

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی هیأت امناء

مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۳، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ 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.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین است و سایر مسئولیت های 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.

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

مسئولیت های حسابرس 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 حسابرسی طبق استاندارد های حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تباهی،



ادامه گزارش حسابرس مستقل مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالا تر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری حساب شده و معقول بودن برآورد های حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری های مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی و آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مذکور توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای مواردی از جمله عدم دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی مسئول مبارزه با پولشویی و اخذ نام کاربری و رمز عبور جهت ارسال گزارشات و اطلاعات مورد لزوم به مرکز اطلاعات مالی (ماده ۳۷)، تهیه برنامه های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و واپایش ماهانه میزان اجرای آن (ماده ۳۸)، طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه های آموزشی با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی (ماده ۱۴۵) و تهیه نرم افزارهای لازم به منظور شناسایی سامانه ای (سیستمی) معاملات مشکوک (ماده ۱۳۵)، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی پایش گستر حساب

۱۷ خرداد ماه ۱۴۰۲

(حسابداران رسمی)

سد محمد علانی ورکی
۸۸۱۶۴۹

رضا محمد خانلو
۸۹۱۷۱۸

موسسه حسابرسی پایش گستر حساب
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۲۶۰۱۳

تاریخ:
شماره:
پیوست:

مؤسسه خیریه سرور مهربانان راستین
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی هیئت امنا

با احترام

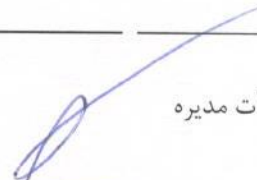
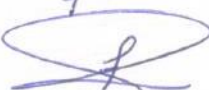


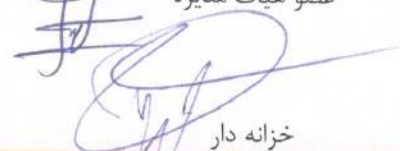
به پیوست صورت های مالی مؤسسه خیریه سرور مهربانان راستین مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

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 ۱۴۰۲/۰۳/۱۰ به تأیید هیأت مدیره مؤسسه رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیأت مدیره
	مدیر عامل و رئیس هیأت مدیره	خانم شهرزاد ایرم اروجکندی
	نائب رئیس هیأت مدیره	آقای روزبه طوقی
	عضو هیأت مدیره	خانم عارفه مجتهد
	عضو هیأت مدیره	خانم ندا کریمی
	خزانه دار	آقای حیدر طوقی



SGS

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

مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
 صورت دریافت و پرداخت ها
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۳,۵۱۸,۰۸۹,۲۷۴	۱۱۷,۷۰۹,۷۷۸,۵۰۵	۴ کمک های دریافتی
(۱۰۱,۱۱۶,۹۵۲,۸۸۳)	(۱۱۷,۶۰۸,۸۰۳,۳۷۶)	۵ کمک های پرداخت شده
۱۲,۴۰۱,۱۳۶,۳۹۱	۱۰۰,۹۷۵,۱۲۹	مازاد کمک های دریافتی و پرداختی
(۲,۳۳۳,۳۰۶,۱۸۸)	(۵,۱۵۴,۷۷۹,۶۹۸)	۶ هزینه های اداری و عمومی
۸,۶۵۴,۵۷۸,۶۲۶	۹,۴۶۶,۱۱۳,۷۲۰	۷ سایر درآمد های غیر عملیاتی
۱۸,۷۲۲,۴۰۸,۸۲۹	۴,۴۱۲,۳۰۹,۱۵۱	
		هزینه مالیات بر درآمد:
۱۸,۷۲۲,۴۰۸,۸۲۹	۴,۴۱۲,۳۰۹,۱۵۱	مازاد (کسری)

از آنجایی که تشکیل دهنده صورت سود زیان جامع محدود به مازاد سال می باشد لذا صورت مذکور ارائه نگردیده است

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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

مؤسسه خیریه سرور مهر
 ثبت ۲۱۳۷۷

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها:		
دارایی های غیر جاری:		
۸	۱۲,۱۶۷,۵۰۵,۴۹۰	۱۲,۷۱۷,۱۸۷,۲۰۷
		دارایی های ثابت مشهود
۹	۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰
		دارایی های نامشهود
	<u>۱۳,۱۹۲,۴۲۶,۹۶۰</u>	<u>۱۳,۷۴۲,۱۰۸,۶۷۷</u>
		جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری:		
۱۰	۱۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۸۴,۱۳۹,۱۳۷
		پیش پرداخت ها
۱۱	۵۴۷,۹۰۶,۷۸۳	۲۲۸,۴۲۱,۲۶۰
		دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۲	۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
		سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۳	۱۴,۲۹۵,۹۱۱,۱۸۸	۲۳,۶۳۶,۷۵۹,۰۰۱
		موجودی نقد
	<u>۷۷,۵۸۳,۸۱۷,۹۷۱</u>	<u>۶۷,۷۶۹,۳۱۹,۳۹۸</u>
		جمع دارایی های جاری
	<u>۹۰,۷۷۶,۲۴۴,۹۳۱</u>	<u>۸۱,۵۱۱,۴۲۸,۰۷۵</u>
		جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها:		
حقوق مالکانه:		
۱۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
		آورده مؤسسين
	۸۱,۰۲۲,۵۹۱,۱۵۲	۷۶,۶۱۰,۲۸۲,۰۰۱
		مازاد (کسری) انباشته
	<u>۸۱,۰۴۲,۵۹۱,۱۵۲</u>	<u>۷۶,۶۳۰,۲۸۲,۰۰۱</u>
		جمع حقوق مالکانه
بدهی ها:		
بدهی های غیر جاری:		
۱۵	۷۷۸,۴۸۰,۳۳۱	۱۴۹,۱۳۷,۳۰۹
		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	<u>۷۷۸,۴۸۰,۳۳۱</u>	<u>۱۴۹,۱۳۷,۳۰۹</u>
		جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری:		
۱۶	۸,۹۵۵,۱۷۳,۴۴۸	۴,۷۳۲,۰۰۸,۷۶۵
		پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
	<u>۸,۹۵۵,۱۷۳,۴۴۸</u>	<u>۴,۷۳۲,۰۰۸,۷۶۵</u>
		جمع بدهی های جاری
	<u>۹,۷۳۳,۶۵۲,۷۷۹</u>	<u>۴,۸۸۱,۱۴۶,۰۷۴</u>
		جمع بدهی ها
	<u>۹۰,۷۷۶,۲۴۴,۹۳۱</u>	<u>۸۱,۵۱۱,۴۲۸,۰۷۵</u>
		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signature.

مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

آورده مؤسسين	مازاد (كسرى) انباشته	جمع كل	
ريال	ريال	ريال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۸۸۷,۸۷۳,۱۷۲	۵۷,۹۰۷,۸۷۳,۱۷۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۰:			
۰	۱۸,۷۲۲,۴۰۸,۸۲۹	۱۸,۷۲۲,۴۰۸,۸۲۹	مازاد (كسرى) 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
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۰:			
۰	۴,۴۱۲,۳۰۹,۱۵۱	۴,۴۱۲,۳۰۹,۱۵۱	مازاد (كسرى) سال ۱۴۰۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۲۲,۵۹۱,۱۵۲	۸۱,۰۴۲,۵۹۱,۱۵۲	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۲۷۷,۴۲۵,۲۵۴	۱,۴۹۲,۲۰۸,۸۲۷	۱۷
		نقد حاصل از عملیات
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۰,۲۷۷,۴۲۵,۲۵۴	۱,۴۹۲,۲۰۸,۸۲۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۲,۹۰۴,۱۱۷,۹۲۰)	(۱,۳۸۱,۰۳۲,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	دریافت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷,۱۱۹,۱۴۸,۸۵۶	۹,۳۷۹,۰۳۹,۵۴۰	دریافت های نقدی بابت سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۹۸۴,۹۶۹,۰۶۴)	(۱۰,۷۸۱,۹۸۲,۴۶۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری / سود سپرده بانکی
۸,۲۹۲,۴۵۶,۱۹۰	(۹,۳۸۹,۷۷۳,۶۳۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸,۲۹۲,۴۵۶,۱۹۰	(۹,۳۸۹,۷۷۳,۶۳۳)	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۳,۸۰۸,۱۷۳,۰۴۱	۲۳,۶۳۶,۷۵۹,۰۰۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۵۳۵,۴۲۹,۷۷۰	(۸۷,۰۷۴,۱۸۰)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۳,۶۳۶,۷۵۹,۰۰۱	۱۴,۲۵۹,۹۱۱,۱۸۸	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



Handwritten signatures and a blue rectangular stamp that reads 'مؤسسه خیریه سرور مهر' and 'ثبت' (Registration).

مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۳۶ 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 قلک، 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 ۱۴۰۱

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

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

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که در خلال ماه تحویل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك 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 استهلاك در حساب ها محاسبه نمی شود.



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

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 در حساب آن ها منظور می گردد.



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴- کمک های دریافتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	عواید و منابع:
ریال	ریال		تخلیه قلم
۶۳,۵۴۹,۱۹۶,۰۰۰	۷۱,۲۴۵,۵۰۰,۰۰۰		واریزی عمومی مردمی به بانک ها
۱۴,۵۹۰,۱۰۳,۳۳۲	۲۵,۵۵۰,۴۷۸,۷۴۲	۴-۱	نذورات خاص
۳۳,۶۴۰,۵۳۹,۹۴۲	۱۸,۸۳۳,۳۱۷,۷۶۳		قلم تحویلی
۸۱۳,۸۵۰,۰۰۰	۱,۱۹۹,۱۸۲,۰۰۰		پروژه های درآمدزا
۹۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۸۸۱,۳۰۰,۰۰۰		
۱۱۳,۵۱۸,۰۸۹,۲۷۴	۱۱۷,۷۰۹,۷۷۸,۵۰۵		

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	دارو
۳۵,۹۳۵,۵۹۹,۸۵۳	۱۲,۲۸۷,۹۸۰,۰۵۹	فطریه عام
۳,۲۶۹,۳۴۳,۸۰۹	۳,۳۱۲,۳۸۷,۷۰۴	گوسفند
۳,۱۸۸,۳۴۰,۰۰۰	۱,۴۴۹,۷۰۰,۰۰۰	کفاره
۴۳۵,۶۲۵,۰۰۰	۱,۰۸۴,۴۰۰,۰۰۰	مرغ
۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۹۵۰,۰۰۰	فطریه سادات
-	۱۳۵,۹۰۰,۰۰۰	تغذیه
۶۵,۶۳۱,۲۸۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	
۳۳,۶۴۰,۵۳۹,۹۴۲	۱۸,۸۳۳,۳۱۷,۷۶۳	

۵- کمک های پرداخت شده

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال	۵-۱	هزینه های جسمی و مادی بیماران
۵۰,۸۵۱,۵۲۴,۹۴۲	۵۳,۷۶۷,۹۲۵,۷۸۸		هزینه های حقوق و دستمزد
۲۳,۹۰۰,۶۳۰,۹۹۳	۴۷,۵۰۵,۴۱۲,۰۵۹	۵-۲	هزینه های روحی و روانی بیماران
۱۵,۲۲۷,۴۸۰,۶۸۰	۹,۰۰۸,۲۶۰,۷۲۵		هزینه های پروژه ای
۳,۱۲۳,۵۵۴,۲۷۶	۵,۲۴۰,۵۰۱,۰۸۷		هزینه استهلاک
۱,۸۰۴,۴۸۰,۶۹۱	۱,۹۳۰,۷۰۳,۷۱۷		هزینه های قلم
۶,۲۰۹,۳۸۱,۳۰۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰		
۱۰۱,۱۱۶,۹۵۲,۸۸۳	۱۱۷,۶۰۸,۸۰۳,۳۷۶		



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	کمک های پزشکی:
۳۴,۵۹۰,۰۳۴,۷۴۹	۴۳,۰۱۱,۶۵۴,۵۰۳	شیمی درمانی
۶,۱۸۷,۰۳۰,۰۰۰	۱,۳۱۳,۳۳۹,۶۳۰	لوازم پزشکی
۲۵۰,۲۰۰,۰۰۰	.	هزینه جراحی
.	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه بستری
۱۲۳,۵۶۲,۰۰۰	.	فیزیوتراپی و رادیوتراپی
۱۱۸,۴۶۱,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه آزمایشگاه و پاتوبیولوژی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شیمی درمانی موردی
۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۱۴,۶۵۵	سی تی اسکن
۴۱,۳۹۲,۷۸۷,۷۴۹	۴۴,۵۰۰,۸۰۸,۷۸۸	
۴,۰۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۳۳,۸۴۸,۰۰۰	کمک های معیشتی و رفاهی:
۳,۳۳۸,۲۸۰,۰۰۰	۲,۵۹۸,۴۱۹,۰۰۰	مستمری
۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	گوسفند اهدایی
۷۴۴,۸۵۰,۰۰۰	۹۸۹,۸۵۰,۰۰۰	سبد غذایی
۳۵,۱۰۷,۱۹۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مرغ اهدایی
۹,۴۵۸,۷۳۷,۱۹۴	۹,۲۶۷,۱۱۷,۰۰۰	کمک های نقدی
۵۰,۸۵۱,۵۲۴,۹۴۳	۵۳,۷۶۷,۹۲۵,۷۸۸	

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	اجاره خانه امید
۶,۱۵۵,۸۷۵,۰۰۰	۷,۳۳۲,۰۲۱,۰۰۰	آب . برق . گاز . تلفن خانه امید
۴۵۳,۸۳۹,۴۷۰	۵۶۹,۰۲۳,۳۹۲	تعمیر و سوخت خودرو
۱۰۴,۸۵۴,۵۰۰	۳۶۱,۳۷۴,۰۱۱	تعمیر و نگهداری اثاثه
۵۲۳,۷۴۰,۳۳۲	۲۳۴,۰۶۲,۰۰۰	ملزومات مصرفی
۱۶۴,۰۸۵,۵۸۷	۱۰۶,۷۳۳,۹۵۰	آبدارخانه و پذیرایی خانه امید
۲۹,۵۶۴,۳۶۰	۹۱,۶۴۶,۳۷۲	هزینه گل و گیاه و باغبانی خانه امید
۸۱,۸۵۰,۰۰۰	۷۵,۷۷۱,۰۰۰	ملزومات اداری
۸۸۰,۵۰۲۰	۶۷,۰۴۴,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۲۹,۹۳۴,۶۸۹	۶۱,۱۸۵,۰۰۰	عودت اضافه پرداختی مهر اندیشان
.	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه نظافت خانه امید
.	۳۴,۷۶۲,۰۰۰	بیمه اموال - بیماران
۱۱۲,۷۳۲,۷۰۹	۱۷,۲۵۴,۰۰۰	مصالح و تعمیرات
۶۱,۴۲۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	چاپ و تکثیر
.	۳,۸۰۰,۰۰۰	هزینه عوارض تابلوهای تبلیغات صنفی
.	۳,۵۸۴,۰۰۰	حق الزحمه اساتید
۷,۲۹۱,۷۷۰,۵۰۰	.	بیمه مسولیت بیماران
۲۷,۲۸۱,۴۲۳	.	بهداشت و درمان خانه امید
۱۸۱,۷۲۷,۱۹۰	.	
۱۵,۲۲۷,۴۸۰,۶۸۰	۹,۰۰۸,۲۶۰,۷۲۵	



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱,۰۰۹,۹۴۲,۰۹۵	۲,۱۳۸,۷۹۶,۰۲۰	کامپیوتر و اینترنت
	۵۶۸,۲۰۰,۰۰۰	لباس فرم تخلیه فلك
۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۴,۱۷۵,۸۰۰	هزینه شارژ پیامک
۵,۸۰۶,۹۷۵	۳۴۲,۳۹۰,۰۰۰	چاپ و تکثیر
	۲۷۴,۳۶۷,۸۶۲	بیمه اموال
۶۱,۳۳۰,۰۰۰	۲۶۰,۷۷۴,۶۰۰	تعمیر و نگهداری اثاثه
۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	هزینه آبنمان و شارژ
۱۱۸,۲۷۱,۰۰۰	۱۹۶,۲۶۴,۲۰۰	آب . برق . گاز . تلفن
	۱۵۲,۶۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۴۵,۷۰۴,۲۴۰	۱۱۷,۹۶۴,۲۴۰	ثبت . محضر . کارشناسی
۶,۴۰۰,۰۰۰	۷۲,۲۷۷,۰۵۰	ملزومات مصرفی
۷۳,۱۵۶,۰۰۰	۵۲,۱۵۰,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
۷,۲۸۷,۲۰۰	۴۱,۳۸۲,۵۶۸	پذیرایی و آبدارخانه
۱۸,۸۳۹,۷۱۳	۲۸,۵۶۹,۰۴۲	کارمزد بانکی
۲۱,۴۱۸,۴۶۴	۲۸,۵۳۲,۰۵۸	بیمه مسئولیت پرسنل
.	۲۶,۱۴۶,۸۰۰	ملزومات اداری
۳۴,۱۴۱,۰۰۱	۲۵,۵۴۵,۷۰۰	هزینه آگهی
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۳۲,۷۰۰	حق عضویت و اشتراک
۳۳۱,۱۳۱,۵۰۰	۱۸,۰۳۸,۲۵۰	لوازم التحریر
.	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	هزینه پیک و پست
۲۲,۸۷۸,۰۰۰	۸,۱۳۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
.	۱۴,۹۴۱,۸۰۸	بابت مالیات تکلیفی و ۱۶۹ سال ۱۳۹۹
۲,۳۳۳,۳۰۶,۱۸۸	۵,۱۵۴,۷۷۹,۶۹۸	

۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۱,۵۳۵,۴۲۹,۷۷۰	۸۷,۰۷۴,۱۸۰
۷,۱۱۹,۱۴۸,۸۵۶	۹,۳۷۹,۰۳۹,۵۴۰
۸,۶۵۴,۵۷۸,۶۲۶	۹,۴۶۶,۱۱۳,۷۲۰

سود حاصل از تسعیر نرخ ارز و مسکوکات
سود سپرده های بانکی



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع	وسایل نقلیه	اثاثه و منمویات	تجهیزات	ساختمان	دارایی های ثابت مشهود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷,۴۵۹,۳۲۴,۵۱۶	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۸	۱۰,۳۴۹,۱۱۷,۷۴۸	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۷۷,۴۸۹,۰۰۰	بهای تمام شده: مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲,۹۰۴,۱۱۷,۹۳۰	.	۲,۹۰۴,۱۱۷,۹۳۰	.	.	افزایش
۳۰,۳۶۳,۴۴۲,۴۳۶	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۸	۱۳,۱۵۳,۲۳۵,۶۶۸	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۷۷,۴۸۹,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۳۸۱,۰۳۳,۰۰۰	.	۱,۳۸۱,۰۳۳,۰۰۰	.	.	افزایش
۳۱,۷۴۴,۴۶۴,۴۳۶	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۸	۱۴,۵۳۴,۲۶۸,۶۶۸	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۷۷,۴۸۹,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۵,۸۴۱,۷۷۴,۵۳۹	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۸	۴,۷۹۳,۸۸۸,۹۱۴	۵۳,۰۰۸,۳۳۳	۱۰,۰۴۷,۱۵۹,۵۳۴	استهلاک انباشته:
۱,۸۰۴,۴۸۰,۶۹۱	.	۱,۱۴۸,۸۸۱,۱۳۱	۸۵۰۰,۰۰۰	۶۴۷,۰۹۹,۵۶۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۷,۶۴۶,۲۵۵,۲۳۰	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۸	۵,۹۴۲,۷۷۰,۰۴۵	۶۱,۵۰۸,۳۳۳	۱۰,۶۹۴,۳۵۹,۰۸۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۹۳۰,۷۰۳,۷۱۷	.	۱,۳۷۵,۱۰۴,۱۵۷	۸,۵۰۰,۰۰۰	۶۴۷,۰۹۹,۵۶۰	استهلاک
۱۹,۵۷۶,۹۵۸,۹۴۷	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۸	۷,۳۱۷,۸۷۴,۳۰۲	۷۰,۰۰۸,۳۳۳	۱۱,۳۴۱,۳۵۸,۶۴۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۲,۱۶۷,۵۰۵,۴۹۰	.	۷,۳۱۶,۳۸۳,۴۶۶	۱۴,۹۹۱,۶۶۷	۴,۸۳۶,۱۳۰,۳۵۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱۲,۷۱۷,۱۸۷,۳۰۷	.	۷,۳۱۰,۴۶۵,۶۳۳	۲۳,۴۹۱,۶۶۷	۵,۴۸۳,۳۲۹,۹۱۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۸-۱ افزایش اثاثه و منمویات در طی سال عمدتاً بابت خرید Tape (جهت بکاپ اطلاعات) و 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 ۱۴۰۱

۹- دارایی های نامشهود

جمع	حق الامتیازها	نرم افزار	بهای تمام شده:
ریال	ریال	ریال	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۹۷۱,۶۸۶,۰۷۰	افزایش
۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۹۷۱,۶۸۶,۰۷۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۹۷۱,۶۸۶,۰۷۰	افزایش
۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۹۷۱,۶۸۶,۰۷۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
.	.	.	استهلاک انباشته:
.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
.	.	.	استهلاک
.	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
.	.	.	استهلاک
.	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۹۷۱,۶۸۶,۰۷۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۹۷۱,۶۸۶,۰۷۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۵,۶۰۷,۰۷۹	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۸,۵۳۲,۰۵۸	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۱۸۴,۱۳۹,۱۳۷	۱۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰

پیش پرداخت های داخلی:

پیش پرداخت اجاره

پیش پرداخت هزینه حسابرسی

سایر

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۱,۲۰۰,۰۰۰	.
۱,۲۰۰,۰۰۰	.
۲۲۷,۲۲۱,۲۶۰	۵۴۷,۹۰۶,۷۸۳
۲۲۷,۲۲۱,۲۶۰	۵۴۷,۹۰۶,۷۸۳
۲۲۸,۴۲۱,۲۶۰	۵۴۷,۹۰۶,۷۸۳

سایر دریافتنی ها:

اسناد دریافتنی:

سایر اشخاص

حساب های دریافتنی:

سایر اشخاص حقیقی و حقوقی

۱۲- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱
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	.
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۳۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

آینده - سپرده یکساله ۰۴۰۳۹۱۱۷۴۲۰۰۶ شتاب ۱۴۰۰- میدان

هدایت

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 ۷ صورت های مالی منعکس گردیده است.



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۶۸۷,۷۴۱,۵۴۹	۱۱,۵۱۴,۰۰۹,۲۵۳	۱۳-۱ موجودی نزد بانک ها- ریالی
۱,۶۹۰,۶۸۵,۸۲۰	۱,۷۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۳-۲ موجودی نزد بانک ها- ارزی
۱۷۹,۲۴۰,۰۰۰	۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نزد صندوق- مسکوکات (۲ عدد سکه نیم)
۷۹,۰۹۱,۶۳۲	۷۰۶,۷۰۱,۹۳۵	موجودی نزد تنخواه گردان ها- ریالی
۲۳,۶۳۶,۷۵۹,۰۰۱	۱۴,۲۹۵,۹۱۱,۱۸۸	

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

۱۳۹۹	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۵,۱۹۰,۲۲۱,۴۲۹	-	سپرده بانک آینده
۲,۵۹۱,۷۴۵,۴۹۱	۳,۵۴۵,۰۳۶,۸۳۸	بانک پاسارگاد ۳۳۳.۸۱۰۰.۱۰۰۷۶۰۳۶.۲
-	۲,۰۲۲,۳۷۶,۸۵۲	آینده - کوتاه مدت ۰۲۰۳۵۲۴۴۶۰۰۵
-	۱,۴۴۲,۱۳۵,۹۱۴	اقتصاد نوین - جاری ۱۰۲.۲.۴۵۵۲۳۳۸.۱
-	۱,۰۳۲,۵۴۲,۰۰۲	بانک پاسارگاد - کوتاه مدت ۳۳۳.۸۱۰۰.۱۰۰۷۶۰۳۶.۲
۱,۰۰۹,۹۲۰,۵۰۶	۹۷۲,۸۶۱,۶۲۲	صادرات ۰۱۰۸۰۸۴۳۴۳۰۰۹
۲۹۸,۵۶۹,۶۶۰	۶۲۴,۶۵۵,۷۳۷	صادرات میدان هدای
۱۲۶,۶۷۶,۴۸۱	۴۸۶,۷۲۰,۴۷۰	حساب ۱۰۲.۸۵۰.۴۵۵۲۳۳۸.۱
۹۴,۴۶۸,۵۹۸	۳۴۱,۴۶۸,۷۵۹	ملی - قیطره ۰۱۰۱۱۸۵۰۱۰۰۴
۱۲۵,۰۷۰,۱۲۸	۲۵۴,۲۵۰,۹۶۱	سپرده بانک دی ۰۱۰۳۳۳۳۰۱۰۰۰
-	۱۹۰,۴۹۷,۵۷۲	سپرده کوتاه مدت ۲۲۱۸۵۰۴۵۵۲۳۳۸۱
۲,۰۳۶,۰۰۶,۱۰۲	۱۵۱,۵۹۲,۶۸۴	آینده - قرض الحسنه ۰۳۰۱۷۹۸۱۵۹۰۰۷
-	۱۳۸,۱۷۷,۶۵۲	جاری ۳۳۳۱۱۰۱۰۰۷۶۰۳۶۱
۹۱,۰۱۳,۷۰۳	۱۱۲,۷۰۹,۹۵۳	آینده - جاری ۰۱۰۰۵۱۴۹۶۱۰۰۰
-	۹۴,۵۹۸,۷۳۲	پس انداز ۰۳۱۰۱۳۲۷۵۷۰۰۶
۶۹,۵۳۴,۶۸۵	۷۴,۵۸۱,۱۰۸	آینده - آینده ساز ۰۸۰۱۱۰۶۴۸۲۰۰۴
۱۴,۱۴۶,۰۷۸	۱۳,۵۵۲,۸۷۸	سپرده بانک سامان ۱-۲۱۹۳-۸۴-۸۱۰-۸۱۳
-	۱۰,۶۵۳,۹۲۷	سپرده بانک گردشگری ۱-۱۹۷۹۷۱-۹۹۷-۱۱۸
۴۰,۳۶۸,۶۸۸	۵۰۰۲,۲۸۸	دی - کوتاه مدت ۰۲۰۳۳۲۴۴۲۰۰۰
-	۵۹۳,۳۰۴	جاری ۰۱۸۹۱۱۱۵۰۹
۲۱,۶۸۷,۷۴۱,۵۴۹	۱۱,۵۱۴,۰۰۹,۲۵۳	اقتصاد نوین - صندوق ۲۲۱-۲-۴۵۵۲۳۳۸۱-۱

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱,۴۷۸,۲۵۵,۲۹۰	۱,۵۳۸,۷۵۰,۰۰۰	سپرده ارزی ۲-۴۵۵۲۳۳۸۱-۷۵-۲۲۱ اقتصاد (۶۱۵۵ دلار)
۲۱۲,۴۳۰,۵۳۰	۱۹۳,۴۵۰,۰۰۰	سپرده ارزی ۱-۴۵۵۲۳۳۸۱-۷۵-۲۲۱ اقتصاد (۷۳۰ یورو)
۱,۶۹۰,۶۸۵,۸۲۰	۱,۷۳۲,۲۰۰,۰۰۰	



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- آورده مؤسسين

آورده مؤسسين در تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به مبلغ ۲۰ ميليون ريال تماماً پرداخت شده می باشد. تركيب مؤسسين در تاريخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد آورده	مبلغ آورده- ريال	درصد آورده	مبلغ آورده- ريال
۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

آقای شهرزاد ابرم اروجکندی
آقای طغرل طوقی
آقای روزبه طوقی
آقای احمد جباری

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ريال	ريال
۳,۱۸۵,۸۹۷,۵۰۴	۱۴۹,۱۳۷,۳۰۹
(۳,۰۳۶,۷۶۰,۱۹۵)	۶۲۹,۳۴۳,۰۲۲
۱۴۹,۱۳۷,۳۰۹	۷۷۸,۴۸۰,۳۳۱

مانده در ابتدای سال
افزایش طی سال
کاهش طی سال
مانده در پایان سال

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ريال	ريال
۲۴۲,۰۰۰,۱۰۸	۱,۸۳۵,۱۸۸,۷۴۴
۳,۸۵۶,۷۰۶,۴۹۷	۴,۹۵۸,۴۹۴,۵۵۲
۴,۰۹۸,۷۰۶,۶۰۵	۶,۷۹۳,۶۸۳,۲۹۶
۴۶۷,۱۴۲,۴۲۸	۸۰۴,۷۷۷,۶۰۲
۱۶۶,۱۵۹,۷۳۲	۳۵۳,۴۶۴,۹۴۵
.	۴۲۹,۹۱۷,۴۱۹
.	۵۷۳,۳۳۰,۱۸۶
۶۳۳,۳۰۲,۱۶۰	۲,۱۶۱,۴۹۰,۱۵۲
۴,۷۳۲,۰۰۸,۷۶۵	۸,۹۵۵,۱۷۳,۴۴۸

تجاری:

اسناد پرداختنی

حساب های پرداختنی:

تأمین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها:

سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه پرداختنی

سازمان امور مالیاتی- مالیات حقوق و تکلیفی

حقوق پرداختنی

سپرده حسن انجام وسایر

سپرده ها



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۸,۷۲۲,۴۰۸,۸۲۹	۴,۴۱۲,۳۰۹,۱۵۱	مآزاد (کسری)
		تعدیلات:
(۷,۱۱۹,۱۴۸,۸۵۶)	(۹,۳۷۹,۰۳۹,۵۴۰)	سود سپرده های بانکی
(۳,۲۶۰,۴۳۷,۱۲۴)	۶۲۹,۳۴۳,۰۲۲	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۸۰۴,۴۸۰,۶۹۱	۱,۹۳۰,۷۰۳,۷۱۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۵۳۵,۴۲۹,۷۷۰)	۸۷,۰۷۴,۱۸۰	سود حاصل از تغییرات نرخ ارز و مسکوکات
(۱۰,۱۱۰,۵۳۵,۰۵۹)	(۶,۷۳۱,۹۱۸,۶۲۱)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۳,۱۳۹,۸۴۵,۹۸۸	(۵۵,۸۶۰,۸۶۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۴۶,۰۵۷,۷۴۳)	(۳۵۵,۴۸۵,۵۲۳)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱,۴۲۸,۲۳۶,۷۶۱)	۴,۲۲۳,۱۶۴,۶۸۳	(کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱,۶۶۵,۵۵۱,۴۸۴	۳,۸۱۱,۸۱۸,۲۹۷	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۰,۲۷۷,۴۲۵,۲۵۴	۱,۴۹۲,۲۰۸,۸۲۷	نقد حاصل از عملیات



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 سازمان های ذریب 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:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۴,۸۸۱,۱۴۶,۰۷۴	۹,۷۳۳,۶۵۳,۷۷۹	جمع بدهی ها
(۲۳,۶۳۶,۷۵۹,۰۰۱)	(۱۴,۲۹۵,۹۱۱,۱۸۸)	موجودی نقد
(۱۸,۷۵۵,۶۱۲,۹۲۷)	(۴,۵۶۲,۲۵۷,۴۰۹)	خالص بدهی
۷۶,۶۳۰,۲۸۲,۰۰۱	۸۱,۰۴۲,۵۹۱,۱۵۲	حقوق مالکانه
()	()	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۱۸-۲- 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.

۱۸-۳- 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.

۱۸-۴- مدیریت ریسک اعتباری

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

۱۸-۵- 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 ۱۴۰۴

۱۹- وضعیت ارزی

یورو	دلار	یادداشت
۷۳۰	۶,۱۵۵	۱۳

موجودی نقد

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

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

۲۱- 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.

۲۲- 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 ارقام صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۲۳- سود سهام پیشنهادی

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

