

مؤسسه خیریه مهرگیتی  
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی

و

صورت‌های مالی

۳۰ اسفند ۱۳۹۹

## 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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 ۲۵ 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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 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 بازرس

۲۰ اردیبهشت ۱۴۰۰

محمداکرم روح‌اللهی  
(شماره عضویت: ۸۹۱۷۵۰)

مصطفی نوروزی

(شماره عضویت: ۸۸۱۶۵۹)

مؤسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

صورت‌های مالی

۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مؤسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی هیئت امناء

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی مؤسسه خیریه مهرگیتی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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

۶-۱۸

۵- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۵ به تایید هیئت مدیره مؤسسه رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

آقای حمید بختیاری

نایب رئیس هیئت مدیره

آقای پویا فیروزی

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

خانم زهرا گیتی نژاد

عضو هیئت مدیره و خزانه دار

آقای رضا اسمعیلی

عضو هیئت مدیره

آقای علی شریعتی

سازمان مردم نهاد  
مهرگیتی  
به ثبت رسیده شماره ثبت: ۲۸۲۸۲

پست کزادش جابری  
تدوین و بهکاران

موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

صورت درآمد و هزینه

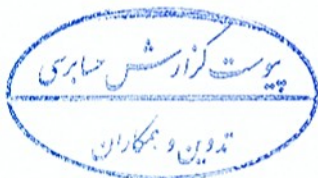
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۵۷,۵۷۸,۴۹۷,۱۱۹	۳۰۰,۷۱۸,۶۹۶,۷۸۹	۳	کمک های دریافتی
(۱۴۴,۵۷۴,۹۲۳,۷۱۱)	(۲۹۴,۸۶۱,۶۲۵,۱۰۵)	۴	کمک های پرداختی
۱۳,۰۰۳,۵۷۳,۴۰۸	۵,۸۵۷,۰۷۱,۶۸۴		مازاد درآمد بر هزینه ناخالص
(۵,۵۴۲,۲۷۴,۶۶۷)	(۶,۶۱۶,۲۱۱,۲۴۴)	۵	هزینه های اداری و عمومی
۷,۴۶۱,۲۹۸,۷۴۱	(۷۵۹,۱۳۹,۵۶۰)		مازاد (کسری) درآمد بر هزینه عملیاتی
۳,۴۷۷,۰۳۶,۵۵۷	۶,۴۰۳,۳۸۴,۶۲۸	۶	سایر درآمد های غیر عملیاتی
۱۰,۹۳۸,۳۳۵,۲۹۸	۵,۶۴۴,۲۴۵,۰۶۸		عملکرد ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
-	-		مالیات
۱۰,۹۳۸,۳۳۵,۲۹۸	۵,۶۴۴,۲۴۵,۰۶۸		مازاد 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.

زیرا کمی از

سازمان مردم نهاد  
مهرگیتی  
تاسیس ۱۳۸۲



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۴۵۹,۵۷۹,۱۰۸	۶۵۸,۰۹۰,۳۰۴	۸ دارایی های ثابت مشهود
۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۷۸,۷۱۳,۰۰۰	۹ دارایی های نامشهود
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰ سرمایه گذاری بلند مدت
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰ سایر دارایی ها
<b>۳,۹۳۲,۰۷۹,۱۰۸</b>	<b>۷,۱۳۶,۸۰۳,۳۰۴</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		دارایی های جاری
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱ سپرده و پیش پرداخت
۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲ سایر دریافتی ها
۵۹,۱۱۰,۲۸۴,۴۳۴	۸۳,۱۷۲,۴۳۱,۴۷۸	۱۳ موجودی نقد
<b>۵۹,۱۶۳,۲۸۴,۴۳۴</b>	<b>۸۳,۲۲۲,۴۳۱,۴۷۸</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۶۳,۰۹۵,۳۶۳,۵۴۲</b>	<b>۹۰,۳۵۹,۲۳۴,۷۸۲</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		مازاد دارایی بر بدهی و بدهی ها
		مازاد دارایی بر بدهی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴ آورده اولیه هیئت امناء
۱۳,۹۰۸,۴۵۷,۴۲۲	۱۹,۵۵۲,۷۰۲,۴۹۰	مازاد درآمد بر هزینه انباشته
<b>۱۳,۹۱۸,۴۵۷,۴۲۲</b>	<b>۱۹,۵۶۲,۷۰۲,۴۹۰</b>	<b>جمع مازاد دارایی بر بدهی</b>
		بدهی های غیر جاری
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵ بدهی های بلند مدت
۹۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۹۴۴,۷۸۳	۱۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱,۰۹۴,۷۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱,۱۳۲,۹۴۴,۷۸۳</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		بدهی های جاری
۱۵۸,۴۴۱,۶۲۸	۸۳۰,۳۱۰,۶۶۵	۱۷ سایر پرداختی ها
-	-	۱۸ مالیات پرداختی
۴۷,۹۲۳,۷۶۴,۴۹۲	۶۸,۸۳۳,۲۷۶,۸۴۴	۱۹ پیش دریافت ها
<b>۴۸,۰۸۲,۲۰۶,۱۲۰</b>	<b>۶۹,۶۶۳,۵۸۷,۵۰۹</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۴۹,۱۷۶,۹۰۶,۱۲۰</b>	<b>۷۰,۷۹۶,۵۳۲,۲۹۲</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۶۳,۰۹۵,۳۶۳,۵۴۲</b>	<b>۹۰,۳۵۹,۲۳۴,۷۸۲</b>	<b>جمع بدهی ها و مازاد دارایی بر بدهی</b>

موسسه خیریه مهرگیتی  
سازمان مردم نهاد  
تهران

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه خیریه مهرگیتی  
سازمان مردم نهاد  
تهران

موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)  
 صورت تغییرات در مازاد دارایی ها بر بدهی ها  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

جمع کل	مازاد درآمد بر هزینه انباشته	آورده اولیه هیئت امنا
ریال	ریال	ریال
۲,۹۸۰,۱۲۲,۱۲۴	۲,۹۷۰,۱۲۲,۱۲۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۹۳۸,۳۳۵,۲۹۸	۱۰,۹۳۸,۳۳۵,۲۹۸	-
۱۳,۹۱۸,۴۵۷,۴۲۲	۱۳,۹۰۸,۴۵۷,۴۲۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۶۴۴,۲۴۵,۰۶۸	۵,۶۴۴,۲۴۵,۰۶۸	-
۱۹,۵۶۲,۷۰۲,۴۹۰	۱۹,۵۵۲,۷۰۲,۴۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱  
 مازاد درآمد بر هزینه سال ۱۳۹۸  
 مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات مازاد دارایی بر بدهی در سال ۱۳۹۹  
 مازاد درآمد بر هزینه سال ۱۳۹۹  
 مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

زیر امضاء  
 سازمان مردم نهاد  
 مهرگیتی  
 هیئت مدیره  
 شماره ثبت: ۲۸۲۸۲



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵,۹۳۹,۷۴۰,۴۸۱	۲۱,۰۰۵,۲۴۳,۱۱۶	۲۰
-	-	
۳۵,۹۳۹,۷۴۰,۴۸۱	۲۱,۰۰۵,۲۴۳,۱۱۶	
(۳۵۵,۳۲۲,۳۰۰)	(۳۴۰,۲۶۷,۷۰۰)	
-	(۶,۲۱۳,۰۰۰)	
(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۳,۴۷۷,۰۳۶,۵۵۷	۶,۴۰۳,۳۸۴,۶۲۸	
۱,۱۲۱,۷۱۴,۲۵۷	۳,۰۵۶,۹۰۳,۹۲۸	
(۹۲۶,۵۰۰,۰۰۰)	-	
(۹۲۶,۵۰۰,۰۰۰)	-	
۲۶,۱۳۴,۹۵۴,۷۲۸	۲۴,۰۶۲,۱۴۷,۰۴۴	
۲۲,۹۷۵,۳۲۹,۶۹۶	۵۹,۱۱۰,۲۸۴,۴۳۴	
۵۹,۱۱۰,۲۸۴,۴۳۴	۸۳,۱۷۲,۴۳۱,۴۷۸	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان های خالص ورود 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 خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری بانکی

دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری بانکی

جریان های خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

پرداخت های نقدی بابت تسویه قرض الحسنه

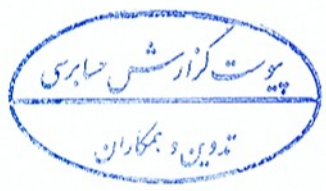
جریان های خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش 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 on the left and a stamp on the right that reads "سازمان مردم نهاد مهرگیتی" (Mehregiti People's Organization).



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

موسسه خیریه مهر گیتی 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، ضلع جنوب شرقی میدان ولیعصر، خیابان شقایق (شهیدان سازش جدید)، پلاک ۱۱، کد پستی ۱۵۹۳۸۵۷۱۶۴ می باشد. موسسه فاقد شعب و دفتر نمایندگی در سطح کشور یا خارج از کشور می باشد.

##### ۱-۲- 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 مجمع خیرین مدرسه ساز
  - ۳) ارائه کمک های مادی و معنوی به محرومین جامعه با تاکید بر حفظ کرامت انسانی و ایجاد فرهنگ خوداتکایی 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.

##### ۱-۳- 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.

##### ۱-۴- 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.

##### ۱-۵- شرح خدمات به گروه های هدف

در خصوص مدرسه سازی، موسسه طی قرارداد با سازمان نوسازی، توسعه و تجهیز مدارس کشور و 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.

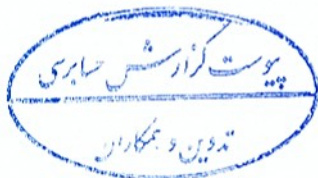
##### ۲-۱- اهمیت رویه های حسابداری

##### ۲-۱-۱- 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.



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.

(شامل عمر مفید برآوردی) استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار 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
اثاثه و منصوبات	۳ و ۶ ساله	خط مستقیم

۱-۳-۲- 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 آمادگی 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)

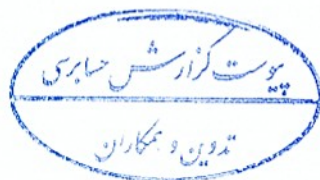
۱-۵-۲- روش های کسب درآمد:

به طور معمول خیرین و نیکوکاران، موسسه را از طریق سایر حامیان، جستجوی اینترنتی، بروشورهای تبلیغاتی، بازارچه های موردی 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 صرفا 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 عینا به افراد نیازمند اعطا میگردد. از آنجا که مشخص نمودن ارزش منصفانه موارد اشاره شده امکان پذیر نیست دریافت و اعطا صرفا به صورت آماری در سوابق شرکت نگهداری میشود.



موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳- کمک های دریافتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۲۶,۱۲۶,۱۳۵,۹۸۱	۲۷۵,۵۴۰,۰۲۹,۵۹۹	۱-۴	کمک دریافتی مدرسه سازی و مدرسه یاری
۶,۲۶۱,۱۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۶,۱۰۰,۰۰۰		کمک دریافتی هزینه تحصیلی
۱۹,۷۶۱,۰۹۳,۶۴۵	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱-۳	کمک دریافتی برای سیل در استان ها
۱,۶۸۷,۹۲۷,۱۷۸	۱۲,۲۹۹,۶۳۲,۱۰۰		کمک های دریافتی بحران کرونا
۳,۷۴۲,۲۴۰,۳۱۵	۶,۲۲۲,۹۳۵,۰۹۰		سایر کمک های دریافتی
<u>۱۵۷,۵۷۸,۴۹۷,۱۱۹</u>	<u>۳۰۰,۷۱۸,۶۹۶,۷۸۹</u>		

۳-۱- از آنجا که واریزی های انجام شده بابت سیل در استانها محدود شده نمی باشند 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 سیل زدگان صورت پذیرفته است.

۴- کمک های پرداختی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۲۷,۵۶۴,۲۵۳,۷۱۱	۲۶۹,۶۸۰,۵۴۸,۰۱۸	۱-۴	کمک پرداختی مدرسه سازی و مدرسه یاری
۶,۲۶۱,۱۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۶,۱۰۰,۰۰۰		کمک پرداختی هزینه تحصیلی
۹,۵۰۱,۱۱۰,۰۰۰	۴,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰		کمک پرداختی برای سیل در استان ها
۷۵۱,۲۲۰,۰۰۰	۱۲,۹۷۶,۶۶۳,۷۶۴		کمک پرداختی برای بحران کرونا
۴۹۷,۲۴۰,۰۰۰	۱,۳۴۸,۳۱۳,۳۲۳		سایر کمک های پرداختی
<u>۱۴۴,۵۷۴,۹۲۳,۷۱۱</u>	<u>۲۹۴,۸۶۱,۶۲۵,۱۰۵</u>		



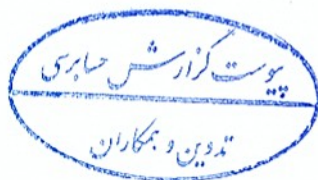
موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۴-۱- کمکهای دریافتی و پرداختی مربوط به مدرسه سازی به شرح ذیل میباشد :

نام مدرسه	محل پروژه	وجه دریافتی ۱۳۹۹ ریال	وجه پرداختی ۱۳۹۹ ریال
شرکت بین المللی مدیریت توسعه بهسود	استان کرمان	۲۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خانم مژگان یزدانی	استان تهران	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدارس خیریه جمعیت امام علی	استان کرمان	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدارس خیریه جمعیت امام علی	سیستان و بلوچستان	۱۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
خانم منصوره خلیلی عراقی	استان تهران	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای محمدعلی فتوت احمدی	استان فارس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای نجفی ایران من ۲	استان کرمان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای مقدس تفرشی - خوابگاه شبانه روزی	خراسان جنوبی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای فتوت (حامیان کانادا- هما روحی)	استان کرمان	۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای مجید محمد زاده	خراسان جنوبی	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای اردشیر قادری	استان تهران	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدارس اتاق بازرگانی - سیل	سیستان و بلوچستان	۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خانم بی بی صدیقه فضل بیاز	استان کرمان	۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
خانم پوران رضوی	استان کرمان	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه ای یه یاد دریا و درینا	استان قزوین	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای گیو راد (عباس پارسی)	سیستان و بلوچستان	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خانم نیکزاد رحیمیان	استان کرمان	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خانم مرضیه مطهری	استان کرمان	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای شهسواریان	استان خوزستان	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بین المللی مدیریت توسعه بهسود	استان کرمان	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه ای برای حمید	سیستان و بلوچستان	۳,۵۰۳,۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۳,۱۰۰,۰۰۰
آقای مجید محمدزاده	لاستان لرستان	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مخارج جانبی مدارس - مدرسه یاری	استان های مربوطه	۲۲,۴۵۸,۱۸۷,۵۹۹	۲۲,۴۵۸,۱۸۷,۵۹۹
تجهیز و سایر مدارس	استان های مربوطه	۶۸,۰۸۸,۷۴۲,۰۰۰	۶۸,۰۸۸,۷۴۲,۰۰۰
جمع		۲۷۵,۵۴۰,۰۲۹,۵۹۹	۲۶۹,۶۸۰,۵۴۸,۰۱۸



مؤسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱.۴۲۴.۷۳۸.۰۷۱	۲.۶۸۱.۷۱۰.۱۳۴	هزینه حقوق و دستمزد
۲۸۰.۵۲۳.۰۲۲	۵۵۷.۲۸۳.۶۷۷	هزینه بیمه سهم کارفرما
۹۴.۶۷۶.۹۲۴	۱۴۵.۸۲۰.۵۳۸	هزینه مزایای پایان خدمت
۱.۴۰۹.۲۲۴.۷۰۰	۸۶۰.۵۴۰.۰۰۰	۱-۵ هزینه تبلیغات
-	۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲-۵ هزینه اجاره محل
۳۸۷.۰۶۸.۰۰۰	۱۹۸.۴۶۳.۰۰۰	هزینه سفر و ایاب و ذهاب
۲۶۷.۱۵۳.۵۰۰	۱۳۴.۸۵۳.۵۸۰	هزینه سایت و انفورماتیک
۲۵۲.۴۷۴.۹۰۰	۱۶۵.۶۳۲.۰۰۰	هزینه غذا و آبدارخانه
۲۳۷.۸۶۴.۸۷۵	۱۶۳.۴۵۳.۱۱۲	هزینه ارسال کتب و رایانه
۱۷۰.۲۷۶.۰۰۰	۶۵.۵۵۲.۰۰۰	هزینه ملزومات مصرف اداری
۱۶۹.۹۱۰.۵۰۰	۱۳۰.۴۹۷.۰۰۰	هزینه قبوض مصرفی (آب، تلفن، گاز، برق)
۱۲۸.۲۱۴.۰۰۰	۳۰۰.۳۱۴.۳۰۰	هزینه نگهداری ساختمان
۸۴.۸۲۱.۶۷۵	۱۴۱.۷۵۶.۵۰۴	هزینه استهلاک
۵۳.۲۷۶.۵۰۰	۷۱.۰۰۹.۵۷۲	هزینه پیک و پست
۲۴.۵۸۸.۰۰۰	۵۱.۲۵۰.۱۷۷	هزینه پذیرایی و تشریفات
۵۵۷.۴۶۴.۰۰۰	۲۴۸.۰۷۵.۶۵۰	سایر هزینه ها
<u>۵.۵۴۲.۲۷۴.۶۶۷</u>	<u>۶.۶۱۶.۲۱۱.۲۴۴</u>	

۵-۱- 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.

۵-۲- هزینه اجاره ۸ ماهه بابت ۳ باب واحد اداری (محل فعالیت مؤسسه) که طبق قرارداد جمعا مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال می باشد.

۶- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۳.۴۷۷.۰۳۶.۵۵۷	۶.۴۰۳.۳۸۴.۶۲۸
<u>۳.۴۷۷.۰۳۶.۵۵۷</u>	<u>۶.۴۰۳.۳۸۴.۶۲۸</u>

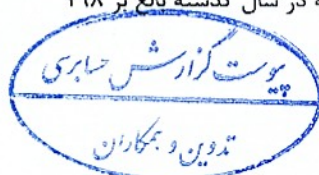
سود سپرده بانکی سامان و ملت

۷- 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:

۷-۱- طی سال ۹۹ حدود ۵۷،۵۹۹ جلد کتاب قابل اهدا از خیرین و نیکوکاران دریافت و عینا به مدارس اهدا شده است. توضیح اینکه رقم مشابه در سال گذشته ۱۶۹،۶۷۹ جلد کتاب بوده است.

۷-۲- طی سال ۹۹ بالغ بر ۹۸ 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 ۱۹۸ دستگاه رایانه تکمیل و اهدا شده می باشد.



موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۸- دارایی های ثابت مشهود :

جمع کل	اثاثه و منصوبات	بهای تمام شده
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳۴۵,۱۲۰,۰۰۰	۳۴۵,۱۲۰,۰۰۰	افزایش
۳۵۵,۳۲۲,۳۰۰	۳۵۵,۳۲۲,۳۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۷۰۰,۴۴۲,۳۰۰	۷۰۰,۴۴۲,۳۰۰	افزایش
۳۴۰,۲۶۷,۷۰۰	۳۴۰,۲۶۷,۷۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۰۴۰,۷۱۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۷۱۰,۰۰۰	
		استهلاک انباشته
		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۵۶,۰۴۱,۵۱۷	۱۵۶,۰۴۱,۵۱۷	افزایش
۸۴,۸۲۱,۶۷۵	۸۴,۸۲۱,۶۷۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۴۰,۸۶۳,۱۹۲	۲۴۰,۸۶۳,۱۹۲	افزایش
۱۴۱,۷۵۶,۵۰۴	۱۴۱,۷۵۶,۵۰۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۸۲,۶۱۹,۶۹۶	۳۸۲,۶۱۹,۶۹۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۶۵۸,۰۹۰,۳۰۴	۶۵۸,۰۹۰,۳۰۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۴۵۹,۵۷۹,۱۰۸	۴۵۹,۵۷۹,۱۰۸	

۸-۱- اثاثه و منصوبات خریداری شده طی سال هارد، پایه دوربین و قفسه برای طرح کتاب و طرح رای به میبشد.

۸-۲- اموال و دارائی های موسسه فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

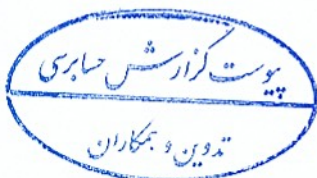
۹- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود شامل حق الامتیاز پنج خط تلفن ثابت به مبلغ ۸,۷۱۳,۰۰۰ ریال و حق الامتیاز اثر هنری

به مبلغ ۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۱۰- سرمایه گذاری بلند مدت و سایر دارایی ها

این حساب شامل مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال دو فقره سپرده بلند مدت ۳,۰۰۰ ریالی با سود ۱۸٪ و ۱۹٪ نزد بانک سامان شعبه ایران زمین می باشد که در ۱,۰۰۰ میلیون ریال آن سال ۹۴ توسط یکی از خیرین در اختیار موسسه قرار داده شده تا صرفا از محل سود آن جهت کمک هزینه تحصیلی دانش آموزان استفاده شود (یادداشت توضیحی ۱۵) و مابقی به مبلغ ۵,۰۰۰ 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۱- سپرده و پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

سپرده اجاره اسکان نیازمندان

۱۱-۱ مبلغ ۵۰ میلیون ریال بابت رهن یک واحد مسکونی برای یک خانواده نیازمند در سبز وار از طریق آقای دکتر سعیدی فیروزآبادی تامین و بدهی به ایشان در یادداشت ۱۷ افشا شده است.

۱۲- سایر دریافتنی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۳,۰۰۰,۰۰۰	-
۳,۰۰۰,۰۰۰	-

سایر دریافتنی ها

۱۳- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۹,۰۴۴,۰۰۸,۳۳۴	۸۳,۰۹۳,۲۹۱,۲۰۵	۱-۱۲
۶۶,۲۷۶,۱۰۰	۷۹,۱۴۰,۲۷۳	
۵۹,۱۱۰,۲۸۴,۴۳۴	۸۳,۱۷۲,۴۳۱,۴۷۸	

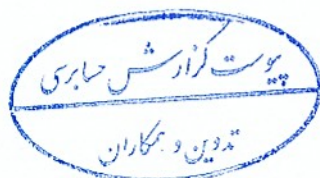
موجودی نزد بانکها  
تنخواه گردان

۱۳-۱ موجودی نزد بانکها بشرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۴,۸۸۲,۱۵۶,۲۴۲	۲۷,۸۰۶,۴۲۴,۵۴۴
۱۴,۷۰۵,۲۹۳,۶۳۲	۱۱,۹۴۳,۷۶۷,۸۴۹
۸,۴۷۵,۷۸۲,۲۹۱	۵۶۹,۵۴۶,۰۱۴
۴,۹۴۰,۲۵۶,۹۵۲	۳۵,۸۷۰,۵۶۱,۶۱۹
۴,۹۲۷,۴۴۸,۳۸۸	۴,۸۹۳,۴۰۸,۵۲۱
۱,۰۳۵,۰۶۲,۵۶۲	۳,۶۴۸,۰۶۵
۷۵,۵۰۸,۲۶۷	۲,۰۰۰,۹۸۷,۲۶۷
-	۱۲۰,۳۲۶
۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۷,۰۰۰
۵۹,۰۴۴,۰۰۸,۳۳۴	۸۳,۰۹۳,۲۹۱,۲۰۵

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 سپرده کوتاه مدت ۸۱۵ - ۱  
بانک سامان شعبه ایران زمین حساب جاری

۱۳-۲ سود سپرده های بانکی ۸٪ می باشد.





موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۴- آورده اولیه هیئت امناء

۱۴-۱- آورده اولیه هیئت امناء موسسه مبلغ ۱۰ میلیون ریال است که در سال ۹۵ به حساب موسسه واریز شده است.

۱۴-۲- 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 انسیه رستمی
۱۱	خانم نفیسه رسولی
۱۲	آقای محمود رشیدی 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۵- بدهی های بلند مدت

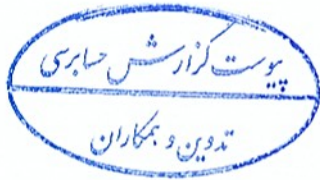
پرداختنی های بلند مدت به مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال مربوط به مبلغ دریافتی از خیر جهت ایجاد حساب سپرده بلند مدت (یادداشت توضیحی ۱۰) و استفاده از محل سود آن می باشد.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴۸,۶۸۰,۰۰۰	۹۴,۷۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
(۴۸,۶۸۰,۰۰۰)	(۹۴,۷۰۰,۰۰۰)	پرداخت شده طی سال
۹۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۹۴۴,۷۸۳	ذخیره تامین شده
۹۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۹۴۴,۷۸۳	

۱۷- سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۲,۲۸۶,۶۰۷	۶۷,۱۶۰,۰۶۸		سازمان تامین اجتماعی (بیمه حقوق)
۲,۷۵۵,۰۲۱	۳,۱۵۰,۵۹۷		اداره امور مالیاتی (مالیات حقوق)
-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		آقای حسین چایچی (اجاره محل)
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱-۱۱	آقای دکتر سعیدی فیروز آبادی
۷۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		سایر
۱۵۸,۴۴۱,۶۲۸	۸۳۰,۳۱۰,۶۶۵		



موسسه خیریه مهر گیتی (سازمان مردم نهاد)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۸ - مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	اقدام به سال		مالیات				مواز در آمد بر		سال مالی
	۱۳۹۸/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	بر ارزی	هزینه بر ارزی		
رسیدگی به دفاتر - اعتراض رسیدگی نشده	-	-	-	-	۱۸۷,۹۲۸,۷۸۱	-	۱۰,۹۳۸,۳۳۵,۳۹۸	۱۳۹۸	
	-	-	-	-	-	-	۵,۶۴۴,۲۴۵,۰۶۸	۱۳۹۹	

۱۸-۱- مالیات عملکرد، تکلیفی و حقوق تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۱ سازمان امور مالیاتی مبلغ ۵۳۰,۸۰۹,۸۲۵ ریال مالیات به طور علی‌الراس طی برخی تشخیص شماره ۶۷۳۰۰۸۶ مورخ ۲۱/۰۴/۹۲ به موسسه ابلاغ نمود که مورد اعتراض موسسه واقع گردید و نهایتاً پس از جلسات مکرر با مسئولین امور مالیاتی، آخرین هیات حل اختلاف مالیاتی طی رای شماره ۸۱۶۵۰ مورخ ۲۲/۰۴/۹۲ مبلغ ۷۸,۶۸۷,۷۵۰ ریال مالیات مطالبه نموده که موسسه مبلغ مالیات را پرداخت و در تاریخ ۱۱/۱۱/۹۷ گواهی فقدان بدهی دریافت نمود. نشان ذکر است مبلغ ۱۵,۲۳۸,۰۰۰ ریال بابت تاخیر در پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ توسط مقامات مالیاتی مطالبه و توسط موسسه پرداخت شده است.

۱۸-۳- در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ ممیز بر اساس استلام گزارشات قطعی از درآمد موسسه خیریه مهر گیتی ارومیه را صرفاً به دلیل تشابه نام و بدون در نظر گرفتن شناسه ملی و سایر مشخصات به عنوان درآمد این موسسه منظور نموده و مبلغ ۲۵۲,۹۲۷ ریال اصل و مبلغ ۶۲,۶۴۲ ریال جریمه ابلاغ نموده است که در این خصوص اعتراض و اقدامات قانونی صورت پذیرفته است لیکن تا تاریخ این گزارش هیات بدوی برگزار نشده است.

۱۸-۳- 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 ۱۳۹۹ ذخیره ای در حساب‌ها منظور نشده است.



موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

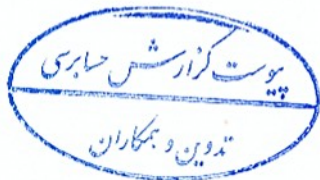
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۹- پیش دریافت ها (کمک های محدود شده)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال
-		۱۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مدارس خیریه جمعیت امام علی - سیستان و بلوچستان
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مجید محمدزاده - لرستان
-		۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه شرکت مدیریت توسعه بهسود - البرز
-		۳,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای پدرام سلطانی - ایران و اتریش - البرز
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای گیو راد(عباس پارسی) - سیستان و بلوچستان
-		۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای بابازاده و رویا علی نژاد - گتوند - کوشک - خوزستان
-		۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدارس خیریه جمعیت امام علی - خوزستان
۱,۵۱۷,۱۶۰,۰۰۰		۳,۱۳۸,۸۹۰,۰۰۰	مدرسه ای برای حمید - دلگان - باغ باغبون - سیستان و بلوچستان
۲,۵۳۷,۳۹۰,۰۰۰		۲,۵۳۷,۳۹۰,۰۰۰	مدارس سیل لرستان
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه خانم شیما کیوان - سیستان و بلوچستان
-		۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانو احسان پورفرنود لنگرودی و محمد راسخی - استان گیلان
۲,۴۲۸,۶۱۸,۰۰۰		۱,۱۷۸,۶۱۸,۰۰۰	انتلاف اتاق بازرگانی - جمععی
-		۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای پدرام سلطانی - ایران من ۲ - جیرفت - جزقطن - کرمان
-		۱,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه شرکت توسعه بهسود - سیستان و بلوچستان
-		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه شرکت بین المللی مدیریت توسعه بهسود - بافت - استان کرمان
-		۹۷۸,۵۱۵,۰۰۰	مدارس خشت و گلی و کانکسی (فردای س و ب - ۱۰۰ مدرسه)
-		۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه خانم بی بی صدیقه فضلی بزاز - منوجان - کرمان
۸۸۴,۵۴۷,۶۶۶		۸۸۴,۵۴۷,۶۶۶	مدارس اتاق - سیدبار جدگال - سیستان - ایران ۲
-		۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای پدرام سلطانی ایران من ۲ - سیستان و بلوچستان
۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمدزاده - استان هرمزگان
-		۷۹۹,۰۹۶,۶۰۰	مدرسه آقای حبیب نژاد - تفتان - قلعه بید - سیستان و بلوچستان
۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰		۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای فتوت - کانادا - ترمیم مدارس سیل - سیستان و بلوچستان
۳۰,۴۷۸,۰۴۸,۸۲۶		۱۳,۱۰۳,۲۱۹,۵۷۸	سایر موارد
۴۷,۹۲۳,۷۶۴,۴۹۲		۶۸,۸۲۳,۲۷۶,۸۴۴	

۱۹-۱- پیرو ابلاغ دستور العمل شماره ۲۰/۲۴۳۰۵ مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۱ سازمان امور مالیاتی (یادداشت ۲-۵-۲) و مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۷، 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.



موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۰- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱۰,۹۳۸,۳۳۵,۲۹۸	۵,۶۴۴,۲۴۵,۰۶۸
۱۰,۹۳۸,۳۳۵,۲۹۸	۵,۶۴۴,۲۴۵,۰۶۸
۴۶,۰۲۰,۰۰۰	۳۸,۲۴۴,۷۸۳
۸۴,۸۲۱,۶۷۵	۱۴۱,۷۵۶,۵۰۴
(۳,۴۷۷,۰۳۶,۵۵۷)	(۶,۴۰۳,۳۸۴,۶۲۸)
(۳,۳۴۶,۱۹۴,۸۸۲)	(۶,۲۲۳,۳۸۳,۳۴۱)
۱۱,۲۸۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۰۶,۵۰۰,۰۰۰	-
(۳۱,۳۸۶,۱۸۳)	۶۷۱,۸۶۹,۰۳۷
۲۷,۲۶۱,۲۰۶,۲۴۸	۲۰,۹۰۹,۵۱۲,۳۵۲
۲۸,۳۴۷,۶۰۰,۰۶۵	۲۱,۵۸۴,۳۸۱,۳۸۹
۳۵,۹۳۹,۷۴۰,۴۸۱	۲۱,۰۰۵,۲۴۳,۱۱۶

مازاد درآمد بر هزینه خالص سال

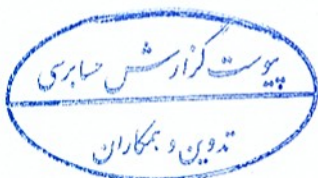
تعدیلات:

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان  
استهلاک دارایی های غیر جاری  
سود سپرده بانکی

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش :

کاهش دریافتنی های عملیاتی  
کاهش پیش پرداخت های عملیاتی  
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی  
افزایش پیش دریافت های عملیاتی  
جمع تغییرات در سرمایه در گردش  
نقد حاصل از عملیات



موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۱- 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.

۱-۱-۲۱- 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.

۲-۲۱- 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.

۳-۲۱- 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

۲۲- وضعیت ارزی

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

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۵- وقایع بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی 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.

