

مؤسسه خیریه مهرگیتی
گزارش حسابرس مستقل و بازرس
و
صورت‌های مالی
۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۰ 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 ۲۴ 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 به‌گونه‌ای 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 به‌گونه‌ای 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 مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه مؤسسه خیریه را به مجمع عمومی عادی هیئت امنا گزارش کند.

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی مؤسسه خیریه مهر گیتی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ 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

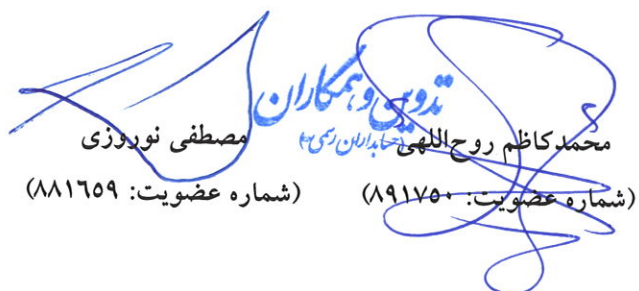
گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس و بازرس

- 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 در خصوص 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


محمد کاظم روح‌اللهی (حسابداران رسمی)
مصطفی نوروزی
(شماره عضویت: ۸۹۱۷۵۰) (شماره عضویت: ۸۸۱۶۵۹)

مؤسسه خیریه مهر گیتی

صورت‌های مالی

۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مؤسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی هیئت امناء

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی مؤسسه خیریه مهرگیتی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ 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

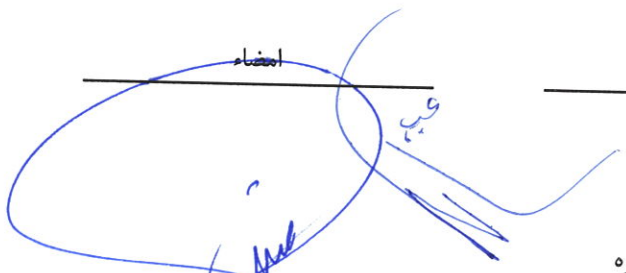




۵

۴- صورت جریان های نقدی

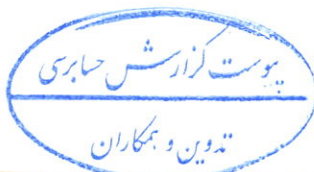
۶-۱۸

۵- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۵ به تایید هیئت مدیره مؤسسه رسیده است.

اعضای هیئت مدیره مدیر عامل	سمت	اعضاء
آقای حمید بختیاری	رئیس هیئت مدیره	
آقای پویا فیروزی	نایب رئیس هیئت مدیره	
خانم زهرا گیتی نژاد	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	
آقای رضا اسمعیلی	عضو هیئت مدیره و خزانه دار	
آقای علی شریعتی	عضو هیئت مدیره	

سازمان مردم نهاد
مهرگیتی
پست خیریه شماره ثبت: ۲۸۲۸۲



موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

صورت درآمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۰۰,۷۱۸,۶۹۶,۷۸۹	۲۵۷,۳۲۶,۶۰۸,۰۲۶	۳	کمک های دریافتی
(۲۹۴,۸۶۱,۶۲۵,۱۰۵)	(۲۵۵,۵۵۲,۲۷۰,۹۶۶)	۴	کمک های پرداختی
۵,۸۵۷,۰۷۱,۶۸۴	۱,۷۷۴,۳۳۷,۰۶۰		مازاد درآمد بر هزینه ناخالص
(۶,۶۱۶,۲۱۱,۲۴۴)	(۸,۸۹۹,۱۳۳,۷۳۲)	۵	هزینه های اداری و عمومی
(۷۵۹,۱۳۹,۵۶۰)	(۷,۱۲۴,۷۹۶,۶۷۲)		پمازاد (کسری) درآمد بر هزینه عملیاتی
۶,۴۰۳,۳۸۴,۶۲۸	۶,۵۷۹,۳۰۰,۷۴۲	۶	سایر درآمد های غیر عملیاتی
۵,۶۴۴,۲۴۵,۰۶۸	(۵۴۵,۴۹۵,۹۳۰)		عملکرد ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
-	-		مالیات
۵,۶۴۴,۲۴۵,۰۶۸	(۵۴۵,۴۹۵,۹۳۰)		مازاد درآمد بر هزینه خالص سال

مهرگیتی

سازمان مردم نهاد

مهرگیتی

موسسه خیریه مهرگیتی شماره ثبت: ۲۸۲۸۲

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

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		دارایی های غیر جاری
۶۵۸,۰۹۰,۳۰۴	۲,۷۳۵,۴۱۰,۱۱۵	۸	دارایی های ثابت مشهود
۴۷۸,۷۱۳,۰۰۰	۴۷۸,۷۱۳,۰۰۰	۹	دارایی های نامشهود
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	سرمایه گذاری بلند مدت
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	سایر دارایی ها
<u>۷,۱۳۶,۸۰۳,۳۰۴</u>	<u>۹,۲۱۴,۱۲۳,۱۱۵</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	سپرده و پیش پرداخت
۸۳,۱۷۲,۴۳۱,۴۷۸	۱۱۰,۳۷۴,۴۵۶,۳۲۰	۱۲	موجودی نقد
<u>۸۳,۲۲۲,۴۳۱,۴۷۸</u>	<u>۱۱۰,۴۲۴,۴۵۶,۳۲۰</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۹۰,۳۵۹,۲۳۴,۷۸۲</u>	<u>۱۱۹,۶۳۸,۵۷۹,۴۳۵</u>		جمع دارایی ها
			مازاد دارایی بر بدهی و بدهی ها
			مازاد دارایی بر بدهی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	آورده اولیه هیئت امناء
۱۹,۵۵۲,۷۰۲,۴۹۰	۱۹,۰۰۷,۲۰۶,۵۶۰		مازاد درآمد بر هزینه انباشته
<u>۱۹,۵۶۲,۷۰۲,۴۹۰</u>	<u>۱۹,۰۱۷,۲۰۶,۵۶۰</u>		جمع مازاد دارایی بر بدهی
			بدهی های غیر جاری
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	بدهی های بلند مدت
۱۳۲,۹۴۴,۷۸۳	۱۳۵,۱۷۴,۷۲۰	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱,۱۳۲,۹۴۴,۷۸۳</u>	<u>۱,۱۳۵,۱۷۴,۷۲۰</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۸۳۰,۳۱۰,۶۶۵	۸۴,۰۵۱,۹۹۶	۱۶	سایر پرداختنی ها
۶۸,۸۳۳,۲۷۶,۸۴۴	۹۹,۴۰۲,۱۴۶,۱۵۹	۱۸	پیش دریافت ها
<u>۶۹,۶۶۳,۵۸۷,۵۰۹</u>	<u>۹۹,۴۸۶,۱۹۸,۱۵۵</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۷۰,۷۹۶,۵۳۲,۲۹۲</u>	<u>۱۰۰,۶۲۱,۳۷۲,۸۷۵</u>		جمع بدهی ها
<u>۹۰,۳۵۹,۲۳۴,۷۸۲</u>	<u>۱۱۹,۶۳۸,۵۷۹,۴۳۵</u>		جمع بدهی ها و مازاد دارایی بر بدهی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مهرگیتی
سازمان مردم نهاد
مهرگیتی
موسسه خیریه مهرگیتی
شماره ثبت: ۲۸۲۸۲

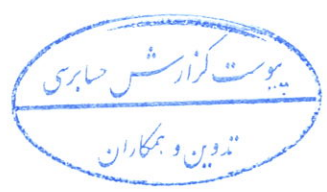
یوت گزارش حسابرسی
تدوین و بکاران

موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)
 صورت تغییرات در مازاد دارایی ها بر بدهی ها
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

جمع کل	مازاد درآمد بر هزینه انباشته	آورده اولیه هیئت امنا	
ریال	ریال	ریال	
۱۳,۹۱۸,۴۵۷,۴۲۲	۱۳,۹۰۸,۴۵۷,۴۲۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۵,۶۴۴,۲۴۵,۰۶۸	۵,۶۴۴,۲۴۵,۰۶۸	-	مازاد درآمد بر هزینه سال ۱۳۹۹
۱۹,۵۶۲,۷۰۲,۴۹۰	۱۹,۵۵۲,۷۰۲,۴۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
(۵۴۵,۴۹۵,۹۳۰)	(۵۴۵,۴۹۵,۹۳۰)	-	تغییرات مازاد دارایی بر بدهی در سال ۱۴۰۰
۱۹,۰۱۷,۲۰۶,۵۶۰	۱۹,۰۰۷,۲۰۶,۵۶۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مازاد درآمد بر هزینه سال ۱۴۰۰ مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سازمان مردم نهاد
 مهرگیتی
 موسسه خیریه 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۰۰۵,۲۴۳,۱۱۶	۲۲,۹۸۸,۳۲۴,۱۰۰	۱۹
-	-	
۲۱,۰۰۵,۲۴۳,۱۱۶	۲۲,۹۸۸,۳۲۴,۱۰۰	
(۳۴۰,۲۶۷,۷۰۰)	(۲,۳۶۵,۶۰۰,۰۰۰)	
(۶,۲۱۳,۰۰۰)	-	
(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	
۶,۴۰۳,۳۸۴,۶۲۸	۶,۵۷۹,۳۰۰,۷۴۲	
۳,۰۵۶,۹۰۳,۹۲۸	۴,۲۱۳,۷۰۰,۷۴۲	
۲۴,۰۶۲,۱۴۷,۰۴۴	۲۷,۲۰۲,۰۲۴,۸۴۲	
۵۹,۱۱۰,۲۸۴,۴۳۴	۸۳,۱۷۲,۴۳۱,۴۷۸	
۸۳,۱۷۲,۴۳۱,۴۷۸	۱۱۰,۳۷۴,۴۵۶,۳۲۰	

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

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 and a stamp that says "کمیته نظارت".

سازمان مردم نهاد
مهرگیتی
موسسه خیریه
شماره ثبت: ۲۸۲۸۲

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

پوست گزارش حسابرسی
تدوین و بهکاران

موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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 ۴۱۱۳۹۶۳۵۵۵۵ 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.

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 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.

۳-۱- تعداد کارکنان

موسسه در پایان سال مالی دارای ۴ نفر پرسنل قراردادی بوده و سایر خدمات ارائه شده به موسسه از سوی داوطلبین به صورت خیرخواهانه 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 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.

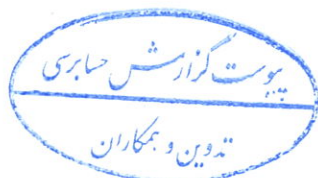
۲- اهم رویه های حسابداری

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.



موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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- استهلاک 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 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	مستقیم
وسائط نقلیه	۶	مستقیم

۳-۲-۱- 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، بر اساس یک ماه آخرین حقوق پایه 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:

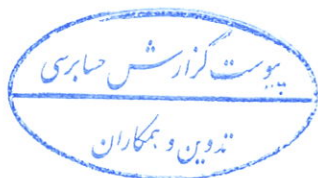
به طور معمول خیرین و نیکوکاران، موسسه را از طریق سایر حامیان، جستجوی اینترنتی، بروشورهای تبلیغاتی، بازارچه های موردی و کمپین های برگزار شده در شبکه های اجتماعی و... شناسایی و اقدام به همکاری با موسسه میکنند.

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 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 می شود.

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 ۱۴۰۰

۳- کمک های دریافتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷۵,۵۴۰,۰۲۹,۵۹۹	۲۱۸,۵۱۲,۷۶۴,۰۲۳	۲-۴ کمک دریافتی مدرسه سازی و مدرسه یاری
۶,۲۲۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۲,۷۰۰,۰۰۰	کمک دریافتی هزینه تحصیلی
۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	کمک دریافتی برای سیل در استان ها
۱۲,۲۹۹,۶۳۲,۱۰۰	۲۲,۴۴۴,۸۵۷,۲۷۶	کمک های دریافتی بحران کرونا
۶,۲۲۲,۹۳۵,۰۹۰	۲,۳۳۶,۲۸۶,۷۲۷	سایر کمک های دریافتی
<u>۳۰۰,۷۱۸,۶۹۶,۷۸۹</u>	<u>۲۵۷,۳۲۶,۶۰۸,۰۲۶</u>	

۴- کمک های پرداختی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶۹,۶۸۰,۵۴۸,۰۱۸	۲۱۸,۶۷۱,۴۴۵,۷۶۳	۲-۴ کمک پرداختی مدرسه سازی و مدرسه یاری
۶,۲۲۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۲,۷۰۰,۰۰۰	کمک پرداختی هزینه تحصیلی
۴,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	کمک پرداختی برای سیل در استان ها
۱۲,۹۷۶,۶۶۳,۷۶۴	۲۲,۶۴۰,۹۱۶,۸۰۳	کمک پرداختی برای بحران کرونا
۱,۳۴۸,۳۱۳,۳۲۳	۲۰۷,۲۰۸,۴۰۰	سایر کمک های پرداختی
<u>۲۹۴,۸۶۱,۶۲۵,۱۰۵</u>	<u>۲۵۵,۵۵۲,۲۷۰,۹۶۶</u>	

۴-۱- حسب نظر مدیریت در صورت کسری منابع یک کمپین از مازاد سایر کمپین ها جهت پوشش استفاده می شود.

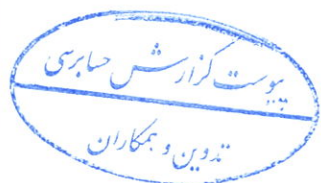
موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۴-۲- کمکهای دریافتی و پرداختی مربوط به مدرسه سازی به شرح ذیل می باشد :

وجوه پرداختی ۱۴۰۰	وجوه دریافتی ۱۴۰۰	محل پروژه	نام مدرسه
ریال	ریال		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استان لرستان	شرکت بین المللی توسعه مدیریت بهسود
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استان کرمان	خانم معصومه قلبی آهنگری
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استان خراسان شمالی	شرکت بین المللی توسعه بهسود
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استان فارس	آقای محمدعلی فتوت احمدی
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استان تهران	خانم منصوره خلیلی عراقی
۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استان البرز	مدیریت توسعه بهسود
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استان اصفهان	آقای جلیل کمال
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استان کرمان	بانک خاورمیانه
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استان لرستان	آقای مجید محمدزاده
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استان کرمان	خانم شهرزاد عاصمی
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استان خوزستان	آقای سید رضا سعیدی فیروزآبادی
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استان خراسان شمالی	خانم مهستی فتاحی
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استان فارس	خانم حمیده متوسلیان
۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	استان لرستان	آقای مجید محمدزاده - ۴ مدرسه
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استان خراسان شمالی	خانم شیرین تیموریان
۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	استان خراسان جنوبی	شرکت کارواندیشه - آقای تابع قانون
۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	استان کرمان	شرکت کارواندیشه - آقای تابع قانون
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استان کرمان	شرکت بین المللی مدیریت توسعه بهسود
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استان البرز	آقای پدرام سلطانی
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استان خراسان شمالی	آقای مجید محمدزاده
۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استان سیستان و بلوچستان	مدرسه ای برای حمید
۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	استان سیستان و بلوچستان	خیریه جمعیت امام علی
۲۷,۳۲۱,۹۴۵,۷۶۳	۳۱,۶۶۱,۵۴۰,۴۹۶	استان های مربوطه	مخارج جانبی مدارس - مدرسه یاری
۶۸,۴۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۶۳,۹۴۱,۲۲۳,۵۲۷	استان های مربوطه	سایر
<u>۲۱۸,۶۷۱,۴۴۵,۷۶۳</u>	<u>۲۱۸,۵۱۲,۷۶۴,۰۲۳</u>		جمع



موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۵- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۶۸۱,۷۱۰,۱۳۴	۳,۲۴۴,۲۶۸,۳۷۹	هزینه حقوق و دستمزد
۵۵۷,۲۸۳,۶۷۷	۶۷۴,۱۱۱,۵۹۸	هزینه بیمه سهم کارفرما
۱۴۵,۸۲۰,۵۳۸	۱۴۸,۷۰۷,۷۲۰	هزینه مزایای پایان خدمت
۸۶۰,۵۴۰,۰۰۰	۹۲۲,۷۶۵,۰۴۶	۱-۵ هزینه تبلیغات
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۲-۵ هزینه اجاره محل
۱۹۸,۴۶۳,۰۰۰	۵۰۳,۸۳۱,۴۰۰	هزینه سفر و ایاب و ذهاب
۱۳۴,۸۵۳,۵۸۰	۲۸۵,۲۸۴,۴۷۰	هزینه سایت و انفورماتیک
۱۶۵,۶۳۲,۰۰۰	۱۱۰,۱۹۸,۹۰۲	هزینه غذا و آبدارخانه
۱۶۳,۴۵۳,۱۱۲	۱۵۳,۱۵۴,۲۸۹	هزینه ارسال کتب و رایانه
۶۵,۵۵۲,۰۰۰	۱۱۷,۶۷۲,۸۰۰	هزینه ملزومات مصرف اداری
۱۳۰,۴۹۷,۰۰۰	۱۶,۹۵۴,۰۰۰	هزینه قبوض مصرفی (آب، تلفن، گاز، برق)
۳۰۰,۳۱۴,۳۰۰	۴۶,۹۶۰,۰۰۰	هزینه نگهداری ساختمان
۱۴۱,۷۵۶,۵۰۴	۲۸۸,۲۸۰,۱۸۹	هزینه استهلاک
۷۱,۰۰۹,۵۷۲	۱۵۶,۰۲۴,۶۰۹	هزینه پیک و پست
۵۱,۲۵۰,۱۷۷	۱۰۰,۵۵۸,۷۳۶	هزینه پذیرایی و تشریفات
۲۴۸,۰۷۵,۶۵۰	۲۳۱,۵۶۱,۵۹۴	سایر هزینه ها
۶,۶۱۶,۲۱۱,۲۴۴	۸,۸۹۹,۱۳۳,۷۳۲	

۱-۵- هزینه تبلیغات عموماً بابت طراحی و چاپ پوستر، ساخت تیزر، کلیپ، تولید محتوا در شبکه های اجتماعی می باشد.

۲-۵- هزینه اجاره یکساله بابت ۳ باب واحد اداری محل فعالیت موسسه می باشد.

۶- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۶,۴۰۳,۳۸۴,۶۲۸	۶,۵۷۹,۳۰۰,۷۴۲
۶,۴۰۳,۳۸۴,۶۲۸	۶,۵۷۹,۳۰۰,۷۴۲

سود سپرده بانکی سامان و ملت

۷- کمک های غیر نقدی دریافتی و پرداختی

رویه مربوط به کمک های غیر نقدی در یادداشت توضیحی ۲-۴ 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:

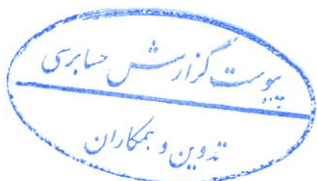
۱-۷- طی سال ۱۴۰۰ حدود ۳۴,۹۳۵ جلد کتاب قابل اهدا از خیرین و نیکوکاران دریافت و عیناً به مدارس اهدا شده است.

توضیح اینکه رقم مشابه در سال گذشته ۵۷,۵۹۹ جلد کتاب بوده است.

۲-۷- طی سال ۱۴۰۰ بالغ بر ۲۲۱ 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 ۹۸ 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 ۱۴۰۰

۸ - دارایی های ثابت مشهود :

جمع کل	وسائط نقلیه	اثاثه و منسوبات	
ریال	ریال	ریال	بهای تمام شده
۷۰۰,۴۴۲,۳۰۰	-	۷۰۰,۴۴۲,۳۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳۴۰,۲۶۷,۷۰۰	-	۳۴۰,۲۶۷,۷۰۰	افزایش
۱,۰۴۰,۷۱۰,۰۰۰	-	۱,۰۴۰,۷۱۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۳۶۵,۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۳,۹۵۰,۰۰۰	۲۱,۶۵۰,۰۰۰	افزایش
۳,۴۰۶,۳۱۰,۰۰۰	۲,۳۴۳,۹۵۰,۰۰۰	۱,۰۶۲,۳۶۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
			استهلاک انباشته
۲۴۰,۸۶۳,۱۹۲	-	۲۴۰,۸۶۳,۱۹۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۴۱,۷۵۶,۵۰۴	-	۱۴۱,۷۵۶,۵۰۴	افزایش
۳۸۲,۶۱۹,۶۹۶	-	۳۸۲,۶۱۹,۶۹۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۸۸,۲۸۰,۱۸۹	۹۷,۶۶۴,۵۸۳	۱۹۰,۶۱۵,۶۰۶	افزایش
۶۷۰,۸۹۹,۸۸۵	۹۷,۶۶۴,۵۸۳	۵۷۳,۲۳۵,۳۰۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۷۳۵,۴۱۰,۱۱۵	۲,۲۴۶,۲۸۵,۴۱۷	۴۸۹,۱۲۴,۶۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۶۵۸,۰۹۰,۳۰۴	-	۶۵۸,۰۹۰,۳۰۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۸-۱- اثاثه و منسوبات خریداری شده طی سال شامل خرید یک دستگاه هارد اکسترنال می باشد.

۸-۲- افزایش وسائط نقلیه مربوط به یک دستگاه وانت جهت کتابخانه سیار می باشد.

۸-۳- 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 صرفاً از محل سود آن جهت کمک هزینه تحصیلی دانش آموزان استفاده شود (یادداشت توضیحی ۱۴) 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۱- سپرده و پیش پرداخت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
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 می باشد.

۱۲- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۳,۰۹۳,۲۹۱,۲۰۵	۱۱۰,۳۴۸,۶۳۸,۰۰۱	۱-۱۲
۷۹,۱۴۰,۲۷۳	۲۵,۸۱۸,۳۱۹	
۸۳,۱۷۲,۴۳۱,۴۷۸	۱۱۰,۳۷۴,۴۵۶,۳۲۰	

موجودی نزد بانکها
تنخواه گردان

۱۲-۱- موجودی نزد بانکها بشرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۲۷,۸۰۶,۴۲۴,۵۴۴	۴۳,۹۸۶,۱۶۹,۶۳۰
۱۱,۹۴۳,۷۶۷,۸۴۹	۱۰,۶۲۸,۵۸۴,۷۹۵
۵۶۹,۵۴۶,۰۱۴	۶,۰۳۱,۹۳۶,۸۳۵
۳۵,۸۷۰,۵۶۱,۶۱۹	۲۳,۲۶۰,۱۴۱,۸۷۴
۴,۸۹۳,۴۰۸,۵۲۱	۲۵,۷۹۱,۵۴۵,۳۰۳
۳,۶۴۸,۰۶۵	۱۰,۰۵۸,۸۸۳
۲,۰۰۰,۹۸۷,۲۶۷	۶۳۷,۰۷۲,۴۵۴
۱۲۰,۳۲۶	۱۲۸,۲۲۷
۴,۸۲۷,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۸۳,۰۹۳,۲۹۱,۲۰۵	۱۱۰,۳۴۸,۶۳۸,۰۰۱

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

۱۲-۲- سود سپرده های بانکی ۸٪ می باشد.

موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

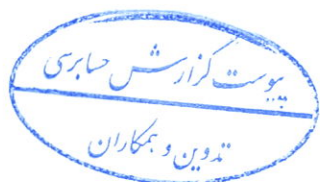
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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
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 رشیقی فیروز آبادی
۱۳	آقای علیرضا رضایی ثابت
۱۴	آقای پدرام سلطانی
۱۵	آقای علی شریعتی
۱۶	آقای حمید صابری
۱۷	آقای افشین صحرائی
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 ۱۴۰۰

۱۴- بدهی 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 ۱۰) و استفاده از محل سود آن می باشد.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	مانده ابتدای سال
۹۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۹۴۴,۷۸۳	پرداخت شده طی سال
(۹۴,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۴۶,۴۷۷,۷۸۳)	ذخیره تامین شده
۱۳۲,۹۴۴,۷۸۳	۱۴۸,۷۰۷,۷۲۰	
۱۳۲,۹۴۴,۷۸۳	۱۳۵,۱۷۴,۷۲۰	

۱۶- سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	سازمان تامین اجتماعی (بیمه حقوق)
۶۷,۱۶۰,۰۶۸	۶۸,۴۸۷,۰۰۸	اداره امور مالیاتی (مالیات حقوق)
۳,۱۵۰,۵۹۷	۲,۰۳۱,۹۸۸	آقای حسین چاپچی (اجاره محل)
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	آقای دکتر سعیدی فیروز آبادی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سایر
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۳۳,۰۰۰	
۸۳۰,۳۱۰,۶۶۵	۸۴,۰۵۱,۹۹۶	

موسسه خیریه مهر گیتی (سازمان مردم نهاد)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۷ - مالیات پرداختنی

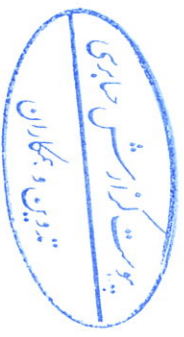
خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	اقدام به ریال		مالیات					مازاد درآمد بر		سال مالی
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزازی	هزینه ایزازی		
اعتراض										
رسیدگی به دفاتر - قطعی	مانده پرداختی	مانده پرداختی	-	-	-	۱۸۷,۹۲۸,۷۸۱	-	۱۰,۹۳۸,۳۳۵,۲۹۸	۱۳۹۸	
رسیدگی نشده	قطعی	-	-	-	-	-	-	۵,۶۴۴,۲۴۵,۰۶۸	۱۳۹۹	
	رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۵۴۵,۴۹۵,۹۳۰)	۱۴۰۰	

۱-۱۷ مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۱ سازمان امور مالیاتی مبلغ ۹۸۲۵.۸۰۰ ریال مالیات به طور علی‌الراس طی برگ تشخیص شماره ۹۳۱۰۸۶ مورخ ۲۳/۰۴/۹۷ به موسسه ابلاغ نمود که مورد اعتراض موسسه واقع گردید و نهایتاً پس از جلسات مکرر با مسئولین امور مالیاتی، آخرین حیل اختلاف مالیاتی طی رای شماره ۸۱۶۵۰ مورخ ۲۲/۰۷/۹۷ مبلغ ۷۸,۶۸۷,۷۵۰ ریال مالیات مطالبه نمود که موسسه مبلغ مالیات را پرداخت و در تاریخ ۱۰/۱۱/۹۷ گواهی دریافت نمود. نمایان ذکر است مبلغ ۱۵,۷۳۸,۰۰۰ ریال بابت تاخیر در پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ توسط مقامات مالیاتی مطالبه و توسط موسسه پرداخت شده است.

۲-۱۷ در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ ممیز بر اساس استعلام گزارشات فصلی قسمتی از درآمد موسسه خیریه مهر گیتی از رومه 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 ۲۸۵,۸۵۴ ریال اصل و مبلغ ۶۲,۶۴۲,۹۲۷ ریال جریمه ابلاغ نموده است که در این خصوص اعتراض و اقدامات قانونی صورت پذیرفته است لیکن تا تاریخ این گزارش رای هیات بدوی ابلاغ نشده است.

۳-۱۷ 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 ۱۴۰۰ ذخیره ای در حساب‌ها منظور نشده است.



موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۸- پیش دریافت ها (کمک های محدود شده)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	مدارس خیریه جمعیت امام علی - سیستان و بلوچستان
۱۰۴,۶۵۰,۰۰۰	۶,۱۶۳,۱۵۸,۲۱۰	پل دانش
-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای مجید محمدزاده - خراسان شمالی
۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مدارس آقای مجید محمدزاده - استان لرستان
۳,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای پدرام سلطانی - البرز
-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه بانک خاورمیانه - کرمان
-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای افشین پارسایی - خراسان شمالی
-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای رامین نوروزی فرسنگی - خراسان شمالی
-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه خانم شیرین تیموریان - خراسان شمالی
۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدارس خیریه جمعیت امام علی - خوزستان
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه خانم زهره جعفرقلی - خراسان شمالی
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه خانم صدیقه غفاری - کرمان
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای محمد آراسته - خراسان شمالی
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای رحمت اله مصطفایی - خراسان شمالی
۲,۵۳۷,۳۹۰,۰۰۰	۲,۵۳۷,۳۹۰,۰۰۰	مدارس سیل لرستان
-	۲,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه خانم پرویندخت سخندان - سیستان و بلوچستان
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه جمعی از خیرین مهرگیتی - سیستان و بلوچستان
۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای گیو راد (عباس پارس) - سیستان و بلوچستان
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای جلیل کمال - اصفهان
-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای دکتر محمود رشیدی فیروزآبادی - یزد
۱,۱۷۸,۶۱۸,۰۰۰	۱,۱۷۸,۶۱۸,۰۰۰	ائتلاف اتاق بازرگانی - تجمعی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه خانم شیما کیوان - سیستان و بلوچستان
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای بابازاده و خانم رویا علی نژاد - خوزستان
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مدرسه شرکت مدیریت توسعه بهسود - البرز
۲۵,۹۰۲,۶۱۸,۸۴۴	۱۹,۸۵۲,۹۷۹,۹۴۹	سایر موارد
۶۸,۸۳۳,۲۷۶,۸۴۴	۹۹,۴۰۲,۱۴۶,۱۵۹	

۱۸-۱- 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.

موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۹- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۵,۶۴۴,۲۴۵,۰۶۸	(۵۴۵,۴۹۵,۹۳۰)	مازاد در آمد بر هزینه خالص سال
۵,۶۴۴,۲۴۵,۰۶۸	(۵۴۵,۴۹۵,۹۳۰)	
۳۸,۲۴۴,۷۸۳	۲,۲۲۹,۹۳۷	تعدیلات:
۱۴۱,۷۵۶,۵۰۴	۲۸۸,۲۸۰,۱۸۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۶,۴۰۳,۳۸۴,۶۲۸)	(۶,۵۷۹,۳۰۰,۷۴۲)	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۶,۲۲۳,۳۸۳,۳۴۱)	(۶,۲۸۸,۷۹۰,۶۱۶)	سود سپرده بانکی
		جمع تعدیلات
۳,۰۰۰,۰۰۰	-	تغییرات در سرمایه در گردش :
-	-	کاهش دریافتی های عملیاتی
۶۷۱,۸۶۹,۰۳۷	(۷۴۶,۲۵۸,۶۶۹)	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۲۰,۹۰۹,۵۱۲,۳۵۲	۳۰,۵۶۸,۸۶۹,۳۱۵	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۲۱,۵۸۴,۳۸۱,۳۸۹	۲۹,۸۲۲,۶۱۰,۶۴۶	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۲۱,۰۰۵,۲۴۳,۱۱۶	۲۲,۹۸۸,۳۲۴,۱۰۰	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
		نقد حاصل از عملیات

موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۰-۱- 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.

۲۰-۱-۱- 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.

۲۰-۲- 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.

۲۰-۳- 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

۲۱- وضعیت ارزی

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

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

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

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۳-۱- موسسه فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت است.

۲۳-۲- دفاتر موسسه بابت مالیات های حقوق و تکلیفی تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است افزون بر این موسسه تا

سال مالی مورد گزارش توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی رسیدگی نشده است.

۲۳-۳- به اعتقاد مدیریت شرکت بابت موارد یاد شده در بالا متحمل بدهی با اهمیتی نخواهد بود.

۲۴- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشای جداگانه در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.