۰,۶۵۹,۰۸۷,۵۰۰	.

۱۴-۱ قرارداد ۱۴۰۳/ق/۴۶۶ موضوع تهیه و اجرای رختشوی خانه بیمارستان شریعتی یکی از پروژه های درمانی موسسه میباشد.

۱۴-۲ قرارداد ۱۴۰۳/ق/۵۱۸ با موضوع اجرای کامل اتاق سی تی اسکن بیمارستان شریعتی یکی از پروژه های بیمارستان شریعتی یکی از پروژه های درمانی موسسه میباشد.

۱۴-۳ پروژه های در جریان ساخت در زمان تهیه صورتهای مالی ۱۰۰٪ تکمیل شده است



موسسه خیریه نیکان ماموت
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سایر دریافتنی ها :

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۵-۱	۵,۰۶۱,۲۴۸,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اسناد دریافتنی		
۱۵-۲	۴۷۵,۶۱۴,۳۱۱	۶۱۵,۵۱۲,۰۰۲
سایر حساب های دریافتنی		
۱۵-۳	۸۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۸۲۶,۵۰۰,۰۰۰
سپرده ها و ودایع اجاره		
جمع	۶,۳۶۳,۳۶۲,۳۱۱	۴۵,۴۴۲,۰۱۲,۰۰۲

۱۵-۱- اسناد دریافتنی به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مرتضی قاسمی زاده (نمایندگی ماموت یزد)	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آرکا نیکان خودرو	.	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسین حصاری	.	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کارا دیزل آسیا کبیر	.	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بهبه نیرو امروز	۱۵-۱-۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نجات خودرو دیزل	.	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فرهاد احمدی	.	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نوافرینان سبز فروردین	۶۱,۲۴۸,۰۰۰	.
جمع	۵,۰۶۱,۲۴۸,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۵-۱-۱ تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۶۱/۲۴۸/۰۰۰ ریال از اسناد تسویه شده است.

۱۵-۱-۲ از بابت اهدایی اسپانسر یوننت بوده که باتوجه به عدم وصول مراتب از طریق مراجع قانونی در دست پیگیری است

۱۵-۲- سایر حساب های دریافتنی به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سایر مشتریان:		
آتین پارت افزار	.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
مجتمع صنعتی پیلسان	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
دانش طب	۱۵-۲-۱	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰
عبدالرضا خورمهر	.	۵۲,۸۰۰,۰۰۰
آنانا	.	۸,۴۳۸,۰۰۰
وام قرض الحسنه	.	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
سایر	.	۹۶,۶۷۴,۰۰۲
لیزینگ کارآمد	۲۲۰,۶۹۲,۵۰۰	—
اپلیکیشن سان (اقتصاد نوین)	۴۸۰,۰۰۱	—
گپ	۷۶۲,۸۱۰	—
محمود زارعی	۷,۷۷۰,۰۰۰	—
دکتر تو	۱۴,۸۴۴,۰۰۰	—
پیمان کریمی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	—
اپلیکیشن اوانو	۴۹,۴۶۵,۰۰۰	—
هادی غفاری پور	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—
جمع	۴۷۵,۶۱۴,۳۱۱	۶۱۵,۵۱۲,۰۰۲

۱۵-۲-۱- طلب از شرکت دانش طب سنواتی بوده که بدلیل عدم تسویه و اعتراض طرف مقابل مراتب از طریق مراجع قانونی در دست پیگیری است

موسسه خیریه نیکان ماموت
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۳- سپرده ها و ودایع اجاره به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۴۶,۵۰۰,۰۰۰
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۸۲۶,۵۰۰,۰۰۰

سپرده ودیعه اجاره خانه
سپرده ودیعه اجاره مغازه
جمع

۱۵-۳-۱ سپرده و ودایع فوق در راستای فعالیت های موسسه در سنوات قبل به مددجویان پرداخت شده و موسسه در حال پیگیری وصول آنها میباشد.

۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

یادداشت	نرخ سود	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سپرده نزد بانک کشاورزی ۹۹۹۴۳۴۹۵ - نرخ سود ۲۳٪	۲۳	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق کاردان بانک سامان به شماره ۸۲۹۸۲۸۱۱۵۵۵۵۵۱ - نرخ سود ۲۵٪	۲۵	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گواهی اوراق بانک صادرات		۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک سامان ۸۶۴-۱۱۱-۸۸۲۱-۸۲۱-۱ - نرخ سود ۲۷٪	۲۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانک سامان ۸۶۴-۱۱۱-۸۲۱-۸۲۱-۳ - شعبه ۸۶۴ زعفرانیه		۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ۲۷۸.۸۱۰۰.۳۳۱۹۴۸۷۰.۱ پاسارگاد شعبه زعفرانیه		۱,۹۳۰,۰۰۰	۰
گواهی سپرده بانکی سامان ۸۱۰		۱۲,۹۸۳,۴۷۸,۳۵۳	۰
سرمایه گذاری در ارز دیجیتال	۱۶-۱	۴۲,۴۵۱,۳۳۱,۶۷۷	۱۳,۶۶۳,۴۴۰,۰۰۰
جمع		۲۶۲,۴۳۶,۷۴۰,۰۳۰	۱۸۲,۶۶۳,۴۴۰,۰۰۰

۱۶-۱ موجودی در ارز دیجیتال به شرح زیر است:

موجودی Wallet	نرخ تسعیر	مبلغ - ریال
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۰/۴۹۹۸۶۲۲۴	۸۴,۹۳۶,۰۶۲,۱۸۳	۴۲,۴۵۱,۳۳۱,۶۷۷
		۴۲,۴۵۱,۳۳۱,۶۷۷

Bitcoin

جمع

۱۶-۱-۱ مبالغ ارزی به نرخ ارز تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است.

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- موجودی نقد :

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹۱,۵۶۸,۴۹۰,۴۴۱	۹۵,۲۵۰,۴۹۹,۶۵۴	۱۷-۱
۱۴,۴۱۷,۴۸۳,۴۴	۳۴,۵۷۱,۲۴۸,۴۱۲	۱۷-۲
۴۹۷,۸۵۶	۸۰,۷۹۲	۱۷-۳
۴۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۴۰۰,۰۰۰	
۶,۷۹۱,۱۲۲,۱۵۰	۲,۸۸۹,۰۶۱,۶۰۰	۱۷-۴
۱۱۳,۲۰۱,۸۱۳,۴۹۱	۱۳۴,۹۵۳,۲۹۰,۴۵۸	

۱-۱۷- موجودی نزد بانک های ریالی :

1۴.۲/۱۲/۲۹	1۴.۲/۱۲/۲۹
رجل	رجل
۳۴۸,۷۱۹,۲۱۰	۶,۴۹۷,۸۲۵,۳۳۶
۳۳۳,۶۹۴,۴۰۹	۲۹۶,۱۶۰,۳۳۴
۳۳,۹۳۴,۶۹۴,۳۸۳	۷۹,۰۳۳,۵۱۱,۵۲۲
۱۰۰۶۰,۳۳,۱۵۲	۱۹۹,۹۶۶,۸۰۰
۳,۴۴۷,۶۶۱,۳۸۷	۱۷۰,۷۱۰,۹۱۸
۴۴۷,۵۹۱,۰۶۵	۹۳,۳۷۷,۶۲۳
۳,۴۸۰,۳۳۳,۵۸۸	۲۵۳,۶۵۵,۱۸۸
۸۶۷,۲۹۶	۸۲۹,۵۰۸
۷,۸۶۷,۳۳۳,۱۱۲	۱۶۵,۵۲۵,۳۰۰
۲۵۰,۹۲۳,۴۴۵	۴۹۰,۳۳۸,۶۰۹
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۶۸۰,۸۵۰,۹
۳۴۴,۱۷۶	۳۳۸,۱۷۶
۳۹,۹۵۱,۴۵۷,۳۱۸	۶,۸۵۶,۱۰۱,۸۰۷
۴۴۶,۷۴۰,۳۶۵	۳۳۹,۶۷۱,۷۰۴
۱,۹۲۱,۹۰۸,۶۴۵	۳۴۷,۰۴۴,۵۶۰
.	۳۸۸,۴۸۸,۷۶۰
۹۱,۵۶۸,۴۹۰,۴۴۱	۹۵,۲۵۰,۴۹۹,۶۵۴

موجودی نزد جاری سپهر ۰۱۳۱۹۵۹۲۰۰۹ صادرات شعبه ماموت
موجودی نزد جاری سپهر ۰۱۰۶۴۳۳۱۳۲۰۰۷ صادرات شعبه ماموت
موجودی نزد سپرده کوتاه مدت ۰۰۱۰۹۲۰۰۳۶۰۰۱ صادرات شعبه ماموت
موجودی نزد جاری جام ملت ۲۵۰۳۵۴۸۸۶ شعبه کندوان انقلاب
موجودی نزد سپرده کوتاه مدت ۴۴۰۰۵۲۱۰۰۷۱ ویژه مجتمع صنعتی ماموت
موجودی نزد جاری ۰۶۱۱-۴۰۰۸۲۱-۸۲۱۰ سامان شعبه ماموت
موجودی نزد سپرده سیمیا ۰۶۱۱-۸۱۹-۸۲۱-۸۲۱۰ سامان شعبه ماموت
موجودی نزد سپرده کوتاه مدت ۰۸-۱۵۳۳۰۰۸۰۰۲۲۵۱ بانک ملی شعبه هفت تیر
موجودی نزد بانک کشاورزی ۸۷۷۸۱۸۳۳ شعبه ولنجک
موجودی نزد بانک کشاورزی ۵۲۲-۹۱۶۴۸-۰ شعبه ولنجک
۰۵۱۱-۲۳۱۶۴۵۵۹-۱۷ تعاون
موجودی نزد بانک کشاورزی ۹۴۷۴۷۵۲۶۴ شعبه ولنجک
موجودی نزد بانک سامان ۰۸۲۱-۰۸۲۱-۶۱۱۸۱ شعبه ماموت
موجودی نزد بانک کشاورزی ۰۲۸۹۸-۹۸۸۴۰ شعبه ولنجک
موجودی نزد بانک تجارت ۱۲۲۶۲۸۹۶۱ شعبه چهارراه دانشگاه کرج
جاری ملی ۰۱۵۶۰۹۰۱۸۰۹۰۰۱۵۶ تفریح

جمع

۲-۱۷- موجودی نزد بانک های ارزی :

1۴.۲/۱۲/۲۹	1۴.۲/۱۲/۳۰
جبل	جبل
۹۱,۸۸۷,۶۰۰	۲۱۴,۹۹۹,۳۳۰
۱۰۴,۸۲۹,۲۵۱	۱۳۹,۹۸۴,۹۶۰
۲۵,۶۷۰,۳۴۷	۲۳۷,۶۹۳,۸۴۰
1۴.۷۸,۳۱۴,۴۴۶	1۳,۱۰۶,۹۸۱,۱۸۲
۱۱۶,۵۸۱,۴۰۰	۹۴۱,۶۱۹,۰۰۰
1۴.۴۱۷,۲۸۳,۴۴۶	۴۴,۵۷۱,۲۴۸,۳۱۲

موجودی نزد بانک صادرات سپرده سرمایه گذاری ۰۲۱۱۸۲۳۶۷۰۱۷ شعبه ماموت-نلار
موجودی نزد بانک صادرات سپرده سرمایه گذاری ۰۲۱۱۸۲۳۶۷۰۹۴۴ شعبه ماموت-پورو
موجودی نزد بانک صادرات سپرده سرمایه گذاری ۰۲۱۱۴۷۵۸۳۱۴۳ شعبه ماموت-درهم
موجودی نزد بانک Delubab Bank (پورو)
موجودی نزد بانک سامان ۰۱۸۵۱۸۲۱۰۰۸۲۱۱ شعبه جام-چم-پورو

جمع

۱-۲-۱۷- موجودی ارزی نزد بانک بشرح زیر است:

مبلغ - ریال	نرخ تسعیر	موجودی بانک	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۳۱۴,۹۶۹,۳۳۰	۹۷۷,۸۰۰	۳۱۹/۸۵	
۳۴۷,۱۵۴,۲۹۲	۱,۰۷۵,۸۰۰	۳۲۹/۷۴	
۶۰,۵۳۴,۵۰۸	۳۶۸,۹۵۰	۳۲۵/۰۴	
۹۴۱,۶۱۹,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۳۴۴۱/۹۵	۱۷-۲-۱)
۳۳,۱۰۶,۹۸۱,۱۸۲	۱,۰۷۵,۸۰۰	۳۰۷۴/۲۹	
۳۴,۵۷۱,۲۴۸,۳۱۲			

۱-۲-۱۷- موجودی ارزی بانک سامان بابت ارز دریافتی درمان جهت پیوند مغز استخوان مددجویان باشد که نرخ تسعیر آن نیز به نرخ ارز درمان می باشد



موسسه خیریه نیکان ماموت
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۳ تنخواه گردان ها:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۶۴,۰۲۳	۱۰,۵۲۰
۹۹,۲۸۰	۱۱,۳۲۰
۷۴,۸۸۰	۴۹,۲۸۰
۹۹,۶۴۰	۱۴۱
۸,۲۵۱	۸,۲۵۱
۳۰۰	۳۰۰
۱۵۱,۴۸۲	۹۸۰
۴۹۷,۸۵۶	۸۰,۷۹۲

محسن ارمنده
ابراهیم حق شناس
زهرا حصاری فرد
حمیدرضا صادقی
حبیب حق شناس
سیامک یگانه
علیرضا حسن پور
جمع

۱۷-۴ موجودی ارزی نزد صندوق بشرح زیر است:

مبلغ - ریال	نرخ تسعیر	موجودی صندوق
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۳,۶۱۰,۰۰۰	۱۳۶,۱۰۰	۱۰۰
۵۳,۷۹۰,۰۰۰	۱,۰۷۵,۸۰۰	۵۰
۲,۵۰۸,۷۶۵,۶۰۰	۱,۰۷۵,۸۰۰	۲۳۳۲
۳۱۳,۸۹۶,۰۰۰	۹۷۷,۸۰۰	۳۲۰
۲,۸۸۹,۰۶۱,۶۰۰		

صندوق عمومی (یوان)
صندوق عمومی (یورو)
صندوق یورو درمانی
صندوق دلاری
جمع

۱۸- سرمایه

سرمایه موسسه در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ صد میلیون ریال می باشد. ترکیب شرکا به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد
ریال	ریال	
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

سرکار خانم نازک فردوس
جناب آقای مهرزاد فردوس
جناب آقای بهزاد فردوس

موسسه خیریه نیکان ماموت
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	سایر پرداختنی ها
ریال	ریال		تجاری:
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۱	اسناد پرداختنی
۳,۰۰۴,۶۹۸,۰۳۷	۷,۵۱۵,۶۵۶,۴۰۸	۱۹-۲	حسابهای پرداختنی
۱۳,۰۰۴,۶۹۸,۰۳۷	۱۸,۱۴۰,۶۵۶,۴۰۸		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۹-۱ اسناد پرداختنی
ریال	ریال		شرکت محترم سازه پوشش ماموت
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰		جمع
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰		

۱۹-۱-۱ اسناد فوق از بابت خرید کالکس اخذ شده و تا تاریخ تهیه این یادداشت تسویه شده است.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	حساب های پرداختنی
ریال	ریال		شرکت جهان شرار گستر
۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۶۸,۳۷۷,۵۰۰		سایر حساب های پرداختنی
۴۵,۳۱۶,۷۰۸	۴۴۷,۳۷۸,۹۰۸		مژگان تیموری - لشنیاد واریزی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹-۲-۲	کاتال تلگرامی
۹۶,۲۰۰,۰۰۰	-		طروف پیکار مصرف عزیزان
۱۰۱,۲۰۰,۰۰۰	-		پاکت سازی
۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰	-		شرکت تینا طب پزوه
۱۴۶,۱۰۰,۰۰۰	-		سید سازی رحمانی
۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	-		گلفروشی موگه
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-		شرکت پشتهزاران نگارش
۷۷۵,۵۴۰,۰۰۰	-		شرکت پست
۱۹۶,۷۴۱,۳۲۹	-		جمع
۳,۰۰۴,۶۹۸,۰۳۷	۷,۵۱۵,۶۵۶,۴۰۸		

۱۹-۲-۱ تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۱/۳۵۹/۷۰۰/۰۰۰ ریال تسویه شده است.

۱۹-۲-۲ بدهی به کاتال تلگرامی از بابت واریزی ها ی لشنیاد از طریق ساتشی جعلی میباشد که مراتب از طریق مراجع قضایی در دست پیگیری است

۳۰- مالیات پرداختنی

سال مالی	۳۰-۱ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی بشرح ذیل است:	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ایزازی	تشخیصی	قطعی	پرداختنی	ماده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۴۰۰	(۲۱۸,۵۰۲,۲۹۲,۵۳۰)	۰	(۲۱۸,۵۰۲,۲۹۲,۵۳۰)	(۲۴۸,۳۳۱,۸۶۳,۸۹۱)	(۲۴۸,۳۳۱,۸۶۳,۸۹۱)	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	(۲۲۶,۵۵۹,۹۴۹,۱۴۲)	۰	(۲۲۶,۵۵۹,۹۴۹,۱۴۲)	۱۴۴,۹۳۰,۸۷۲,۱۵۶	۱۴۴,۹۳۰,۸۷۲,۱۵۶	۴۳,۴۷۹,۳۶۱,۶۴۷	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲	(۷۸۳,۴۳۸,۴۴۹,۱۰۲)	۰	(۷۸۳,۴۳۸,۴۴۹,۱۰۲)	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر

۳۰-۱-۱ طبق قوانین مالیاتی موسسه در سالجاری از معافیت ماده ۱۳۹ موسسات خیریه استفاده نموده است.

۳۰-۱-۲ مالیات بر درآمد برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است

۳۰-۱-۳ شرکت نسبت به مالیات تشخیص عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ اعتراض نموده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است



موسسه خیریه نیکان ماموت
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- نقد حاصل از عملیات

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

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۸,۷۱۲,۳۳۶,۷۶۲	۳۳۶,۱۰۷,۷۷۳,۱۶۶	مازاد خالص
		تعدیلات:
۸,۳۵۵,۴۹۸,۳۶۹	۱۶,۱۴۷,۲۳۶,۷۱۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۳,۵۲۷,۴۰۴,۰۹۶)	(۵۰,۰۸۶,۸۰۴,۰۰۱)	سود ناشی از سپرده های بانکی
(۲۲,۶۷۶,۶۰۲,۰۷۸)	.	سود حاصل از سرمایه گذاری
(۴۷,۸۴۸,۵۰۷,۸۰۵)	(۳۳,۹۳۹,۵۶۷,۲۸۳)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۴۲,۰۳۶,۰۹۰,۳۱۲)	۳۹,۰۷۸,۶۴۹,۶۹۱	کاهش (افزایش) سایر دریافتنی ها
	(۱۰۰,۶۵۹,۰۸۷,۵۰۰)	کاهش (افزایش) پروژه های در دست ساخت
(۷,۷۲۵,۳۶۰,۹۵۲)	(۱۵۳,۵۱۹,۳۶۱,۹۴۷)	(افزایش) پیش پرداخت ها
(۵,۲۵۲,۶۵۳,۶۹۲)	(۲۸,۴۵۵,۵۱۴,۸۶۰)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۴,۶۹۴,۵۲۷,۰۹۶	(۵,۱۳۵,۹۵۸,۳۷۱)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) سایر داراییها
(۴۰,۳۱۹,۵۷۷,۸۶۰)	(۲۴۸,۵۶۱,۲۷۲,۹۸۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۴۰,۵۴۴,۲۵۱,۰۹۷	۵۳,۶۰۶,۹۳۲,۸۹۶	نقد حاصل از عملیات



موسسه خیریه نیکان ماموت
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱- مدیریت سرمایه

۲۲-۱-۱ شرکت سرمایه خود را مدیریت میکند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل میشود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۲ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۳-۱-۲ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۱۴۰,۶۵۶,۴۰۸	۱۳,۰۰۴,۶۹۸,۰۳۷	جمع بدهی
۱۱۳,۲۰۱,۸۱۳,۴۹۱	۱۳۲,۹۵۳,۲۹۰,۳۵۸	موجودی نقد
۱۳۱,۳۴۲,۴۶۹,۸۹۹	۱۴۵,۹۵۷,۹۸۸,۳۹۵	خالص بدهی
۴۹۰,۶۹۲,۴۷۰,۸۴۱	۸۲۶,۸۰۰,۲۴۴,۰۰۷	حقوق مالکانه
۲۷	۱۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۴- تعهدات - بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۲۴-۱ اسناد شرکت نزد دیگران

۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سامان
۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴-۲ اسناد دیگران نزد شرکت

۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
-	۲۴۲,۳۹۶,۵۲۴,۸۶۵	شرکت ماموت ساختمان
۲۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آجر ماشینی کریشان
۱۹,۷۳۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۲۵۸,۵۳۰,۲۰۰	شرکت جهان شرار گستر
-	۴۴,۳۳۷,۵۷۹,۰۰۰	کارخانه صنعتی ضیاء
۲,۸۹۶,۹۳۰,۰۰۰	-	سایر
۴۴,۷۳۶,۸۳۰,۰۰۰	۱,۲۱۹,۰۹۴,۶۳۴,۰۶۵	جمع

۲۲-۲-۱ اسناد دیگران نزد شرکت به مبلغ ۱,۲۱۹,۰۹۲ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۴۴,۷۳۶ میلیون ریال) که از بابت پروژه های در جریان از اشخاص اخذ و تا تکمیل نزد موسسه باقی خواهد ماند

۲۴-۳ دارایی احتمالی شرکت بشرح ذیل است:

۲۴-۳-۱ در تاریخ ۱۴۰۲ ادعایی بر علیه شرکت بهینه نیرو امروز، مبنی بر ورود خسارت به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال به از بابت پیش پرداخت اسپانسر یونیت، مطرح شده است که در حال بررسی است و وصول خسارت از این بابت محتمل میباشد.

۲۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان گزارشگری

۲۵-۱ رویداد با اهمیتی، بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی که مستلزم تعدیل و یا افشاء در متن صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۲۶- مازاد انباشته در پایان سال

۲۶-۱ طبق ماده ۳۰ اساسنامه موسسه انتفاعی نبوده و مازاد قابل توزیع بین صاحبان سرمایه نمی باشد.

