

مؤسسه خیریه مهرگیتی  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس  
و  
صورت‌های مالی  
۲۹ اسفند ۱۳۹۷

گزارش حسابرس مستقل و بازرس  
به مجمع عمومی عادی هیئت امنا  
مؤسسه خیریه مهر گیتی

### گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی مؤسسه خیریه مهرگیتی شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورت‌های درآمد و هزینه و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره مؤسسه خیریه است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس و بازرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره 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.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در آیین‌نامه و دستورالعمل‌های مربوطه و مفاد اساسنامه مؤسسه خیریه و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی هیئت‌امنا گزارش کند.

## اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی مؤسسه خیریه مهر گیتی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

## گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس و بازرس

۵- مفاد بند ۶ ماده ۳۲ و بند ۶ ماده ۱۵ اساسنامه مؤسسه خیریه مبنی بر تهیه و تصویب بودجه توسط هیئت‌مدیره جهت ارائه به مجمع عمومی عادی هیئت‌امنا رعایت نشده است.

۶- استقرار نظام کنترل‌های داخلی مناسب توسط هیئت‌مدیره مؤسسه خیریه، شامل رعایت دقیق آیین‌نامه معاملات و اخذ استعلام بها، تفکیک مناسب وظایف در چرخه‌های عملیاتی، تدوین فرم‌های مناسب جهت عملیات مالی و نظارت موثرتر بر نحوه کمک‌های پرداختی مدرسه‌سازی ضروری است.

۷- گزارش هیئت‌مدیره درخصوص فعالیت و وضع عمومی مؤسسه خیریه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی هیئت‌امنا تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌امنا باشد، جلب نگردیده است.

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و عدم اجرای برنامه‌ها و اقدامات مرتبط با مسئولیت شخص یا واحد مزبور، استقرار قوانین و مقررات یاد شده در مؤسسه خیریه میسر نشده است.

مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرس

۱۰ تیر ۱۳۹۸

محمد کاظم روح‌اللهی  
(شماره عضویت: ۸۹۱۷۵۰)

حامد سیار  
(شماره عضویت: ۸۴۱۳۴۰)

مؤسسه خیریه مهرگیتی

صورت‌های مالی

۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مؤسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی هیئت اماناء

با احترام

به پیوست صورت های مالی مؤسسه خیریه مهرگیتی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می گردد .  
 اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت درآمد و هزینه
۳	۳- گردش حساب مازاد درآمد بر هزینه انباشته
۴	۴- صورت جریان وجوه نقد
۵	۵- یادداشت های توضیحی:
۵	الف) تاریخچه و فعالیت
۵-۶	ب) اهم رویه های حسابداری
۷-۱۶	ج) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۶ به تایید هیئت مدیره مؤسسه رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای حمید بختیاری
	نایب رئیس هیئت مدیره	آقای علی گل محمدی
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	خانم زهرا گیتی نژاد
	عضو هیئت مدیره و خزانه دار	آقای رضا اسمعیلی
	عضو هیئت مدیره	آقای افشین صحرایی

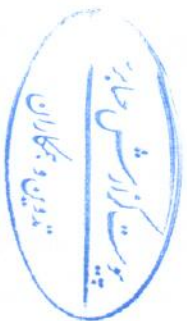
سازمان مردم نهاد  
 مهرگیتی  
 مؤسسه خیریه  
 شماره ثبت: ۲۸۲۸۲  
 پست گزارشل حسابرسی  
 تدوین و بکاران

موسسه خیریه مهر گیتی (سازمان مردم نهاد)  
ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و مازاد دارایی بر بدهی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		بدهی های جاری	ریال	ریال		دارایی های جاری
۱۱۴۵۰۶۰۰۳	۱,۱۱۶,۳۳۷,۸۱۱	۱-۹	پرداختی های غیر تجاری	۱۲,۴۵۵,۴۱۹,۰۳۸	۲۲,۹۷۵,۳۲۹,۶۹۶	۳	موجودی نقد
-	-	۱۰	مالیات پرداختی	-	۱۴,۲۸۰,۰۰۰	۴	دریافتی های غیر تجاری
۹,۳۴۶,۵۵۲,۹۸۶	۲۰,۶۶۲,۵۵۸,۲۴۴	۱۱	پیش دریافت ها	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۵	سپرده و پیش پرداخت
۹,۴۶۳,۰۵۸,۹۸۹	۲۱,۷۷۸,۸۸۶,۰۵۵		جمع بدهی های جاری	۱۲,۷۳۵,۴۱۹,۰۳۸	۲۴,۱۴۶,۱۰۹,۶۹۶		جمع دارایی های جاری
-	۴۸,۶۸۰,۰۰۰	۱۲	بدهی های غیر جاری	۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۶	دارایی های غیر جاری
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱۵,۷۷۰,۱۵۰	۱۸۹,۰۷۸,۴۸۳	۷	دارایی های نامشهود
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲-۹	پرداختی های بلند مدت	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	سایر دارایی ها
۱۰,۴۶۳,۰۵۸,۹۸۹	۲۲,۸۱۷,۵۶۶,۰۵۵		جمع بدهی های غیر جاری	۱,۵۸۸,۲۷۰,۱۵۰	۱,۶۶۱,۵۷۸,۴۸۳		جمع دارایی های غیر جاری
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	مازاد دارایی بر بدهی				
۲,۸۵۰,۶۳۰,۱۹۹	۲,۹۷۰,۱۲۲,۱۲۴		آزوده اولیه هیئت امنا				
۳,۸۶۰,۶۳۰,۱۹۹	۲,۹۸۰,۱۲۲,۱۲۴		مازاد در آمد بر هزینه انباشته				
۱۴,۳۲۳,۶۸۹,۱۸۸	۲۵,۸۰۷,۶۸۸,۱۷۹		جمع مازاد دارایی بر بدهی	۱۴,۳۲۳,۶۸۹,۱۸۸	۲۵,۸۰۷,۶۸۸,۱۷۹		جمع دارایی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



سازمان مردم نهاد  
موسسه خیریه مهر گیتی  
توسعه و بحران  
۱۳۸۸

*[Handwritten signature]*

*[Large handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

موسسه خیر به مهر گیتی (سازمان مردم نهاد)

صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۴,۷۲۸,۰۱۶,۶۶۵	۶۱,۰۹۶,۵۹۰,۸۲۱	۱۴	کمک های دریافتی
(۴۲,۰۵۹,۴۸۳,۸۸۲)	(۶۰,۵۳۷,۷۶۴,۸۲۴)	۱۵	کمک های پرداختی
۲,۶۶۸,۵۳۲,۷۸۳	۵۵۸,۸۲۵,۹۹۷		مازاد درآمد بر هزینه ناخالص
(۱,۱۲۴,۱۷۴,۴۸۴)	(۳,۲۵۶,۰۷۵,۷۱۴)	۱۶	هزینه های اداری و عمومی
۱,۵۴۴,۳۵۸,۲۹۹	(۲,۶۹۷,۲۴۹,۷۱۷)		مازاد (کسری) درآمد بر هزینه عملیاتی
۱,۱۳۳,۵۶۱,۶۰۷	۱,۸۱۶,۷۴۱,۶۴۲	۱۷	سایر درآمد های غیر عملیاتی
۲,۶۷۷,۹۱۹,۹۰۶	(۸۸۰,۵۰۸,۰۷۵)		مازاد (کسری) درآمد بر هزینه خالص سال

گردش حساب مازاد درآمد بر هزینه انباشته

۲,۶۷۷,۹۱۹,۹۰۶	(۸۸۰,۵۰۸,۰۷۵)		مازاد (کسری) درآمد بر هزینه خالص سال
۱,۳۹۲,۷۱۰,۲۹۳	۳,۸۵۰,۶۳۰,۱۹۹	۱۹	مازاد درآمد بر هزینه انباشته در ابتدای سال
(۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-		تعدیلات سنواتی
۱,۱۷۲,۷۱۰,۲۹۳	۳,۸۵۰,۶۳۰,۱۹۹		مازاد درآمد بر هزینه انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۳,۸۵۰,۶۳۰,۱۹۹	۲,۹۷۰,۱۲۲,۱۲۴		مازاد درآمد بر هزینه انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده مازاد درآمد بر هزینه جامع محدود به مازاد درآمد بر هزینه سال جاری و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت مازاد درآمد بر هزینه جامع ارائه نشده است.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature in the center and several smaller ones to the left and right.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سازمان مردم نهاد  
مهر گیتی  
موسسه خیر به مهر گیتی  
شماره ثبت: ۲۸۲۸۲

پیت گزارش حسابرسی  
تدوین و بکاران

موسسه خیریه مهر کیتی (سازمان مردم نهاد)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۶.۵۵۲.۳۶۲.۸۲۸	۷.۸۱۲.۱۶۹.۰۱۶	۲۰
۱.۱۳۳.۵۶۱.۶۰۷	۱.۸۱۶.۷۴۱.۶۴۲	
-	-	
(۹۴.۲۲۰.۰۰۰)	(۳۵.۵۰۰.۰۰۰)	
(۳۷۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	
۷.۲۲۱.۷۰۴.۴۳۵	۹.۵۹۳.۴۱۰.۶۵۸	
-	۹۲۶.۵۰۰.۰۰۰	
۷.۲۲۱.۷۰۴.۴۳۵	۱۰.۵۱۹.۹۱۰.۶۵۸	
۵.۲۳۳.۷۱۴.۶۰۳	۱۲.۴۵۵.۴۱۹.۰۳۸	
۱۲.۴۵۵.۴۱۹.۰۳۸	۲۲.۹۷۵.۳۲۹.۶۹۶	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی:

وجه دریافتی قرض الحسنه

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

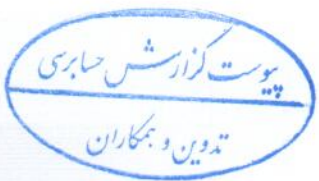
مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

Handwritten signatures and stamps in blue ink.

سازمان مردم نهاد  
مهر کیتی  
موسسه خیریه  
شماره ثبت: ۲۸۲۸۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.





موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

موسسه خیریه مهرگیتی در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۲۶ به صورت یک سازمان مردم نهاد تاسیس شده و طی شماره ۲۸۲۸۲ مورخ ۹۰/۰۷/۲۶ و شماره اقتصادی ۴۱۱۳۹۶۶۳۵۵۵۵ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی موسسه در تهران، شهرک غرب، ایوانک غربی، گل افشان شمالی، کوچه دوم، پلاک ۲۰، کد پستی ۱۴۶۹۷۵۵۸۳۱ می باشد.

۲-۱- فعالیت اصلی

موضوع موسسه کمک به ایجاد، توسعه و تجهیز مراکز فرهنگی، آموزشی، بهداشتی، خدماتی، رفاهی و رفع نیازمندی های افراد و خانواده های بی بضاعت، ایتم و مستمندان از طرق زیر میباشد:

- ۱) کمک به تاسیس و ایجاد کتابخانه، مسجد، سرای سالمندان، درمانگاه، مراکز نگهداری از بی سرپرستان و مراکز آموزشی
  - ۲) کمک و مشارکت با دولت در زمینه مدرسه سازی از طریق همکاری با سازمان نوسازی مدارس کشور و مجامع خیرین مدرسه ساز
  - ۳) ارائه کمک های مادی و معنوی به محرومین جامعه با تاکید بر حفظ کرامت انسانی و ایجاد فرهنگ خودتکایی به مددجویان
  - ۴) ارائه کمک های نقدی و غیرنقدی به مددجویان نیازمند و مراکزی که در این راستا فعالیت و اقدام میکنند
- همچنین طبق ماده ۲ اساسنامه کلیه فعالیت های موسسه، غیر سیاسی، غیر انتفاعی و غیر دولتی بوده و در موضوع نیکوکاری و امور خیریه با رعایت کامل قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران است. موسسه فاقد شعب و دفتر نمایندگی در سطح کشور یا خارج از کشور می باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

موسسه دارای ۴ نفر پرسنل قراردادی بوده و سایر خدمات ارائه شده به موسسه از سوی داوطلبین به صورت خیر خواهانه می باشد.

۴-۱- اطلاعات گروه های هدف

گروه های هدف یا مددجویان موسسه، دانش آموزان و دانشجویان مناطق کمتر توسعه یافته کشور میباشد که اطلاعات مدارس در دست ساخت و ساخته شده با هماهنگی مجمع خیرین مدرسه ساز و سازمان نوسازی مدارس هر استان در واحد مدرسه سازی موسسه و اطلاعات دانش آموزان و دانشجویان تحت حمایت در واحد حمایت تحصیلی موسسه جمع آوری، طبقه بندی و نگهداری میشود.

۵-۱- شرح خدمات به گروه های هدف

در خصوص مدرسه سازی، موسسه طی قرارداد با مجمع خیرین مدرسه ساز هر استان وجه لازم را از خیر وصول و براساس پیشرفت کار به مجمع پرداخت میکند. در خصوص حمایت تحصیلی ماهانه مبلغی به حساب دانش آموزان و دانشجویان نیازمند واریز میشود. در خصوص مدرسه یاری نیز حسب اعلام نیاز مدارس، کتابخانه ها یا مراکز آموزشی، لوازم التحریر، رایانه، کتاب و ... تهیه و ارسال میگردد.

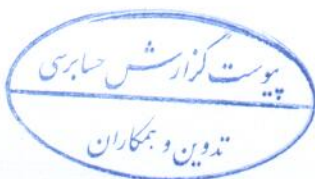
۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها منظور می شود.



موسسه خیره مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

**۳-۲- دارایی های ثابت مشهود**

۳-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. 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 منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک میشود، 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- استهلاك دارایی های 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

**۴-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی، بر اساس یک ماه آخرین حقوق برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

**۵-۲- کمک های دریافتی (درآمد عملیاتی)**

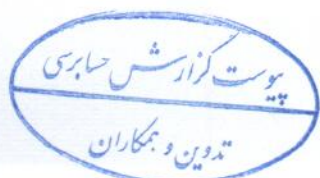
**۵-۲-۱- روش های کسب درآمد:**

به طور معمول خیرین و نیکوکاران، موسسه را از طریق سایر حامیان، جستجوی اینترنتی، بروشورهای تبلیغاتی، بازارچه های موردی و کمپین های برگزار شده در شبکه های اجتماعی و... شناسایی و اقدام به همکاری با موسسه میکنند.

۵-۲-۲- کلیه کمک های دریافتی (درآمد) بجز کمک های دریافتی محدود شده، در زمان وصول وجه از خیرین شناسایی و ثبت میشوند. در خصوص کمک های دریافتی محدود شده طبق دستورالعمل شماره ۲۰۰/۲۴۳۰۵ مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۱ سازمان امور مالیاتی، کمک هایی که در مورد نحوه استفاده از آنها پیش شرط هایی از سوی اهداکنندگان تعیین شده باشد و استفاده از آنها صرفاً تحت شرایط معین امکان پذیر باشد کمک های محدود شده نامیده و تحقق نیافته تلقی می شود مگر آن که کلیه شرایطی که دارایی براساس آن به موسسه واگذار شده برآورده شود و مبالغ دریافتی براساس محدودیتهای اهداکننده هزینه شود. همچنین در صورت عدم پرداخت وجه توسط خیر، منابع لازم با تایید مدیریت از محل کمک های دریافتی متفرقه تامین می گردد.

**۵-۲-۳- کمک های پرداختی و هزینه های موسسه در زمان پرداخت در حسابها منعکس میشود.**

۵-۲-۴- کمک های غیر نقدی دریافتی شامل کتب، رایانه و موارد مشابه توسط موسسه دریافت و عیناً به افراد نیازمند اعطا میگردد. از آنجا که مشخص نمودن ارزش منصفانه موارد اشاره شده امکان پذیر نیست دریافت و اعطا صرفاً به صورت آماری در سوابق شرکت نگهداری میشود.



موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۴۴۵,۲۱۹,۶۳۸	۲۲,۹۷۴,۵۵۸,۴۹۶	۱-۳
۱۰,۱۹۹,۴۰۰	۷۷۱,۲۰۰	
۱۲,۴۵۵,۴۱۹,۰۳۸	۲۲,۹۷۵,۳۲۹,۶۹۶	

موجودی نزد بانکها

تنخواه گردان

۱-۳- موجودی نزد بانکها بشرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۸,۵۰۰,۵۱۱,۹۷۳	۴,۷۸۷,۴۱۱,۳۳۷	بانک سامان شعبه ایران زمین سپرده کوتاه مدت دیداری - سیمیا ۱
۲,۲۷۱,۲۴۱,۵۷۸	۱,۲۴۹,۰۱۶,۶۶۱	بانک سامان شعبه ایران زمین سپرده کوتاه مدت دیداری - سیمیا ۲
۷۲۳,۹۴۴,۷۶۴	۱۵,۵۱۰,۵۰۱,۸۱۲	بانک سامان شعبه ایران زمین سپرده کوتاه مدت دیداری - سیمیا ۳
۴۱۴,۹۳۳,۰۷۴	۴۵۸,۳۰۵,۳۸۵	بانک ملت شعبه مهستان سپرده کوتاه مدت
۳۶۵,۶۸۵,۳۶۳	۴۳۳,۰۴۱,۰۵۴	بانک سامان شعبه ایران زمین سپرده کوتاه مدت ۱
۱۶۶,۳۷۹,۳۰۴	۱۶۶,۳۷۹,۳۰۴	بانک ملت شعبه مهستان قرض الحسنه
۲,۵۲۳,۵۸۲	۳۴۱,۹۰۳,۰۴۳	بانک سامان شعبه ایران زمین سپرده کوتاه مدت ۲
-	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	بانک سامان شعبه ایران زمین حساب جاری
۱۲,۴۴۵,۲۱۹,۶۳۸	۲۲,۹۷۴,۵۵۸,۴۹۶	

۴- دریافتنی های غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
-	۱۴,۲۸۰,۰۰۰	وام پرسنلی - خانم عاطفه خاکسار
-	۱۴,۲۸۰,۰۰۰	

۵- سپرده و پیش پرداخت

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
-	۹۲۶,۵۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت ساخت کتابخانه
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده اجاره اسکان نیازمندان
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پیش پرداخت سی دی هنری
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۶,۵۰۰,۰۰۰	

موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۶- دارایی های نامشهود  
 دارایی های نامشهود شامل حق امتیاز پنج خط تلفن ثابت به مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال و حق الامتياز اثر هنری به مبلغ ۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۷- دارایی های ثابت مشهود :

ریال	ارزش دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			شرح انائه و منصوبات جمع کل
		مانده در پایان سال	افزایش طی سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش طی سال	مانده در ابتدای سال	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	افزایش طی سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش طی سال	مانده در ابتدای سال	
۲۱۵,۷۷۰,۱۵۰	۱۸۹,۰۰۷۸,۴۸۳	۱۵۶,۰۴۱,۵۱۷	۶۲,۱۹۱,۶۶۷	۹۳,۸۴۹,۸۵۰	۲۴۵,۱۲۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۶۲۰,۰۰۰	
۲۱۵,۷۷۰,۱۵۰	۱۸۹,۰۰۷۸,۴۸۳	۱۵۶,۰۴۱,۵۱۷	۶۲,۱۹۱,۶۶۷	۹۳,۸۴۹,۸۵۰	۲۴۵,۱۲۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۶۲۰,۰۰۰	

۱-۷- اثاثه و منقوبات خریداری شده طی سال یک دستگاه ویدئو کنفرانس و متعلقات آن میباشد.

۲-۷- اموال و دارایی های موسسه فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال شامل دو قفله سپرده یکساله نزد بانک سامان شعبه ایران زمین می باشد که در سال ۹۴ توسط یکی از خیرین در اختیار موسسه قرار داده شده تا صرفاً از محل سود آن جهت کمک هزینه تحصیلی دانش آموزان استفاده شود



موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

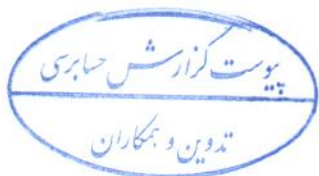
۹- پرداختنی های غیر تجاری  
 ۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
-	۹۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۹-۱-۱
	۶۴,۲۵۱,۸۱۱	آقای احد ولی خانی
	۲۰,۵۷۶,۰۰۰	حقوق پرداختنی کارکنان
	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	سازمان تامین اجتماعی (بیمه حقوق)
۱۱۶,۵۰۶,۰۰۳		سایر
۱۱۶,۵۰۶,۰۰۳	۱,۱۱۶,۳۲۷,۸۱۱	

۹-۱-۱- مبلغ ۹۲۶ میلیون ریال از ایشان به صورت قرض الحسنه دریافت و به عنوان پیش پرداخت (یادداشت توضیحی ۴) جهت ساخت کتابخانه پرداخت و مقرر شد در سال ۹۸ پس از تکمیل کمپین و جمع آوری مبلغ لازم رقم مذکور به ایشان مسترد گردد.

۹-۲- پرداختنی های بلند مدت

پرداختنی های بلند مدت به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به مبلغ دریافتی از خیر جهت ایجاد حساب سپرده بلند مدت (یادداشت توضیحی ۷) و استفاده از محل سود آن می باشد.





موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

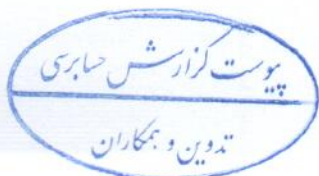
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۱- پیش دریافت ها (کمک های محدود شده)

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
-	۶,۵۷۵,۵۱۸,۰۰۰	ائتلاف اتاق بازرگانی - تجمعی
-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مجید محمدزاده - هیرمند-سعیدخروت-سیستان و بلوچستان
۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه سید احمد افصح حسینی - خراسان شمالی
-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مجید محمدزاده - چاه آدینه - سیستان و بلوچستان
-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمدزاده - استان هرمزگان
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه دکتر جویان - سیستان و بلوچستان
-	۶۰۰,۵۰۰,۰۰۰	مدارس اتاق - سید بار جدگال - سیستان
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه بتول مالکی (تقی یاره) - سیستان و بلوچستان
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه سید امیرحسین جعفری - سیستان و بلوچستان
-	۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه ای برای مریم - سیستان و بلوچستان
-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای حسن زاده - (آیلی) تکاب
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه دکتر پرویزیان
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آیین مهر - آقای عبدالصاحب نجفی - کرمانشاه
۲۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۸۰۰,۰۰۰	مدرسه خانم بانکی
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه روح اله فروزان کرمانی - زه کهنوج - کرمان
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۲۷۴,۷۵۰	مدرسه خانم هاشم خان
-	۱۱۳,۵۸۷,۰۰۰	مدرسه دلی - کهکیلویه و بویراحمد
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه عباس عبدالحسینی - خراسان شمالی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه خانم ترابی زاده (عظیم زاده)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه خانم سلیمانی و آقای روحی
-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ماهرخ رنجبر رحمانی - سیستان و بلوچستان
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	برگریزان
۵,۱۳۰,۷۵۲,۹۸۶	۷۳۱,۸۷۸,۴۹۴	سایر موارد
۹,۳۴۶,۵۵۲,۹۸۶	۲۰,۶۶۲,۵۵۸,۲۴۴	

۱۱-۱- پیرو ابلاغ دستور العمل شماره ۲۰۰/۲۴۳۰۵ مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۱ سازمان امور مالیاتی (یادداشت ۲-۵-۲) و مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۱۷، کلیه واریزی ها بابت موضوعات مشخص (جهت ساخت مدارس و نیز واریز به حساب دانش آموزان و دانشجویان) بصورت پیش دریافت ثبت شده لیکن پرداختی به مدارس منوط به ارائه پیشرفت کار توسط مجمع خیرین و تائید آن توسط مهندس ناظر موسسه (آقای حمید بختیاری) میباشد.

۱۱-۲- مبلغ ۷۴۱ میلیون ریال از پیش پرداخت ها انتقالی از سال قبل می باشد که از خیرین بابت ساخت مدارس دریافت شده لیکن به دلیل عدم پیشرفت پروژه تا پایان سال ۹۷ به مجامع خیرین مدرسه ساز استانیها پرداخت نشده است.



موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
-	-	مانده ابتدای سال
-	۴۸,۶۸۰,۰۰۰	ذخیره تامین شده
-	۴۸,۶۸۰,۰۰۰	

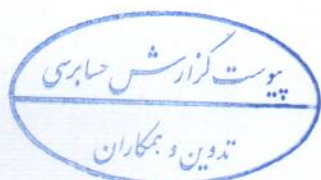
۱۳- آورده اولیه هیئت امناء

۱۳-۱- آورده اولیه هیئت امناء موسسه مبلغ ۱۰ میلیون ریال است که در سال ۹۵ به حساب موسسه واریز شده است.

۱۳-۲- اسامی اعضای هیئت امنای موسسه به شرح زیر می باشد :

ردیف	نام و نام خانوادگی	ردیف	نام و نام خانوادگی (اعضا جدید)
۱	آقای رضا اسمعیلی	۱۷	خانم اکرم بیات
۲	خانم رضوان افراشته پور	۱۸	آقای سید حسن ثابت محمودی
۳	خانم فریبا باقرصاد زمانی	۱۹	خانم نسرين رستگار
۴	آقای حمید بختیاری	۲۰	آقای علی شریعتی
۵	آقای علی بهبودی	۲۱	آقای پویا فیروزی
۶	آقای محمد رضا توسل باقری	۲۲	آقای آرش مجیدی
۷	خانم انسیه رستمی		
۸	خانم نفیسه رسولی		
۹	آقای محمود رشیدی فیروز آبادی		
۱۰	آقای علیرضا رضایی ثابت		
۱۱	آقای پدرام سلطانی		
۱۲	آقای حمید صابری		
۱۳	آقای افشین صحرائی		
۱۴	خانم نیره طهرانچی		
۱۵	آقای علی گل محمدی		
۱۶	خانم زهرا گیتی نژاد		

۱۳-۳- به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۷/۰۹/۲۹ و مجوز شماره ۴۶۲۱۴ مورخ ۹۸/۰۳/۰۸ وزارت کشور اعضای هیئت امنا از ۱۶ نفر به ۲۲ نفر افزایش یافت که بر همین مبنا، ماده ۱۲ اساسنامه موسسه اصلاح و در اداره ثبت شرکت ها ثبت شد.





موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

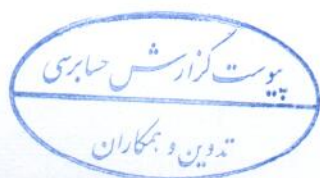
۱۴- کمک های دریافتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵.۷۹۸.۲۱۵.۴۵۵	۵۴.۲۰۷.۶۲۳.۵۱۰	۱-۱۵ کمک دریافتی مدرسه سازی و مدرسه یاری
۵.۰۴۷.۶۰۰.۱۰۸	۵.۴۹۵.۷۰۰.۰۰۰	کمک دریافتی هزینه تحصیلی
۳.۲۴۴.۱۲۸.۹۰۵	۸۱.۲۵۰.۰۰۰	۱-۱۴ کمک دریافتی برای زلزله کرمانشاه
۶۳۸.۰۷۲.۱۹۷	۱.۳۱۲.۰۱۷.۳۱۱	سایر کمک های دریافتی
۴۴.۷۲۸.۰۱۶.۶۶۵	۶۱.۰۹۶.۵۹۰.۸۲۱	

۱۴-۱ از آنجا که واریزی های انجام شده بابت زلزله کرمانشاه محدود شده نمیباشند لذا کل مبلغ درآمد شناسایی شده، ضمنا اقدامات لازم برای هزینه کرد مبلغ مزبور از طریق انعقاد قرارداد ساخت مدرسه با سازمان نوسازی و نیز تهیه اقلام ضروری برای زلزله زدگان کرمانشاه در سال ۹۷ صورت پذیرفته است.

۱۵- کمک های پرداختی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵.۲۲۳.۵۷۳.۷۷۴	۵۴.۹۵۵.۳۶۴.۸۲۴	۱-۱۵ کمک پرداختی مدرسه سازی و مدرسه یاری
۵.۰۴۷.۶۰۰.۱۰۸	۵.۴۹۵.۷۰۰.۰۰۰	کمک پرداختی هزینه تحصیلی
۱.۷۸۸.۳۱۰.۰۰۰	۸۶.۷۰۰.۰۰۰	کمک پرداختی برای زلزله کرمانشاه
۴۲.۰۵۹.۴۸۳.۸۸۲	۶۰.۵۳۷.۷۶۴.۸۲۴	



موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۵-۱- کمک‌های دریافتی و پرداختی مربوط به مدرسه سازی به شرح ذیل می‌باشد :

نام مدرسه	محل پروژه	وجوه دریافتی ۱۳۹۷	وجوه پرداختی ۱۳۹۷	برآورد پیشرفت ریالی
		ریال	ریال	
ائتلاف اتاق بازرگانی - تجمعی	استان های مختلف	۳,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
آقای غیاثوند - مدرسه البرز	قزوین	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪
احسان پورفرنود لنگرودی و محمد راسخی	گیلان	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪
مهندس جهان آرا - خانم فروغ شرایبانی	خراسان رضوی	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪
مدرسه خانم هاشم خان	خراسان رضوی	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪
مدرسه آقای آزادی	خراسان رضوی	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪
مدرسه مصطفی دادگو (محمد جواد نیلی)	خراسان شمالی	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪
مدرسه آقای اسمعیل برقیان	خراسان رضوی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪
مدرسه نیما اعظم - خانم کلهر	خراسان شمالی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷٪
مدرسه آقای خیاطیان - شادگان	خوزستان	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪
مدرسه حاج اکبر قادری	سیستان و بلوچستان	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲٪
مدرسه آقای ریاضت	چهار محال و بختیاری	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳٪
مدرسه آقای عندلیب آذر	سیستان و بلوچستان	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪
مدرسه روح اله فروزان کرمانی	کرمان	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰٪
مدرسه ای برای هما	سیستان و بلوچستان	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶٪
مدرسه آقای حبیب نژاد	سیستان و بلوچستان	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵٪
آقای دکتر حظیری یزدی	یزد	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷٪
مدرسه سید احمد افصح حسینی	خراسان شمالی	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰٪
مدرسه شورسو - آقای حسین محمودی	خراسان شمالی	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵٪
مدرسه آقای حسن زاده - (آیلی) تکاب	آذربایجان غربی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪
یکه سعود - آقای حداد زاده	خراسان شمالی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪
آقای توسل باقری سالن چند منظوره	خراسان جنوبی	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪
مخارج جانبی مدارس - مدرسه یاری	استان های مربوطه	۵,۵۷۸,۳۱۱,۵۵۷	۴,۱۵۳,۴۵۶,۰۰۰	-
تجهیز و سایر مدارس	استان های مربوطه	۲۱,۶۱۹,۳۱۱,۹۵۳	۲۳,۷۴۱,۹۰۸,۸۲۴	-
<b>جمع</b>		<b>۵۴,۲۰۷,۶۲۳,۵۱۰</b>	<b>۵۴,۹۵۵,۳۶۴,۸۲۴</b>	

موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
-	۹۱۹,۷۸۴,۰۱۱	هزینه حقوق و دستمزد
-	۱۸۱,۳۲۶,۴۲۹	هزینه بیمه سهم کارفرما
-	۷۴,۷۲۴,۸۸۷	هزینه مزایای پایان خدمت
۵۷۸,۵۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۲۴۷,۹۲۰	۱-۱۶ هزینه تبلیغات
۷۲,۰۹۰,۰۰۰	۱۴۲,۱۰۶,۰۰۰	هزینه ارسال کتب و رایانه
۳۶,۰۰۶,۰۰۰	۱۴۱,۱۳۵,۰۰۰	هزینه سفر و ایاب و ذهاب
۱۱,۲۴۴,۱۰۰	۱۳۹,۰۳۸,۵۰۰	هزینه سایت
۸۶,۸۹۸,۰۰۰	۱۰۴,۳۳۶,۳۰۰	هزینه قبوض مصرفی (آب، تلفن، گاز، برق)
۲۹,۲۹۸,۰۰۰	۸۱,۲۳۹,۰۰۰	هزینه پذیرایی و تشریفات
۴۸,۰۵۲,۰۶۰	۷۶,۸۳۰,۰۰۰	هزینه نگهداری ساختمان
۴۳,۴۷۲,۳۶۱	۶۲,۱۹۱,۶۶۷	هزینه استهلاک
۲۶,۰۳۰,۰۰۰	۵۶,۶۶۵,۰۰۰	هزینه غذا و آبدارخانه
۵۵,۰۹۰,۰۰۰	۴۹,۸۲۳,۰۰۰	هزینه ملزومات مصرف اداری
۴۴,۵۳۷,۹۶۳	۳۶,۱۳۲,۰۰۰	هزینه پیک و پست
۲۷,۸۱۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۵,۰۰۰	هزینه ثبت و روزنامه رسمی
۶۵,۰۷۶,۰۰۰	۱۶۸,۲۹۱,۰۰۰	سایر هزینه ها
<u>۱,۱۲۴,۱۷۴,۴۸۴</u>	<u>۳,۲۵۶,۰۷۵,۷۱۴</u>	

۱۶-۱ افزایش هزینه تبلیغات بابت طراحی و چاپ پوستر، عکاسی و فیلمبرداری سفرهای افتتاح مدارس و بازارچه ها میباشد.

۱۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۱,۱۳۳,۵۶۱,۶۰۷	۱,۸۱۶,۷۴۱,۶۴۲
<u>۱,۱۳۳,۵۶۱,۶۰۷</u>	<u>۱,۸۱۶,۷۴۱,۶۴۲</u>

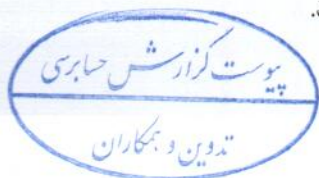
سود سپرده بانکی سامان و ملت

۱۸- کمک های غیر نقدی دریافتی و پرداختی

رویه مربوط به کمک های غیر نقدی در یادداشت توضیحی ۲-۵-۴ صورت های مالی منعکس شده است. همچنین اطلاعات مربوط به کمک های غیر نقدی دریافتی که بلافاصله به افراد نیازمند اعطا شده به شرح زیر می باشد:

۱۸-۱ طی سال ۹۷ حدود ۲۱۲,۴۲۷ جلد کتاب قابل اهدا از خیرین و نیکوکاران دریافت و عینا به مدارس اهدا شده است. توضیح اینکه رقم مشابه در سال گذشته ۳۰۵,۶۴۳ جلد کتاب بوده است.

۱۸-۲ طی سال ۹۷ بالغ بر ۲۹۴ دستگاه رایانه از محل قطعات سایر رایانه های غیر قابل مصرف و رایانه های مستعمل دریافت شده از نیکوکاران پس از تعمیر توسط کارشناسان خیر تکمیل و به مدارس اهدا شده است. تعداد مشابه در سال گذشته بالغ بر ۳۵۶ دستگاه رایانه تکمیل و اهدا شده میباشد.



موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

#### ۱۹- تعدیلات سنواتی

اصلاح اشتباهات و تعدیلات دوره های قبل بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اصلاح کمک محدود شده اتاق بازرگانی
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	

#### ۲۰- صورت تطبیق مازاد (کسری) درآمد بر هزینه عملیاتی

صورت تطبیق مازاد (کسری) درآمد بر هزینه عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱,۵۴۴,۳۵۸,۲۹۹	(۲,۶۹۷,۲۴۹,۷۱۷)	مازاد (کسری) درآمد بر هزینه عملیاتی
۴۳,۴۷۲,۳۶۱	۶۲,۱۹۱,۶۶۷	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
(۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۹۰,۷۸۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) دریافتنی عملیاتی
-	۴۸,۶۸۰,۰۰۰	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۷,۶۷۲,۵۰۰)	(۲۶,۶۷۸,۱۹۲)	افزایش (کاهش) پرداختنی عملیاتی
۵,۲۷۲,۲۰۴,۶۶۸	۱۱,۳۱۶,۰۰۵,۲۵۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۶,۵۵۲,۳۶۲,۸۲۸	۷,۸۱۲,۱۶۹,۰۱۶	

#### ۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

موسسه فاقد بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای با اهمیت است.

#### ۲۲- وقایع بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی هیچ گونه رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام در صورت های مالی یا افشا در یادداشت ها باشد، وجود نداشته است.

#### ۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

به استثنای کمکهای دریافتی از اعضای هیئت امناء، موسسه هیچ گونه معاملاتی با اشخاص وابسته نداشته است.

