

مؤسسه خیریه مهرگیتی
گزارش حسابرس مستقل و بازرس
و
صورت‌های مالی
۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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 مهر گیتی شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورت‌های درآمد و هزینه، تغییرات در مازاد دارایی‌ها بر بدهی‌ها و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ 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 صورت‌ها، 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 ۱۳۹۸ 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 بازررس

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 به این مؤسسه ارائه نشده است.

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی 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 بازررس

۲۰ اردیبهشت ۱۳۹۹

محمد کاظم روح‌اللهی
محمد سیار
تدوین و همکاران
حسابداران رسمی
(شماره عضویت: ۸۹۱۷۵۰) (شماره عضویت: ۸۴۱۳۴۰)

مؤسسه خیریه مهرگیتی
صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

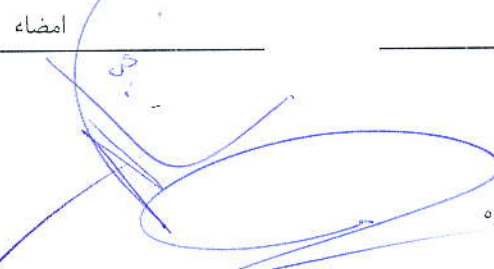
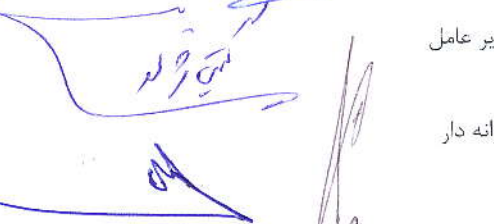



مؤسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

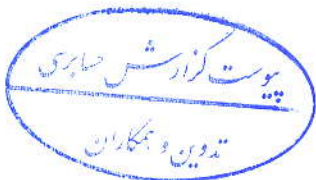
مجمع عمومی عادی هیئت امانت
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی مؤسسه خیریه مهرگیتی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌گردد.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- صورت درآمد و هزینه
۳	۲- صورت وضعیت مالی
۴	۳- صورت تغییرات در مازاد دارایی بر بدهی
۵	۴- صورت جریان های نقدی
۶-۱۹	۵- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۵ 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 صحرايي



سازمان مردم نهاد
مهرگیتی
مؤسسه خیریه مهرگیتی
شماره ثبت: ۲۸۲۸۲

موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

صورت درآمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۱,۰۹۶,۵۹۰,۸۲۱	۱۵۷,۵۷۸,۴۹۷,۱۱۹	۵	کمک های دریافتی
(۶۰,۵۳۷,۷۶۴,۸۲۴)	(۱۴۴,۵۷۴,۹۲۳,۷۱۱)	۶	کمک های پرداختی
۵۵۸,۸۲۵,۹۹۷	۱۳,۰۰۳,۵۷۳,۴۰۸		مازاد درآمد بر هزینه ناخالص
(۳,۳۵۶,۰۷۵,۷۱۴)	(۵,۵۴۲,۲۷۴,۶۶۷)	۷	هزینه های اداری و عمومی
(۲,۶۹۷,۲۴۹,۷۱۷)	۷,۴۶۱,۲۹۸,۷۴۱		مازاد (کسری) درآمد بر هزینه عملیاتی
۱,۸۱۶,۷۴۱,۶۴۲	۳,۴۷۷,۰۳۶,۵۵۷	۸	سایر درآمد های غیر عملیاتی
(۸۸۰,۵۰۸,۰۷۵)	۱۰,۹۳۸,۳۳۵,۲۹۸		مازاد (کسری) درآمد بر هزینه خالص سال

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۰	۴۵۹,۵۷۹,۱۰۸	۱۸۹,۰۷۸,۴۸۳
دارایی های ثابت مشهود		
۱۱	۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰
دارایی های نامشهود		
۱۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری بلند مدت		
۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر دارایی ها		
جمع دارایی های غیر جاری	۳,۹۳۲,۰۷۹,۱۰۸	۱,۶۶۱,۵۷۸,۴۸۳
دارایی های جاری		
۱۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۶,۵۰۰,۰۰۰
سپرده و پیش پرداخت		
۱۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۸۰,۰۰۰
سایر دریافتی ها		
۱۵	۵۹,۱۱۰,۲۸۴,۴۳۴	۲۲,۹۷۵,۳۲۹,۶۹۶
موجودی نقد		
جمع دارایی های جاری	۵۹,۱۶۳,۲۸۴,۴۳۴	۲۴,۱۴۶,۱۰۹,۶۹۶
جمع دارایی ها	۶۳,۰۹۵,۳۶۳,۵۴۲	۲۵,۸۰۷,۶۸۸,۱۷۹
مآزاد دارایی بر بدهی و بدهی ها		
مآزاد دارایی بر بدهی		
۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
آورده اولیه هیئت امانت		
	۱۳,۹۰۸,۴۵۷,۴۲۲	۲,۹۷۰,۱۲۲,۱۲۴
مآزاد درآمد بر هزینه انباشته		
جمع مآزاد دارایی بر بدهی	۱۳,۹۱۸,۴۵۷,۴۲۲	۲,۹۸۰,۱۲۲,۱۲۴
بدهی های غیر جاری		
۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی های بلند مدت		
۱۸	۹۴,۷۰۰,۰۰۰	۴۸,۶۸۰,۰۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۰۹۴,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۸,۶۸۰,۰۰۰
بدهی های جاری		
۱۹	۱۵۸,۴۴۱,۶۲۸	۱,۱۱۶,۳۲۷,۸۱۱
سایر پرداختی ها		
۲۰	-	-
مالیات پرداختی		
۲۱	۴۷,۹۲۳,۷۶۴,۴۹۲	۲۰,۶۶۲,۵۵۸,۲۴۴
پیش دریافت ها		
جمع بدهی های جاری	۴۸,۰۸۲,۲۰۶,۱۲۰	۲۱,۷۷۸,۸۸۶,۰۵۵
جمع بدهی ها	۴۹,۱۷۶,۹۰۶,۱۲۰	۲۲,۸۲۷,۵۶۶,۰۵۵
جمع بدهی ها و مآزاد دارایی بر بدهی	۶۳,۰۹۵,۳۶۳,۵۴۲	۲۵,۸۰۷,۶۸۸,۱۷۹

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۳

پیت لار شس حابری
آذوبین و نگاران

۵۴

مهری

مهری

سازمان مردم نهاد
مهرگیتی
موسسه خیریه مهرگیتی
شماره ثبت: ۲۸۲۸۲

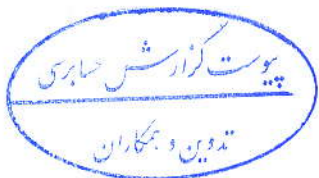
موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)
 صورت تغییرات در مازاد دارایی ها بر بدهی ها
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

جمع کل	مازاد درآمد بر هزینه انباشته	آورده اولیه هیئت امنا	
ریال	ریال	ریال	
۳,۸۶۰,۶۳۰,۱۹۹	۳,۸۵۰,۶۳۰,۱۹۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۸۸۰,۵۰۸,۰۷۵)	(۸۸۰,۵۰۸,۰۷۵)	-	مازاد درآمد بر هزینه سال ۱۳۹۷
۲,۹۸۰,۱۲۲,۱۲۴	۲,۹۷۰,۱۲۲,۱۲۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۰,۹۳۸,۳۳۵,۲۹۸	۱۰,۹۳۸,۳۳۵,۲۹۸	-	تغییرات مازاد دارایی بر بدهی در سال ۱۳۹۸
۱۳,۹۱۸,۴۵۷,۴۲۲	۱۳,۹۰۸,۴۵۷,۴۲۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مازاد درآمد بر هزینه سال ۱۳۹۸
			مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

Handwritten signatures and initials in blue ink, including the name "صواری" (Savari) and other illegible marks.

سازمان مردم نهاد
 مهرگیتی
 موسسه خیریه شماره ثبت: ۲۸۲۸۲
 مهر و امضاء

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۸۱۲,۱۶۹,۰۱۶	۳۵,۹۳۹,۷۴۰,۴۸۱	۲۲
-	-	
۷,۸۱۲,۱۶۹,۰۱۶	۳۵,۹۳۹,۷۴۰,۴۸۱	
(۳۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۵۵,۳۲۲,۳۰۰)	
-	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۱,۸۱۶,۷۴۱,۶۴۲	۳,۴۷۷,۰۳۶,۵۵۷	
۱,۷۸۱,۲۴۱,۶۴۲	۱,۱۲۱,۷۱۴,۲۵۷	
۹۲۶,۵۰۰,۰۰۰	-	
-	(۹۲۶,۵۰۰,۰۰۰)	
۹۲۶,۵۰۰,۰۰۰	(۹۲۶,۵۰۰,۰۰۰)	
۱۰,۵۱۹,۹۱۰,۶۵۸	۳۶,۱۳۴,۹۵۴,۷۳۸	
۱۲,۴۵۵,۴۱۹,۰۳۸	۲۲,۹۷۵,۳۲۹,۶۹۶	
۲۲,۹۷۵,۳۲۹,۶۹۶	۵۹,۱۱۰,۲۸۴,۴۳۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان های خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری بانکی

دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری بانکی

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از قرض الحسنه

پرداخت های نقدی بابت تسویه قرض الحسنه

جریان های خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a large signature and a smaller one with the name 'مهرابی'.

سازمان مردم نهاد
مهرگیتی
موسسه خیریه
شماره ثبت: ۲۸۲۸۲۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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 ۴۱۱۳۹۶۳۵۵۵۵ 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، ایام 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 خودانگیزی 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 ۵ 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.

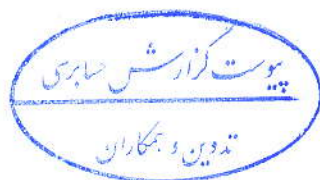
۲- اهمیت رویه های حسابداری

۱-۲- 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 خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۲- دارایی های ثابت مشهود

دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب ۱-۳-۲- 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.

استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) -۲-۳-۲- دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
اثانه و منصوبات	۶ ساله	خط مستقیم

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

۱-۵-۲- روش های کسب درآمد:

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

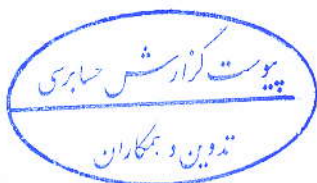
۲-۵-۲- کلیه کمک های دریافتی (درآمد) بجز کمک های دریافتی محدود شده، در زمان وصول وجه از خیرین شناسایی و ثبت میشوند.

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.

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

۴-۵-۲- 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

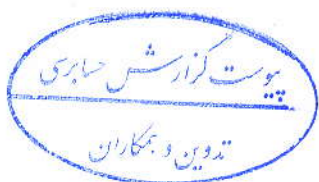
۵- کمک های دریافتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۵۴,۲۰۷,۶۲۳,۵۱۰	۱۲۶,۱۲۶,۱۳۵,۹۸۱	۱-۶ کمک دریافتی مدرسه سازی و مدرسه یاری
۵,۴۹۵,۷۰۰,۰۰۰	۶,۲۶۱,۱۰۰,۰۰۰	کمک دریافتی هزینه تحصیلی
-	۱۹,۷۶۱,۰۹۳,۶۴۵	۱-۵ کمک دریافتی برای سیل در استان ها
۱,۳۹۳,۲۶۷,۳۱۱	۵,۴۳۰,۱۶۷,۴۹۳	سایر کمک های دریافتی
۶۱,۰۹۶,۵۹۰,۸۲۱	۱۵۷,۵۷۸,۴۹۷,۱۱۹	

۵-۱- از آنجا که واریزی های انجام شده بابت سیل در استانها محدود شده نمیباشند لذا کل مبلغ درآمد شناسایی شده، ضمناً اقدامات لازم برای هزینه کرد مبلغ مزبور از طریق انعقاد قرارداد ساخت مدرسه با سازمان نوسازی و نیز تهیه اقلام ضروری برای سیل زدگان در سال ۹۸ صورت پذیرفته است.

۶- کمک های پرداختی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۵۴,۹۵۵,۳۶۴,۸۲۴	۱۲۷,۵۶۴,۲۵۳,۷۱۱	۱-۶ کمک پرداختی مدرسه سازی و مدرسه یاری
۵,۴۹۵,۷۰۰,۰۰۰	۶,۲۶۱,۱۰۰,۰۰۰	کمک پرداختی هزینه تحصیلی
-	۹,۵۰۱,۱۱۰,۰۰۰	کمک پرداختی برای سیل در استان ها
۸۶,۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۸,۴۶۰,۰۰۰	سایر کمک های پرداختی
۶۰,۵۳۷,۷۶۴,۸۲۴	۱۴۴,۵۷۴,۹۲۳,۷۱۱	



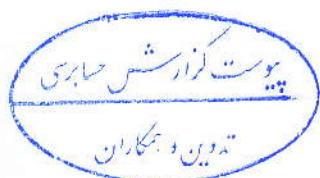
موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۶- کمکهای دریافتی و پرداختی مربوط به مدرسه سازی به شرح ذیل میباشد :

نام مدرسه	محل پروژه	وجوه دریافتی ۱۳۹۸ ریال	وجوه پرداختی ۱۳۹۸ ریال
هنرستان دخترانه وحیده حکاک	استان قزوین	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خانم ها نجف زاده اسکویی و راشد مرندی	خراسان جنوبی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه محمد فتوت - رباب ۱ و رباب ۲	خراسان جنوبی	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
احسان پورفرنود لنگرودی و محمد راسخی	استان گیلان	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه آقای اردشیر قادری	استان تهران	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه خانم نسرین رستگار	استان تهران	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مجید محمدزاده - ۲ فقره مدرسه	استان خوزستان	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه خانم مرضیه مطهری	استان کرمان	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه آقای رضا مقصود - اردشیر قادری	خراسان جنوبی	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه خانم تبریزیان	سیستان و بلوچستان	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه مجید محمدزاده	سیستان و بلوچستان	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه آقای پرویز شهیدی	سیستان و بلوچستان	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اتاق بازرگانی - کرمان	استان کرمان	۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه سید احمد افصح حسینی	خراسان شمالی	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مجید محمدزاده - ۴ فقره مدرسه	استان لرستان	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه آقای فتوت - مدرسه در بابازید	استان لرستان	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه آقای فتوت - سحرطوسی	استان کرمان	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
اتاق بازرگانی - هرمزگان	استان هرمزگان	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه آقای ناصر ریاحی	خراسان رضوی	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدارس اتاق - سیدبار جدگال	سیستان و بلوچستان	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه آقای ریاضت	چهار محال و بختیاری	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه افسررجبی - اردشیر قادری	سیستان و بلوچستان	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مخارج جانبی مدارس - مدرسه یاری	استان های مربوطه	۷,۴۳۳,۴۶۱,۷۸۳	۷,۴۳۳,۴۶۱,۷۸۳
تجهیز و سایر مدارس	استان های مربوطه	۳۱,۵۵۷,۶۷۴,۱۹۸	۳۱,۵۵۷,۶۷۴,۱۹۸
جمع		۱۲۶,۱۲۶,۱۳۵,۹۸۱	۱۲۷,۵۶۴,۲۵۳,۷۱۱



موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۷- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۹۱۹,۷۸۴,۰۱۱	۱,۴۲۴,۷۳۸,۰۷۱	هزینه حقوق و دستمزد
۱۸۱,۳۲۶,۴۲۹	۲۸,۵۲۳,۰۲۲	هزینه بیمه سهم کارفرما
۷۴,۷۲۴,۸۸۷	۹۴,۶۷۶,۹۲۴	هزینه مزایای پایان خدمت
۱,۰۰۸,۲۴۷,۹۲۰	۱,۴۰۹,۲۲۴,۷۰۰	۱-۷ هزینه تبلیغات
۱۴۱,۱۳۵,۰۰۰	۳۸۷,۰۶۸,۰۰۰	هزینه سفر و ایاب و ذهاب
۱۳۹,۰۳۸,۵۰۰	۲۶۷,۱۵۳,۵۰۰	هزینه سایت و انفورماتیک
۵۶,۶۶۵,۰۰۰	۲۵۲,۴۷۴,۹۰۰	هزینه غذا و آبدارخانه
۱۴۲,۱۰۶,۰۰۰	۲۳۷,۸۶۴,۸۷۵	هزینه ارسال کتب و رایانه
۴۹,۸۲۳,۰۰۰	۱۷۰,۲۷۶,۰۰۰	هزینه ملزومات مصرف اداری
۱۰۴,۳۳۶,۳۰۰	۱۶۹,۹۱۰,۵۰۰	هزینه قبوض مصرفی (آب، تلفن، گاز، برق)
۷۶,۸۳۰,۰۰۰	۱۲۸,۲۱۴,۰۰۰	هزینه نگهداری ساختمان
۶۲,۱۹۱,۶۶۷	۸۴,۸۲۱,۶۷۵	هزینه استهلاک
۳۶,۱۳۲,۰۰۰	۵۳,۲۷۶,۵۰۰	هزینه پیک و پست
۸۱,۲۳۹,۰۰۰	۲۴,۵۸۸,۰۰۰	هزینه پذیرایی و تشریفات
۱۴,۲۰۵,۰۰۰	۱۲,۷۰۷,۰۰۰	هزینه ثبت و روزنامه رسمی
۱۶۸,۲۹۱,۰۰۰	۵۴۴,۷۵۷,۰۰۰	سایر هزینه ها
<u>۳,۲۵۶,۰۷۵,۷۱۴</u>	<u>۵,۵۴۲,۲۷۴,۶۶۷</u>	

۷-۱- هزینه تبلیغات بابت طراحی و چاپ پوستر، ساخت تیزر، کلیپ، تولید محتوا در شبکه های اجتماعی، عکاسی و

فیلمبرداری سفرهای افتتاح مدارس و بازارچه ها میباشد.

۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۱,۸۱۶,۷۴۱,۶۴۲	۳,۴۷۷,۰۳۶,۵۵۷
<u>۱,۸۱۶,۷۴۱,۶۴۲</u>	<u>۳,۴۷۷,۰۳۶,۵۵۷</u>

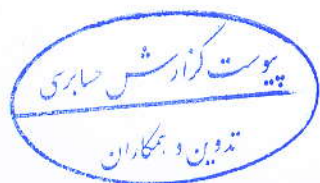
سود سپرده بانکی سامان و ملت

۹- 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:

۹-۱- طی سال ۹۸ حدود ۱۶۹,۶۷۹ جلد کتاب قابل اهدا از خیرین و نیکوکاران دریافت و عینا به مدارس اهدا شده است. توضیح اینکه رقم مشابه در سال گذشته ۲۱۲,۴۲۷ جلد کتاب بوده است.

۹-۲- طی سال ۱۳۹۸ بالغ بر ۱۹۸ 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 ۲۹۴ دستگاه رایانه تکمیل و اهدا شده می باشد.



موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۰- دارایی های ثابت مشهود :

جمع کل	اثاثه و منصوبات	بهای تمام شده
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۳۰۹,۶۲۰,۰۰۰	۳۰۹,۶۲۰,۰۰۰	افزایش
۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۳۴۵,۱۲۰,۰۰۰	۳۴۵,۱۲۰,۰۰۰	افزایش
۳۵۵,۳۲۲,۳۰۰	۳۵۵,۳۲۲,۳۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۷۰۰,۴۴۲,۳۰۰	۷۰۰,۴۴۲,۳۰۰	
استهلاک انباشته		
		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۹۳,۸۴۹,۸۵۰	۹۳,۸۴۹,۸۵۰	افزایش
-	۶۲,۱۹۱,۶۶۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۹۳,۸۴۹,۸۵۰	۱۵۶,۰۴۱,۵۱۷	افزایش
۸۴,۸۲۱,۶۷۵	۸۴,۸۲۱,۶۷۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۷۸,۶۷۱,۵۲۵	۲۴۰,۸۶۳,۱۹۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۴۵۹,۵۷۹,۱۰۸	۴۵۹,۵۷۹,۱۰۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷
۱۸۹,۰۷۸,۴۸۳	۱۸۹,۰۷۸,۴۸۳	

۱۰-۱- اثاثه و منصوبات خریداری شده طی سال یک دستگاه ویدئو پروژکتور، دو دستگاه کولر گازی، یک دستگاه رایانه و یک دستگاه پیکسلزن میباشد.

۱۰-۲- اموال و دارایی های موسسه فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۱- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود شامل حق الامتیاز پنج خط تلفن ثابت به مبلغ ۲۵۰۰۰۰۰۰ ریال و حق الامتیاز اثر هنری به مبلغ ۴۷۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال می باشد.

۱۲- سرمایه گذاری بلند مدت و سایر دارایی ها

این حساب شامل مبلغ ۳۰۰۰ میلیون ریال یک فقره سپرده بلند مدت نزد بانک سامان شعبه ایران زمین می باشد که در ۱۰۰۰۰ میلیون ریال آن 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 (یادداشت توضیحی ۱۷) و مابقی به مبلغ ۲۰۰۰۰ ریال از محل کمک های متفرقه مردمی مانده در حساب های بانکی تامین شده است.

موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳- سپرده و پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹۲۶,۵۰۰,۰۰۰	-
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

پیش پرداخت ساخت کتابخانه

سپرده اجاره اسکان نیازمندان

۱۴- سایر دریافتنی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۴,۲۸۰,۰۰۰	-
-	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۲۸۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰

وام پرسنلی - خانم عاطفه خاکسار

سایر دریافتنی ها

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲,۹۷۴,۵۵۸,۴۹۶	۵۹,۰۴۴,۰۰۸,۳۳۴	۱-۱۵
۷۷۱,۲۰۰	۶۶,۲۷۶,۱۰۰	
۲۲,۹۷۵,۳۲۹,۶۹۶	۵۹,۱۱۰,۲۸۴,۴۳۴	

موجودی نزد بانکها

تنخواه گردان

۱-۱۵- موجودی نزد بانکها بشرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴,۷۸۷,۴۱۱,۲۳۷	۲۴,۸۸۲,۱۵۶,۲۴۲
۱۵,۵۱۰,۵۰۱,۸۱۲	۱۴,۷۰۵,۲۹۳,۶۳۲
۳۴۱,۹۰۳,۰۴۳	۸,۴۷۵,۷۸۲,۲۹۱
۴۳۳,۰۴۱,۰۵۴	۴,۹۴۰,۲۵۶,۹۵۲
۱,۲۴۹,۰۱۶,۶۶۱	۴,۹۲۷,۴۴۸,۳۸۸
۴۵۸,۳۰۵,۳۸۵	۱,۰۳۵,۰۶۲,۵۶۲
۱۶۶,۳۷۹,۳۰۴	۷۵,۵۰۸,۲۶۷
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۲۲,۹۷۴,۵۵۸,۴۹۶	۵۹,۰۴۴,۰۰۸,۳۳۴

بانک سامان شعبه ایران زمین سپرده کوتاه مدت دیداری - سیمیا ۱

بانک سامان شعبه ایران زمین سپرده کوتاه مدت دیداری - سیمیا ۳

بانک سامان شعبه ایران زمین سپرده کوتاه مدت ۲

بانک سامان شعبه ایران زمین سپرده کوتاه مدت ۱

بانک سامان شعبه ایران زمین سپرده کوتاه مدت دیداری - سیمیا ۲

بانک ملت شعبه مهستان سپرده کوتاه مدت

بانک ملت شعبه مهستان قرض الحسنه

بانک سامان شعبه ایران زمین حساب جاری

موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

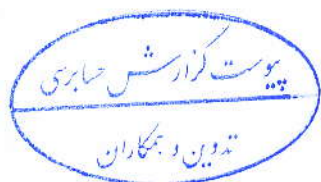
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶- آورده اولیه هیئت امناء

۱۶-۱ آورده اولیه هیئت امناء موسسه مبلغ ۱۰ میلیون ریال است که در سال ۹۵ به حساب موسسه واریز شده است.

۱۶-۲ اسامی اعضای هیئت امنای موسسه به شرح زیر می باشد :

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



موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱- پرداختی های بلند مدت

پرداختی های بلند مدت به مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال مربوط به مبلغ دریافتی از خیر جهت ایجاد حساب سپرده بلند مدت (یادداشت توضیحی ۱۲) و استفاده از محل سود آن می باشد.

۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۴۸,۶۸۰,۰۰۰	ده ابتدای سال
-	(۴۸,۶۸۰,۰۰۰)	ناخت شده طی سال
۴۸,۶۸۰,۰۰۰	۹۴,۷۰۰,۰۰۰	بیره تامین شده
۴۸,۶۸۰,۰۰۰	۹۴,۷۰۰,۰۰۰	

۱- سایر پرداختی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹۲۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۱-۱۹ آقای احد ولی خانی
۶۴,۲۵۱,۸۱۱	-	حقوق پرداختی کارکنان
۲۰,۵۷۶,۰۰۰	۳۲,۲۸۶,۶۰۷	سازمان تامین اجتماعی (بیمه حقوق)
-	۲,۷۵۵,۰۲۱	اداره امور مالیاتی (مالیات حقوق)
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۴۰۰,۰۰۰	سایر
-۱,۱۱۶,۳۲۷,۸۱۱	۱۵۸,۴۴۱,۶۲۸	

۱- مبلغ ۹۲۶ میلیون ریال از ایشان به صورت قرض الحسنه دریافت و به عنوان پیش پرداخت (یادداشت توضیحی ۱۳) بهت ساخت کتابخانه پرداخت و در سال ۹۸ پس از تکمیل کمپین و جمع آوری مبلغ لازم رقم مذکور به ایشان مسترد گردید.

موسسه خبریه مهر گیتی (سازمان مردم نهاد)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۰- مالیات پرداختی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختی برای سالهای ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۸ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	اقلام به ریال		مالیات				مازاد درآمد بر		سال مالی
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مالیه	قطعی	تشخیصی	ابرازی	هزینه ابرازی		
رای هیئت حل اختلاف	-	-	-	-	۵۲۰.۸۰۹.۸۲۵	-	۲۰.۱۰۶.۷۰۴	۱۳۹۱	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	۴۶.۹۸۱.۶۸۳	۱۳۹۲	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	۷۹.۷۵۵.۴۸۸	۱۳۹۳	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	۱.۱۶۰.۳۲۱.۱۰۸	۱۳۹۴	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	۱۴۹.۲۷۰.۳۹۳	۱۳۹۵	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	۲.۶۷۷.۹۱۹.۰۰۶	۱۳۹۶	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۵۸۰.۵۰۸.۰۷۵)	۱۳۹۷	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱۰.۹۳۸.۳۳۵.۲۹۸	۱۳۹۸	
	-	-	-	-	-	-	-		

۱- مالیات عملکرد، تکلیفی و حقوق تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۱ سازمان امور مالیاتی مبلغ ۵۲۰.۸۰۹.۸۲۵ ریال مالیات به طور علی الراس طی برگ تشخیص شماره ۶۷۳۰۰۸۶ مورخ ۲۳/۰۴/۹۲ به موسسه اطلاع نمود که مورد اعتراض موسسه واقع گردید و نهایتاً پس از جلسات مکرر با مسئولین امور مالیاتی، آخرین حیات حل اختلاف مالیاتی طی رای شماره ۸۱۶۵۰ مورخ ۲۲/۰۴/۹۲ مبلغ ۷۸۶۸۷۷۵۰ ریال مالیات مطالبه نموده که موسسه مبلغ مالیات را پرداخت و در تاریخ ۱۰/۱۱/۹۷ گواهی فقدان بدهی دریافت نمود. بنابراین ذکر است مبلغ ۱۵۷۲۸۰۰۰ ریال بابت تاخیر در پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ توسط مقامات مالیاتی مطالبه و توسط موسسه پرداخت شده است.

۲- بر اساس مفاد بند "ط" ماده ۱۳۹ و آیین نامه اجرایی موضوع تبصره ۳ ماده ۱۳۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴، موسسه از ابتدای سال ۱۳۹۵ مشمول مالیات با نرخ صفر بوده لذا جهت عملکرد سال ۱۳۹۸ ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

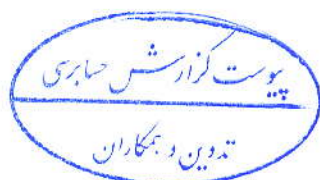


موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۱- پیش دریافت ها (کمک های محدود شده)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مجید محمدزاده - ۴ فقره مدرسه - استان لرستان
-	۵,۷۰۵,۱۲۷,۱۱۸	مدارس اتاق بازرگانی - سیل استان سیستان و بلوچستان
-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه خانم نیکزاد رحیمیان - ریحان آباد - استان کرمان
-	۲,۵۳۷,۳۹۰,۰۰۰	مدارس سیل لرستان
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مجید محمدزاده خاش - سیستان و بلوچستان
۶,۵۷۵,۵۱۸,۰۰۰	۲,۴۲۸,۶۱۸,۰۰۰	ائتلاف اتاق بازرگانی - تجمعی
-	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه اتحادیه واردکنندگان دارو
-	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه خانم شهرزاد عاصمی - دلفان - لرستان
-	۲,۹۳۰,۱۶۰,۰۰۰	مدرسه ای برای حمید - سیستان و بلوچستان
-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه مادر ۳ شهید - خانم حسن پناه - استان لرستان
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه خانم مرضیه مطهری - ریگان - استان کرمان
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم شکوه السادات بنی جمالی - تهرانی زاده - خراسان جنوبی
۶۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۸۸۴,۵۴۷,۶۶۶	مدارس اتاق - سیدبار جدگال - سیستان و بلوچستان
-	۸۷۴,۵۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای آزادی - اسفراین - خراسان شمالی
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمدزاده - استان هرمزگان
-	۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای فتوت - سیستان و بلوچستان
-	۶۲۱,۵۰۰,۰۰۰	مدرسه ای برای سحر - لرستان (گروه همبرگر)
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه محبوبه ابراهیمی - سیستان و بلوچستان
-	۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای فتوت - استان لرستان
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای رضا مقصود - اردشیر قادری - استان خراسان جنوبی
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مجید محمدزاده - استان خوزستان
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه خانم شیما کیوان - سیستان و بلوچستان
۷,۷۳۶,۵۴۰,۲۴۴	۶,۰۶۰,۹۲۱,۷۰۸	سایر موارد
۲۰,۶۶۲,۵۵۸,۲۴۴	۴۷,۹۲۳,۷۶۴,۴۹۲	

۲۱-۱- 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 تأیید آن توسط مهندس ناظر موسسه (آقای حمید بختیاری) میباشد.



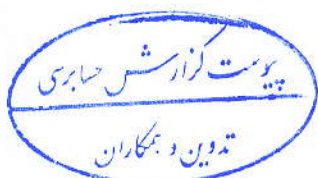
موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۲- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
(۸۸۰,۵۰۸,۰۷۵)	۱۰,۹۳۸,۳۳۵,۲۹۸	مازاد (کسری) درآمد بر هزینه خالص سال
(۸۸۰,۵۰۸,۰۷۵)	۱۰,۹۳۸,۳۳۵,۲۹۸	
		تعدیلات:
		هزینه مالیات بر درآمد
۴۸,۶۸۰,۰۰۰	۴۶,۰۲۰,۰۰۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶۲,۱۹۱,۶۶۷	۸۴,۸۲۱,۶۷۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۸۱۶,۷۴۱,۶۴۲)	(۳,۴۷۷,۰۳۶,۵۵۷)	سود سپرده بانکی
(۱,۷۰۵,۸۶۹,۹۷۵)	(۳,۳۴۶,۱۹۴,۸۸۲)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۴,۲۸۰,۰۰۰)	۱۱,۲۸۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۸۷۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۱۰۶,۵۰۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۶,۶۷۸,۱۹۲)	(۳۱,۳۸۶,۱۸۳)	(کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۱,۳۱۶,۰۰۵,۲۵۸	۲۷,۲۶۱,۲۰۶,۲۴۸	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۱۰,۳۹۸,۵۴۷,۰۶۶	۲۸,۳۴۷,۶۰۰,۰۶۵	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۷,۸۱۲,۱۶۹,۰۱۶	۳۵,۹۳۹,۷۴۰,۴۸۱	نقد حاصل از عملیات



موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۳- مدیریت سرمایه

از آنجا که موسسه یک سازمان مردم نهاد است، سرمایه ای برای مدیریت یا بهینه سازی ندارد لیکن موسسه کمک های دریافتی را به نحو مطلوب مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند که در راستای درخواست خیرین خرج شده اند.

۱-۱-۲۳- نسبت اهرمی

از آنجا که موسسه ، سازمان مردم نهاد و فاقد حقوق مالکانه می باشد، از ارائه نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه اجتناب شده است.

۲-۲۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره موسسه بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت میکند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۳-۲۳- مدیریت ریسک اعتباری و نقدینگی

با توجه به اینکه موسسه ، سازمان مردم نهاد بوده و فعالیت آن انجام امور خیر می باشد، لذا فاقد ریسک اعتباری و نقدینگی می باشد

۲۴- وضعیت ارزی

موسسه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی، تعهدات و بدهی های ارزی می باشد.

موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۵ - معاملات با اشخاص وابسته

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

۲۶ - تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۷ - وقایع بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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