

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ از ۲	الف - گزارش حسابرس مستقل
	ب - صورتهای مالی و یادداشتهای همراه:
۱	فهرست صورتهای مالی و مصوبه هیأت مدیره
۲	صورت سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
۳	صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
۵	صورت جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
۶ الی ۱۹	یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به هیأت امناء

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

گزارش نسبت به صورت های

مقدمه

۱- صورتهای مالی موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورت های دریافت ها و پرداخت ها، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره موسسه است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.



ادامه گزارش حسابرس مستقل موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورت دریافت و پرداخت و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بند های توضیحی

۵- صورت های مالی سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۰ مرداد ماه ۱۴۰۰ آن موسسه، نسبت به صورت های مالی نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ هیأت دولت ابلاغی در آذر ماه ۱۳۹۹) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این رابطه به استثنای برخی بند های دستورالعمل فوق از جمله تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و انجام وظایف پیش بینی شده برای واحد مزبور، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان، این مؤسسه به موارد با اهمیت که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۴ تیر ماه ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی پایش گستر حساب

(حسابداران رسمی)

سید حمید علائی ورکی

رضا محمد خانلو

۸۸۱۶۴۹

۸۹۱۷۱۸

موسسه حسابرسی پایش گستر حساب

(حسابداران رسمی)

۲۶۰۱۳

شماره ثبت:

تاریخ:

شماره:

پیوست:

مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی صاحبان سرمایه

با احترام





به پیوست صورت های مالی مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۱۹

- صورت دریافت ها و پرداخت ها
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۵ به تأیید هیأت مدیره مؤسسه رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیأت مدیره
 مؤسسه خیریه سمر ۲۱۳۷۷	مدیر عامل و رئیس هیأت مدیره	خانم شهرزاد ایرم اروجکندی
	نائب رئیس هیأت مدیره	آقای روزبه طوقی
	عضو هیأت مدیره	خانم منیجه ایرملو
	عضو هیأت مدیره	خانم ندا کریمی
	خزانه دار	آقای طغرل طوقی



دفتر مرکزی: تهران خیابان شهید کلاهدوز (دولت)، بین اختیاریه و دیباجی جنوبی،
ساختمان پزشکان ۴۵۰ شرقی (صدر)، طبقه ششم غربی، واحد ۴۲ و ۴۳
تلفن: ۰۲۱-۲۸۱۳۴ • فکس: ۰۲۱-۲۲۵۶۳۷۵۴ • ۱



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
صورت دریافت و پرداخت ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

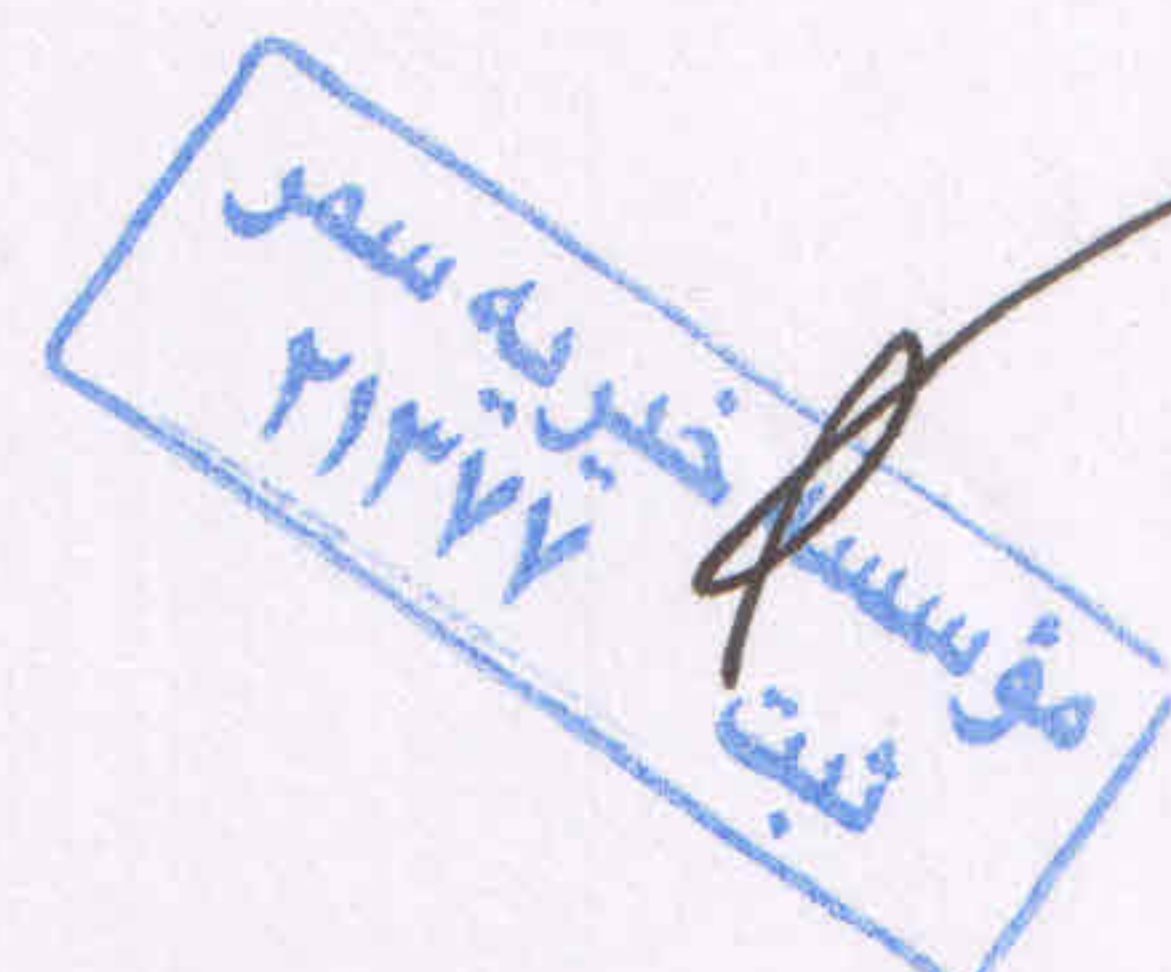
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹۶,۱۸۷,۳۰۰,۰۷۶	۱۲۰,۶۳۷,۲۳۸,۱۳۰	۴ کمک های دریافتی
(۷۰,۳۰۱,۴۹۵,۰۶۵)	(۱۰۱,۱۱۶,۹۵۲,۸۸۳)	۵ کمک های پرداخت شده
۲۵,۸۸۵,۸۰۵,۰۱۱	۱۹,۵۲۰,۲۸۵,۲۴۷	مازاد کمک های دریافتی و پرداختی
(۲,۰۷۹,۷۲۱,۷۷۱)	(۲,۳۳۳,۳۰۶,۱۸۸)	۶ هزینه های اداری و عمومی
.	۱,۵۳۵,۴۲۹,۷۷۰	۷ سایر درآمد های غیر عملیاتی
۲۳,۸۰۶,۰۸۳,۲۴۰		
۲۳,۸۰۶,۰۸۳,۲۴۰	۱۸,۷۲۲,۴۰۸,۸۲۹	هزینه مالیات بر درآمد:
.	.	سال جاری
.	.	سال های قبل
* ۲۳,۸۰۶,۰۸۳,۲۴۰	۱۸,۷۲۲,۴۰۸,۸۲۹	مازاد (کسری)

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ریال
دارایی ها:		
دارایی های غیر جاری:		
۸ دارایی های ثابت مشهود	۱۲,۷۱۷,۱۸۷,۲۰۷	۱۱,۶۱۷,۵۴۹,۹۷۸
۹ دارایی های نامشهود	۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱۳,۷۴۲,۱۰۸,۶۷۷	۱۲,۶۴۲,۴۷۱,۴۴۸
دارایی های جاری:		
۱۰ پیش پرداخت ها	۱۱,۱۸۴,۱۳۹,۱۳۷	۱۴,۱۰۰,۳۰۸,۱۹۶
۱۱ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۲۸,۴۲۱,۲۶۰	۱۸۲,۳۶۳,۵۱۷
۱۲ سرمایه گذاری کوتاه مدت	۳۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳ موجودی نقد	۲۳,۶۳۶,۷۵۹,۰۰۱	۱۳,۸۰۸,۸۷۳,۰۴۱
جمع دارایی های جاری	۶۷,۷۶۹,۳۱۹,۳۹۸	۵۴,۶۱۱,۵۴۴,۷۵۴
جمع دارایی ها	۸۱,۵۱۱,۴۲۸,۰۷۵	۶۷,۲۵۴,۰۱۶,۲۰۲
حقوق مالکانه و بدهی ها:		
حقوق مالکانه:		
۱۴ آورده مؤسسين	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
مازاد (کسری) انباشته	۷۶,۶۱۰,۲۸۲,۰۰۱	۵۷,۸۸۷,۸۷۳,۱۷۲
جمع حقوق مالکانه	۷۶,۶۳۰,۲۸۲,۰۰۱	۵۷,۹۰۷,۸۷۳,۱۷۲
بدهی ها:		
بدهی های غیر جاری:		
۱۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴۹,۱۳۷,۳۰۹	۳,۱۸۵,۸۹۷,۵۰۴
جمع بدهی های غیر جاری	۱۴۹,۱۳۷,۳۰۹	۳,۱۸۵,۸۹۷,۵۰۴
بدهی های جاری:		
۱۶ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۴,۷۳۲,۰۰۸,۷۶۵	۶,۱۶۰,۲۴۵,۵۲۶
جمع بدهی های جاری	۴,۷۳۲,۰۰۸,۷۶۵	۶,۱۶۰,۲۴۵,۵۲۶
جمع بدهی ها	۴,۸۸۱,۱۴۶,۰۷۴	۹,۳۴۶,۱۴۳,۰۳۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۸۱,۵۱۱,۴۲۸,۰۷۵	۶۷,۲۵۴,۰۱۶,۲۰۲

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

آورده مؤسسين	مازاد (كسرى) انباشته	جمع كل	
ريال	ريال	ريال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۸۱,۷۸۹,۹۳۲	۳۴,۱۰۱,۷۸۹,۹۳۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۳۹۹:			
۰	۲۳,۵۸۲,۴۰۶,۳۱۱	۲۳,۵۸۲,۴۰۶,۳۱۱	مازاد (كسرى) سال ۱۳۹۹
۰	۲۲۳,۶۷۶,۹۲۹	۲۲۳,۶۷۶,۹۲۹	اصلاح اشتباهات (يادداشت ۱۷)
۰	۲۳,۸۰۶,۰۸۳,۲۴۰	۲۳,۸۰۶,۰۸۳,۲۴۰	مازاد (كسرى) تجديد ارائه شده سال ۱۳۹۹
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۸۸۷,۸۷۳,۱۷۲	۵۷,۹۰۷,۸۷۳,۱۷۲	مانده تجديد ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۰:			
۰	۱۸,۷۲۲,۴۰۸,۸۲۹	۱۸,۷۲۲,۴۰۸,۸۲۹	مازاد (كسرى) سال ۱۴۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۶۱۰,۲۸۲,۰۰۱	۷۶,۶۳۰,۲۸۲,۰۰۱	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۲۹۳,۲۷۸,۷۴۵	۱۰,۲۷۷,۴۲۵,۲۵۴	۱۸
.	.	
۲۰,۲۹۳,۲۷۸,۷۴۵	۱۰,۲۷۷,۴۲۵,۲۵۴	
(۱,۱۳۶,۹۳۹,۲۰۰)	(۲,۹۰۴,۱۱۷,۹۲۰)	
(۱۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۴,۴۲۵,۲۸۳,۴۰۹	۷,۱۱۹,۱۴۸,۸۵۶	
(۱۰,۲۳۱,۶۵۵,۷۹۱)	(۱,۹۸۴,۹۶۹,۰۶۴)	
۱۰,۰۶۱,۶۲۲,۹۵۴	۸,۲۹۲,۴۵۶,۱۹۰	
.	.	
۱۰,۰۶۱,۶۲۲,۹۵۴	۸,۲۹۲,۴۵۶,۱۹۰	
۳,۷۴۷,۲۵۰,۰۸۷	۱۳,۸۰۸,۸۷۳,۰۴۱	
.	۱,۵۳۵,۴۲۹,۷۷۰	
۱۳,۸۰۸,۸۷۳,۰۴۱	۲۳,۶۳۶,۷۵۹,۰۰۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی بابت سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature
مؤسسه خیریه سرور مهر
ثبت
۲۱۳۲۷

مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۳۹۰۰۵۵ در تاریخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۹ به صورت مؤسسه تأسیس شده و طی شماره ۲۱۳۷۷ مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. و مرکز اصلی شرکت خیابان دولت - ساختمان مجتمع پزشکان-پلاک ۴۵۰- طبقه ۶ غربی واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دوم اساسنامه عبارتست از کلیه فعالیت های مؤسسه غیر سیاسی و غیر انتفاعی غیر دولتی بوده و در موضوع نیکوکاری و امور خیریه با رعایت کامل قوانین و مقررات جمهوری اسلامی و اساسنامه فعالیت خواهد نمود.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام ۲۷ نفر (سال قبل ۲۷ نفر) می باشد.

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته است:
موردی وجود نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان (آثار تغییر در نرخ ارز) که از ابتدای سال ۱۴۰۱ لازم الاجرا خواهد شد و شرکت در زمان مقرر قصد بکارگیری آن را دارد، لازم بذکر است استاندارد فوق الذکر اثر با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد های عملیاتی

منابع مؤسسه شامل کمک های دریافتی در قالب فلک، واریز نقدی خیرین، نذورات و ... می باشد که در زمان اخذ کمک شناسایی و در حساب ها منظور می گردد.



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازده آن ها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود (زیان) دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید بر آوردی دارایی های مربوط (با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم) بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪/۳۰٪/۳۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل 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٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۴- دارایی های نامشهود

دارایی های ثابت نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمات جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت های تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود. در ضمن دارایی های نامشهود تماماً مربوط به حق الامتیاز ها و نرم افزار ها است که از این بابت استهلاک در حساب ها محاسبه نمی شود.



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵- موجودی مواد و کالا

شرکت کالا را از فروشندگان کالا بر اساس سفارش دریافتی از مشتریان ثبت سفارش نموده و سفارشات بر اساس آدرس دریافتی مستقیماً از محل فروشندگان به آدرس خریداران ارسال می گردد، کرایه حمل کلیه کالای فروخته شده پس کرایه شده و توسط خریداران پرداخت می گردد. لذا در هیچ مقطع زمانی موجودی کالا نزد شرکت نگهداری نمی گردد و ضرورت استفاده از انبار وجود نداشته است.

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت دارایی های واجد شرایط است.

۳-۷- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری		
سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد		
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)

۳-۸- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ صورت وضعیت و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت ناشی از تسعیر ارز تحت عنوان درآمد یا هزینه جاری در حساب ها منظور می گردد.

۳-۹- مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت می گردد.



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴- کمک های دریافتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	عواید و منابع:
ریال	ریال		تخلیه قلم
۵۲,۴۵۷,۶۷۲,۷۰۰	۶۳,۵۴۹,۱۹۶,۰۰۰		ندورات خاص
۲۵,۹۲۷,۳۹۱,۲۷۶	۳۳,۶۴۰,۵۳۹,۹۴۲	۴-۱	واریزی عمومی مردمی به بانک ها
۱۲,۰۴۰,۰۱۴,۱۹۱	۱۴,۵۹۰,۱۰۳,۳۳۲		پروژه های درآمدزا
۴۴۱,۰۳۴,۰۰۰	۹۲۴,۴۰۰,۰۰۰		قلم تحویلی
۸۹۵,۹۰۴,۵۰۰	۸۱۳,۸۵۰,۰۰۰		
۹۱,۷۶۲,۰۱۶,۶۶۷	۱۱۳,۵۱۸,۰۸۹,۲۷۴		
			سایر منابع:
۴,۴۲۵,۲۸۳,۴۰۹	۷,۱۱۹,۱۴۸,۸۵۶		سود سپرده های بانکی
۹۶,۱۸۷,۳۰۰,۰۷۶	۱۲۰,۶۳۷,۲۳۸,۱۳۰		

۴-۱- درآمد های حاصل از نذورات خاص به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	دارو
۲۲,۰۷۴,۷۱۰,۷۷۶	۲۵,۹۳۵,۵۹۹,۸۵۳	فطریه عام
۸۸۱,۶۰۵,۰۰۰	۳,۲۶۹,۳۴۳,۸۰۹	گوسفند
۲,۱۱۶,۶۹۵,۰۰۰	۳,۱۸۸,۳۴۰,۰۰۰	مرغ
۴۰۹,۶۸۵,۰۰۰	۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	کفاره
۳۴۶,۸۷۵,۵۰۰	۴۳۵,۶۲۵,۰۰۰	تغذیه
۳۹,۱۳۰,۰۰۰	۶۵,۶۳۱,۲۸۰	فطریه سادات
۵۸,۶۹۰,۰۰۰	.	
۲۵,۹۲۷,۳۹۱,۲۷۶	۳۳,۶۴۰,۵۳۹,۹۴۲	

۵- کمک های پرداخت شده

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
ریال	ریال	۵-۱	هزینه های جسمی و مادی بیماران
۳۱,۸۱۸,۱۶۶,۹۷۱	۵۰,۸۵۱,۵۲۴,۹۴۳		هزینه های حقوق و دستمزد
۱۷,۶۷۵,۳۷۲,۹۳۷	۲۳,۹۰۰,۶۳۰,۹۹۳	۵-۲	هزینه های روحی و روانی بیماران
۱۴,۲۶۳,۵۶۳,۶۵۳	۱۵,۲۲۷,۴۸۰,۶۸۰		هزینه های قلم
۳,۴۳۷,۰۵۱,۶۰۰	۶,۲۰۹,۲۸۱,۳۰۰		هزینه های پروژه ایی
۱,۴۵۹,۶۳۳,۶۴۶	۳,۱۲۳,۵۵۴,۲۷۶		هزینه استهلاک
۱,۶۴۷,۷۰۶,۲۵۸	۱,۸۰۴,۴۸۰,۶۹۱		
۷۰,۳۰۱,۴۹۵,۰۶۵	۱۰۱,۱۱۶,۹۵۲,۸۸۳		



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۱- هزینه های جسمی و مادی بیماران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱۶,۸۵۵,۱۷۹,۰۲۸	۳۴,۵۹۰,۰۳۴,۷۴۹	کمک های پزشکی:
۶,۲۸۴,۶۰۰,۰۰۰	۶,۱۸۷,۰۳۰,۰۰۰	شیمی درمانی
۷۶۳,۹۷۳,۹۸۹	۲۵۰,۲۰۰,۰۰۰	لوازم پزشکی
۳۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۵۶۲,۰۰۰	هزینه جراحی
۲۳,۲۷۲,۲۸۵	۱۱۸,۴۶۱,۰۰۰	فیزیوتراپی و رادیوتراپی
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه آزمایشگاه و پاتوبیولوژی
۱۰۱,۹۷۱,۱۶۹	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	شیمی درمانی موردی
۲۴,۳۷۲,۴۹۶,۴۷۱	۴۱,۳۹۲,۷۸۷,۷۴۹	سی تی اسکن
۲,۳۶۱,۷۰۰,۰۰۰	۴,۰۷۰,۵۰۰,۰۰۰	کمک های معیشتی و رفاهی:
۲,۱۱۷,۵۷۵,۰۰۰	۳,۱۸۸,۳۴۰,۰۰۰	مستمری
۱,۵۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	گوسفند
۴۰۹,۶۶۰,۰۰۰	۷۴۴,۸۵۰,۰۰۰	سبد غذایی
۶۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۹۴۰,۰۰۰	مرغ
۱۲۴,۸۳۵,۵۰۰	۳۵,۱۰۷,۱۹۴	گوسفند اهدایی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	کمک های نقدی
۷,۴۴۵,۶۷۰,۵۰۰	۹,۴۵۸,۷۳۷,۱۹۴	هزینه مسکن بیماران
۳۱,۸۱۸,۱۶۶,۹۷۱	۵۰,۸۵۱,۵۲۴,۹۴۳	

۵-۲- هزینه های روحی و روانی بیماران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۷,۰۰۴,۴۷۷,۶۵۵	۷,۲۹۱,۷۷۰,۵۰۰	حق الزحمه اساتید
۵,۵۹۶,۲۵۰,۰۰۰	۶,۱۵۵,۸۷۵,۰۰۰	اجاره خانه امید
۲۵۹,۰۸۶,۶۶۵	۵۲۳,۷۴۰,۳۳۲	تعمیر و نگهداری اثاثه
۲۷۹,۱۷۷,۵۰۰	۴۵۳,۸۳۹,۴۷۰	آب . برق . گاز . تلفن خانه امید
۴۲۰,۹۴۲,۹۶۰	۱۸۱,۷۲۷,۱۹۰	بهداشت و درمان خانه امید
۱۰۷,۷۴۵,۷۹۵	۱۶۴,۰۸۵,۵۸۷	ملزومات مصرفی
۱۷۶,۳۰۴,۰۰۷	۱۱۲,۷۳۲,۷۰۹	بیمه اموال - بیماران
۱۰۹,۰۰۳,۱۰۰	۱۰۴,۸۵۴,۵۰۰	تعمیر و سوخت خودرو
۱۰۴,۲۹۰,۰۰۰	۸۱,۸۵۰,۰۰۰	هزینه گل و گیاه و باغبانی خانه امید
۴۲۰,۰۰۰	۶۱,۴۲۰,۰۰۰	مصالح و تعمیرات
۱۱,۸۸۷,۴۲۲	۲۹,۹۳۴,۶۸۹	ایاب و ذهاب
۳۰,۴۱۱,۷۲۰	۲۹,۵۶۴,۲۶۰	آبدارخانه و پذیرایی خانه امید
۱۶۰,۰۰۶,۸۲۹	۲۷,۲۸۱,۴۲۳	بیمه مسولیت بیماران
۳,۵۶۰,۰۰۰	۸,۸۰۵,۰۲۰	ملزومات اداری
۱۴,۲۶۳,۵۶۳,۶۵۳	۱۵,۲۲۷,۴۸۰,۶۸۰	



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۰

۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۷۴۰,۳۷۶,۲۹۰	۱,۰۰۹,۹۴۲,۰۹۵	کامپیوتر و اینترنت
۳۵۱,۴۲۸,۰۰۰	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	هزینه شارژ پیامک
.	۳۳۱,۱۳۱,۵۰۰	لوازم التحریر
۱۳۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	هزینه آبونمان و شارژ
۱۳۳,۰۱۵,۷۰۰	۱۱۸,۲۷۱,۰۰۰	آب . برق . گاز . تلفن
۴۷,۲۵۲,۰۰۰	۷۳,۱۵۶,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
۱۷۹,۳۴۲,۰۰۰	۶۱,۳۳۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری اثاثه
۱۶۴,۵۹۶,۷۰۵	۴۵,۷۰۴,۲۴۰	ثبت . محضر . کارشناسی
۱۷,۷۳۲,۵۰۰	۳۴,۱۴۱,۰۰۱	هزینه آگهی
۷,۶۲۴,۰۰۰	۲۲,۸۷۸,۰۰۰	ایاب و ذهاب
.	۲۱,۴۱۸,۴۶۴	بیمه مسئولیت پرسنل
۱۲,۲۶۱,۵۷۶	۱۸,۸۳۹,۷۱۳	کارمزد بانکی
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	حق عضویت و اشتراک
.	۷,۲۸۷,۲۰۰	پذیرایی و آبدارخانه
۲۸,۴۳۳,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	ملزومات مصرفی
.	۵,۸۰۶,۹۷۵	چاپ و تکثیر
۱۴۰,۳۱۲,۵۰۰	.	ملزومات اداری
۸۰,۷۶۷,۵۰۰	.	بهداشت و درمان
۳,۱۸۰,۰۰۰	.	هزینه پیک و پست
۲,۰۷۹,۷۲۱,۷۷۱	۲,۳۳۳,۳۰۶,۱۸۸	

۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
.	۱,۵۳۵,۴۲۹,۷۷۰	سود حاصل از تسعیر نرخ ارز و مسکوکات
.	۱,۵۳۵,۴۲۹,۷۷۰	



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- دارایی های ثابت مشهود

جمع	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	تجهیزات	ساختمان	بهای تمام شده:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶,۳۲۲,۳۸۵,۳۱۶	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۸	۹,۱۱۲,۱۷۸,۵۴۸	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۷۷,۴۸۹,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ افزایش
۱,۱۳۶,۹۳۹,۲۰۰	.	۱,۱۳۶,۹۳۹,۲۰۰	.	.	
۲۷,۴۵۹,۳۲۴,۵۱۶	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۸	۱۰,۲۴۹,۱۱۷,۷۴۸	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۷۷,۴۸۹,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹ افزایش
۲,۹۰۴,۱۱۷,۹۲۰	.	۲,۹۰۴,۱۱۷,۹۲۰	.	.	
۳۰,۳۶۳,۴۴۲,۴۳۶	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۸	۱۳,۱۵۳,۲۳۵,۶۶۸	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۷۷,۴۸۹,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰ استهلاک انباشته:
۱۴,۱۹۴,۰۶۸,۲۸۰	۹۲۶,۰۲۰,۴۱۲	۲,۸۲۳,۴۷۹,۵۷۱	۴۴,۵۰۸,۳۳۳	۹,۴۰۰,۰۵۹,۹۶۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ استهلاک
۱,۶۴۷,۷۰۶,۲۵۸	۲۱,۶۹۷,۳۵۵	۹۷۰,۴۰۹,۳۴۳	۸,۵۰۰,۰۰۰	۶۴۷,۰۹۹,۵۶۰	
۱۵,۸۴۱,۷۷۴,۵۳۸	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۷	۴,۷۹۳,۸۸۸,۹۱۴	۵۳,۰۰۸,۳۳۳	۱۰,۰۴۷,۱۵۹,۵۲۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۹ استهلاک
۱,۸۰۴,۴۸۰,۶۹۱	.	۱,۱۴۸,۸۸۱,۱۳۱	۸,۵۰۰,۰۰۰	۶۴۷,۰۹۹,۵۶۰	
۱۷,۶۴۶,۲۵۵,۲۲۹	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۷	۵,۹۴۲,۷۷۰,۰۴۵	۶۱,۵۰۸,۳۳۳	۱۰,۶۹۴,۲۵۹,۰۸۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۲,۷۱۷,۱۸۷,۲۰۷	۱	۷,۲۱۰,۴۶۵,۶۲۳	۲۳,۴۹۱,۶۶۷	۵,۴۸۳,۲۲۹,۹۱۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱۱,۶۱۷,۵۴۹,۹۷۸	۱	۵,۴۵۵,۲۲۸,۸۳۴	۳۱,۹۹۱,۶۶۷	۶,۱۳۰,۳۲۹,۴۷۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۸-۱- افزایش اثاثه و منسوبات در طی سال عمدتاً بابت خرید tape (جهت بکاپ اطلاعات)، UPS و دوربین می باشد.
۸-۲- دارایی های ثابت مشهود تا سقف مبلغ ۳۳.۱۳۷ میلیون ریال از پوشش بیمه ای در قابل حوادث و خطرات احتمالی برخوردار بوده است.



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- دارایی های نامشهود

جمع	حق الامتیازها	نرم افزار	بهای تمام شده:
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۹۷۱,۶۸۶,۰۷۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
.	.	.	افزایش
۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۹۷۱,۶۸۶,۰۷۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
.	.	.	افزایش
۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۹۷۱,۶۸۶,۰۷۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
.	.	.	استهلاک انباشته:
.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
.	.	.	استهلاک
.	.	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
.	.	.	استهلاک
.	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۹۷۱,۶۸۶,۰۷۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۹۷۱,۶۸۶,۰۷۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۱۳,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۷,۹۱۳,۲۵۱	۱۱۵,۶۰۷,۰۷۹
۸۸,۳۹۴,۹۴۵	۶۸,۵۳۲,۰۵۸
۱۴,۱۰۰,۳۰۸,۱۹۶	۱۱,۱۸۴,۱۳۹,۱۳۷

پیش پرداخت های داخلی:

پیش پرداخت اجاره
پیش پرداخت هزینه بیمه دارایی ها
سایر

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
۱۳۷,۳۱۷,۲۱۷	۲۲۷,۲۲۱,۲۶۰
۴۱,۵۴۶,۳۰۰	.
۱۷۸,۸۶۳,۵۱۷	۲۲۷,۲۲۱,۲۶۰
۱۸۲,۳۶۳,۵۱۷	۲۲۸,۴۲۱,۲۶۰

سایر دریافتنی ها:

اسناد دریافتنی:

سایر اشخاص

حساب های دریافتنی:

سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
کارکنان (وام، مساعده و ...)

۱۲- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب سپرده یکساله بانک پاسارگاد ۳۳۳۴۱۹۱۰۰۷۶۰۳۶۱
سپرده بانک آینده ۰۴۰۲۴۸۰۸۷۱۰۰۵
حساب سپرده یکساله بانک اقتصاد نوین شعبه ۱۰۲
سپرده یکساله شتاب بانک آینده
حساب سپرده یکساله آینده ۴۰۱۴۶۹۴۷۷۰۰۱
سپرده یکساله بانک آینده

۱۲-۱- سرمایه گذاری ها فوق تماماً سپرده بانکی و جاری (کوتاه مدت- قابل تمدید) می باشد که سود حاصل از آن در یادداشت ۴ صورت های مالی منعکس گردیده است.



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۴۴۲,۱۷۹,۴۵۹	۲۱,۶۸۷,۷۴۱,۵۴۹	۱۳-۱ موجودی نزد بانک ها- ریالی
۲۸۳,۵۱۶,۰۵۰	۱,۶۹۰,۶۸۵,۸۲۰	۱۳-۲ موجودی نزد بانک ها- ارزی
۵۰,۹۸۰,۰۰۰	۱۷۹,۲۴۰,۰۰۰	موجودی نزد صندوق- مسکوکات (۲ عدد سکه نیم)
۳۲,۱۹۷,۵۳۲	۷۹,۰۹۱,۶۳۲	موجودی نزد تنخواه گردان ها- ریالی
۱۳,۸۰۸,۸۷۳,۰۴۱	۲۳,۶۳۶,۷۵۹,۰۰۱	

۱۳-۱- موجودی نزد بانک ها- ریالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	سپرده بانک آینده
۵,۵۷۱,۲۶۶,۴۶۱	۱۵,۱۹۰,۲۲۱,۴۲۹	بانک پاسارگاد ۳۳۳.۸۱۰۰.۱۰۰۷۶۰۳۶.۲
۱,۱۲۴,۴۷۰,۵۹۴	۲,۵۹۱,۷۴۵,۴۹۱	جاری ۳۳۳۱۱۰۱۰۰۷۶۰۳۶۱ پاسارگاد
۲,۴۳۲,۱۲۷,۹۳۲	۲,۰۳۶,۰۰۶,۱۰۲	صادرات ۰۱۰۸۰۸۴۳۴۳۰۰۹ صادرات میدان هدای
۷۱۸,۱۴۲,۴۵۶	۱,۰۰۹,۹۲۰,۵۰۶	حساب ۱۰۲.۸۵۰.۴۵۵۲۳۳۸.۱ اقتصاد نوین
۱,۲۱۵,۱۷۲,۶۵۱	۲۹۸,۵۶۹,۶۶۰	ملی - قیطره ۰۱۱۰۱۱۸۵۰۱۰۰۴
۱,۱۴۶,۱۷۵,۱۸۳	۱۲۶,۶۷۶,۴۸۱	سپرده کوتاه مدت ۲۲۱۸۵۰۴۵۵۲۳۳۸۱ اقتصاد
۴۲۷,۶۲۵,۶۴۹	۱۲۵,۰۷۰,۱۲۸	سپرده بانک دی ۰۱۰۳۳۲۳۰۰۱۰۰۰
۶۱۶,۰۲۶,۷۹۱	۹۴,۴۶۸,۵۹۸	پس انداز ۰۳۱۰۱۳۲۷۵۷۰۰۶ ملی
۷۳,۳۷۹,۲۰۳	۹۱,۰۱۳,۷۰۳	سپرده بانک سامان ۱-۲۱۹۳۰۸۴-۸۱۰-۸۱۳
۶۴,۲۴۹,۲۷۳	۶۹,۵۳۴,۶۸۵	جاری ۰۱۸۹۱۱۱۵۰۹ تجارت_چیدر
۳۸,۸۲۷,۱۸۸	۴۰,۳۶۸,۶۸۸	سپرده بانک گردشگری ۱-۱۹۷۹۷۱-۹۹۷-۱۱۸
۱۴,۷۱۶,۰۷۸	۱۴,۱۴۶,۰۷۸	
۱۳,۴۴۲,۱۷۹,۴۵۹	۲۱,۶۸۷,۷۴۱,۵۴۹	

۱۳-۲- موجودی نزد بانک ها- ارزی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	سپرده ارزی ۲-۲۲۱-۷۵۰-۴۵۵۲۳۳۸ (۵.۷۵۵ دلار)
۲۴۰,۰۴۴,۰۲۰	۱,۴۷۸,۲۵۵,۲۹۰	سپرده ارزی ۱-۲۲۱-۷۵۰-۴۵۵۲۳۳۸ (۷۳۰ یورو)
۴۳,۴۷۲,۰۳۰	۲۱۲,۴۳۰,۵۳۰	
۲۸۳,۵۱۶,۰۵۰	۱,۶۹۰,۶۸۵,۸۲۰	



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- آورده مؤسسين

آورده مؤسسين در تاريخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به مبلغ ۲۰ ميليون ريال تماماً پرداخت شده می باشد. تركيب مؤسسين در تاريخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد آورده	مبلغ آورده- ريال	درصد آورده	مبلغ آورده- ريال	
۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	آقای شهرزاد ایرم اروجکندی
۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	آقای طغرل طوقی
۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	آقای روزبه طوقی
۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	آقای احمد جباری
۱۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ريال	ريال	مانده در ابتدای سال
۳,۱۱۹,۴۲۳,۲۳۹	۳,۱۸۵,۸۹۷,۵۰۴	افزایش طی سال
۴۴۱,۲۵۱,۱۱۳	.	کاهش طی سال
(۳۷۴,۷۷۶,۸۴۸)	(۳,۰۳۶,۷۶۰,۱۹۵)	مانده در پایان سال
۳,۱۸۵,۸۹۷,۵۰۴	۱۴۹,۱۳۷,۳۰۹	

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ريال	ريال	تجاری:
۲,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۰۰۰,۱۰۸	اسناد پرداختنی
		حساب های پرداختنی:
۲,۷۹۰,۰۱۵,۸۴۹	۳,۸۵۶,۷۰۶,۴۹۷	تأمین کنندگان کالا و خدمات
۵,۷۴۴,۰۱۵,۸۴۹	۴,۰۹۸,۷۰۶,۶۰۵	
		سایر پرداختنی ها:
۲۹۶,۵۵۶,۳۰۲	۴۶۷,۱۴۲,۴۲۸	سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه پرداختنی
۱۱۹,۶۷۳,۳۷۵	۱۶۶,۱۵۹,۷۳۲	سازمان امور مالیاتی- مالیات حقوق و تکلیفی
۴۱۶,۲۲۹,۶۷۷	۶۳۳,۳۰۲,۱۶۰	
۶,۱۶۰,۲۴۵,۵۲۶	۴,۷۳۲,۰۰۸,۷۶۵	



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- اصلاح اشتباهات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
	۲۲۳,۶۷۶,۹۲۹	بابت تعدیل ذخیره سنوات پرسنل
۰	۲۲۳,۶۷۶,۹۲۹	

۱۷-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای 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.

۱۷-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰:

مانده تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	اصلاح اشتباهات	طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صورت وضعیت مالی:
ریال	ریال	ریال	
۳,۱۸۵,۸۹۷,۵۰۴	(۲۲۳,۶۷۶,۹۲۹)	۳,۴۰۹,۵۷۴,۴۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۷,۸۸۷,۸۷۳,۱۷۲	۲۲۳,۶۷۶,۹۲۹	۵۷,۶۶۴,۱۹۶,۲۴۳	مآزاد (کسری) انباشته
			صورت سود و زیان:
۷۰,۳۰۱,۴۹۵,۰۶۵	(۲۲۳,۶۷۶,۹۲۹)	۷۰,۵۲۵,۱۷۱,۹۹۴	کمک های پرداخت شده

۱۸- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	مآزاد (کسری)
۲۳,۸۰۶,۰۸۳,۲۴۰	۱۸,۷۲۲,۴۰۸,۸۲۹	تعدیلات:
۰	۰	هزینه مالیات بر درآمد
(۴,۴۲۵,۲۸۳,۴۰۹)	(۷,۱۱۹,۱۴۸,۸۵۶)	سود سپرده های بانکی
۶۶,۴۷۴,۲۶۵	(۳,۲۶۰,۴۳۷,۱۲۴)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۶۴۷,۷۰۶,۲۵۸	۱,۸۰۴,۴۸۰,۶۹۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
۰	(۱,۵۳۵,۴۲۹,۷۷۰)	سود حاصل از تغییرات نرخ ارز
(۲,۷۱۱,۱۰۲,۸۸۶)	(۱۰,۱۱۰,۵۳۵,۰۵۹)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۱,۲۳۷,۷۳۷,۹۳۴)	۳,۱۳۹,۸۴۵,۹۸۸	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۱۱,۱۱۶,۴۲۷,۶۹۴	(۴۶,۰۵۷,۷۴۳)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۶۸۰,۳۹۱,۳۶۹)	(۱,۴۲۸,۲۳۶,۷۶۱)	(کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۸۰۱,۷۰۱,۶۰۹)	۱,۶۶۵,۵۵۱,۴۸۴	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲۰,۲۹۳,۲۷۸,۷۴۵	۱۰,۲۷۷,۴۲۵,۲۵۴	نقد حاصل از عملیات



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۹-۱- مدیریت سرمایه

بدلیل عدم وجود سرمایه، مدیریت انجمن بر حفظ منافع اعضای خود از طریق رایزنی با نهادها و سازمان های ذیربط برای حفظ قیمت ها در بازار و دفاع از منافع اعضاء می باشد.

۱۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۹,۳۴۶,۱۴۳,۰۳۰	۴,۸۸۱,۱۴۶,۰۷۴	جمع بدهی ها
(۱۳,۸۰۸,۸۷۳,۰۴۱)	(۲۳,۶۳۶,۷۵۹,۰۰۱)	موجودی نقد
(۴,۴۶۲,۷۳۰,۰۱۱)	(۱۸,۷۵۵,۶۱۲,۹۲۷)	خالص بدهی
۵۷,۹۰۷,۸۷۳,۱۷۲	۷۶,۶۳۰,۲۸۲,۰۰۱	حقوق مالکانه
۸%-	۲۴%-	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۱۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

با توجه به اینکه مؤسسه فاقد کمیته ریسک می باشد، هیأت مدیره سیاست های مؤسسه را در ارتباط با ریسک تعیین و نظارت می نماید.

۱۹-۳- ریسک بازار

با عنایت به اینکه مؤسسه فاقد طلب و بدهی ارزی و تسهیلات دریافتی با نرخ بهره شناور می باشد لذا فاقد ریسک بازار مشتمل بر ریسک واحد پولی و ریسک نرخ سود یا بهره می باشد.

۱۹-۴- مدیریت ریسک اعتباری

با توجه به نوع فعالیت، مؤسسه فاقد ریسک اعتباری می باشد.

۱۹-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

مؤسسه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- وضعیت ارزی

یورو	دلار	یادداشت	
۷۳۰	۵,۷۵۵	۱۲	موجودی نقد

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

طی سال مالی هیچ گونه معامله ای با اشخاص وابسته صورت پذیرفته است.

۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

مؤسسه فاقد هر گونه بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت می باشد. همچنین در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشاء در اقلام صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۲۴- سود سهام پیشنهادی

مؤسسه غیر انتفاعی بوده و فاقد سود قابل تقسیم می باشد.

