

مؤسسه خیریه مهرگیتی
گزارش حسابرس مستقل و بازرس
و
صورت‌های مالی
۳۰ اسفند ۱۴۰۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس

به مجمع عمومی عادی هیئت امنا

موسسه خیریه مهر گیتی

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی موسسه خیریه مهر گیتی شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های درآمد و هزینه، تغییرات در ارزش خالص و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی موسسه خیریه مهر گیتی در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس مستقل و بازرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از موسسه خیریه مهر گیتی است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی موسسه خیریه به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال موسسه خیریه یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- ❖ خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- ❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی موسسه خیریه، شناخت کافی کسب می‌شود.
- ❖ مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط موسسه خیریه و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی موسسه خیریه به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود موسسه خیریه، از ادامه فعالیت باز بماند.

❖ کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه به‌عنوان بازرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه موسسه خیریه و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی هیئت امنا گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه موسسه خیریه مهرگیتی به شرح زیر است:

۵-۱. مفاد ماده ۱۴ اساسنامه درخصوص تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه هیئت امنا در اردیبهشت ماه سال قبل.

۵-۲. مفاد ماده ۲۱ اساسنامه درخصوص تشکیل جلسات هیئت‌مدیره حداقل ۲ بار در هر ماه.

۵-۳. مفاد بند ۶ ماده ۳۲ و بند ۶ ماده ۱۵ اساسنامه مبنی بر تهیه و تصویب بودجه سال قبل توسط هیئت مدیره جهت ارائه به مجمع عمومی عادی هیئت امنا.

۵-۴. مفاد ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص ارائه گزارش سالانه هیئت مدیره مؤسسه به بازرس.

۱۸ مرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس

حامد سیار

محمد کاظم روح اللهی

(شماره عضویت: ۱۴۱۳۴۰)

(شماره عضویت: ۸۹۱۷۵۰)

مؤسسه خیریه مهرگیتی

صورت‌های مالی

۳۰ اسفند ۱۴۰۳

موسسه خیریه مهر گیتی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی هیئت امضاء

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی موسسه خیریه مهر گیتی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می گردد
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 ارزش خالص

۵

۴- صورت جریان های نقدی

۶-۱۷

۵- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۱ به تایید هیئت مدیره موسسه رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

رئیس هیئت مدیره

آقای حمید بختیاری

نایب رئیس هیئت مدیره

آقای پویا فیروزی

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

خانم زهرا گیتی نژاد

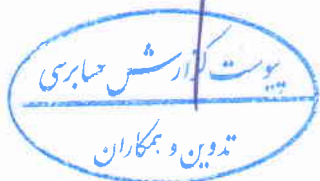
عضو هیئت مدیره و خزانه دار

آقای رضا اسمعیلی

عضو هیئت مدیره

آقای افشین صحرایی

سازمان مردم‌نهاد
مهر گیتی
موسسه خیریه مهر گیتی
TATAT



موسسه خیریه مهر گیتی

صورت درآمد و هزینه

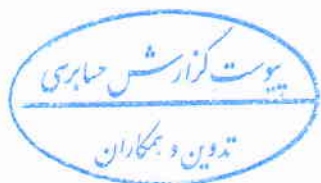
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۵۷,۳۹۹,۸۷۰,۳۸۱	۶۹۳,۵۱۹,۴۹۷,۸۳۶	۳	کمک های دریافتی
۱۰,۲۳۲,۶۴۳,۶۹۹	.	۴	کمک های دریافتی غیر نقدی
(۴۲۶,۲۷۶,۸۶۶,۶۷۷)	(۶۴۱,۶۷۸,۹۵۵,۱۱۸)	۵	کمک های پرداختی
۴۱,۳۵۵,۶۴۷,۴۰۳	۵۱,۸۴۰,۵۴۲,۷۱۸		مازاد درآمد بر هزینه ناخالص
(۱۶,۹۶۲,۹۶۸,۲۴۰)	(۲۵,۰۷۵,۹۴۰,۸۷۴)	۶	هزینه های اداری و عمومی
۲۴,۳۹۲,۶۷۹,۱۶۳	۲۶,۷۶۴,۶۰۱,۸۴۴		مازاد (کسری) درآمد بر هزینه عملیاتی
۲۲,۷۴۲,۶۹۹,۳۷۹	۳۰,۳۷۱,۳۵۱,۱۸۷	۷	سایر درآمد های غیر عملیاتی
۴۷,۱۳۵,۳۷۸,۵۴۲	۵۷,۱۳۵,۹۵۳,۰۳۱		مازاد درآمد بر هزینه خالص سال

سازمان مردم نهاد
مهر گیتی
موسسه خیریه مهر گیتی
شماره ثبت: ۲۸۲۸۲۰

از آنجائی که 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.

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



موسسه خیریه مهر گیتی

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۹ دارایی های ثابت مشهود	۱۵,۲۸۵,۷۰۱,۵۱۵	۱۸,۶۸۰,۰۵۵,۲۶۹
۱۰ دارایی های نامشهود	۴۷۸,۷۱۳,۰۰۰	۴۷۸,۷۱۳,۰۰۰
۱۱ سرمایه گذاری بلند مدت	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۲۱,۷۶۴,۴۱۴,۵۱۵	۲۵,۱۵۸,۷۶۸,۲۶۹
دارایی های جاری		
۱۲ سپرده و پیش پرداخت	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۷۷۵,۰۰۰
۱۳ سایر دریافتنی ها	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴ سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵ موجودی نقد	۷,۸۱۶,۲۱۳,۳۶۷	۸,۹۷۱,۳۴۱,۹۷۰
جمع دارایی های جاری	۱۸۹,۸۶۶,۲۱۳,۳۶۷	۱۲۶,۱۰۳,۱۱۶,۹۷۰
جمع دارایی ها	۲۱۱,۶۳۰,۶۲۷,۸۸۲	۱۵۱,۲۶۱,۸۸۵,۲۳۹
ارزش خالص و بدهی ها		
ارزش خالص و بدهی ها		
۱۶ آورده اولیه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
مازاد درآمد بر هزینه انباشته	۱۳۰,۰۷۵,۸۲۴,۲۳۵	۷۲,۹۳۹,۸۷۱,۲۰۴
جمع مازاد دارایی بر بدهی	۱۳۰,۰۸۵,۸۲۴,۲۳۵	۷۲,۹۴۹,۸۷۱,۲۰۴
بدهی های غیر جاری		
بدهی های بلند مدت	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی های جاری		
سایر پرداختنی ها	۶۴۴,۷۷۰,۸۹۰	۴۱۱,۲۴۵,۴۶۸
تعهدات کمک های دریافتی	۷۹,۹۰۰,۰۳۲,۷۵۷	۷۶,۹۰۰,۷۶۸,۵۶۷
جمع بدهی های جاری	۸۰,۵۴۴,۸۰۳,۶۴۷	۷۷,۳۱۲,۰۱۴,۰۳۵
جمع بدهی ها	۸۱,۵۴۴,۸۰۳,۶۴۷	۷۸,۳۱۲,۰۱۴,۰۳۵
جمع بدهی ها و مازاد دارایی بر بدهی	۲۱۱,۶۳۰,۶۲۷,۸۸۲	۱۵۱,۲۶۱,۸۸۵,۲۳۹

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

موسسه خبر به مهر گیتی

صورت تغییرات در ارزش خالص

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

جمع کل	مازاد درآمد بر هزینه انباشته	آورده اولیه
ریال	ریال	ریال
۲۵,۸۱۴,۴۹۲,۶۶۲	۲۵,۸۰۴,۴۹۲,۶۶۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۷,۱۳۵,۳۷۸,۵۴۲	۴۷,۱۳۵,۳۷۸,۵۴۲	-
۷۲,۹۴۹,۸۷۱,۲۰۴	۷۲,۹۳۹,۸۷۱,۲۰۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۷,۱۳۵,۹۵۳,۰۳۱	۵۷,۱۳۵,۹۵۳,۰۳۱	-
۱۳۰,۰۸۵,۸۲۴,۲۳۵	۱۳۰,۰۷۵,۸۲۴,۲۳۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

مازاد درآمد بر هزینه سال ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات مازاد دارایی بر بدهی در سال ۱۴۰۳

مازاد درآمد بر هزینه سال ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مهر گیتی
موسسه خبر به مهر گیتی
شماره ثبت: ۲۸۲۸۳

مهر گیتی

مهر گیتی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷,۸۰۵,۰۱۴,۷۹۲	۳۰,۴۷۳,۵۲۰,۲۱۰	۲۱
۳۷,۸۰۵,۰۱۴,۷۹۲	۳۰,۴۷۳,۵۲۰,۲۱۰	
(۵,۹۸۵,۵۴۳,۱۲۷)	.	
(۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۲,۷۴۲,۶۹۹,۳۷۹	۳۰,۳۷۱,۳۵۱,۱۸۷	
(۵۰,۲۴۲,۸۴۳,۷۴۸)	(۳۱,۶۲۸,۶۴۸,۸۱۳)	
(۱۲,۴۳۷,۸۲۸,۹۵۶)	(۱,۱۵۵,۱۲۸,۶۰۳)	
۲۱,۴۰۹,۱۷۰,۹۲۶	۸,۹۷۱,۳۴۱,۹۷۰	
۸,۹۷۱,۳۴۱,۹۷۰	۷,۸۱۶,۲۱۳,۳۶۷	
۱۰,۲۳۲,۶۴۳,۶۹۹		

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

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 تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها

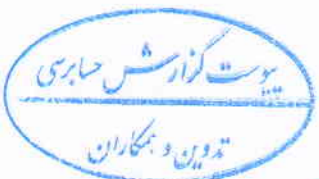
جریان های خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

۴ معاملات غیر نقدی (تحصیل دارایی ثابت در قبال کمک های غیر نقدی)



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

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

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.

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 می باشد:

- 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 می کنند
- 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 ابتدای سال ۵ نفر پرسنل قراردادی و پایان سال مالی دارای ۵ 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 خیرین 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.

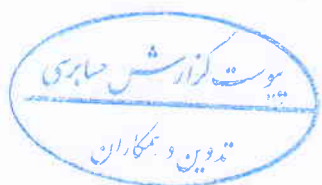
۲-۲- اهمیت رویه های حسابداری

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.



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

۳-۲-۳- 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

۵-۲-۱- روش های کسب دریافت کمک :

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

۵-۲-۲- کلیه کمک های دریافتی 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.

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

۵-۲-۴- 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 مهر گیتی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳- کمک های دریافتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳۵,۰۵۰,۲۰۶,۴۰۰	۲۷۶,۷۸۲,۲۵۷,۹۵۰	۲-۵ کمک دریافتی مدرسه سازی
۷۰,۷۶۱,۶۲۶,۹۲۱	۳۵۳,۸۹۱,۳۶۰,۲۸۱	۱-۳ کمک دریافتی مدرسه یاری
۳۲,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲-۳ کمک دریافتی هزینه تحصیلی
۱۴,۳۵۳,۱۵۰,۰۰۰	۵,۰۹۷,۶۴۰,۰۰۰	۳-۳ کمک های دریافتی سیل سیستان و بلوچستان
۵,۲۰۶,۸۸۷,۰۶۰	۵,۵۸۸,۲۳۹,۶۰۵	سایر کمک های دریافتی
۴۵۷,۳۹۹,۸۷۰,۳۸۱	۶۹۳,۵۱۹,۴۹۷,۸۳۶	

۱-۳ کمک دریافتی مدرسه یاری شامل ۲۷۶/۰۰۰ میلیون ریال بابت تجهیز مدارس و ۳۶/۲۷۵ میلیون ریال بابت لوازم التحریر و مابقی بابت سایر کمپین های مربوط به تجهیز کتابخانه ها و اغذیه دانش آموزان و ... بوده است.

۲-۳ افزایش کمک دریافتی نسبت به سال قبل به علت افزایش حداقل مبالغ دریافتی کمک هزینه تحصیلی نسبت به سال قبل می باشد

۳-۳ کمک های دریافتی سیل سیستان و بلوچستان مربوط به کمپین برگزار شده بابت کمک به خسارت دیدگان بحران طبیعی سیلاب در نواحی مرکزی استان سیستان و بلوچستان می باشد که کمک های پرداختی مربوط به آن در سال ۱۴۰۳ به بنیاد همدلان آینده نگر ایران داده شده است.

۴- کمک های دریافتی غیر نقدی

در سال ۱۴۰۲ یک دستگاه خودرو وانت دو کابینه کی ام سی تی ۸ از طرف شرکت کرمان موتور به موسسه اهدا شده است. مبلغ کمک مزبور به طرفیت دارایی های ثابت مشهود (یادداشت توضیحی ۹) بر اساس مبلغ گزارش شده در سامانه مودیان توسط شرکت کرمان موتور معادل ۱۰.۲۳۲ میلیون ریال شناسایی و در دفاتر ثبت شده است. خودرو مذکور به عنوان دارایی ثابت موسسه جهت طرح رویش مهر در استان سیستان و بلوچستان استفاده می شود.

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	۵- کمک های پرداختی
ریال	ریال		
۳۳۳,۲۶۹,۶۹۰,۰۰۰	۲۷۷,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲-۵	کمک پرداختی مدرسه سازی
۵۹,۲۸۹,۴۷۶,۶۷۷	۲۹۴,۴۴۵,۹۵۵,۱۱۸		کمک پرداختی مدرسه یاری
۳۲,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰		کمک پرداختی هزینه تحصیلی
-	۱۷,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲-۳	کمک های پرداختی سیل سیستان و بلوچستان
۱,۶۸۹,۷۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰		سایر کمک های پرداختی
۴۲۶,۲۷۶,۸۶۶,۶۷۷	۶۴۱,۶۷۸,۹۵۵,۱۱۸		

۵-۱- حسب نظر مدیریت در صورت کسری منابع یک کمپین از مازاد سایر کمپین ها جهت پوشش استفاده می شود.

۵-۲- کمکهای دریافتی و پرداختی مربوط به مدرسه سازی به شرح ذیل می باشد :

نام مدرسه	محل پروژه استان	وجوه دریافتی ۱۴۰۳ ریال	وجوه پرداختی ۱۴۰۳ ریال
مدرسه خانم مرضیه مطهری - دیشموک	کهگیلویه و بویراحمد	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه بانک خاورمیانه - راسک	سیستان و بلوچستان	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه خانم رئیسین و آقای طاهریان - گل زردی	کهگیلویه و بویراحمد	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه آقای محمدعلی فتوت احمدی - نرماشیر	کرمان	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه آقای محمدحسن ابراهیمی یزدی - آب الوان	کهگیلویه و بویراحمد	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه خانم سمانه درختی سلماسی - پیرسهراب	سیستان و بلوچستان	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه احمدرضا شبانی - زرباد	سیستان و بلوچستان	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه خانم دکتر فریناز راشد مرندی - لاشار	سیستان و بلوچستان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه آقای محمد رسایی - دره ضش صالحی	کهگیلویه و بویراحمد	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه خانم طاهره سلیمانی - چنگلو	کهگیلویه و بویراحمد	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه آقای امیرجواد معیری - دالق تپه	خراسان شمالی	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه آقای امیرعلی یکتا - مارگون	کهگیلویه و بویراحمد	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه آقای محمدعلی فتوت احمدی - فیلگاه	کهگیلویه و بویراحمد	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه آقای مجید محمدزاده - نورآباد	لرستان	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه خانم فرشته سجادی ثابت - لوداب	کهگیلویه و بویراحمد	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه خانم شیرین تیموریان - طبس	خراسان شمالی	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه آقای امیرسالار توسل باقری - باشت	کهگیلویه و بویراحمد	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه خانم انسیه حریری - آب انجیر علیا	کهگیلویه و بویراحمد	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه خانم مائده قلبی آهنگری - زنگولاب	گلستان	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه آقای محمد حیدری لک - زیغان	فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	استان های مربوطه	۳۴,۷۸۲,۲۵۷,۹۵۰	۷,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۲۷۶,۷۸۲,۲۵۷,۹۵۰	۲۷۷,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰

مازاد کمک پرداختی به مدرسه آقای شبانی از کمک های متفرقه مدرسه سازی تامین و مازاد پرداختی مدرسه آقای فتوت در فیلگاه تا تاریخ تهیه صورت مالی به حساب موسسه واریز و مازاد پرداختی بابت مدرسه خانم سلیمانی مقرر شد در سال ۱۴۰۴ به حساب موسسه واریز گردد.

۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۱۰۰,۳۷۰,۳۶۱	۹,۵۱۳,۸۷۴,۲۳۸	۱-۶ هزینه حقوق و دستمزد
۱,۲۶۸,۸۳۷,۲۹۲	۱,۹۷۴,۶۵۳,۵۲۲	۱-۶ هزینه بیمه سهم کارفرما
۲۹۶,۳۵۵,۲۱۴	۴۹۰,۷۵۰,۴۹۹	۱-۶ هزینه مزایای پایان خدمت
۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲-۶ هزینه اجاره محل
۸۶۶,۰۵۰,۹۳۷	۳,۳۹۴,۳۵۳,۷۵۴	هزینه استهلاک
۱,۱۷۵,۵۹۱,۰۰۰	۱,۰۵۵,۴۵۰,۰۰۰	۳-۶ هزینه تبلیغات
۵۲۲,۳۰۵,۰۰۰	۶۱۹,۶۵۰,۰۰۰	هزینه ارسال کتب و رایانه
۶۲۶,۴۱۰,۳۳۷	۶۰۹,۱۴۶,۳۸۰	هزینه سایت و انفورماتیک
۴۴۲,۱۰۳,۶۷۶	۴۲۳,۸۵۳,۳۰۰	هزینه سفر و ایاب و ذهاب
۲۷۲,۰۴۱,۸۱۰	۳۶۷,۸۴۱,۹۵۰	هزینه بیمه وسایل نقلیه
۲۵۸,۳۶۴,۸۵۳	۲۹۵,۳۲۷,۱۲۵	هزینه غذا و آبدارخانه
۴۱۱,۳۴۰,۵۸۰	۲۷۲,۸۳۸,۶۰۳	هزینه تعمیر و نگهداری دارایی ها
۲۳۴,۹۶۳,۲۳۳	۲۴۴,۶۲۷,۷۰۰	هزینه ملزومات مصرف اداری
۳۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۸۲۲,۰۰۰	هزینه قبوض مصرفی (آب، تلفن، گاز، برق)
۴۶۹,۳۷۸,۱۴۴	۱۹۷,۰۳۹,۰۰۰	هزینه عوارض و مالیات و ثبت و روزنامه رسمی
۱۲۵,۰۷۸,۶۸۹	۱۷۳,۶۲۵,۱۴۹	هزینه پیک و پست
۱۱۴,۸۳۶,۸۱۰	۱۴۰,۰۱۸,۶۷۴	هزینه پذیرایی و تشریفات
۵۴۷,۳۴۰,۳۰۴	۶۳۱,۰۶۸,۹۸۰	سایر هزینه ها
۱۶,۹۶۲,۹۶۸,۲۴۰	۲۵,۰۷۵,۹۴۰,۸۷۴	

۱-۶- افزایش حقوق و دستمزد بابت افزایش ۱ نفر پرسنل قراردادی و همچنین افزایش حقوق پرسنل طبق نظر مدیریت بوده است.

۲-۶- هزینه اجاره یکساله بابت ۳ باب واحد اداری محل فعالیت موسسه می باشد.

۳-۶- هزینه تبلیغات عموماً بابت طراحی و چاپ پوستر، ساخت تیزر، کلیپ، تولید محتوا در شبکه های اجتماعی می باشد.

۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲۱,۶۶۴,۷۳۰,۴۸۶	۲۹,۷۷۱,۹۶۲,۰۶۴	سود صندوق سرمایه گذاری
۱,۰۷۷,۹۶۸,۸۹۳	۵۹۹,۳۸۹,۱۲۳	سود سپرده بانکی سامان و ملت
۲۲,۷۴۲,۶۹۹,۳۷۹	۳۰,۳۷۱,۳۵۱,۱۸۷	

۸- 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:

۸-۱- طی سال ۱۴۰۳ حدود ۲۸.۴۲۵ جلد کتاب قابل اهدا از خیرین و نیکوکاران دریافت و عیناً به مدارس اهدا شده است. توضیح اینکه رقم مشابه در سال گذشته ۳۳.۳۹۰ جلد کتاب بوده است.

۸-۲- طی سال ۱۴۰۲ بالغ بر ۶۳ 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 ۵۵ دستگاه رایانه تکمیل و اهدا شده می باشد.

موسسه خیریه مهر گیتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۹- دارایی‌های ثابت مشهود:

بهای تمام شده	اثاثه و منصوبات	وسائط نقلیه	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۲,۱۸۴,۹۵۱,۰۰۰	۲,۳۴۳,۹۵۰,۰۰۰	۴,۵۲۸,۹۰۱,۰۰۰
افزایش	۱,۰۸۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۵,۱۳۸,۰۳۶,۸۲۶	۱۶,۲۱۸,۱۸۶,۸۲۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۳,۲۶۵,۱۰۱,۰۰۰	۱۷,۴۸۱,۹۸۶,۸۲۶	۲۰,۷۴۷,۰۸۷,۸۲۶
افزایش	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۳,۲۶۵,۱۰۱,۰۰۰	۱۷,۴۸۱,۹۸۶,۸۲۶	۲۰,۷۴۷,۰۸۷,۸۲۶
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۷۱۲,۶۵۸,۷۰۴	۴۸۸,۳۲۲,۹۱۶	۱,۲۰۰,۹۸۱,۶۲۰
افزایش	۱۶۵,۳۰۰,۹۳۷	۷۰۰,۷۵۰,۰۰۰	۸۶۶,۰۵۰,۹۳۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۸۷۷,۹۵۹,۶۴۱	۱,۱۸۹,۰۷۲,۹۱۶	۲,۰۶۷,۰۳۲,۵۵۷
افزایش	۴۸۰,۶۸۹,۲۸۳	۲,۹۱۳,۶۶۴,۴۷۱	۳,۳۹۴,۳۵۳,۷۵۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱,۳۵۸,۶۴۸,۹۲۴	۴,۱۰۲,۷۳۷,۳۸۷	۵,۴۶۱,۳۸۶,۳۱۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱,۹۰۶,۴۵۲,۰۷۶	۱۳,۳۷۹,۲۴۹,۴۳۹	۱۵,۲۸۵,۷۰۱,۵۱۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۲,۳۸۷,۱۴۱,۳۵۹	۱۶,۲۹۲,۹۱۳,۹۱۰	۱۸,۶۸۰,۰۵۵,۲۶۹

۹-۱- اثاثه و منصوبات موسسه فاقد پوشش بیمه ای بوده، اما خودروهای موسسه دارای بیمه بدنه می باشند.

۱۰- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود شامل حق امتیاز پنج خط تلفن ثابت به مبلغ ۸.۷۱۳.۰۰۰ ریال و حق الامتیاز اثر هنری به مبلغ ۴۷۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال می باشد.

۱۱- سرمایه گذاری بلند مدت

این حساب شامل دو فقره سپرده بلند مدت ۳ میلیارد ریالی با نرخ سود ۱۸٪ و ۱۹٪ نزد بانک سامان شعبه ایران زمین می باشد. که ۱ میلیارد ریال آن در سال ۹۴ توسط یکی از خیرین در اختیار موسسه قرار داده شده تا صرفاً از محل سود آن جهت کمک هزینه تحصیلی دانش آموزان استفاده شود (یادداشت توضیحی ۱۷) و مابقی به مبلغ ۵ میلیارد ریال از محل مانده کمک های متفرقه مردمی در حساب های بانکی تامین شده است.

۱۲- سپرده و پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱,۷۷۵,۰۰۰	-
۱۰۱,۷۷۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

سپرده اجاره اسکان نیازمندان
شرکت پردازش ستاره خاور

۱۲-۱ مبلغ ۵۰ میلیون ریال بابت رهن یک واحد مسکونی برای یک خانواده نیازمند در سبز وار می باشد.

۱۳- سایر دریافتی‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مجمع خیرین استان خراسان شمالی
وام پرسنلی

۱۳-۱ بابت اشتباه واریزی بانک از مجمع سیستان بلوچستان به خراسان شمالی می باشد که طی سال مالی بعد مبلغ مذکور به مجمع سیستان بلوچستان واریز شده است

۱۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری بزرگ کاردان

۱۴-۱ با عنایت به اینکه از زمان واریز وجه توسط خیرین محترم تا زمان پیشرفت پروژه ها و پرداخت وجه به سازمان نوسازی مدارس معمولاً چند ماه فاصله زمانی وجود دارد هیات امناء موسسه در سال ۱۴۰۱ مصوب نمود که وجه نقد مازاد و مصرف نشده، در صندوق های سرمایه گذاری با رعایت صرفه و صلاح موسسه سرمایه گذاری شود که از محل سود آن قسمتی از هزینه های موسسه از جمله حقوق و مزایای پرسنل و اجاره دفتر تامین شود.

۱۵- موجودی نقد

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۸,۹۷۰,۳۳۹,۱۷۹	۷,۸۱۵,۰۱۸,۰۲۰
۱,۰۰۲,۷۹۱	۱,۱۹۵,۳۴۷
۸,۹۷۱,۳۴۱,۹۷۰	۷,۸۱۶,۲۱۳,۳۶۷

یادداشت

۱-۱۵ موجودی نزد بانکها
تنخواه گردان

۱۵-۱ موجودی نزد بانک ها بشرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۳,۴۵۴,۳۵۵,۶۹۸	۳,۳۸۴,۳۸۹,۸۳۳
۱,۵۸۵,۷۵۴,۳۷۲	۲,۳۶۱,۲۷۹,۵۶۸
۹۷۱,۳۸۸,۳۸۷	۷۰۵,۸۴۳,۴۱۰
۶۳۳,۹۴۰,۴۵۴	۶۳۳,۴۰۰,۴۵۴
۲,۰۴۱,۹۲۷,۵۲۴	۴۳۳,۷۱۳,۱۶۴
۲۳۴,۰۱۸,۶۳۲	۲۷۳,۴۰۲,۴۸۵
۱۱,۴۳۵,۶۵۳	۱۱,۹۷۳,۵۶۴
۳۶,۰۰۲,۴۰۰	۱۰,۰۰۲,۴۰۰
۱,۳۸۵,۶۸۰	۸۸۱,۶۸۰
۱۳۰,۳۷۹	۱۳۱,۴۶۲
۸,۹۷۰,۳۳۹,۱۷۹	۷,۸۱۵,۰۱۸,۰۲۰

بانک سامان شعبه ایران زمین سپرده کوتاه مدت دیداری - سیمیا ۳
بانک سامان شعبه ایران زمین سپرده کوتاه مدت ۱
بانک سامان شعبه ایران زمین سپرده کوتاه مدت ۲
بانک ملت شعبه مهستان قرض الحسنه
بانک سامان شعبه ایران زمین سپرده کوتاه مدت دیداری - سیمیا ۱
بانک سامان شعبه ایران زمین سپرده کوتاه مدت دیداری - سیمیا ۲
بانک ملت شعبه مهستان سپرده کوتاه مدت
بانک سامان شعبه ایران زمین - جاری
بانک سامان شعبه بلوار کشاورز - جاری
بانک سامان شعبه ایران زمین سپرده کوتاه مدت - تنخواه کارت

۱۵-۲ سود سپرده های بانکی ۸٪ می باشد.

موسسه خیریه مهر گیتی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

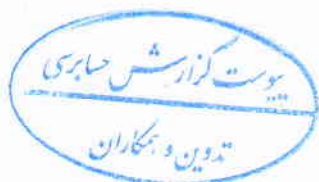
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۶- آورده اولیه

۱۶-۱- آورده اولیه 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 نسرين 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 صحرایی
۱۸	خانم نیره طهرانچی
۱۹	آقای پویا فیروزی
۲۰	آقای علی گل محمدی
۲۱	خانم زهرا گیتی نژاد
۲۲	آقای آرش مجیدی



موسسه خیریه مهر گیتی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۷- بدهی های بلند مدت

پرداختنی های بلند مدت به مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال مربوط به مبلغ دریافتی از خیر جهت ایجاد حساب سپرده بلند مدت

۱۸- سایر پرداختنی ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲۵۳,۳۸۰,۰۰۰	۴۳۵,۵۰۰,۰۰۰	سنوات خدمت پرسنل
۱۵۵,۰۳۴,۵۴۶	۲۰۳,۱۵۵,۱۱۸	سازمان تامین اجتماعی (بیمه حقوق)
۲,۸۳۰,۹۲۲	۶,۱۱۵,۷۷۲	اداره امور مالیاتی (مالیات حقوق)
۴۱۱,۲۴۵,۴۶۸	۶۴۴,۷۷۰,۸۹۰	

موسسه خیریه مهر گیتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۹- تعهدات کمک‌های دریافتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای مجید محمدزاده - کلاله - استان گلستان
۴,۹۲۶,۱۵۳,۱۲۴	۱۵,۵۱۹,۶۷۵,۸۵۳	کمک هزینه تحصیلی دانش آموزان و دانشجویان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه احمدرضا شبانی - زراباد - سیستان بلوچستان
-	۱۳,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای رضایی - خراسان شمالی
۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای سیدرضا مجتهد سعیدی - اسفراین - خراسان شمالی
۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای دکتر محمود رشیدی فیروزآبادی - میبد - یزد
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای محمدعلی فتوت احمدی - نرماشیر استان کرمان
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مدارس خیریه جمعیت امام علی - خاش - سیستان و بلوچستان
۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه خانم فروزش - آقای جعفری جوزانی - هوگرد - کرمان
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه خانم فرشته سجادی ثابت - لوداب - کهگیلویه و بویر احمد
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه خانم انسیه حریری - آب انجیر علیا - کهگیلویه و بویر احمد
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه خانم صدیقه غفاری - جیرفت - باغبویه - کرمان
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه محبوبه ابراهیمی - چاه گل - سیستان و بلوچستان
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه شرکت بهسود - ریگان - رودشور - استان کرمان
۳,۶۱۷,۸۵۶,۹۰۴	۳۷۰,۳۵۶,۹۰۴	پل دانش
۱۴,۷۵۶,۷۵۸,۵۳۹		سایر موارد
۷۶,۹۰۰,۷۶۸,۵۶۷	۷۹,۹۰۰,۰۳۲,۷۵۷	

۱۹-۱- 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 واریزی‌ها 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 مهر گیتی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۰- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه‌بندی

۲۰-۱ اصلاح اشتباهات

۱۴۰۲
ریال
(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

اصلاح کمک دریافتی (درآمد) و حساب کمک محدود شده (پیش دریافت) که در سال ۱۴۰۱ اشتباهات ثبت شده بود

۲۱- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
ریال	ریال
۴۷,۱۳۵,۳۷۸,۵۴۲	۵۷,۱۳۵,۹۵۳,۰۳۱
۴۷,۱۳۵,۳۷۸,۵۴۲	۵۷,۱۳۵,۹۵۳,۰۳۱
۸۶۶,۰۵۰,۹۳۷	۳,۳۹۴,۳۵۳,۷۵۴
(۱۰,۲۳۲,۶۴۳,۶۹۹)	-
(۲۲,۷۴۲,۶۹۹,۳۷۹)	(۳۰,۳۷۱,۳۵۱,۱۸۷)
(۳۲,۱۰۹,۲۹۲,۱۴۱)	(۲۶,۹۷۶,۹۹۷,۴۳۳)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۵۱,۷۷۵,۰۰۰)	۵۱,۷۷۵,۰۰۰
۱۵۰,۰۸۹,۳۵۰	۲۳۳,۵۲۵,۴۲۲
۲۲,۶۷۰,۶۱۴,۰۴۱	۲,۹۹۹,۲۶۴,۱۹۰
۲۲,۷۷۸,۹۲۸,۳۹۱	۳۱۴,۵۶۴,۶۱۲
۳۷,۸۰۵,۰۱۴,۷۹۲	۳۰,۴۷۳,۵۲۰,۲۱۰

مازاد درآمد بر هزینه خالص سال

تعدیلات:

استهلاک دارایی های غیر جاری
کمک های دریافتی - غیر نقدی
سود سپرده بانکی و صندوق

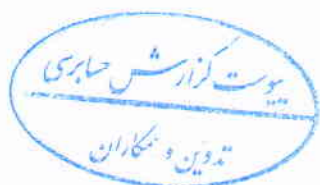
جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش :

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
افزایش پرداختی های عملیاتی
افزایش تعهدات کمک های دریافتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات



موسسه خیریه مهرگیتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱- 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.

۲۲-۱-۱- 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.

۲-۲۲- 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.

۲۲-۳- 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

۲۳- وضعیت مالیاتی

در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ ممیز بر اساس استعلام گزارشات فصلی قسمتی از درآمد موسسه خیریه مهرگیتی ارومیه را صرفاً به دلیل تشابه نام و بدون در نظر گرفتن شناسه ملی و سایر مشخصات به عنوان درآمدهای موسسه منظور نموده و مبلغ ۱۲۵.۲۸۵.۸۵۴ 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. 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 ۱۴۰۳ ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است. عملکرد سال ۱۴۰۳ ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

به استثنای کمکهای دریافتی از اعضای هیئت امناء موسسه، خانم نسرین رستگار مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال و آقای محمود رشیدی فیروز آبادی به مبلغ ۲۴۰ میلیون ریال، بابت کمک هزینه تحصیلی، موسسه هیچ گونه معاملاتی با اشخاص وابسته نداشته است.

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۵-۱- موسسه فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت است.

۲۵-۲- دفاتر موسسه بابت مالیات های حقوق و تکلیفی تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است افزون بر این موسسه تا

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

۲۵-۳- به اعتقاد مدیریت شرکت بابت موارد یاد شده در بالا متحمل بدهی با اهمیتی نخواهد بود.

۲۶- 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.