

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل صورت‌های مالی شامل:
۲	صورت دریافتها و پرداختها
۳	وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۱۷	یادداشتهای توضیحی همراه صورت‌های مالی



شماره ثبت ۲۰۹۹۵

موسسه حسابرسی پاسارگاد احرار

(حسابداران رسمی)

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به هیات امناء موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای دریافتها و پرداختها، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر) است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای دریافت و پرداخت و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) طبق یادداشت ۲۱ توضیحی صورتهای مالی و تائیدیه مدیریت، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات با اشخاص وابسته انجام نشده است.

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 مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با عنایت به اینکه بررسی های این موسسه صرفاً محدود به اطلاعات ثبت شده در دفاتر قانونی بوده و امکان انجام کنترل های لازم بر روی سامانه های کشوری بعلت عدم دسترسی میسر نبوده، لذا این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده در محدوده رسیدگی خود، برخورد نکرده است.

۲۰ مرداد ماه ۱۴۰۰



مؤسسه حسابرسی پاسارگاد احرار
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۲۰۹۹۵

محمد تقی اختیاری - غلامرضا حسین پورمشتاق

۸۴۱۳۲۳

۸۵۱۴۳۳

شماره عضویت:

تاریخ:
 شماره:
 پیوست:

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
 صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

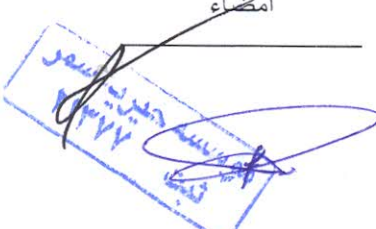

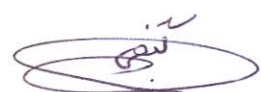

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه خیریه سرور مهراندیشان راستین مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶	اهم رویه های حسابداری
۲۲_۷	یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۹ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	شهرزاد آیرم اروچکندی
	نایب رئیس هیات مدیره	روزبه طوقی
	عضو هیات مدیره	آذین نقی زاده گنجی
	خزانه دار	طغرل طوقی
	عضو هیات مدیره	مریم صداقت

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: ۰۲۱-۲۸۱۳۴۴ فکس: ۰۲۱-۲۲۵۶۳۷۵۴



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

صورت دریافت و پرداختها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۷۶,۱۳۹,۴۶۳,۱۴۲	۹۶,۱۸۷,۳۰۰,۰۷۶	۴ عملیات در حال تداوم: کمکهای دریافتی
(۶۹,۵۱۱,۵۰۲,۴۳۵)	(۷۰,۵۲۵,۱۷۱,۹۹۴)	۵ کمکهای پرداخت شده
۶,۶۲۷,۹۶۰,۷۰۷	۲۵,۶۶۲,۱۲۸,۰۸۲	مازاد کمکهای دریافتی و پرداختی
(۱,۸۰۶,۹۱۴,۵۷۹)	(۳,۰۷۹,۷۲۱,۷۷۱)	۶ هزینه های اداری و عمومی
۴,۸۲۱,۰۴۶,۱۲۸	۲۳,۵۸۲,۴۰۶,۳۱۱	هزینه مالیات بر درآمد:
-	-	سال جاری
-	-	سال های قبل
۴,۸۲۱,۰۴۶,۱۲۸	۲۳,۵۸۲,۴۰۶,۳۱۱	مازاد(کسری)



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

امضاء	سمت	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	شهرزاد ایرم اروجکندی
	نائب رئیس هیات مدیره	روزبه طوقی
	عضو هیات مدیره	آذین تقی زاده گنجی
	عضو هیات مدیره	مریم صداقت
	خزانه دار	طغرل طوقی

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۲,۱۲۸,۳۱۷,۰۳۶	۱۱,۶۱۷,۵۴۹,۹۷۸	۷	داراییهای غیر جاری :
۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۸	دارایی های ثابت مشهود
۱۳,۱۵۳,۲۳۸,۵۰۶	۱۲,۶۴۲,۴۷۱,۴۴۸		دارایی های نامشهود
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۲,۸۶۲,۵۷۰,۲۶۲	۱۴,۱۰۰,۳۰۸,۱۹۶	۹	پیش پرداخت ها
۱۱,۲۹۸,۷۹۱,۲۱۱	۱۸۲,۳۶۳,۵۱۷	۱۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳,۷۴۷,۲۵۰,۰۸۷	۱۳,۸۰۸,۸۷۳,۰۴۱	۱۲	موجودی نقد
۳۰,۹۰۸,۶۱۱,۵۶۰	۵۴,۶۱۱,۵۴۴,۷۵۴		جمع دارایی های جاری
۴۴,۰۶۱,۸۵۰,۰۶۶	۶۷,۲۵۴,۰۱۶,۲۰۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	آورده موسسین
۳۴,۰۸۱,۷۸۹,۹۳۲	۵۷,۶۶۴,۱۹۶,۲۴۳		مازاد (کسری)
۳۴,۱۰۱,۷۸۹,۹۳۲	۵۷,۶۸۴,۱۹۶,۲۴۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳,۱۱۹,۴۲۳,۲۳۹	۳,۴۰۹,۵۷۴,۴۳۳	۱۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۱۱۹,۴۲۳,۲۳۹	۳,۴۰۹,۵۷۴,۴۳۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۶,۸۴۰,۶۳۶,۸۹۵	۶,۱۶۰,۲۴۵,۵۲۶	۱۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶,۸۴۰,۶۳۶,۸۹۵	۶,۱۶۰,۲۴۵,۵۲۶		جمع بدهی های جاری
۹,۹۶۰,۰۶۰,۱۳۴	۹,۵۶۹,۸۱۹,۹۵۹		جمع بدهی ها
۴۴,۰۶۱,۸۵۰,۰۶۶	۶۷,۲۵۴,۰۱۶,۲۰۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

اعضاء هیات مدیره

شهزاد ایرم اروجکندی
روزبه طوقی
آذین تقی زاده گنجی
مریم صداقت
طغرل طوقی

سمت

رئیس هیات مدیره و مدیر عامل
نائب رئیس هیات مدیره
عضو هیات مدیره
عضو هیات مدیره
خزانه دار

امضاء

Handwritten signatures and a blue rectangular stamp with the number 21377.

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	مآزاد (کسری) انباشته	آورده موسسین	یادداشت
ریال ۲۹,۲۴۶,۷۴۳,۸۰۴	ریال ۲۹,۲۲۶,۷۴۳,۸۰۴	ریال ۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
-	-	-	اصلاح اشتباهات
۲۹,۲۴۶,۷۴۳,۸۰۴	۲۹,۲۲۶,۷۴۳,۸۰۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۴,۸۲۱,۰۴۶,۱۲۸	۴,۸۲۱,۰۴۶,۱۲۸	-	مآزاد (کسری) خالص در سال مالی ۱۳۹۸
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	اصلاح اشتباهات ۱۶
-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	افزایش سرمایه
-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۳۴,۱۰۱,۷۸۹,۹۳۲	۳۴,۰۸۱,۷۸۹,۹۳۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۲۳,۵۸۲,۴۰۶,۳۱۱	۲۳,۵۸۲,۴۰۶,۳۱۱	-	مآزاد (کسری) خالص سال ۱۳۹۹
-	-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۲۳,۵۸۲,۴۰۶,۳۱۱	۲۳,۵۸۲,۴۰۶,۳۱۱	-	سود (زیان) جامع سال ۱۳۹۹
-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	افزایش سرمایه
-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	-	-	تخصیص به سایر اندوخته ها
۵۷,۶۸۴,۱۹۶,۲۴۳	۵۷,۶۶۴,۱۹۶,۲۴۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



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

امضاء
۲۱/۳/۹۹
موسسه خیریه سرور مهر
تأیید شده است

سمت

رئیس هیات مدیره و مدیر عامل
نائب رئیس هیات مدیره
عضو هیات مدیره
عضو هیات مدیره
خزانه دار
۴

اعضاء هیات مدیره

شهروزاد ایرم اروجکندی
روزبه طوقی
آذین تقی زاده گنجی
مریم صداقت
طغرل طوقی

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۷۸۹,۷۳۷,۹۹۷	۲۰,۲۹۳,۲۷۸,۷۴۵	۱۷
-	-	نقد حاصل از عملیات
۵,۷۸۹,۷۳۷,۹۹۷	۲۰,۲۹۳,۲۷۸,۷۴۵	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
-	-	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۷۴۰,۵۷۸,۷۴۶)	(۱,۱۳۶,۹۳۹,۲۰۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰)	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵,۰۹۶,۲۱۲,۰۳۲	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	دریافت های نقدی برای فروش سرمایه گذاری
(۶,۹۹۳,۱۶۶,۷۱۴)	(۱۴,۶۵۶,۹۳۹,۲۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری
۲,۶۲۲,۰۲۷,۷۱۲	۴,۴۲۵,۲۸۳,۴۰۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
-	-	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
-	-	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۲,۶۲۲,۰۲۷,۷۱۲	۴,۴۲۵,۲۸۳,۴۰۹	سود سپرده دریافتی:
-	-	دریافت نقدی جاری ارزیابی سهام
-	-	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲,۶۲۲,۰۲۷,۷۱۲	۴,۴۲۵,۲۸۳,۴۰۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۴۱۸,۵۹۸,۹۹۵	۱۰,۰۶۱,۶۲۲,۹۵۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲,۳۲۸,۶۵۱,۰۹۲	۳,۷۴۷,۲۵۰,۰۸۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳,۷۴۷,۲۵۰,۰۸۷	۱۳,۸۰۸,۸۷۳,۰۴۱	مانده موجودی نقد در پایان سال



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

امضاء	سمت	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	شهرزاد ایرم اروجکندی
	نائب رئیس هیات مدیره	روزبه طوقی
	عضو هیات مدیره	آذین تقی زاده گنجی
	عضو هیات مدیره	مریم صداقت
	خزانه دار	طغرل طوقی

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۳۳۹۰۰۵۵ در تاریخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۹ به صورت موسسه تاسیس شده و طی شماره ۲۱۳۷۷ مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۶ در اداره ثبت شرکتها 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 فعالیتهای موسسه 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 ۴۲ نفر (سال قبل ۴۳ نفر) می باشد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱

استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان ((ترکیب های تجاری)) و استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان ((صورت های مالی تلفیقی)) و استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان ((مشارکت ها)) و استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان ((افشای منافع در واحدهای تجاری)) و استاندارد ۱۸ تجدید نظر شده با عنوان ((صورتهای مالی جداگانه)) و استاندارد ۲۰ با عنوان ((سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص)) توسط هیات تدوین استانداردهای حسابداری تهیه و از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشند با توجه به بررسی های بعمل آمده در صورت اجرائی شدن استانداردهای مذکور تاثیر با اهمیتی بر صورت مالی پیوست نخواهد داشت.

با استناد به بند ط ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم موسسه از پرداخت مالیات عملکرد معاف می باشد

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است :

۳-۲- درآمد عملیاتی

منابع موسسه شامل کمکهای دریافتی در قالب کمک ، واریز نقدی ، خیرین ، نذورات و... می باشد که در زمان اخذ شناسائی می گردد.

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازده آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای 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 دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید بر آوردی دارائیهای مربوط و (با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده

۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :



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

۳-۳-۳- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها

منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمدگی 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

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴- دارایی های ثابت نامشهود

دارایی های ثابت نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت میشود. 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 نمیشود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف میشود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمیشود.

۳-۵- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود، در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد. 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 استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت داراییهای واجد شرایط است.

۳-۷- 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.



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴- کمک های دریافتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۴۵,۱۱۴,۹۴۲,۷۳۲	۵۲,۴۵۷,۶۷۲,۷۰۰
۱۳,۷۸۱,۳۱۲,۲۹۰	۲۵,۹۲۷,۳۹۱,۲۷۶
۱۰,۳۳۲,۴۲۰,۸۲۸	۱۲,۰۴۰,۰۱۴,۱۹۱
۳,۲۸۵,۶۱۸,۶۸۰	۴۴۱,۰۳۴,۰۰۰
۱,۰۰۳,۱۴۰,۹۰۰	۸۹۵,۹۰۴,۵۰۰
۷۳,۵۱۷,۴۳۵,۴۳۰	۹۱,۷۶۲,۰۱۶,۶۶۷
۲,۶۲۲,۰۲۷,۷۱۲	۴,۴۲۵,۲۸۳,۴۰۹
۷۶,۱۳۹,۴۶۳,۱۴۲	۹۶,۱۸۷,۳۰۰,۰۷۶

کمکهای دریافتی :

- دریافتی از قلک
- نذورات خاص
- دریافتی از خیرین
- پروژههای درآمد زا
- سایر

سایر منابع:

سود سپرده بانکی

۵- پرداختی ها و حمایتهای دارویی، درمانی، مدد کاری و پزشکی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱,۴۱۷,۴۹۴,۴۷۸	۴۶,۰۸۱,۷۳۰,۶۲۴	۵-۱
۲۰,۹۶۹,۵۱۰,۶۳۴	۱۷,۸۹۹,۰۴۹,۸۶۶	
۱,۶۰۶,۷۸۹,۵۳۲	۱,۴۵۹,۶۳۳,۶۴۶	۵-۲
۲,۵۰۶,۱۳۷,۶۶۴	۱,۶۴۷,۷۰۶,۲۵۸	
۲,۰۴۵,۴۰۰,۹۸۰	۳,۴۳۷,۰۵۱,۶۰۰	
۹۶۶,۱۶۹,۱۴۷	.	
۶۹,۵۱۱,۵۰۲,۴۳۵	۷۰,۵۲۵,۱۷۱,۹۹۴	

- هزینه های حمایتی بیماران
- هزینه حقوق و دستمزد
- هزینه پروژه ای
- هزینه استهلاک
- هزینه های قلک
- هزینه بازارچه های خیریه



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۱- هزینه حمایتی بیماران از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱۸,۹۶۳,۱۶۶,۷۸۱	۲۳,۱۳۹,۷۷۹,۰۲۸	کمکهای پزشکی
۶,۰۴۲,۵۹۳,۵۳۹	۷,۴۴۵,۶۷۰,۵۰۰	کمک معیشتی و رفاهی
۶,۷۸۰,۲۹۱,۱۷۵	۷,۰۰۴,۴۷۷,۶۵۵	حق الزحمه اساتید
۵,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۹۶,۲۵۰,۰۰۰	اجاره خانه امید
۳۲۶,۷۱۵,۲۵۰	۲۷۹,۱۷۷,۵۰۰	هزینه قبوض خانه امید
۴,۲۱۷,۲۲۷,۷۳۳	۲,۶۱۶,۳۷۵,۹۴۱	سایر
۴۱,۴۱۷,۴۹۴,۴۷۸	۴۶,۰۸۱,۷۳۰,۶۲۴	

۵-۳- هزینه پروژه ای شامل از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱,۱۲۰,۲۶۴,۰۰۱	۴۳۳,۳۸۸,۰۹۳	هزینه مشاوره تضمین کیفیت
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۲۰۸,۰۰۰	حقوق پروژه انفورماتیک
۱۷۸,۳۶۵,۵۳۱	۶۸۹,۰۳۷,۵۵۳	حقوق مشاورین
۴۸,۱۶۰,۰۰۰	-	سایر
۱,۶۰۶,۷۸۹,۵۳۲	۱,۴۵۹,۶۳۳,۶۴۶	

۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۷۰۰,۱۶۶,۲۸۶	۷۴۰,۳۷۶,۲۹۰	کامپیوتر و اینترنت
۱۲۹,۵۰۵,۱۵۰	۱۳۶,۱۹۵,۷۰۰	هزینه آب، برق و تلفن و پست
۶۴,۶۶۲,۸۴۴	۱۷,۷۳۲,۵۰۰	آگهی و تبلیغات
۹۱۲,۵۸۰,۲۹۹	۱,۱۸۵,۴۱۷,۲۸۱	سایر
۱,۸۰۶,۹۱۴,۵۷۹	۲,۰۷۹,۷۲۱,۷۷۱	

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- داری های ثابت مشهود

جمع	وسائط نقلیه	اثاثه ومنصوبات	تجهیزات	ساختمانها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۵۸۱,۸۰۶,۵۷۰	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۸	۸,۳۷۱,۵۹۹,۸۰۲	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۷۷,۴۸۹,۰۰۰
۷۴۰,۵۷۸,۷۴۶		۷۴۰,۵۷۸,۷۴۶		
۲۶,۳۲۲,۳۸۵,۳۱۶	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۸	۹,۱۱۲,۱۷۸,۵۴۸	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۷۷,۴۸۹,۰۰۰
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

نهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

نقل و انتقال

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

جمع	وسائط نقلیه	اثاثه ومنصوبات	تجهیزات	ساختمانها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۶۸۷,۹۳۰,۶۱۶	۹۱۲,۷۰۰,۷۵۸	۲,۹۵۶,۹۱۰,۴۶۱	۳۶,۰۰۸,۳۳۳	۷,۷۸۲,۳۱۱,۰۶۴
۲,۵۰۶,۱۳۷,۶۶۴	۱۳,۳۱۹,۶۵۴	۸۶۶,۵۶۹,۱۱۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۷,۷۴۸,۹۰۰
۱۴,۱۹۴,۰۶۸,۲۸۰	۹۲۶,۰۲۰,۴۱۲	۳,۸۲۳,۴۷۹,۵۷۱	۴۴,۵۰۸,۳۳۳	۹,۴۰۰,۰۵۹,۹۶۴
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
۱۱,۶۱۷,۵۴۹,۹۷۸	۱	۵,۴۵۵,۲۲۸,۸۳۴	۳۱,۹۹۱,۶۶۷	۶,۱۳۰,۳۲۹,۴۷۶
۱۲,۱۲۸,۳۱۷,۰۳۶	۲۱,۶۹۷,۳۵۶	۵,۲۸۸,۶۹۸,۹۷۷	۴۰,۴۹۱,۶۶۷	۶,۷۷۷,۴۲۹,۰۳۶

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

کاهش ارزش انباشته

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

- داری های ثابت مشهود تا مبلغ ۱۰.۷۱۲ میلیون ریال پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- دارایی های نا مشهود

جمع	حق الامتیازها	نرم افزار	بهای تمام شده:
ریال	ریال	ریال	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۶۷۶,۱۲۱,۴۷۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۶۲۲,۸۸۶,۰۷۰	افزایش
۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰	-	۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰	واگذار شده
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۹۷۱,۶۸۶,۰۷۰	افزایش
-	-	-	واگذار شده
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۹۷۱,۶۸۶,۰۷۰	
-	-	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	-	استهلاک
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	استهلاک
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۹۷۱,۶۸۶,۰۷۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۹۷۱,۶۸۶,۰۷۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداختهای داخلی:
۸۷,۸۱۷,۳۶۸	۵۷,۹۱۳,۲۵۱	پیش پرداخت اجاره
۷۹,۷۵۲,۸۹۴	۸۸,۳۹۴,۹۴۵	پیش پرداخت بیمه
۲,۸۶۲,۵۷۰,۲۶۲	۱۴,۱۰۰,۳۰۸,۱۹۶	سایر

۱۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
-	۳,۵۰۰,۰۰۰	دریافتنی های کوتاه مدت غیر تجاری: اسناد دریافتنی
-	۳,۵۰۰,۰۰۰	
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سایر دریافتنی ها:
۱۶۱,۸۰۳,۷۶۷	۱۳۰,۰۶۴,۲۵۰	سپرده و ودیعه اجاره
۱۳۶,۹۸۷,۴۴۴	۴۸,۷۹۹,۲۶۷	بیمه سامان
۱۱,۲۹۸,۷۹۱,۲۱۱	۱۷۸,۸۶۳,۵۱۷	سایر
۱۱,۲۹۸,۷۹۱,۲۱۱	۱۸۲,۳۶۳,۵۱۷	

۱۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک آینده
-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک آینده-شتاب
-	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک آینده
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

سرمایه گذاریها تماماً سپرده بانکی می باشد که سود حاصل از آن در یادداشت ۴ منعکس می باشد.

۱۲- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۳,۵۵۲,۳۱۱,۹۹۴	۱۳,۷۲۵,۶۹۵,۵۰۹	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۵۰,۷۹۰,۰۰۰	۵۰,۹۸۰,۰۰۰	موجودی نزد صندوق
۴۴,۱۴۸,۰۹۳	۳۲,۱۹۷,۵۳۲	موجودی نزد تنخواه گردانها
۳,۷۴۷,۲۵۰,۰۸۷	۱۳,۸۰۸,۸۷۳,۰۴۱	



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- آورده موسسین

آورده موسسین در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به مبلغ ۲۰ میلیون ریال تماماً پرداخت شده و ترکیب موسسین به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد آورده	مبلغ آورده-ریال	درصد آورده	مبلغ آورده-ریال	
۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	شهرزاد ایرم اروجکندی
۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	طغرل طوقی
۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	روزبه طوقی
۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	احمد جباری
۱۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲,۶۶۶,۲۲۲,۸۷۲	۳,۱۱۹,۴۲۳,۲۳۹	ابتدای سال
۸۰۶,۶۸۳,۹۹۰	۶۶۴,۹۲۸,۰۴۲	افزایش طی سال
(۳۵۳,۴۸۳,۶۲۳)	(۳۷۴,۷۷۶,۸۴۸)	کاهش طی سال
۳,۱۱۹,۴۲۳,۲۳۹	۳,۴۰۹,۵۷۴,۴۳۳	مانده پایان سال

۱۵- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها
پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۳,۵۸۳,۴۳۶,۳۲۵	۲,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰	تجاری:
		اسناد پرداختنی:
		حسابهای پرداختنی:
۲,۷۹۷,۱۷۱,۹۰۵	۲,۷۹۰,۰۱۵,۸۴۹	سایر تامین کنندگان و خدمات
۶,۳۸۰,۶۰۸,۲۳۰	۵,۷۴۴,۰۱۵,۸۴۹	
-	-	سایر پرداختنی ها:
		اسناد پرداختنی
۳۳۰,۴۲۰,۴۱۰	۲۹۶,۵۵۶,۳۰۲	سازمان تامین اجتماعی
۱۲۳,۹۰۸,۲۵۵	۱۱۹,۶۷۳,۳۷۵	وزارت دارایی
۵,۷۰۰,۰۰۰	-	سایر
۴۶۰,۰۲۸,۶۶۵	۴۱۶,۲۲۹,۶۷۷	
۶,۸۴۰,۶۳۶,۸۹۵	۶,۱۶۰,۲۴۵,۵۲۶	



- تمامی اسناد پرداختنی تا تاریخ تنظیم این یادداشت تسویه شده است

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- اصلاح اشتباه، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۱۳۹۹	
ریال	
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	اصلاح اشتباه
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱۶-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه)	تعدیلات		طبق صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	جمع تعدیلات ریال	اصلاح اشتباه ریال	ریال	تعدیلات سنواتی:
۶,۸۴۰,۶۳۶,۸۹۵	(۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۸۷۴,۶۳۶,۸۹۵	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۳۴,۰۸۱,۷۸۹,۹۳۲	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۴۷,۷۸۹,۹۳۲	مازاد(کسری) انباشته
	.	.		

۱۷- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۴,۸۲۱,۰۴۶,۱۲۸	۲۳,۵۸۲,۴۰۶,۳۱۱	مازاد(کسری)
۴,۸۲۱,۰۴۶,۱۲۸	۲۳,۵۸۲,۴۰۶,۳۱۱	
(۲,۶۲۲,۰۲۷,۷۱۲)	(۴,۴۲۵,۲۸۳,۴۰۹)	تعدیلات:
۴۵۳,۲۰۰,۳۶۷	۲۹۰,۱۵۱,۱۹۴	سود سپرده دریافتی
۲,۵۰۶,۱۳۷,۶۶۴	۱,۶۴۷,۷۰۶,۲۵۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۳۷,۳۱۰,۳۱۹	(۲,۴۸۷,۴۲۵,۹۵۷)	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
		جمع تعدیلات
۶۰,۱۷۱,۹۲۸	(۱۱,۲۳۷,۷۳۷,۹۳۴)	تغییرات در سرمایه در گردش:
۱۹۳,۸۳۵,۳۹۳	۱۱,۱۱۶,۴۲۷,۶۹۴	کاهش (افزایش) پیش پرداخت
۳۷۷,۶۷۱,۲۲۹	(۶۸۰,۳۹۱,۳۶۹)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۶۳۱,۶۷۸,۵۵۰	(۸۰۱,۷۰۱,۶۰۹)	(کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۵,۷۹۰,۰۳۴,۹۹۷	۲۰,۲۹۳,۲۷۸,۷۴۵	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
		نقد حاصل از عملیات



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۸-۱- مدیریت سرمایه

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

۱۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	جمع بدهی
۹,۹۶۰,۰۶۰,۱۳۴	۹,۵۶۹,۸۱۹,۹۵۹	موجودی نقد
(۳,۷۴۷,۲۵۰,۰۸۷)	(۱۳,۸۰۸,۸۷۳,۰۴۱)	خالص بدهی
۶,۲۱۲,۸۱۰,۰۴۷	(۴,۲۳۹,۰۵۳,۰۸۲)	حقوق مالکانه
۳۴,۱۰۱,۷۸۹,۹۳۲	۵۷,۶۸۴,۱۹۶,۲۴۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۰.۱۸	۰.۰۷-	

۱۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

با توجه به اینکه موسسه فاقد کمیته ریسک می باشد ، هیات مدیره سیاستهای موسسه را در ارتباط با ریسک تعیین و نظارت می نماید.

۱۸-۳- ریسک بازار

با عنایت به اینکه موسسه 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 .

۱۸-۴- سایر ریسک های قیمت

از آنجائیکه موسسه فاقد سرمایه گذاری می باشد لذا در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

۱۸-۵- مدیریت ریسک اعتباری

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

۱۸-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

موسسه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین 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 داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

یورو	دلار	یادداشت
۷۳۰	۵,۷۵۵	موجودی نقد
۷۳۰	۵,۷۵۵	جمع دارایی های پولی ارزی

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

طی دوره مالی معامله با اشخاص وابسته صورت پذیرفته است.

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

موسسه فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و داراییهای احتمالی می باشد.

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشاء در اقلام صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۲۳- سود سهام پیشنهادی

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



