

مؤسسه خیریه مهر گیتی
گزارش حسابرس مستقل و بازرس
و
صورت‌های مالی
۲۹ اسفند ۱۴۰۲

گزارش حسابرس مستقل و بازرس

به مجمع عمومی عادی هیئت امناء

موسسه خیریه مهر گیتی

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی موسسه خیریه مهر گیتی شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های درآمد و هزینه، تغییرات در وضعیت مالی و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی موسسه خیریه مهر گیتی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

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

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی موسسه خیریه به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبانی حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال موسسه خیریه یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، يکاريگري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر کار حسابرسي ضروري است، همچنين:

❖ خطرهای تحريف بااهميت صورت‌های مالي ناشی از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي می‌شود، روش‌های حسابرسي در برخورد با اين خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسي کافي و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، يا زیرپاگذاري کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحريف بااهميت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحريف بااهميت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسي به منظور طراحی روش‌های حسابرسي مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي کنترل‌های داخلی موسسه خيري، شناخت کافي کسب می‌شود.

❖ مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزيابي می‌شود.

❖ بر مبنای شواهد حسابرسي کسب شده، در مورد مناسب بودن يکاريگري مبنای حسابداری تداوم فعاليت توسط موسسه خيري به وجود يا نبود ابهامی بااهميت در ارتباط با رویدادها يا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی موسسه خيري به ادامه فعاليت ایجاد کند، نتیجه‌گيري می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گيري شود که ابهامی بااهميت وجود دارد باید در گزارش حسابرسي به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌های مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده کافي نبود، اظهارنظر حسابرسي تعديل می‌گردد. نتیجه‌گيري‌ها مبنی بر شواهد حسابرسي کسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرسي است. با اين حال، رویدادها يا شرایط آتی ممکن است سبب شود موسسه خيري، از ادامه فعاليت باز بماند.

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

افزون بر اين، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ريزی شده کار حسابرسي و یافته‌های عمده حسابرسي، شامل ضعف‌های بااهميت کنترل‌های داخلی که در جريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنين اين مؤسسه به‌عنوان بازرسي مسئوليت دارد موارد عدم رعايت مفاد اساسنامه موسسه خيري به نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومی عادی هيئت امنا گزارش کند.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد ساير وظائف بازرسي

۵- موارد عدم رعايت مفاد اساسنامه موسسه خيري به مهرگيتي به شرح زیر است:

۵-۱- مفاد ماده ۱۴ اساسنامه درخصوص تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه هيئت امنا در اربيهشت ماه هر سال.

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

۵-۳- مفاد بند ۶ ماده ۳۲ و بند ۶ ماده ۱۵ اساسنامه مبنی بر تهیه و تصويب بودجه توسط هيئت‌مدیره جهت ارائه به مجمع عمومی عادی هيئت امنا.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- استقرار نظام کنترل های داخلی مناسب توسط هیئت مدیره مؤسسه خیریه، شامل تفکیک مناسب وظایف در چرخه های عملیاتی، تدوین فرم های مناسب جهت عملیات مالی و نظارت مؤثرتر بر نحوه کمک های پرداختی مدرسه سازی ضروری است.

۸- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۷ شهریور ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس

محمد کاظم روح الهی
(شماره عضویت: ۸۹۱۷۵۰)

تدوین و همکاران
حامد سیار
(شماره عضویت: ۸۴۱۳۴۰)

مؤسسه خیریه مهرگیتی

صورت‌های مالی

۲۹ اسفند ۱۴۰۲



سازمان مردم نهاد، غیر دولتی، غیر انتفاعی، غیر سیاسی و داوطلبانه
پروانه فعالیت: ۹۹۰۴۸/۸۳
شماره ثبت: ۴۸۲۸۴

مؤسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی هیئت امنا،
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی مؤسسه خیریه مهرگیتی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 وضعیت مالی
۵	۴- صورت جریان های نقدی
۶-۱۸	۵- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۷/۲۵ به تایید هیئت مدیره مؤسسه رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	آقای پویا فیروزی
	نایب رئیس هیئت مدیره	آقای رضا اسمعیلی
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	خانم زهرا گیتی نژاد
	عضو هیئت مدیره و خزانه دار	آقای علی شریعتی
	عضو هیئت مدیره	آقای افشین صحرايي

سازمان مردم نهاد
مهر گیتی
مؤسسه خیریه مهرگیتی

پشت گزارش مدیری

تلفن: ۰۲۱-۸۸۹۲۳۳۷۹
۰۲۱-۸۸۹۲۳۳۰۳
کد پستی: ۱۵۹۳۸۵۷۱۶۱

mehrgiti.com

آدرس: تهران، ضلع جنوب شرقی میدان ولیعصر، خیابان شقایق، پلاک ۱۱
دفتر مؤسسه خیریه مهرگیتی

تلاش برای ساختن
ایرانی عاری از تبعیض
و فقر فرهنگی

مؤسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

صورت درآمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷۵,۶۲۱,۳۵۶,۶۷۸	۴۵۷,۳۹۹,۸۷۰,۳۸۱	۳ کمک های دریافتی
.	۱۰,۳۳۳,۶۴۳,۶۹۹	۴ کمک های دریافتی غیر نقدی
(۳۶۶,۸۸۶,۱۸۷,۳۵۲)	(۴۲۶,۲۷۶,۸۶۶,۶۷۷)	۵ کمک های پرداختی
۸,۷۳۵,۰۶۹,۴۳۶	۴۱,۳۵۵,۶۴۷,۴۰۳	مازاد درآمد بر هزینه ناخالص
(۱۰,۹۰۰,۷۴۷,۳۵۵)	(۱۶,۹۶۲,۹۶۸,۳۴۰)	۶ هزینه های اداری و عمومی
(۳,۱۶۵,۶۷۷,۹۲۹)	۲۴,۳۹۲,۶۷۹,۱۶۳	مازاد (کسری) درآمد بر هزینه عملیاتی
۸,۹۶۲,۹۶۴,۰۳۱	۲۲,۷۴۲,۶۹۹,۳۷۹	۷ سایر درآمد های غیر عملیاتی
۶,۷۹۷,۲۸۶,۱۰۲	۴۷,۱۳۵,۳۷۸,۵۴۲	عملکرد ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
		۲۰ مالیات
۶,۷۹۷,۲۸۶,۱۰۲	۴۷,۱۳۵,۳۷۸,۵۴۲	مازاد درآمد بر هزینه خالص سال

سازمان مردم نهاد
مهرگیتی
مؤسسه خیریه
شماره ثبت: ۳۸۸۸۲۱

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 ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۹	۳,۳۲۷,۹۱۹,۳۸۰
دارایی های نامشهود	۱۰	۴۷۸,۷۱۳,۰۰۰
سرمایه گذاری بلند مدت	۱۱	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۹,۸۰۶,۶۳۲,۳۸۰
دارایی های جاری		
سپرده و پیش پرداخت	۱۲	۱۰۱,۷۷۵,۰۰۰
سایر دریافتنی ها	۱۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۵	۲۱,۴۰۹,۱۷۰,۹۲۶
جمع دارایی های جاری		۷۱,۴۹۹,۱۷۰,۹۲۶
جمع دارایی ها		۸۱,۳۰۵,۸۰۳,۳۰۶
مازاد دارایی بر بدهی و بدهی ها		
مازاد دارایی بر بدهی		
آورده اولیه هیئت امنا	۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
مازاد درآمد بر هزینه اتهاسته		۲۵,۸۰۴,۴۹۲,۶۶۲
جمع مازاد دارایی بر بدهی		۲۵,۸۱۴,۴۹۲,۶۶۲
بدهی های غیر جاری		
بدهی های بلند مدت	۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸	۱۷۹,۷۲۹,۲۵۰
جمع بدهی های غیر جاری		۱,۱۷۹,۷۲۹,۲۵۰
بدهی های جاری		
سایر پرداختنی ها	۱۹	۸۱,۴۲۶,۸۶۸
مالیات پرداختنی	۲۰	-
پیش دریافت ها	۲۱	۵۴,۲۳۰,۱۵۴,۵۲۶
جمع بدهی های جاری		۵۴,۳۱۱,۵۸۱,۳۹۴
جمع بدهی ها		۵۵,۴۹۱,۳۱۰,۶۴۴
جمع بدهی ها و مازاد دارایی بر بدهی		۸۱,۳۰۵,۸۰۳,۳۰۶

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

است گزارش حسابرسی

تأیید و امضاء مدیران

سازمان مردم نهاد
مهرگیتی
پس از ختم فرایند حسابرسی
۲۹ اسفند ۱۴۰۲

رئیس هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم‌نهاد)

صورت تغییرات در وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

یادداشت	آورده اولیه هیئت امنای	مازاد درآمد بر هزینه انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	ریال ۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱۹,۰۰۷,۳۰۶,۵۶۰	ریال ۱۹,۰۱۷,۳۰۶,۵۶۰
مازاد درآمد بر هزینه سال ۱۴۰۱	-	۱۱,۷۹۷,۲۸۶,۱۰۳	۱۱,۷۹۷,۲۸۶,۱۰۳
اصلاح اشتباهات	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
مازاد درآمد بر هزینه تجدید ارایه شده سال ۱۴۰۱	-	۶,۷۹۷,۲۸۶,۱۰۳	۶,۷۹۷,۲۸۶,۱۰۳
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۰۴,۴۹۲,۶۶۳	۲۵,۸۱۴,۴۹۲,۶۶۳
تغییرات مازاد دارایی بر پدھی در سال ۱۴۰۲	-	۴۷,۱۳۵,۳۷۸,۵۴۲	۴۷,۱۳۵,۳۷۸,۵۴۲
مازاد درآمد بر هزینه سال ۱۴۰۲	-	۷۲,۹۳۹,۸۷۱,۲۰۴	۷۲,۹۴۹,۸۷۱,۲۰۴
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۹۳۹,۸۷۱,۲۰۴	۷۲,۹۴۹,۸۷۱,۲۰۴

تجارت

سازمان مردم‌نهاد

مهرگیتی

موسسه خیریه مهرگیتی

۱۴۰۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



موسسه خبریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

یادداشت	سال ۱۴۰۲ ریال	سال ۱۴۰۱ ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۲۳	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۷,۸۰۵,۰۱۴,۷۹۲	(۴۶,۸۰۵,۶۵۸,۴۲۵)
جریان های خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۷,۸۰۵,۰۱۴,۷۹۲	(۴۶,۸۰۵,۶۵۸,۴۲۵)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵,۹۸۵,۵۴۳,۱۲۷)	(۱,۱۲۲,۵۹۱,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها	۲۲,۷۴۲,۶۹۹,۳۷۹	۸,۹۶۲,۹۶۴,۰۳۱
جریان های خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵۰,۲۴۲,۸۴۳,۷۴۸)	(۴۲,۱۵۹,۶۲۶,۹۶۹)
خالص افزایش در موجودی نقد	(۱۲,۴۳۷,۸۲۸,۹۵۶)	(۸۸,۹۶۵,۳۸۵,۳۹۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۱,۴۰۹,۱۷۰,۹۲۶	۱۱۰,۳۷۴,۴۵۶,۳۲۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۸,۹۷۱,۳۴۱,۹۷۰	۲۱,۴۰۹,۱۷۰,۹۲۶
معاملات غیر نقدی (تحصیل دارایی ثابت در قبال کمک های غیر نقدی ۴	۱۰,۲۳۲,۶۴۳,۶۹۹	-

تأیید شده است
سازمان مردم نهاد
مهرگیتی
پیشبرد خدمت TATAT

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



موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

موسسه خیریه مهرگیتی در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۲۶ به صورت یک سازمان مردم نهاد تأسیس شده و طی شماره ۲۸۲۸۲ مورخ ۹۰/۰۷/۲۶ و شماره اقتصادی ۴۱۱۳۹۶۶۳۵۵۵ در اداره ثبت شرکت‌ها 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 میباشد:

- ۱) کمک به تأسیس 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 تأکید بر حفظ کرامت انسانی و ایجاد فرهنگ خودانگیزی به مددجویان
 - ۴) ارائه کمک های نقدی و غیرنقدی به مددجویان نیازمند و مراکزی که در این راستا فعالیت و اقدام میکنند
- همچنین طبق ماده ۲ اساسنامه کلیه فعالیت های موسسه، غیر سیاسی، غیر انتفاعی و غیر دولتی بوده و در موضوع نیکوکاری و امور خیریه با رعایت کامل قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران است.

۳-۱- تعداد کارکنان

موسسه در ابتدای سال ۴ 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 میباشند که اطلاعات مدارس در دست ساخت و ساخته شده یا 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.

۲-۲- اهمیت رویه های حسابداری

۱-۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- دارایی های نامشهود

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



موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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 یا 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 متصوبات	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 تعلیل 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 ۱۴۴۳۰۵-۲۰ 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 منافع دریافتی براساس محدودیتهای اهداکننده هزینه شود. همچنین در صورت عدم پرداخت وجه توسط خیر، منابع لازم یا 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 متصفانه موارد اشاره شده امکان پذیر نیست دریافت و اعطا صرفاً به صورت آماري در سوابق شرکت نگهداری میشود.



موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳- کمک های دریافتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۳۴۳,۶۳۷,۵۱۲,۶۱۱	۴۰۵,۸۱۱,۸۳۳,۳۲۱	۲-۵ کمک دریافتی مدرسه سازی و مدرسه یاری
۱۶,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱-۳ کمک دریافتی هزینه تحصیلی
-	۱۴,۳۵۳,۱۵۰,۰۰۰	۲-۳ کمک های دریافتی سیل سیستان و بلوچستان
۱۰,۲۲۴,۵۰۰,۰۰۰	-	کمک های دریافتی بحران کرونا
۵,۵۷۹,۲۴۴,۰۶۷	۵,۲۰۶,۸۸۷,۰۶۰	سایر کمک های دریافتی
۳۷۵,۶۲۱,۲۵۶,۶۷۸	۴۵۷,۳۹۹,۸۷۰,۳۸۱	

۱-۳ افزایش کمک های دریافتی هزینه تحصیلی نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حداقل مبلغ این کمک برای دانش آموزان معادل ۲ میلیون ریال (سال قبل معادل ۱ میلیون ریال) و برای دانشجویان معادل ۵ میلیون ریال (سال قبل معادل ۲ میلیون ریال) با توجه به افزایش سطح عمومی قیمت ها بوده است. لازم به ذکر است با توجه به پرداخت کامل کمک های دریافت شده از این بابت، کمک های پرداختی هزینه تحصیلی (یادداشت توضیحی ۳) نیز افزایش یافته است.

۲-۳ 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

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 ۱۰,۲۲۴,۵۰۰,۰۰۰ ریال شناسایی و در دفاتر ثبت شده است. خودرو مذکور به عنوان دارایی ثابت موسسه جهت طرح فروش مهر در استان سیستان و بلوچستان استفاده می شود.

۵- کمک های پرداختی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۳۴۰,۰۴۶,۱۸۷,۲۵۲	۳۹۳,۵۵۹,۱۶۶,۶۷۷	۲-۵ کمک پرداختی مدرسه سازی و مدرسه یاری
۱۶,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	کمک پرداختی هزینه تحصیلی
۱۰,۲۲۴,۵۰۰,۰۰۰	-	کمک های پرداختی بحران کرونا
۴۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۹,۷۰۰,۰۰۰	سایر کمک های پرداختی
۳۶۶,۸۸۶,۱۸۷,۲۵۲	۴۲۶,۲۷۶,۸۶۶,۶۷۷	

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

موسسه خیریه مهر گیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

نام مدرسه	محل پروژه	وجوه دریافتی ۱۴۰۲ ریال	وجوه پرداختی ۱۴۰۲ ریال
مدرسه آقای صمدآقا نعمتی - داراب	استان فارس	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه آقای صمدآقا نعمتی - شیراز	استان فارس	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه آقای فتوت - نظام شهر	استان کرمان	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه خانم مرضیه مطهری - باشت	کهگیلویه و بویراحمد	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه خانم مرضیه مطهری - دهدشت	کهگیلویه و بویراحمد	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه خانم مرضیه مطهری - یجتورد	خراسان شمالی	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه آقای فتوت - خوی	آذربایجان غربی	۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه آقای سیدرضا مجتهد سعیدی	خراسان شمالی	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه احمدرضا شبان	سیستان و بلوچستان	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدارس زلزله خوی - گوهران	آذربایجان غربی	۱۴,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰
مدارس زلزله خوی - متفرقه مردمی	آذربایجان غربی	۶,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه آقای محمد حیدری لک	استان فارس	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه شرکت بهسود - دورود	استان لرستان	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه خانم سمانه درختی سلماسی	سیستان و بلوچستان	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه آقای مجید محمدزاده - کلاله	استان گلستان	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه آقای جلیل کمال	خراسان شمالی	۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه آقای میردامادی	خراسان شمالی	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه آقای امیرسالار توسل باقری	کهگیلویه و بویراحمد	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه خانم فرشته سجادی ثابت	کهگیلویه و بویراحمد	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه خانم طاهره سلیمانی	کهگیلویه و بویراحمد	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه شرکت کارواندیشه - قائن	خراسان جنوبی	۱,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه آقای پدram سلطانی - قلعه گل	کهگیلویه و بویراحمد	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه شرکت کارواندیشه - میتودشت	استان گلستان	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مخارج جانبی مدارس - مدرسه یاری	استان های مربوطه	۵۹,۲۸۹,۴۷۶,۶۷۷	۷۰,۷۶۱,۶۲۶,۹۲۱
سایر	استان های مربوطه	۵,۹۶۹,۶۹۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۰,۲۰۶,۴۰۰
جمع		۳۹۲,۵۵۹,۱۶۶,۶۷۷	۴۰۵,۸۱۱,۸۳۳,۳۲۱

مازاد کمک های پرداختی به مدرسه آقای فتوت و مدرسه آقای میردامادی مقرر گردید در سال ۱۴۰۲ به حساب خیریه واریز گردد.



موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۸۲۱,۴۵۱,۳۶۱	۶,۱۰۰,۳۷۰,۳۶۱	۱-۶ هزینه حقوق و دستمزد
۷۷۵,۵۸۵,۷۱۷	۱,۳۶۸,۸۲۷,۳۹۲	۱-۶ هزینه بیمه سهم کارفرما
۲۰۳,۷۱۲,۳۵۰	۲۹۶,۳۵۵,۳۱۴	۱-۶ هزینه مزایای پایان خدمت
۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲-۶ هزینه اجاره محل
۶۳۷,۶۵۰,۰۰۰	۱,۱۷۵,۵۹۱,۰۰۰	۳-۶ هزینه تبلیغات
۵۳۰,۰۸۱,۷۳۵	۸۶۶,۰۵۰,۹۲۷	هزینه استهلاک
۳۵۸,۹۹۰,۵۰۰	۶۳۶,۴۱۰,۳۲۷	هزینه سایت و انفورماتیک
۳۸۶,۲۹۱,۰۰۰	۵۳۲,۳۰۵,۰۰۰	هزینه ارسال کتب و رایانه
۳۳,۶۵۲,۰۰۰	۴۶۹,۳۷۸,۱۴۲	هزینه عوارض و مالیات و ثبت و روزنامه رسمی
۲۶۵,۳۶۹,۰۰۰	۴۴۲,۱۰۳,۶۷۶	هزینه سفر و ایاب و دهاب
۹۶,۲۵۰,۰۰۰	۴۱۱,۳۴۰,۵۸۰	هزینه تعمیر و نگهداری دارایی ها
۹۹,۲۵۰,۰۰۰	۲۷۲,۰۴۱,۸۱۰	هزینه بیمه وسایل نقلیه
۱۹۲,۸۶۱,۰۶۰	۲۵۸,۳۶۴,۸۵۳	هزینه غذا و آبدارخانه
۱۳۲,۰۳۰,۰۰۰	۲۳۴,۹۶۳,۳۳۳	هزینه ملزومات مصرف اداری
۱۳۴,۶۰۰,۶۶۴	۱۲۵,۰۷۸,۶۸۹	هزینه پیک و پست
۹۸,۷۱۳,۵۰۰	۱۱۴,۸۳۶,۸۱۰	هزینه پذیرایی و تشریفات
۱۷,۱۰۶,۰۰۰	۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	هزینه قبوض مصرفی (آب، تلفن، گاز، برق)
۴۰۵,۹۵۱,۵۶۸	۵۴۷,۳۲۰,۳۰۴	سایر هزینه ها
۱۰,۶۰۰,۷۴۷,۳۵۵	۱۶,۹۶۲,۹۶۸,۲۴۰	

۱-۶- افزایش حقوق و دستمزد بابت افزایش ۱ نفر پرسنل قراردادی و همچنین افزایش حقوق پرسنل در شش ماهه دوم سال 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 در آمد های غیر عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۳,۶۳۲,۴۰۵,۷۹۲	۲۱,۶۶۴,۷۳۰,۴۸۶	سود صندوق سرمایه گذاری
۶,۳۳۰,۵۵۸,۳۳۹	۱۰,۷۷۹,۹۶۸,۸۹۳	سود سپرده بانکی سامان و ملت
۸,۹۶۲,۹۶۴,۰۳۱	۲۲,۷۴۲,۶۹۹,۳۷۹	

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:

۱-۸- طی سال ۱۴۰۲ حدود ۳۳,۳۹۰ جلد کتاب قابل اهدا از خیرین و نیکوکاران دریافت و عیناً به مدارس اهدا شده است. توضیح اینکه رقم مشابه در سال گذشته ۳۸,۷۳۰ جلد کتاب بوده است.

۲-۸- طی سال ۱۴۰۲ بالغ بر ۵۵ 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 ۷۰ 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 ۱۴۰۲

۹ - دارایی‌های ثابت مشهود :

بهای تمام شده	اثاثه و منصوبات	وسائط نقلیه	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱,۰۶۲,۳۶۰,۰۰۰	۲,۳۴۳,۹۵۰,۰۰۰	۳,۴۰۶,۳۱۰,۰۰۰
افزایش	۱,۱۲۲,۵۹۱,۰۰۰	-	۱,۱۲۲,۵۹۱,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	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
استهلاک اتباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۵۷۳,۲۳۵,۳۰۲	۹۷,۶۶۴,۵۸۳	۶۷۰,۸۹۹,۸۸۵
افزایش	۱۳۹,۴۲۳,۴۰۲	۳۹۰,۶۵۸,۳۳۳	۵۳۰,۰۸۱,۷۳۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	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
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۲,۳۸۷,۱۴۱,۳۵۹	۱۶,۲۹۲,۹۱۳,۹۱۰	۱۸,۶۸۰,۰۵۵,۲۶۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۱,۴۷۲,۲۹۲,۲۹۶	۱,۸۵۵,۶۲۷,۰۸۴	۳,۳۲۷,۹۱۹,۳۸۰

۹-۱- اثاثه و منصوبات خریداری شده طی سال شامل دستگاه صحافی تولید دفتر و اسکنر می باشد.

۹-۲- افزایش وسائط نقلیه طی سال بابت اهدا یک دستگاه خودرو وانت تی ۸ از طرف شرکت کرمان موتور و همچنین خرید یک دستگاه وانت آریسان و تجهیز و تعمیر اساسی آنها می باشد.

۹-۳- اثاثه و منصوبات موسسه فلقد 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 امتیاز 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.



مؤسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۲- سپرده و پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۱,۷۷۵,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۷۷۵,۰۰۰

سپرده اجاره اسکان نیازمندان
شرکت پردازش سنلره خاور

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

۱۳- سایر دریافتنی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰

والم پرسنلی

۱۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری بزرگ کارمان

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

۱۵- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۳۸۹,۹۹۸,۸۲۱	۸,۹۷۰,۳۳۹,۱۷۹	۱-۱۵
۱۹,۱۷۲,۱۰۵	۱,۰۰۲,۷۹۱	
۲۱,۳۰۹,۱۷۰,۹۷۶	۸,۹۷۱,۳۴۱,۹۷۰	

موجودی نزد بانکها
تنخواه گردان

۱-۱۵ موجودی نزد بانکها به شرح ذیل تفکیک میگردد :

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۸,۷۶۹,۹۷۸,۲۵۱	۲,۰۹۱,۹۷۷,۵۲۲
۷,۸۷۱,۰۰۷,۲۹۲	۲,۲۵۴,۳۵۵,۶۹۸
۲,۱۶۲,۰۱۸,۹۱۸	۹۷۱,۳۸۸,۳۸۷
۱,۵۲۳,۰۹۵,۹۶۹	۱,۵۸۵,۷۵۲,۳۷۲
۶۹۵,۸۶۹,۲۴۵	۲۲۴,۰۱۸,۶۳۲
۶۳۷,۰۲۶,۰۵۲	۶۲۲,۹۴۰,۲۵۴
۱۰,۸۵۳,۲۹۳	۱۱,۲۴۵,۶۵۳
۱۲۹,۲۹۸	۱۳۰,۵۷۹
-	۲۶,۰۰۲,۴۰۰
-	۱,۳۸۵,۶۸۰
۲۱,۳۸۹,۹۹۸,۸۲۱	۸,۹۷۰,۳۳۹,۱۷۹

۲-۱۵ سود سپرده های بانکی ۱۸٪ می باشد.

موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۶- آورده اولیه هیئت امنا

۱۶-۱- آورده اولیه هیئت امنا 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 نسوین رستگار
۱۰	خانم انسیه رستمی
۱۱	خانم نفیسه رسولی
۱۲	آقای محمود رشقی 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



مؤسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۳۵,۱۷۴,۷۲۰	۱۷۹,۷۲۹,۲۵۰
(۱۵۹,۱۵۷,۷۲۰)	(۲۲۲,۷۰۴,۴۶۴)
۲۰۳,۷۱۷,۰۰۰	۲۹۶,۰۲۴,۷۸۶
۱۷۹,۷۲۹,۲۵۰	۲۵۳,۳۸۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

۱۹- سایر پرداختنی ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۷۸,۶۲۲,۵۵۴	۱۵۵,۰۳۴,۵۴۶
۲,۸۰۴,۳۱۴	۲,۸۳۰,۹۲۲
۸۱,۴۲۶,۸۶۸	۱۵۷,۸۶۵,۴۶۸

سازمان تامین اجتماعی (بیمه حقوق)

اداره امور مالیاتی (مالیات حقوق)

موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۰- مالیات پرداختی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختی برای سالهای ۱۳۹۸ تا ۱۴۰۲ به شرح جدول زیر است:

نوع تشخیص	تلاطم به ریال ۱۴۰۱	مالیات				میزان درآمد بر عربانه ابرازی	سال مالی
		مالیه پرداختی	مالیه پرداختی	فصلی	تخصیص	ابرازی	
رسیدگی به دفاتر - اعتراض	-	-	-	-	۱۸۷,۹۲۸,۷۸۱	-	۱۳۹۸
فصلی	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹
فصلی	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰
فصلی	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲

۱-۲۰ مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۴۰۱ به جز سال ۱۳۹۸ به شرح بند ۲۰-۲۰ فصلی و تسویه شده است.

۲۰-۳۰ در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ معییز بر اساس استعلام گزارشات فصلی قسمتی از درآمد موسسه خیریه مهرگیتی ارومیه را صرفاً به دلیل تشابه نام و بدون در نظر گرفتن تشابه ملی و سایر مشخصات به عنوان درآمد این موسسه منظور نموده و مبلغ ۱۲۵,۲۸۵,۸۵۴ ریال اصل و مبلغ ۶۲,۶۲۲,۹۲۷ ریال جریمه ابراز نموده است که در این خصوص اعتراض و نقضات قانونی صورت پذیرفته است لیکن تا تاریخ این گزارش رای هیات بدوی ابراز نشده

۳۰-۳۰ بر اساس مفاد بند ۳۰ ماده ۱۳۹ و این نامه اجرائی، موضوع تمبر ۳ ماده ۱۳۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۲، موسسه از ابتدای سال ۱۳۹۵ مشمول مالیات با نرخ صفر بوده لذا جهت عملکرد سال ۱۴۰۲ ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.



موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۱- پیش دریافت ها (کمک های محدود شده)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای مجید محمدزاده - کلاله - استان گلستان
-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای سیدرضا مجتهد سعیدی - اسفراین - خراسان شمالی
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه احمدرضا شبانی - زرآباد - مرکزی - سیستان و بلوچستان
۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای دکتر محمود رشیدی فیروزآبادی - میند - یزد
۳,۶۱۷,۸۵۶,۹۰۴	۳,۶۱۷,۸۵۶,۹۰۴	پل دانش
-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای امیرسلار توسل باقری - باشت - کهگیلویه و بویراحمد
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه خاتم شیرین تیموریان - جاجرم - طبس - خراسان شمالی
۲,۵۳۷,۳۹۰,۰۰۰	۲,۵۳۷,۳۹۰,۰۰۰	مدارس سیل لرستان
-	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه جمعی از خیرین ملوران - استان سیستان و بلوچستان
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 خاتم فروزش - آقای جعفری جوزانی - هوگرد - کرمان
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه خاتم صدیقه نقاری - جیرفت - باغیوئیه - کرمان
۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه خاتم بی بی صدیقه قزلی یزاز - منوجان - کرمان
۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای محمدزاده - استان هرمزگان
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدارس خیریه جمعیت امام علی - خوزستان
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه محبوبه ابراهیمی - چاه گل - سیستان و بلوچستان
۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بابر - استان گلستان
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه شرکت بهسود - ریگان - رودشور - استان کرمان
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای نصراله حسینی قهرودی - کوه برد - کهگیلویه و بویراحمد
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه آقای نجفی - صوفی پور (دوبی) - زلزله کرمانشاه
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه صفا بیگم رشیدی فیروز آبادی - خراسان شمالی
۳۳۶,۳۱۰,۵۸۹	۳۳۶,۳۱۰,۵۸۹	مدرسه ای برای لرچس - استان گیلان
۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه خاتم شهرزاد عاصمی - جیرفت - کریم آباد - کرمان
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه محبوبه ابراهیمی - سراوان - سیستان و بلوچستان
۳۳,۵۸۱,۵۹۷,۰۳۳	۳,۳۵۲,۳۱۱,۰۷۴	سایر موارد
۵۴,۲۳۰,۱۵۴,۵۲۶	۷۶,۹۰۰,۷۶۸,۵۶۷	

۲۱-۱- پیرو ابلاغ دستور العمل شماره ۲۰۰/۲۴۳۰۵ مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۱ سازمان امور مالیاتی (یادداشت ۲-۵-۲) و مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۷، کلیه واریزی ها بابت موضوعات مشخص (جهت ساخت مدارس و نیز واریز به حساب دانش آموزان و دانشجویان) بصورت پیش دریافت ثبت شده لیکن پرداختی به مدارس منوط به ارائه پیشرفت کار توسط مجمع خیرین و تأیید آن توسط مهندس ناظر موسسه (آقای حمید یختیاری) میباشد.

موسسه خیریه مهرگیتی (سازمان مردم نهاد)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۲- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۲۲-۱- اصلاح اشتباهات

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
-	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

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

۲۲-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۲-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بلند مدت
.	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر دارایی ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		.	سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۵۴,۲۳۰,۱۵۴,۵۲۶)		(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۲۳۰,۱۵۴,۵۲۶)	پیش دریافت ها
(۳۵,۸۰۴,۴۹۲,۶۶۲)		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۸۰۴,۴۹۲,۶۶۲)	مازاد درآمد بر هزینه انباشته

۲۳- نقد حاصل از عملیات

مازاد درآمد بر هزینه خالص سال

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
ریال	ریال
۶,۷۹۷,۳۸۶,۱۰۲	۲۷,۱۳۵,۳۷۸,۵۴۲
۶,۷۹۷,۳۸۶,۱۰۲	۲۷,۱۳۵,۳۷۸,۵۴۲
۴۴,۵۵۴,۵۳۰	۷۳,۶۵۰,۷۵۰
۵۳۰,۰۸۱,۷۳۵	۸۶۶,۰۵۰,۹۳۷
(۸,۹۶۲,۹۶۴,۰۳۱)	(۱۰,۳۳۲,۶۴۳,۶۹۹)
(۸,۳۸۸,۳۲۷,۷۶۶)	(۳۲,۰۳۵,۶۴۱,۳۹۱)
(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۵۱,۷۷۵,۰۰۰)
(۳,۶۲۵,۱۲۸)	۷۶,۲۳۸,۶۰۰
(۴۵,۱۷۱,۹۹۱,۶۳۳)	۲۲,۶۷۰,۶۱۴,۰۴۱
(۴۵,۲۱۴,۶۱۶,۷۶۱)	۲۲,۷۰۵,۳۷۷,۶۴۱
(۴۶,۸۰۵,۶۵۸,۴۲۵)	۳۷,۸۰۵,۰۱۴,۷۹۲

تعدیلات:

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
استهلاک دارایی های غیر جاری
کمک های دریافتی - غیر نقدی
سود سپرده بانکی
جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:
افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی
کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(کاهش) پرداختی های عملیاتی
افزایش (کاهش) 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۴- 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.

۱-۱-۲۴- 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.

۲-۲۴- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳-۲۴- 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.

۲۵- وضعیت ارزی

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

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

به استثنای کمکهای دریافتی از اعضای هیئت امنا موسسه، خاتم نسرین ^۱سرمایه مبلغ ۱/۹۲۰ میلیون ریال و آقای محمود رشیدی فیروز آبادی به مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال، بابت کمک هزینه تحصیلی، موسسه هیچ گونه معاملاتی با اشخاص وابسته نداشته است.

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۲۷- موسسه فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت است.

۲-۲۷- دفاتر موسسه بابت مالیات های حقوق و تکلیفی تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است افزون بر این موسسه تا سال مالی مورد گزارش توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی رسیدگی نشده است.

۳-۲۷- به اعتقاد مدیریت شرکت بابت موارد یاد شده در بالا متحمل بدهی با اهمیتی نخواهد بود.

۲۸- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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