

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۳)

الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب - صورتهای مالی:

(۱) فهرست و مصوبه هیات مدیره

(۲) صورت کارکرد برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

(۳) صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

(۴) صورت تغییرات در خالص داراییها برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

(۵) صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

(۶) الی (۲۱) یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی هیات امناء
مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای کارکرد، تغییرات در خالص داراییها و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

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

تاکید بر مطالب خاص

۳- پوشش بیمه‌ای داراییها

داراییهای ثابت مشهود (به استثنای وسایل نقلیه) به بهای تمام شده ۳۶،۱۲۲ میلیون ریال و مبلغ دفتری ۱۳،۳۵۱ میلیون ریال و همچنین موجودی مسکوکات و طلا به ارزش دفتری ۱۰،۸۹۳ میلیون ریال (یادداشتهای توضیحی ۸ و ۱۳) فاقد پوشش بیمه ای می‌باشند.

۴- وضعیت مالیات عملکرد

وضعیت مالیات عملکرد مؤسسه در یادداشت توضیحی ۲-۲۳ بیان شده است. در این ارتباط قطعیت مالیات عملکرد مؤسسه برای سال مالی ۱۴۰۱ موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی خواهد بود.

مفاد بندهای (۳) و (۴) فوق، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.



سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۵- صورتهای مالی موسسه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۷ خرداد ۱۴۰۳ حسابرس مذکور اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارایه شده است.

مسئولیتهای هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

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

مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها 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 صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی موسسه، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط موسسه و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی موسسه 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 صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیریها مبتنی بر شواهد حسابرسی



کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود مؤسسه، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای با اهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

۱۹ خرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

محمد سخایی فر

محمد رضا زاده



تاریخ:
شماره:
پیوست:

مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی هیات امنا
با احترام

به پیوست صورت های مالی مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت کارکرد
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در خالص دارایی ها
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۲۱	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۷ 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 و خزانه دار	آقای حیدر طوقی
	عضو هیأت مدیره	خانم ندا کریمی
	عضو هیأت مدیره	خانم عارفه مجتهد

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

مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

صورت کارکرد

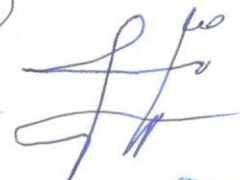
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۶۴,۷۵۷,۵۴۹,۶۸۶	۱۹۷,۰۶۶,۳۱۲,۴۳۶	۴	عواید و منابع
(۱۴۴,۴۹۰,۳۵۲,۳۰۸)	(۱۷۰,۵۶۲,۹۴۷,۲۴۳)	۵	مصارف و حمایت های پرداخت شده
۲۰,۲۶۷,۱۹۷,۳۷۸	۲۶,۵۰۳,۳۶۵,۱۹۳		کارکرد ناخالص
(۳۹,۳۱۲,۶۸۴,۵۳۰)	(۴۵,۹۴۰,۰۶۹,۳۴۶)	۶	هزینه های اداری و عمومی
۱۵,۹۸۲,۸۳۰,۸۸۱	۱۲,۶۵۷,۳۲۸,۰۸۲	۷	سایر منابع غیر عملیاتی
(۳,۰۶۲,۶۵۶,۲۷۱)	(۶,۷۷۹,۳۷۶,۰۷۱)		کارکرد خالص قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۳,۰۶۲,۶۵۶,۲۷۱)	(۶,۷۷۹,۳۷۶,۰۷۱)		کارکرد خالص

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت کارکرد جامع محدود به مازاد کارکرد خالص سال می باشد، لذا صورت کارکرد جامع ارایه نشده است.

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









مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
ریال	ریال	ریال
دارایی ها:		
دارایی های غیر جاری:		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳,۳۵۱,۶۷۹,۴۴۱	۱۱,۹۰۴,۸۶۲,۹۸۶
دارایی های نامشهود	۱,۲۳۱,۷۲۱,۴۷۰	۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۷۶,۵۸۳,۴۰۰,۹۱۱	۷۴,۹۲۹,۷۸۴,۴۵۶
دارایی های جاری:		
پیش پرداخت ها	۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱,۹۶۶,۷۶۶,۴۲۱	۱,۳۹۱,۹۶۲,۰۶۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۱,۸۹۲,۵۱۳,۷۶۴	۱۰,۸۹۲,۵۱۳,۷۶۴
موجودی نقد	۱۳,۱۲۰,۰۱۰,۶۹۸	۹,۱۵۳,۴۰۸,۲۳۸
جمع دارایی های جاری	۲۷,۳۱۷,۲۹۰,۸۸۳	۲۱,۴۷۷,۸۸۴,۰۶۴
جمع دارایی ها	۱۰۳,۹۰۰,۶۹۱,۷۹۴	۹۶,۴۰۷,۶۶۸,۵۲۰
خالص دارایی ها و بدهی ها:		
خالص دارایی ها:		
آورده مؤسین	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
کارکرد انباشته	۷۱,۱۸۰,۵۵۸,۸۱۰	۷۷,۹۵۹,۹۳۴,۸۸۱
جمع خالص دارایی ها	۷۱,۲۰۰,۵۵۸,۸۱۰	۷۷,۹۷۹,۹۳۴,۸۸۱
بدهی ها:		
بدهی های غیر جاری:		
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۳۳۱,۹۱۹,۶۱۸	۱,۹۴۸,۹۰۵,۸۴۷
جمع بدهی های غیر جاری	۲,۳۳۱,۹۱۹,۶۱۸	۱,۹۴۸,۹۰۵,۸۴۷
بدهی های جاری:		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۰,۳۶۸,۲۱۳,۳۶۶	۱۶,۴۷۸,۸۲۷,۷۹۲
جمع بدهی های جاری	۳۰,۳۶۸,۲۱۳,۳۶۶	۱۶,۴۷۸,۸۲۷,۷۹۲
جمع بدهی ها	۳۲,۷۰۰,۱۳۲,۹۸۴	۱۸,۴۲۷,۷۳۳,۶۳۹
جمع خالص دارایی ها و بدهی ها	۱۰۳,۹۰۰,۶۹۱,۷۹۴	۹۶,۴۰۷,۶۶۸,۵۲۰

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



مؤسسه خیریه سمر
ثبت ۲۱۳۷۷

۲

مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

صورت تغییرات در خالص دارایی ها

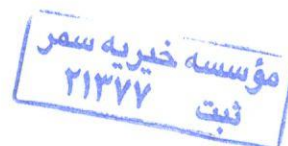
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

آورده مؤسسين	کارکرد انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۸۱,۰۲۲,۵۹۱,۱۵۲	۸۱,۰۴۲,۵۹۱,۱۵۲
تغییرات خالص دارایی ها در سال ۱۴۰۲		
کارکرد خالص سال ۱۴۰۲	(۳,۰۶۲,۶۵۶,۲۷۱)	(۳,۰۶۲,۶۵۶,۲۷۱)
کارکرد جامع سال ۱۴۰۲	(۳,۰۶۲,۶۵۶,۲۷۱)	(۳,۰۶۲,۶۵۶,۲۷۱)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۷,۹۵۹,۹۳۴,۸۸۱	۷۷,۹۷۹,۹۳۴,۸۸۱
تغییرات خالص دارایی ها در سال ۱۴۰۳		
کارکرد سال ۱۴۰۳	(۶,۷۷۹,۳۷۶,۰۷۱)	(۶,۷۷۹,۳۷۶,۰۷۱)
کارکرد جامع سال ۱۴۰۳	(۶,۷۷۹,۳۷۶,۰۷۱)	(۶,۷۷۹,۳۷۶,۰۷۱)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۷۱,۱۸۰,۵۵۸,۸۱۰	۷۱,۲۰۰,۵۵۸,۸۱۰

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



(Handwritten signatures and initials)



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(تجذیرارای شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۱۸ (۳,۸۹۵,۹۶۷,۸۶۳)	(۱۷,۵۷۶,۱۰۸,۶۶۴)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	(۴۱۸,۸۳۳,۶۷۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۳,۸۹۵,۹۶۷,۸۶۳)	(۱۷,۹۹۴,۹۳۲,۳۳۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳,۵۸۷,۹۵۷,۷۵۹)	(۱,۷۳۷,۸۸۷,۷۳۳)
پرداخت نقدی برای خرید دارایی نامشهود	(۲۰۶,۸۰۰,۰۰۰)	-
دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود	-	۱۷۸,۷۳۷,۷۰۳
دریافتها (پرداختها)ی نقدی برای سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۳۵,۴۲۷,۴۳۰
دریافت های نقدی بابت سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۰,۳۸۷,۷۴۲,۷۵۷	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۵,۵۹۲,۹۸۴,۹۹۸	۹,۴۷۶,۳۷۷,۴۰۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۶۹۷,۰۱۷,۱۳۵	(۸,۵۱۸,۶۵۴,۹۳۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	-	-
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۶۹۷,۰۱۷,۱۳۵	(۸,۵۱۸,۶۵۴,۹۳۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۹,۱۵۳,۴۰۸,۲۳۸	۱۴,۲۹۵,۹۱۱,۱۸۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲,۲۶۹,۵۸۵,۳۲۵	۳,۳۷۶,۱۵۱,۹۸۴
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۳,۱۲۰,۰۱۰,۶۹۸	۹,۱۵۳,۴۰۸,۲۳۸

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

مؤسسه خیریه سمر
ثبت ۲۱۳۷۷



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۳۹۰۰۵۵ در سال ۱۳۸۶ 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.

اهداف مؤسسه طبق ماده ۹ اساسنامه عبارتند از:

الف) کلیات

ارایه خدمات جامع کیفی رایگان به بیماران مبتلا به سرطان بالای ۱۴ سال و ارایه خدمات پژوهشی و پیشگیری از سرطان
ب: روش اجرای اهداف

- ۱- ارایه خدمات مشاوره ای برای بیماران مبتلا به سرطان بالای ۱۴ سال و خانواده های آنان با دعوت از متخصصین مربوطه
 - ۲- برگزاری اردوهای تفریحی، گردشگری، زیارتی برای بیماران مبتلا به سرطان بالای ۱۴ سال به منظور تقویت روحیه بیماران با استفاده از امکانات اردوهای ولتی و غیر دولتی
 - ۳- همیاری و کمک به خانواده های بیماران مبتلا به سرطان در جهت نگهداری از بیماران و تقویت روحیه آنان
 - ۴- جلب مشارکت مراکز درمانی، پزشکی، دندانپزشکی، آموزشی، رفاهی، ورزشی و مشاوره ای داخلی و خارجی جهت خدمات رسانی به بیماران
 - ۵- پرداخت هزینه های دارویی، مستمري، سید غذایی به بیماران مبتلا به سرطان بالای ۱۴ سال.
 - ۶- برگزاری کلاسهای آموزشی برای افراد سالم در جهت پیشگیری از سرطان
- چنانچه اجرای نمودن مواردی از اهداف ک نیازمند کسب مجوز از دستگاه خاصی باشد اقدام پس از کسب مجوز صورت می گیرد.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام مؤسسه طی سال به شرح ذیل میباشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳۶	۲۸

میانگین تعداد کارکنان

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 با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان از ابتدای سال ۱۴۰۴ لازم الاجرا می باشد و با توجه به ماهیت مؤسسه انتظار می رود که آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی نداشته باشد.



۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی موسسه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در صورت استفاده از ارزش های منصفانه به شرح زیر عمل خواهد شد.

۳-۱-۱ ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی میشوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمتهای اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری میتواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمتهای اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده میباشند.

ج - دادههای ورودی سطح ۳، دادههای ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی میباشند.

۳-۲- عواید

۳-۲-۱ عواید به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود :

۳-۲-۱-۱ کمکهای دریافتی نقدی در زمان دریافت کمک و داراییهای اهدایی (کمکهای غیر نقدی) در زمان دریافت دارایی به ارزش منصفانه (بر اساس گزارش کارشناس رسمی) شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز اندازه گیری شده است با نرخ ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	مبلغ	علت استفاده
موجودی نقد	دلار	صرافی ملی	۷۰۶,۶۳۰	قابلیت دسترسی
	یورو	صرافی ملی	۷۷۱,۸۱۰	قابلیت دسترسی

۳-۳-۲ تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳ در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۳-۴ دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.

مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

- ۳-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای 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 داراییهای مربوط مستهلک میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردد.
- ۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط (با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم) مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحات بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

- ۳-۴-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

- ۳-۵-۱- 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.

- ۳-۵-۲- 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.

۳-۶- زیان کاهش ارزش داراییها

- ۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است، تعیین می گردد.

- ۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

- ۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷- مخارج تامین مالی

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

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۸-۱- 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 حسابها منظور می گردد.

۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری		
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	
شناخت درآمد		
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	

۳-۱۰- مالیات به کمک های دریافتی مؤسسه

بر اساس مفاد بند ط ماده ۱۳۹ و آیین نامه اجرایی و دستورالعمل موضوع تبصره ۳ ماده ۱۳۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ مؤسسه خیریه دارای معافیت مالیاتی نسبت به کمک ها و هدایای دریافتی نقدی و غیر نقدی می باشد. لذا هزینه مالیاتی دارائیه و بدهیهای مالیات انتقالی، تهاتر دارائیه و بدهیهای مالیات جاری موضوعیت ندارد.



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴- عواید و منابع

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	ریال	ریال
تخلیه قلم	۱۰۶,۸۸۷,۵۰۴,۷۰۶	۸۴,۸۷۳,۷۳۸,۵۶۰
نذورات خاص	۲,۰۶۱,۰۵۵,۰۰۰	۶,۵۰۴,۵۶۶,۸۸۸
واریزی عمومی مردمی به بانک ها	۸۱,۵۴۵,۲۵۲,۷۳۰	۶۴,۳۹۰,۷۴۱,۸۳۳
پروژه های درآمدزا	۶,۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰
درآمد حاصل از مسکوکات و طلا	.	۸,۴۷۸,۵۰۲,۴۰۵
	<u>۱۹۷,۰۶۶,۳۱۲,۴۳۶</u>	<u>۱۶۴,۷۵۷,۵۴۹,۶۸۶</u>

۴-۱- عواید و منابع حاصل از نذورات خاص به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	ریال	ریال
دارو	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۲۵,۹۵۰,۰۰۰
فطریه عام	۴۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۰۰,۰۰۰
گوسفند	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰
مرغ	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۹۰,۰۰۰
کفاره	۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۹,۸۲۶,۸۸۸
فطریه سادات	۶۲۰,۰۵۵,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰
	<u>۲,۰۶۱,۰۵۵,۰۰۰</u>	<u>۶,۵۰۴,۵۶۶,۸۸۸</u>

۴-۱-۱- به دلیل اینکه اکثر نیت واریزی خیرین در سال جاری مشخص نبوده مبلغ نذورات خاص کاهش پیدا کرده و در واریزی عموم مردم ثبت گردیده است.

۵- مصارف و حمایت های پرداخت شده :

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	ریال	ریال
هزینه های جسمی و مادی بیماران	۷۸,۹۰۷,۴۶۳,۵۴۳	۶۸,۷۷۷,۲۱۵,۴۱۶
هزینه های حقوق و دستمزد حمایتی	۴۸,۰۷۲,۵۱۷,۴۶۹	۳۹,۰۰۳,۷۵۸,۵۸۰
هزینه های روحی و روانی بیماران	۳۵,۹۸۶,۱۸۳,۸۲۳	۳۰,۹۶۳,۸۸۶,۱۸۶
هزینه های پروژه ایی	۴,۷۲۶,۲۱۱,۷۵۶	۴,۷۱۹,۹۳۵,۷۷۴
هزینه استهلاک	۱,۰۷۰,۵۷۰,۶۵۲	۱,۰۲۵,۵۵۶,۳۵۲
هزینه قلم	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
	<u>۱۷۰,۵۶۲,۹۴۷,۲۴۳</u>	<u>۱۴۴,۴۹۰,۳۵۲,۳۰۸</u>

مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	کمک های پزشکی:
ریال	ریال	شیمی درمانی
۵۶,۳۲۷,۲۶۴,۱۹۱	۶۹,۱۷۴,۶۰۳,۵۴۳	فیزیوتراپی و رادیوتراپی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پروتز
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه آزمایشگاه و پاتوبیولوژی
۱۰۳,۲۴۲,۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جراحی
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵۶,۷۶۰,۵۰۶,۹۹۱	۶۹,۵۷۴,۶۰۳,۵۴۳	کمک های معیشتی و رفاهی:
		مستمری
۳,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	سید غذایی
۲,۰۹۰,۲۶۳,۴۲۵	۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	مرغ
۲۸۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۸۳,۸۰۰,۰۰۰	گوسفند اهدایی
۴,۹۰۱,۰۲۵,۰۰۰	۴,۴۹۳,۱۵۰,۰۰۰	تغذیه اهداف خاص
.	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه پوشاک
۱۱,۸۰۰,۰۰۰	.	استند
۸۳۴,۷۲۰,۰۰۰	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۹۱۰,۰۰۰	
۱۲,۰۱۶,۷۰۸,۴۲۵	۹,۳۳۲,۸۶۰,۰۰۰	
۶۸,۷۷۷,۲۱۵,۴۱۶	۷۸,۹۰۷,۴۶۳,۵۴۳	

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	اجاره خانه امید
ریال	ریال	مصالح و تعمیرات
۱۵,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری اثاثه
۵,۳۰۹,۸۲۴,۵۵۰	۵,۸۷۳,۲۷۲,۳۱۵	حق الزحمه اساتید
۲,۸۳۹,۰۵۰,۸۰۰	۳۵۱,۰۸۰,۰۰۰	تعمیر و سوخت خودرو
۱,۵۴۵,۲۹۳,۵۲۷	۳,۶۲۷,۹۵۹,۲۰۴	آب . برق . گاز . تلفن خانه امید
۱,۱۷۷,۴۷۲,۲۹۸	۱,۱۶۶,۷۵۴,۶۶۱	هزینه آگهی و تبلیغات
۹۶۷,۴۸۹,۰۳۰	۶۴۵,۴۹۸,۳۸۲	ملزومات مصرفی
۹۴۵,۹۳۰,۰۰۰	۱۸,۶۹۵,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۶۵۶,۵۱۰,۵۱۸	۳۸۹,۵۰۲,۵۰۰	هزینه نظافت خانه امید
۶۲۶,۳۸۵,۰۰۰	۳۹۰,۵۶۸,۲۰۰	چاپ و تکثیر
۵۹۳,۸۵۸,۸۵۷	۴۶۱,۹۴۲,۹۸۹	آبدارخانه و پذیرایی خانه امید
۴۳۵,۷۹۶,۵۰۰	۳۱۴,۹۰۰,۰۰۰	بیمه مسولیت بیماران
۱۱۸,۵۳۲,۷۰۶	۱,۵۳۸,۸۶۴,۰۰۰	بیمه اموال - بیماران
۷۰,۸۵۰,۰۰۰	۲۴۷,۵۹۱,۵۷۲	هزینه عوارض تابلوهای تبلیغات صنفی
۳۷,۸۱۸,۴۰۰	.	ملزومات اداری
۷,۵۷۴,۰۰۰	۲۲,۲۱۹,۰۰۰	هزینه گل و گیاه و باغبانی خانه امید
۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۳۵,۰۰۰	
.	۳۵۷,۶۰۰,۰۰۰	
۳۰,۹۶۳,۸۸۶,۱۸۶	۳۵,۹۸۶,۱۸۳,۸۲۳	

۵-۳- هزینه کلک بابت قرارداد شماره ۵۱۶۴ پروژه توزیع ۱۰۰۰ کلک در سطح شهر تهران توسط شرکت تحقیقات بازار بوم می باشد



مؤسسه خیریه سرور مهر آندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷,۵۱۸,۷۱۱,۳۱۷	۳۲,۰۱۸,۷۶۰,۷۰۴	هزینه های حقوق و دستمزد اداری
۱,۰۲۵,۵۵۶,۳۵۱	۱,۰۷۰,۵۷۰,۶۵۲	هزینه استهلاک
۲,۷۹۵,۶۹۹,۳۸۰	۴,۴۸۳,۸۶۸,۵۸۹	کامپیوتر و اینترنت
۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه شارژ پیامک
۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	هزینه آبنorman و شارژ
۶۷۵,۶۳۷,۴۷۰	۳۸۶,۷۵۱,۴۰۰	هزینه آگهی
۴۸۱,۰۰۸,۰۰۰	۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۴۱۸,۸۲۳,۶۷۰	۸۶۷۳,۸۱۰	هزینه جرایم مالیاتی
۲۹۳,۴۸۵,۰۰۰	۴۱۱,۶۲۶,۳۶۰	آب . برق . گاز . تلفن
۲۶۳,۶۶۹,۴۳۰	۱۳۰,۵۰۰,۴۰۰	ملزومات مصرفی
۲۵۵,۹۵۴,۲۰۰	۷۲۵,۷۷۹,۰۰۰	تعمیر و نگهداری ائانه
۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۳۰,۰۰۰	لباس فرم تخلیه قلك
۲۱۲,۶۰۲,۳۸۱	۲۹,۲۹۳,۰۰۰	بیمه اموال
۱۹۱,۸۹۲,۰۰۰	۱۹,۳۰۳,۰۰۰	هزینه عوارض شهرداری
۱۵۹,۸۸۳,۰۲۲	۶۴,۵۹۱,۸۱۴	کارمزد بانکی
۱۱۴,۲۶۶,۲۶۰	۱۹,۳۱۷,۲۰۰	چاپ و تکثیر
۸۳,۱۵۰,۰۰۰	.	لوازم التحریر
۸۲,۰۴۵,۵۴۲	.	ملزومات اداری
۷۷,۲۱۱,۰۰۰	۸۱,۴۷۷,۶۰۰	ایاب و ذهاب
۶۲,۲۲۴,۰۰۰	۱۳۰,۵۳۱,۰۰۰	بیمه مسئولیت پرسنل
۵۴,۸۸۵,۵۸۴	۱,۷۲۶,۸۷۶,۵۹۹	پذیرایی و آبدارخانه
۳۹,۱۱۰,۰۰۰	۶۵,۷۲۹,۱۷۴	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
۲۴,۵۴۰,۶۳۳	۲۸,۷۴۲,۴۰۲	هزینه پیک و پست
.	۹۶,۸۰۰,۰۰۰	هزینه نصب و راه اندازی
.	۲۰۷,۰۷۵,۱۵۲	ثبت . محضر . کارشناسی
۷۶۲,۳۲۹,۲۹۰	۸۲۰,۴۷۱,۴۹۰	سایر هزینه ها
۳۹,۳۱۲,۶۸۴,۵۳۰	۴۵,۹۴۰,۰۶۹,۳۴۶	

۷- سایر منابع غیر عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۳۷۶,۱۵۱,۹۸۴	۲,۲۶۹,۵۸۵,۳۲۵	۷-۱ منابع حاصل از تسعیر نرخ ارز
۱۲,۴۲۷,۹۴۱,۱۹۴	۱۰,۳۸۷,۷۴۲,۷۵۷	منابع حاصل از سود سپرده بانکی
۱۷۸,۷۳۷,۷۰۳	.	سایر
۱۵,۹۸۲,۸۳۰,۸۸۱	۱۲,۶۵۷,۳۲۸,۰۸۲	

۷-۱- موجودی دلار موسسه با نرخ ۷۰۶,۶۳۰ ریال تسعیر گردیده و موجودی یورو موسسه نیز با نرخ ۷۷۱,۸۱۰ ریال تسعیر گردیده است .



مؤسسه خیریه سرور مهر آندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



۸- دارایی های ثابت مشهود

جمع	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	تجهیزات	ساختمان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۷۴۴,۴۶۴,۴۳۶	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۸	۱۴,۵۳۴,۲۵۷,۶۶۸	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۷۷,۴۸۹,۰۰۰
۱,۷۸۸,۴۷۰,۱۹۹		۱,۷۸۸,۴۷۰,۱۹۹		
(۵۰,۵۸۲,۴۶۶)		(۵۰,۵۸۲,۴۶۶)		
۳۳,۴۸۲,۳۵۲,۱۶۹	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۸	۱۶,۲۷۲,۱۴۵,۴۰۱	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۷۷,۴۸۹,۰۰۰
۳,۵۸۷,۹۵۷,۷۵۹		۳,۵۸۷,۹۵۷,۷۵۹		
۳۷,۰۷۰,۳۰۹,۹۲۸	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۸	۱۹,۸۶۰,۱۰۳,۱۶۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۷۷,۴۸۹,۰۰۰
۱۹,۵۷۶,۹۵۸,۹۴۶	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۷	۷,۲۱۷,۸۷۴,۲۰۲	۷۰,۰۰۸,۳۳۳	۱۱,۳۴۱,۳۵۸,۶۴۴
۲,۱۰۱,۶۹۵,۱۶۹		۱,۴۴۶,۰۹۵,۶۰۹	۸,۵۰۰,۰۰۰	۶۴۷,۰۹۹,۵۶۰
(۵۰,۵۸۲,۴۶۶)		(۵۰,۵۸۲,۴۶۶)		
۲۱,۵۷۷,۴۸۹,۱۸۳	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۷	۸,۶۱۳,۳۸۷,۳۴۵	۷۸,۵۰۸,۳۳۳	۱۱,۹۸۸,۴۵۸,۲۰۴
۲,۱۴۱,۱۴۱,۳۰۴		۱,۸۴۱,۴۱۷,۴۸۳	۶,۴۹۱,۶۶۵	۲۹۳,۲۳۲,۱۵۶
۲۳,۷۱۸,۶۳۰,۴۸۷	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۷	۱۰,۴۵۴,۸۰۴,۸۲۸	۸۴,۹۹۹,۹۹۸	۱۲,۲۸۱,۶۹۰,۳۶۰
۱۳,۳۵۱,۶۷۹,۴۴۱	۱	۹,۴۰۵,۲۹۸,۳۳۲	۲	۳,۸۹۵,۷۹۸,۶۴۰
۱۱,۹۰۴,۸۶۲,۹۸۶	۱	۷,۶۵۸,۷۵۸,۰۵۶	۶,۴۹۱,۶۶۷	۴,۱۸۹,۳۰,۷۹۶

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۸-۱- افزایش اثاثه و منصوبات طی سال عمدتاً متعلق به خرید میز و صندلی بابت خانه امید می باشد.

۸-۲- دارایی های ثابت به غیر از وسایل نقلیه فاقد پوشش بیمه ای می باشد.



مؤسسه خبریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- پیش پرداخت ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	پیش پرداخت های داخلی:
۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت اجاره
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۱۰,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	جمع
(۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	تعدیلات اسناد پرداختنی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۲-۱- سایر دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
ریال	ریال		حساب های دریافتنی:
-	۸۴۵,۹۳۵,۴۳۵	۱۲-۱-۱	بیمه تکمیلی پرسنل
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰		کارکنان (وام، مساعده و ...)
۱,۰۹۱,۹۶۲,۰۶۲	۵۷۰,۸۳۰,۹۸۶		سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۱,۳۹۱,۹۶۲,۰۶۲	۱,۹۶۶,۷۶۶,۴۲۱		

۱۲-۱-۱- بیمه تکمیلی پرسنل مربوط به تعدادی از پرسنل می باشد که خود و خانواده را بیمه کرده و ماهانه از حقوق و دستمزدشان کسر می گردد.

۱۲-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	۱۲-۲-۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه اجاره
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۲-۲-۱- ودیعه اجاره مربوط به قرارداد ۵ ساله اجاره خانه امید میباشد.

۱۳- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	۱۳-۲
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب سپرده یکساله بانک اقتصاد نوین شعبه ۱۴۲
۱۰,۸۹۲,۵۱۳,۷۶۴	۱۰,۸۹۲,۵۱۳,۷۶۴	۱۳-۱ موجودی نزد صندوق- مسکوکات و طلا
۱۰,۸۹۲,۵۱۳,۷۶۴	۱۱,۸۹۲,۵۱۳,۷۶۴	

۱۳-۱- موجودی صندوق و مسکوکات شامل ۱۸۲.۱۹ گرم طلا استفاده شده به همراه ۱۱ عدد ربع سکه، ۵ عدد نیم سکه، ۵ عدد سکه تمام بهار آزادی و یک عدد پلاک طرح امام رضا می باشد و محل نگهداری آن در صندوق محل موسسه و فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۳-۲- 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- موجودی نقد

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۴۸۸,۶۶۳,۷۶۸	۷,۰۸۳,۰۲۷,۹۲۸	۱۴-۱ موجودی نزد بانک ها- ریالی
۳,۶۲۵,۱۲۷,۶۸۵	۵,۸۹۴,۷۱۳,۰۱۰	۱۴-۲ موجودی نزد بانک ها- ارزی
۳۹,۶۱۶,۷۸۵	۱۴۲,۲۶۹,۷۶۰	موجودی نزد تنخواه گردان ها- ریالی
۹,۱۵۳,۴۰۸,۲۳۸	۱۳,۱۲۰,۰۱۰,۶۹۸	

۱۴-۱- موجودی نزد بانک ها- ریالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲,۴۹۸,۵۳۷,۹۴۷	۲,۱۴۸,۵۸۷,۴۱۰	بانک پاسارگاد - کوتاه مدت ۳۳۳,۸۱۰,۰۱۰,۰۷۶,۰۳۶,۲
۱,۴۵۹,۸۴۱,۸۵۱	۱,۹۲۷,۷۳۳,۴۳۲	سپرده بانک دی ۰۱۰,۳۳۳,۳۰۰,۱۰۰,۰
۲۰۹,۳۸۹,۹۱۰	۱,۷۰۶,۴۲۸,۱۰۸	صادرات ۰۱۰,۸۰۴,۳۴۳,۰۰۹
۶۰۹,۳۲۸,۹۷۵	۴۴۶,۶۵۶,۹۵۶	صادرات میدان هدایت
۹۸,۶۷۹,۵۵۶	۲۵۶,۲۸۹,۴۱۲	ملی - قیطره ۰۱۱,۰۱۱,۸۵۰,۱۰۰,۴
۳۳۳,۴۲۲,۸۰۰	۱۹۶,۴۷۰,۰۰۰	اقتصاد نوین جاری ۱۴۲۲۴۵۵۲۳۳۸۱ نفت
۱۱۲,۷۰۹,۹۵۳	۱۵۵,۰۰۹,۹۵۳	جاری ۳۳۳,۸۱۰,۰۱۰,۰۷۶,۰۳۶,۱ پاسارگاد
۷۷,۳۳۱,۳۲۴	۸۰,۷۲۹,۰۰۶	پس انداز ۰۳۱,۰۱۳,۲۷۵,۷۰۰,۶ ملی
۱,۹۳۱,۴۵۱	۶۵,۰۳۴,۶۵۱	سپرده بانک سامان ۱-۲۱۹۳۰۸۴-۸۱۰-۸۱۳
۶۳۹,۰۵۷	۲۳,۱۶۸,۶۰۵	اقتصاد نوین - جاری ۱۰۲,۲,۴۵۵۲۳۳۸,۱
۶۲,۲۵۷	۱۵,۱۲۲,۳۴۰	اقتصاد نوین سپرده قرض الحسنه ۱۴۲۷۵۱۴۵۵۲۳۳۸۱ نفت
۱۲,۷۲۱,۴۵۳	۱۲,۴۹۷,۴۵۳	حساب ۱۰۲,۸۵۰,۴۵۵۲۳۳۸,۱ اقتصاد نوین
۶۹۲,۹۲۸	۱۱,۹۳۲,۲۲۸	آینده - جاری ۰۱۰,۵۱۴۹۶۱۰۰۰
۱۲,۵۴۲,۸۷۸	۱۱,۵۳۱,۶۷۸	صادرات قرض الحسنه ۰۳۳۹۸۴۰۸۷۳۰۰۶ میدان هدایت
۴,۱۷۶,۰۶۸	۱۰,۷۲۷,۹۹۴	سپرده بانک گردشگری ۱-۱۹۷۹۷۱-۹۹۷-۱۱۸
۸,۴۱۷,۶۴۱	۸,۸۲۴,۳۳۶	سپرده کوتاه مدت ۲۲۱۸۵۰۴۵۵۲۳۳۸۱ اقتصاد
۳,۹۴۰,۶۸۸	۳,۲۲۲,۲۸۸	بانک پاسارگاد ۳۳۳,۸۱۰,۰۱۰,۰۷۶,۰۳۶,۲
۷۲۹,۷۲۸	۲,۷۷۰,۳۱۳	جاری ۰۱۸۹۱۱۱۵۰۹ تجارت-چیزر
۳۵۵,۷۰۴	۲۵۲,۵۰۴	آینده - کوتاه مدت ۰۲,۰۳۵۲۶۲۴۶۰۰۵
۴۳,۲۱۱,۵۹۹	۳۹,۲۶۱	اقتصاد نوین - صندوق ۲۲۱-۲-۴۵۵۲۳۳۸۱-۱
۵,۴۸۸,۶۶۳,۷۶۸	۷,۰۸۳,۰۲۷,۹۲۸	دی - کوتاه مدت ۰۲۰,۳۳۲۶۴۲۰۰۰

۱۴-۲- موجودی نزد بانک ها- ارزی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۳,۱۳۷,۴۱۰,۳۲۵	۵,۰۹۹,۷۴۸,۷۱۰	سپرده ارزی ۲-۴۵۵۲۳۳۸-۷۵۰-۲۲۱ اقتصاد (۷۲۱۷ دلار)
۴۸۷,۷۱۷,۳۶۰	۷۹۴,۹۶۴,۳۰۰	سپرده ارزی ۱-۴۵۵۲۳۳۸-۷۵۰-۲۲۱ اقتصاد (۱۰۳۰ یورو)
۳,۶۲۵,۱۲۷,۶۸۵	۵,۸۹۴,۷۱۳,۰۱۰	



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- آورده مؤسسين

آورده مؤسسين در تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به مبلغ ۲۰ ميليون ريال تماماً پرداخت شده می باشد. تركيب مؤسسين در تاريخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
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	

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ريال	ريال	مانده در ابتدای سال
۷۷۸,۴۸۰,۳۳۱	۱,۹۴۸,۹۰۵,۸۴۷	افزایش طی سال
۱,۵۴۹,۸۳۹,۷۶۷	۱,۹۲۸,۰۵۶,۵۸۹	پرداخت طی سال
(۳۷۹,۴۱۴,۲۵۱)	(۱,۵۴۵,۰۴۲,۸۱۸)	مانده در پایان سال
۱,۹۴۸,۹۰۵,۸۴۷	۲,۳۳۱,۹۱۹,۶۱۸	

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
ريال	ريال		غير تجاری
۱,۷۷۴,۷۹۲,۴۸۰	۲,۸۳۰,۲۱۱,۱۹۸	۱۷-۱	اسناد پرداختنی
			حساب های پرداختنی:
۱۰,۷۵۲,۱۱۰,۷۱۳	۱۹,۷۲۹,۲۱۶,۸۳۹	۱۷-۲	شرکتها و اشخاص
۱,۲۰۷,۴۹۸,۳۳۲	۱,۵۸۹,۸۶۷,۲۳۱		سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه پرداختنی
۴۴۳,۱۷۳,۰۸۹	۱,۶۰۷,۶۶۳,۹۵۳		سازمان امور مالیاتی- مالیات حقوق و تکلیفی
۵,۵۷۷,۰۵۶	.		حقوق پرداختنی
۲,۲۹۵,۶۷۶,۱۲۲	۴,۶۱۱,۲۵۴,۱۴۵	۱۷-۳	سپرده بیمه پیمانکار و سپرده حسن انجام کار و مالیات
۱۶,۴۷۸,۸۲۷,۷۹۲	۳۰,۳۶۸,۲۱۳,۳۶۶		



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۱- اسناد پرداختی تجاری شامل موارد زیر میباشد :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	شرح	بانک
ریال	ریال		
۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره خانه امید	دی
-	۱,۰۴۶,۴۰۰,۰۰۰	طرح اندیشان لوتوس	پاسارگاد
-	۷۸۲,۵۴۳,۸۱۲	تابا دانش	پاسارگاد
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میز و صندلی	پاسارگاد
-	۲۱۸,۹۲۰,۰۰۰	دکتر عسکریان	پاسارگاد
-	۲۵۴,۸۴۷,۳۸۶	تسویه خانم رنجبر	اقتصادنویین
-	۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	گروه نرم افزاری پیوست	صادرات
۸۷۲,۰۹۲,۰۰۰	-	سایر	پاسارگاد
۹۰۳,۷۰۰,۴۸۰	-	سایر	اقتصادنویین
۱۲,۵۷۴,۷۹۲,۴۸۰	۱۸,۱۹۰,۲۱۱,۱۹۸		
(۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)		تعدیلات
۱,۷۷۴,۷۹۲,۴۸۰	۲,۸۳۰,۲۱۱,۱۹۸		

۱۷-۲- بدهی به شرکتها و اشخاص به شرح ذیل میباشد :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	شرح
ریال	ریال	
۶,۸۴۹,۴۸۵,۲۴۷	۱۵,۹۹۹,۷۹۰,۶۰۴	داروخانه هلال احمر مرکزی
۱,۷۰۶,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۱,۳۰۰,۰۰۰	کیان تجارت باران
۹۱۲,۸۸۵,۲۰۸	۱۶۵,۵۸۸,۹۸۰	داروخانه بیماری های خاص
۳۰۹,۶۷۲,۰۰۰	۳۰۹,۶۷۲,۰۰۰	نما آگهی
۲۸۸,۷۲۰,۰۰۰	۵۸۹,۴۸۰,۰۳۹	تابا دانش خاورمیانه
۱۶۴,۴۱۷,۱۷۵	۷۸۵,۲۹۴,۸۳۵	هلال احمر شهری
.	۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	داروخانه دکتر شریفیان
۵۲۰,۲۳۱,۰۸۳	۴۸۴,۰۹۰,۳۸۱	سایر
۱۰,۷۵۲,۱۱۰,۷۱۳	۱۹,۷۲۹,۲۱۶,۸۳۹	جمع

۱۷-۳- سپرده بیمه پیمانکار و سپرده حسن انجام کار به شرح ذیل میباشد :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	شرح
ریال	ریال	
۵۷۳,۳۳۰,۱۸۶	۴۵۶,۳۳۰,۱۸۶	مشترک
۶۶۷,۷۱۹,۵۲۰	۶۶۷,۷۱۹,۵۲۰	حامد بیسادی
۱۹۳,۴۷۴,۵۰۰	۳۷۳,۴۷۴,۵۰۰	مشاورین ارتباطات داده رهیاب
۱۷۰,۴۶۶,۰۵۶	۵۷۹,۷۱۴,۵۵۶	خانم مژگان خلیلی ارجمندی
۱۶۷,۲۲۸,۳۶۲	۱۴۸,۸۲۲,۸۳۳	تابا دانش خاورمیانه
۱۳۹,۷۵۰,۰۰۰	۲۰۵,۹۲۰,۰۰۰	سانا ارتباط پردیس
۱۲۲,۷۷۴,۵۵۰	۴۷۳,۷۷۴,۵۵۰	حسن علی حاج مشیر
۹۰,۰۵۱,۳۴۰	۹۰,۰۵۱,۳۴۰	محمود تیموری بادلہ
	۳۰۰,۰۶۰,۰۰۰	تحقیقات بازار بوم
۱۷۰,۸۸۱,۶۰۸	۱,۳۱۵,۳۸۶,۶۶۰	سایر
۲,۲۹۵,۶۷۶,۱۲۲	۴,۶۱۱,۲۵۴,۱۴۵	جمع



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۰-۱- مدیریت سرمایه

بدلیل عدم وجود سرمایه مدیریت آن موضوعیت ندارد، لیکن مدیریت موسسه بر حفظ منافع بیماران تحت پوشش خود از طریق رایزنی با نهادها و سازمان های ذیربط برای حفظ توان مالی جهت حمایت از بیماران و دفاع از منافع آنها تمرکز دارد.

۲۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۸,۴۲۷,۷۳۳,۶۳۹	۳۲,۷۰۰,۱۳۲,۹۸۴	جمع بدهی ها
(۹,۱۵۳,۴۰۸,۲۳۸)	(۱۳,۱۲۰,۰۱۰,۶۹۸)	موجودی نقد
۹,۲۷۴,۳۲۵,۴۰۱	۱۹,۵۸۰,۱۲۲,۲۸۶	خالص بدهی
۷۷,۹۷۹,۹۳۴,۸۸۱	۷۱,۲۰۰,۵۵۸,۸۱۰	خالص دارایی ها
۱۲٪	۲۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۰-۳- 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.

۲۰-۴- مدیریت ریسک اعتباری

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

۲۰-۵- 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. موسسه ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و جذب منابع از خیرین، 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- وضعیت ارزی

یورو	دلار	یادداشت
۱,۰۳۰	۷,۲۱۷	۱۳ موجودی نقد
۱,۰۳۰	۷,۲۱۷	خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۷۹۴,۹۶۴,۳۰۰	۵,۰۹۹,۷۴۸,۷۱۰	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۰۳۰	۷,۲۱۷	خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴۸۷,۷۱۷,۳۶۰	۳,۱۳۷,۴۱۰,۳۲۵	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

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

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

مؤسسه فاقد هر گونه بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت می باشد.

۲۳-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۳-۲- بر اساس مفاد بند ط ماده ۱۳۹ و آیین نامه اجرایی و دستورالعمل موضوع تبصره ۳ ماده ۱۳۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ مؤسسه خیریه دارای معافیت مالیاتی عملکرد می باشد. همچنین مالیات عملکرد مؤسسه تا پایان سال ۱۴۰۰ تسویه گردیده است و پرونده مالیاتی سال ۱۴۰۱ توسط اداره مالیات رسیدگی شده و طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۴۴,۲۳۳ میلیون ریال مالیات مطالبه شده که مؤسسه نسبت به آن اعتراض نموده و نتیجه آن تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مشخص نشده است لذا قطعیت مالیات سال ۱۴۰۱ موکول به رسیدگی و اظهارنظر نهایی سازمان امور مالیاتی می باشد. دفاتر سال ۱۴۰۲ مؤسسه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۲۴- 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.

