

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

گزارش حسابرس مستقل
همراه با صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۳)	الف - گزارش حسابرس مستقل
	ب - صورتهای مالی:
(۱)	فهرست و مصوبه هیات مدیره
(۲)	صورت عملکرد مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
(۳)	صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
(۴)	صورت تغییرات در خالص داراییها برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
(۵)	صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
(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

اظهارنظر

۱- صورت‌های مالی مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های عملکرد مالی، تغییرات در خالص دارایی‌ها و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳، 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، 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.

مبنای اظهارنظر

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 اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطالب خاص

۳- پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی مسکوکات و طلا

دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای وسایل نقلیه) به بهای تمام شده ۴۱,۹۵۶ میلیون ریال و مبلغ دفتری ۱۶,۴۲۹ میلیون ریال و همچنین موجودی مسکوکات و طلا به ارزش دفتری ۱۰,۸۹۳ میلیون ریال (یادداشت‌های توضیحی ۸ و ۱۲) فاقد پوشش بیمه ای می‌باشند.

مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه 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 هیات‌مدیره 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.

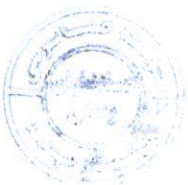
مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵- 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 می‌شود. 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 می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، رایبه 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 می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی موسسه به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می‌شود. 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 می‌گردد. نتیجه‌گیریها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود موسسه، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت رایبه، 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 رایبه 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.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه موسسه به شرح زیر است:

۶-۱- ماده ۱۴ اساسنامه در خصوص برگزاری مجمع عادی هیات امنای سالانه در تیرماه به علت وقوع جنگ ۱۲ روزه در ۱۳ شهریور ۱۴۰۴ برگزار شده است.

۶-۲- مفاد ماده ۳۶ اساسنامه در خصوص ثبت درآمد و هزینه‌های موسسه در دفاتر قانونی و ارایه شرح بیلان آن حداکثر تا دو ماه پس از پایان سال مالی به مراجع ذیربط.

۳۱ خرداد ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

محمد سخایی فر

طهورا صمدایی

۸۱۱۰۲۱

۰۲۳۲۷۸



تاریخ:
شماره:
پیوست:

مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی هیات امناء
با احترام

به پیوست صورت های مالی مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۲۱

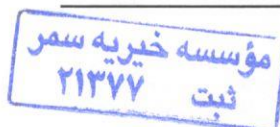
- صورت عملکرد مالی
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در خالص دارایی ها
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۷ 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

خانم ندا کریمی

عضو هیأت مدیره و خزانه دار

آقای حیدر طوقی

عضو هیأت مدیره

خانم مریم صداقت

عضو هیأت مدیره

آقای سعید متقی

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



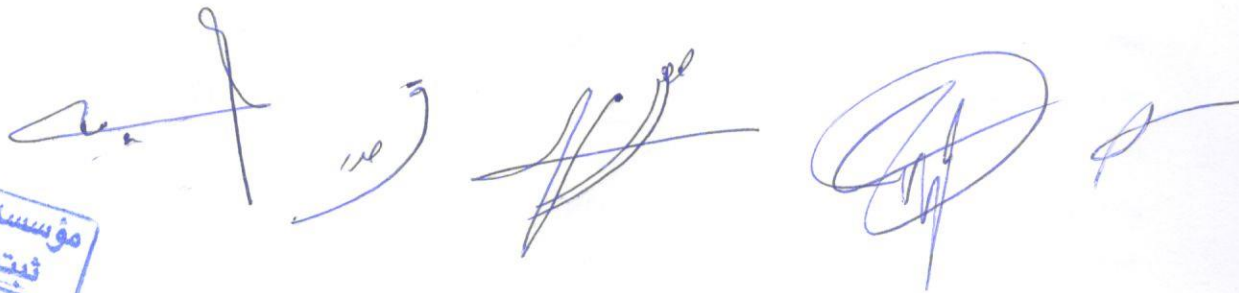
مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

صورت عملکرد مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۷,۰۶۶,۳۱۲,۴۳۶	۲۶۳,۶۱۸,۱۵۶,۵۷۵	۴ عواید حاصل از کمک ها و هدایا
(۱۷۰,۵۶۲,۹۴۷,۲۴۳)	(۲۲۴,۴۲۷,۸۳۰,۷۷۰)	۵ هزینه حمایت های درمانی و معیشتی از بیماران
۲۶,۵۰۳,۳۶۵,۱۹۳	۳۹,۱۹۰,۳۲۵,۸۰۵	مازاد فعالیت های مستقیم خیریه
(۴۵,۹۴۰,۰۶۹,۳۴۶)	(۷۱,۱۲۱,۷۳۰,۸۳۳)	۶ هزینه های اداری و عمومی
۱۲,۶۵۷,۳۲۸,۰۸۲	۱۶,۴۴۳,۸۵۶,۶۹۲	۷ سایر منابع غیر عملیاتی
(۶,۷۷۹,۳۷۶,۰۷۱)	(۱۵,۴۸۷,۵۴۸,۳۳۶)	تغییر (کاهش) در خالص دارایی ها قبل از مالیات
-	-	هزینه مالیات بر درآمد
(۶,۷۷۹,۳۷۶,۰۷۱)	(۱۵,۴۸۷,۵۴۸,۳۳۶)	تغییر (کاهش) در خالص دارایی ها

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت عملکرد مالی جامع محدود به تغییر در خالص دارایی های سال می باشد، لذا صورت عملکرد مالی 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
دارایی ها:	ریال	ریال	ریال
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۸ ۱۶,۴۲۸,۷۵۹,۸۶۴	۱۳,۳۵۱,۶۷۹,۴۴۱	۱۱,۹۰۴,۸۶۲,۹۸۶
دارایی های نامشهود	۹ ۱,۳۲۰,۳۲۶,۱۱۳	۱,۳۳۱,۷۲۱,۴۷۰	۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰
دریافتنی های بلند مدت	۱۱ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۳۷,۶۴۸,۹۸۵,۹۷۷	۳۴,۵۸۳,۴۰۰,۹۱۱	۳۲,۹۲۹,۷۸۴,۴۵۶
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۰ ۱۶,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافتنی ها	۱۱ ۳,۸۷۵,۳۲۶,۹۹۸	۱,۹۶۶,۷۶۶,۴۲۱	۱,۳۹۱,۹۶۲,۰۶۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۲ ۵۳,۸۹۲,۵۱۳,۷۶۴	۵۳,۸۹۲,۵۱۳,۷۶۴	۵۲,۸۹۲,۵۱۳,۷۶۴
موجودی نقد و بانک	۱۳ ۲۰,۵۰۰,۷۵۷,۶۷۷	۱۳,۱۲۰,۰۱۰,۶۹۸	۹,۱۵۳,۴۰۸,۲۳۸
جمع دارایی های جاری	۹۴,۷۳۴,۴۹۸,۴۳۹	۸۴,۶۷۷,۲۹۰,۸۸۳	۶۳,۴۷۷,۸۸۴,۰۶۴
جمع دارایی ها	۱۳۲,۳۸۳,۴۸۴,۴۱۶	۱۱۹,۲۶۰,۶۹۱,۷۹۴	۹۶,۴۰۷,۶۶۸,۵۲۰
خالص دارایی ها و بدهی ها			
خالص دارایی ها			
منابع اولیه موسسه	۱۴ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
مازاد انباشته	۵۵,۶۹۳,۰۱۰,۴۷۴	۷۱,۱۸۰,۵۵۸,۸۱۰	۷۷,۹۵۹,۹۳۴,۸۸۱
جمع خالص دارایی ها	۵۵,۷۱۳,۰۱۰,۴۷۴	۷۱,۲۰۰,۵۵۸,۸۱۰	۷۷,۹۷۹,۹۳۴,۸۸۱
بدهی ها:			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵ ۴,۷۶۵,۸۳۶,۵۷۵	۲,۳۳۱,۹۱۹,۶۱۸	۱,۹۴۸,۹۰۵,۸۴۷
جمع بدهی های غیر جاری	۴,۷۶۵,۸۳۶,۵۷۵	۲,۳۳۱,۹۱۹,۶۱۸	۱,۹۴۸,۹۰۵,۸۴۷
بدهی های جاری:			
پرداختنی ها	۱۶ ۷۱,۹۰۴,۶۳۷,۳۶۷	۴۵,۷۲۸,۲۱۳,۳۶۶	۱۶,۴۷۸,۸۲۷,۷۹۲
جمع بدهی های جاری	۷۱,۹۰۴,۶۳۷,۳۶۷	۴۵,۷۲۸,۲۱۳,۳۶۶	۱۶,۴۷۸,۸۲۷,۷۹۲
جمع بدهی ها	۷۶,۶۷۰,۴۷۳,۹۴۲	۴۸,۰۶۰,۱۳۲,۹۸۴	۱۸,۴۲۷,۷۳۳,۶۳۹
جمع خالص دارایی ها و بدهی ها	۱۳۲,۳۸۳,۴۸۴,۴۱۶	۱۱۹,۲۶۰,۶۹۱,۷۹۴	۹۶,۴۰۷,۶۶۸,۵۲۰

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



۳

Handwritten signatures and initials in blue ink.

مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

صورت تغییرات در خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

منابع اولیه مؤسسه	کارکرد انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۷,۹۵۹,۹۳۴,۸۸۱	۷۷,۹۷۹,۹۳۴,۸۸۱
تغییرات خالص دارایی ها در سال ۱۴۰۳		
عملکرد مالی خالص سال ۱۴۰۳	(۶,۷۷۹,۳۷۶,۰۷۱)	(۶,۷۷۹,۳۷۶,۰۷۱)
عملکرد مالی جامع سال ۱۴۰۳	(۶,۷۷۹,۳۷۶,۰۷۱)	(۶,۷۷۹,۳۷۶,۰۷۱)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۷۱,۱۸۰,۵۵۸,۸۱۰	۷۱,۲۰۰,۵۵۸,۸۱۰
تغییرات خالص دارایی ها در سال ۱۴۰۳		
عملکرد مالی سال ۱۴۰۴	(۱۵,۴۸۷,۵۴۸,۳۳۶)	(۱۵,۴۸۷,۵۴۸,۳۳۶)
عملکرد مالی جامع سال ۱۴۰۴	(۱۵,۴۸۷,۵۴۸,۳۳۶)	(۱۵,۴۸۷,۵۴۸,۳۳۶)
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵۵,۶۹۳,۰۱۰,۴۷۴	۵۵,۷۱۳,۰۱۰,۴۷۴

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



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۱۸ (۲,۱۲۸,۸۲۹,۵۱۳)	(۳,۸۹۵,۹۶۷,۸۶۳)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۲,۱۲۸,۸۲۹,۵۱۳)	(۳,۸۹۵,۹۶۷,۸۶۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵,۸۳۳,۶۸۰,۲۰۰)	(۳,۵۸۷,۹۵۷,۷۵۹)
پرداخت نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۶,۸۰۰,۰۰۰)
خالص دریافتها (پرداختها)ی نقدی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی بابت سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۰,۴۱۲,۵۸۹,۳۲۲	۱۰,۳۸۷,۷۴۲,۷۵۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۴,۰۰۶,۹۰۹,۱۲۲	۵,۵۹۲,۹۸۴,۹۹۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۸۷۸,۰۷۹,۶۰۹	۱,۶۹۷,۰۱۷,۱۳۵
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	۱,۸۷۸,۰۷۹,۶۰۹	۱,۶۹۷,۰۱۷,۱۳۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۳,۱۲۰,۰۱۰,۶۹۸	۹,۱۵۳,۴۰۸,۲۳۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۵,۵۰۲,۶۶۷,۳۷۰	۲,۲۶۹,۵۸۵,۳۲۵
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۰,۵۰۰,۷۵۷,۶۷۷	۱۳,۱۲۰,۰۱۰,۶۹۸

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

مؤسسه خیریه سرور
ثبت ۲۱۳۷۷



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

موسسه 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

طبق ماده دوم اساسنامه 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 موسسه 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 دولتی 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، مستمری، سبد 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 نیازمند کسب مجوز از دستگاه خاصی باشد، اقدامات موسسه پس از کسب مجوز صورت می گیرد.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام موسسه طی سال به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲۸	۳۰

میانگین تعداد کارکنان قراردادی

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

- ۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:
- ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان از ابتدای سال ۱۴۰۴ لازم الاجرا می باشد و با توجه به ماهیت فعالیت موسسه (که امور خیریه و غیر انتفاعی است) آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی ندارد. لذا تعدیل مانده های ابتدای سال صورت های مالی موضوعیت نیافته 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:
- ۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۴ با عنوان حسابداری اجاره ها و تجدید نظر شده سال ۱۴۰۴ استاندارد حسابداری ۱۵ با عنوان سرمایه گذاری ها از ابتدای سال ۱۴۰۵ لازم الاجرا هستند و با توجه به ماهیت فعالیت موسسه انتظار نمی رود که آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی داشته باشد.



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های 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.

- ۳-۱-۲- 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 می شوند:
- الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.
- ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.
- ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- شناسایی عواید حاصل از کمک ها و هدایا

عواید مؤسسه شامل کمک ها و هدایای نقدی و غیرنقدی دریافتی از خیرین و حامیان است که بر مبنای استاندارد حسابداری ۴۳ و با رعایت شرایط زیر شناسایی می شوند:

- الف) کمک های نقدی بدون محدودیت
- این کمک ها شامل وجوهی است که بدون شرط خاصی از سوی اهداکننده در اختیار مؤسسه قرار می گیرد. این عواید در زمان وصول وجه نقد (یا تحقق حق دریافت نقد با قابلیت اندازه گیری اتکاپذیر) در صورت فعالیت های مالی شناسایی می گردند.
- ب) کمک های نقدی با محدودیت (هدایای مشروط)
- چنانچه اهداکننده، کمک مالی را مشروط به صرف در سرفصل خاصی (مانند درمان بیماری های خاص، خرید تجهیزات پزشکی یا هزینه های معیشتی مشخص) کرده باشد، این مبالغ ابتدا به عنوان «بدهی» (کمک های انتقالی به دوره های آتی) در صورت وضعیت مالی ثبت می شوند. عواید مربوطه تنها زمانی شناسایی می شود که مؤسسه محدودیت مذکور را ایفا نموده (یعنی هزینه درمانی یا معیشتی مورد نظر را انجام داده) باشد.
- ج) کمک های غیرنقدی (کالا و خدمات)
۱. کالاها: کمک های غیرنقدی (مانند دارو، بسته های معیشتی و تجهیزات) به ارزش منصفانه در زمان دریافت، به عنوان عواید شناسایی می شوند. همزمان، معادل همان مبلغ به عنوان هزینه (یا دارایی در صورت باقی ماندن کالا) ثبت می گردد.
۲. خدمات داوطلبانه: خدمات حرفه ای داوطلبانه (نظیر خدمات پزشکان، روان شناسان و مددکاران) در صورتی که به طور معمول توسط مؤسسه خریداری می شدند و ارزش منصفانه آن ها به نحو اتکاپذیر قابل اندازه گیری باشد، به عنوان عواید و هزینه شناسایی می شوند.
- د) سود سپرده های بانکی
- عواید حاصل از سود سپرده های بانکی به تناسب زمان و با توجه به مانده اصل سپرده و نرخ سود مصوب، شناسایی می شوند.

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	مرکز مبادله ارز و طلا	۱,۳۶۲,۳۵۸	قابلیت دسترسی
	یورو	مرکز مبادله ارز و طلا	۱,۵۶۸,۷۶۲	قابلیت دسترسی

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها 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 حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازافت، 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.



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. 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 می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک 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 استهلاکات 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:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
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 می شود 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 داراییهای استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک 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.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیاقتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیاقتنی 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 بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی 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- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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.

۳-۷-۱- 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.

۳-۸- 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 عواید		
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)

۳-۹- مالیات بر کمک های دریافتی موسسه

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 موسسه خیریه دارای معافیت مالیاتی نسبت به کمک ها و هدایای دریافتی نقدی و غیر نقدی می باشد. لذا هزینه مالیات، 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴- عواید حاصل از کمک ها و هدایا

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	ریال	ریال
عواید حاصل از کمک های خیریه	۱۳۰,۲۴۸,۰۶۱,۴۵۶	۱۰۶,۸۸۷,۵۰۴,۷۰۶
عواید مربوط به نذورات خاص	۱۲۲,۹۰۲,۶۵۰,۳۵۸	۲,۰۶۱,۰۵۵,۰۰۰
کمک های مردمی واریزی به حساب های بانکی	۱,۰۲۹,۲۳۴,۷۶۱	۸۱,۵۴۵,۲۵۲,۷۳۰
عواید حاصل از پروژه ها	۹,۴۳۸,۲۱۰,۰۰۰	۶,۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰
	<u>۲۶۳,۶۱۸,۱۵۶,۵۷۵</u>	<u>۱۹۷,۰۶۶,۳۱۲,۴۳۶</u>

۴-۱- عواید مربوط به نذورات خاص به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	ریال	ریال
دارو های تامین شده توسط خیرین	۱۱۸,۳۵۳,۵۶۶,۴۷۶	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰
فطریه عام دریافتی	۸۶۲,۹۴۸,۸۸۲	۴۴۴,۵۰۰,۰۰۰
گوسفند تحویلی	۲,۱۵۱,۰۲۵,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
مرغ تحویلی	۵۷۷,۹۵۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰
وجوه کفاره دریافتی	۶۰۶,۱۷۰,۰۰۰	۶۴,۵۰۰,۰۰۰
فطریه سادات دریافتی	۲۸۰,۲۸۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۵۵,۰۰۰
سایر	۷۰,۷۱۰,۰۰۰	
	<u>۱۲۲,۹۰۲,۶۵۰,۳۵۸</u>	<u>۲,۰۶۱,۰۵۵,۰۰۰</u>

۵- هزینه حمایت های درمانی و معیشتی از بیماران

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	ریال	ریال
هزینه های درمانی و حمایتی بیماران	۹۷,۷۸۱,۷۲۲,۸۸۹	۷۸,۹۰۷,۴۶۳,۵۴۳
پرداخت های نقدی حمایتی	۶۷,۱۳۰,۳۰۱,۹۲۲	۴۸,۰۷۲,۵۱۷,۴۶۹
هزینه های خدمات مشاوره و روانشناسی	۵۰,۵۹۳,۷۲۴,۷۳۹	۳۵,۹۸۶,۱۸۳,۸۲۳
هزینه طرح های حمایتی	۷,۳۸۱,۸۷۵,۷۳۷	۴,۷۲۶,۲۱۱,۷۵۶
هزینه استهلاک داراییهای خانه امید	۱,۵۴۰,۲۰۵,۴۸۳	۱,۰۷۰,۵۷۰,۶۵۲
هزینه خرید و استقرار کمک		۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۲۲۴,۴۲۷,۸۳۰,۷۷۰</u>	<u>۱۷۰,۵۶۲,۹۴۷,۲۴۳</u>



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۱- هزینه های درمانی و حمایتی بیماران به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
ریال	ریال	کمک های پزشکی:
۶۹,۱۷۴,۶۰۳,۵۴۳	۷۶,۰۵۲,۶۲۸,۶۳۶	شیمی درمانی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۸۰۰,۰۰۰	فیزیوتراپی و رادیوتراپی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۷,۴۶۸,۳۲۳	هزینه آزمایشگاه و پاتوبیولوژی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جراحی
۶۹,۵۷۴,۶۰۳,۵۴۳	۷۸,۰۰۷,۸۹۶,۹۵۹	
		کمک های معیشتی و رفاهی:
۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰	مستمری بیماران
۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	سبد غذایی
۲۸۳,۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۸,۳۵۰,۰۰۰	مرغ
۴,۴۹۳,۱۵۰,۰۰۰	۷,۸۲۳,۴۵۰,۰۰۰	گوسفند اهدایی
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۳,۲۶۵,۰۰۰	تغذیه اهداف خاص
-	۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	برنج
۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تبلیغات محیطی
۲۵۱,۹۱۰,۰۰۰	۱۶۵,۷۶۰,۹۳۰	سایر
۹,۳۳۲,۸۶۰,۰۰۰	۱۹,۷۷۳,۸۲۵,۹۳۰	
۷۸,۹۰۷,۴۶۳,۵۴۳	۹۷,۷۸۱,۷۲۲,۸۸۹	

۱-۱-۵- افزایش هزینه های درمانی و حمایتی عمدتاً ناشی از تورم بوده است.

۵-۲- هزینه های خدمات مشاوره و روانشناسی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
ریال	ریال	هزینه اجاره خانه امید
۲۰,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه پرداختی به اساتید
۳,۶۲۷,۹۵۹,۲۰۴	۸,۴۸۶,۹۴۲,۹۳۱	آبدارخانه و پذیرایی خانه امید
۱,۵۳۸,۸۶۴,۰۰۰	۵,۸۱۳,۷۵۳,۵۹۶	مصلح و تعمیرات خانه امید
۵,۸۷۳,۲۷۳,۳۱۵	۲,۴۴۳,۹۱۴,۳۱۰	تعمیر و نگهداری اثاثه
۳۵۱,۰۸۰,۰۰۰	۲۷۱,۳۰۲,۰۰۰	هزینه نگهداری و سوخت خودرو
۱,۱۶۶,۷۵۴,۶۶۱	۱,۵۸۱,۱۳۴,۷۲۵	آب، برق، گاز، تلفن خانه امید
۶۴۵,۴۹۸,۳۸۲	۱,۵۹۱,۴۳۵,۴۲۸	هزینه آگهی و تبلیغات
۱۸,۶۹۵,۰۰۰	۲۹,۵۲۹,۰۰۰	ملزومات مصرفی
۳۸۹,۵۰۲,۵۰۰	۶۶۹,۰۸۵,۷۳۰	ایاب و ذهاب
۳۹۰,۵۶۸,۲۰۰	۴۶۵,۸۲۰,۰۰۰	هزینه نظافت خانه امید
۴۶۱,۹۴۲,۹۸۹	۶۰۸,۵۵۲,۸۴۹	چاپ و تکثیر
۳۱۴,۹۰۰,۰۰۰	۷۶۲,۸۴۲,۹۰۰	بیمه مسولیت بیماران
۲۴۷,۵۹۱,۵۷۲	۱۳۳,۵۴۴,۷۱۵	هزینه عوارض تابلوهای تبلیغات صنعتی
۲۲,۲۱۹,۰۰۰	۱۲۵,۵۶۶,۰۰۰	ملزومات اداری
۹۹,۷۳۵,۰۰۰	۱۳۱,۷۰۰,۰۰۰	هزینه گل و گیاه و باغبانی خانه امید
۳۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۹۵,۶۰۰,۰۰۰	سایر
	۱۱۳,۰۰۰,۵۵۵	
۳۵,۹۸۶,۱۸۳,۸۲۳	۵۰,۵۹۳,۷۲۴,۷۳۹	



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۳۲,۰۱۸,۷۶۰,۷۰۴	۵۴,۱۳۰,۰۹۸,۸۷۱	هزینه های حقوق و دستمزد
۱,۰۷۰,۵۷۰,۶۵۲	۱,۷۹۹,۸۸۹,۶۵۱	هزینه استهلاک
۴,۴۸۳,۸۶۸,۵۸۹	۷,۹۱۲,۲۱۱,۴۶۰	کامپیوتر و اینترنت
۲,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه شارژ پیامک
۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۷,۱۹۰,۰۰۰	هزینه آب و نمان و شارژ
۳۸۶,۷۵۱,۴۰۰	۱۸۶,۰۲۵,۰۰۰	هزینه آگهی
۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۸,۶۷۳,۸۱۰	-	هزینه جرایم مالیاتی
۴۱۱,۶۲۶,۳۶۰	۶۴۱,۱۸۵,۰۰۰	آب . برق . گاز . تلفن
۱۳۰,۵۰۰,۴۰۰	۱۹۹,۷۷۱,۰۰۰	ملزومات مصرفی
۷۲۵,۷۷۹,۰۰۰	۷۷۶,۵۹۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری ائانه
۴۵,۳۳۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	لباس فرم تخلیه قلک
۲۹,۲۹۳,۰۰۰	۱۸۸,۲۵۹,۹۵۶	بیمه اموال
۱۹,۳۰۳,۰۰۰	-	هزینه عوارض شهرداری
۶۴,۵۹۱,۸۱۴	۸۶,۱۴۰,۸۰۷	کارمزد بانکی
۱۹,۳۱۷,۲۰۰	۱۲۳,۳۹۵,۴۰۰	چاپ و تکثیر
-	۶۱,۷۵۰,۰۰۰	لوازم التحریر
-	۲۶,۷۵۰,۰۰۰	ملزومات اداری
۸۱,۴۷۷,۶۰۰	۲۵۲,۹۸۷,۴۵۰	ایاب و ذهاب
۱۳۰,۵۳۱,۰۰۰	۹۱,۵۶۶,۰۰۰	بیمه مسئولیت پرسنل
۱,۷۲۶,۸۷۶,۵۹۹	۱۱۴,۵۷۰,۳۴۵	پذیرایی و آبدارخانه
۶۵,۷۲۹,۱۷۴	۳۱,۰۱۲,۲۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
۲۸,۷۴۲,۴۰۲	۲۵۳,۸۰۲,۹۵۰	هزینه پیک و پست
۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۱۵,۴۰۰	هزینه نصب و راه اندازی
۲۰۷,۰۷۵,۱۵۲	۱۶۱,۱۰۷,۰۰۰	هزینه های ثبتی و کارشناسی
۸۲۰,۴۷۱,۴۹۰	۸۶,۲۱۲,۳۴۳	سایر هزینه ها
۴۵,۹۴۰,۰۶۹,۳۴۶	۷۱,۱۲۱,۷۳۰,۸۳۳	

۷- سایر منابع غیر عملیاتی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲,۲۶۹,۵۸۵,۳۲۵	۵,۵۰۲,۶۶۷,۳۷۰	منابع حاصل از تسعیر نرخ ارز
۱۰,۳۸۷,۷۴۲,۷۵۷	۱۰,۴۱۲,۵۸۹,۳۲۲	منابع حاصل از سود سپرده بانکی
-	۵۲۸,۶۰۰,۰۰۰	سایر
۱۲,۶۵۷,۳۲۸,۰۸۲	۱۶,۴۴۳,۸۵۶,۶۹۲	



مؤسسه خیریه سرور مهر آندیشان راستین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



۸- دارایی های ثابت مشهود

ساختمان	تجهیزات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۶,۱۷۷,۴۸۹,۰۰۰	۱۶,۲۷۲,۱۴۵,۴۰۱	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۸	۳۳,۴۸۲,۳۵۲,۱۶۹
افزایش	-	۳,۵۸۷,۹۵۷,۷۵۹	-	۳,۵۸۷,۹۵۷,۷۵۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۶,۱۷۷,۴۸۹,۰۰۰	۱۹,۸۶۰,۱۰۳,۱۶۰	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۸	۳۷,۰۷۰,۳۰۹,۹۲۸
افزایش	-	۵,۸۳۳,۶۸۰,۲۰۰	-	۵,۸۳۳,۶۸۰,۲۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۶,۱۷۷,۴۸۹,۰۰۰	۲۵,۶۹۳,۷۸۳,۳۶۰	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۸	۴۲,۹۰۳,۹۹۰,۱۲۸
استهلاک انباشته:				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۱,۹۸۸,۴۵۸,۲۰۴	۸,۵۶۲,۸۰۴,۸۷۹	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۷	۲۱,۵۷۷,۴۸۹,۱۸۳
استهلاک	۲۹۳,۲۳۲,۱۵۶	۱,۸۴۱,۴۱۷,۴۸۳	-	۲,۱۴۱,۱۴۱,۳۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۲,۲۸۱,۶۹۰,۳۶۰	۱۰,۴۰۴,۲۲۲,۳۶۲	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۷	۲۳,۷۱۸,۶۳۰,۴۸۷
استهلاک	۶۹۷,۶۸۲,۰۲۶	۲,۰۵۸,۹۱۷,۷۵۱	-	۲,۷۵۶,۵۹۹,۷۷۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۲,۹۷۹,۳۷۲,۳۸۶	۱۲,۴۶۳,۱۴۰,۱۱۳	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۷	۲۶,۴۷۵,۲۳۰,۲۶۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۳,۱۹۸,۱۱۶,۶۱۴	۱۳,۲۳۰,۶۴۳,۲۴۷	۱	۱۶,۴۲۸,۷۵۹,۸۶۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۳,۸۹۵,۷۹۸,۶۴۰	۹,۴۵۵,۸۸۰,۷۹۸	۱	۱۳,۳۵۱,۶۷۹,۴۴۱

۸-۱- افزایش اثاثه و منصوبات طی سال عمدتاً متعلق به خرید سرور ، باتری ups و فواره جهت خانه امید می باشد.

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

مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- دارایی های نامشهود

جمع	حق امتیازها	نرم افزار	یادداشت
ریال	ریال	ریال	بهای تمام شده:
۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۹۷۱,۶۸۶,۰۷۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲۰۶,۸۰۰,۰۰۰	-	۲۰۶,۸۰۰,۰۰۰	افزایش
۱,۲۳۱,۷۲۱,۴۷۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۱,۱۷۸,۴۸۶,۰۷۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	افزایش ۹-۱
۱,۸۰۳,۷۲۱,۴۷۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۱,۷۵۰,۴۸۶,۰۷۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
-	-	-	استهلاک انباشته:
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
-	-	-	استهلاک
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۵۸۳,۴۹۵,۳۵۷	-	۵۸۳,۴۹۵,۳۵۷	استهلاک
۵۸۳,۴۹۵,۳۵۷	-	۵۸۳,۴۹۵,۳۵۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۱,۲۲۰,۲۲۶,۱۱۳	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۱,۱۶۶,۹۹۰,۷۱۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۱,۲۳۱,۷۲۱,۴۷۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۱,۱۷۸,۴۸۶,۰۷۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۹-۱- افزایش نرم افزار ها بابت خرید سیستم حقوق دستمزد تحت وب می باشد.



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- پیش پرداخت ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
ریال	ریال	پیش پرداخت های داخلی:
۱۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت اجاره
۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۱۵,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۱- دریافتنی ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
ریال	ریال		سایر حساب های دریافتنی:
۸۴۵,۹۳۵,۴۳۵	۲,۰۵۷,۸۱۴,۱۲۱	۱۱-۱	بیمه تکمیلی پرسنل
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۷,۵۸۷,۰۰۰		کارکنان (وام، مساعده و ...)
۵۷۰,۸۳۰,۹۸۶	۹۷۹,۸۲۵,۸۷۷		سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۱,۹۶۶,۷۶۶,۴۲۱	۳,۸۷۵,۲۲۶,۹۹۸		

۱۱-۱- بیمه تکمیلی پرسنل مربوط به تعدادی از پرسنل و افراد تحت تکفل آنها می باشد که ماهانه از حقوق آنها کسر می گردد.

۱۱-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
ریال	ریال	۱۱-۲-۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه اجاره
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱-۲-۱- وودیعه اجاره مربوط به قرارداد ۵ ساله اجاره خانه امید (از تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۱ تا تاریخ ۱۴۰۷/۰۸/۰۱) می باشد.

۱۲- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده گذاری پاسارگاد ۱۰۰۷۶۰۳۶.۱-۳۳۳۸۱۰۰۰ با نرخ سود ۲۴ درصد
۱۰,۸۹۲,۵۱۳,۷۶۴	۱۰,۸۹۲,۵۱۳,۷۶۴	۱۲-۱ موجودی نزد صندوق- مسکوکات و طلا
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۲ حساب سپرده یکساله بانک اقتصاد نوین شعبه ۱۴۲
۵۳,۸۹۲,۵۱۳,۷۶۴	۵۳,۸۹۲,۵۱۳,۷۶۴	

۱۲-۱- 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 که طی سال های گذشته توسط خیرین به موسسه اهدا شده و اقلام مزبور پوشش بیمه ای ندارد.

۱۲-۲- 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- موجودی نقد و بانک

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۰۸۳,۰۲۷,۹۲۸	۷,۲۹۴,۴۸۷,۰۲۱	۱۳-۱ موجودی نزد بانک ها- ریالی
۵,۸۹۴,۷۱۳,۰۱۰	۱۱,۴۴۷,۹۶۲,۸۴۶	۱۳-۲ موجودی نزد بانک ها- ارزی
۱۴۲,۲۶۹,۷۶۰	۱,۷۵۸,۳۰۷,۸۱۰	موجودی نزد تنخواه گردان ها- ریالی
۱۳,۱۲۰,۰۱۰,۶۹۸	۲۰,۵۰۰,۷۵۷,۶۷۷	

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

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲,۱۴۸,۵۸۷,۴۱۰	۲,۱۵۴,۰۹۱,۰۵۷	بانک پاسارگاد - کوتاه مدت ۳۳۳,۸۱۰,۰۱۰,۰۷۶,۰۳۶,۱
۰	۱,۹۷۰,۸۸۸,۳۵۰	اقتصاد نوین ۱-۸۵۵-۴۵۵۲۳۳۸-۲۲۱
۲۳,۱۶۸,۶۰۵	۷۸۷,۹۵۶,۷۰۸	اقتصاد نوین سپرده قرض الحسنه ۱۴۲۷۵۱۴۵۵۲۳۳۸۱ نفت
۱۰,۷۲۷,۹۹۴	۵۶۴,۷۴۶,۷۳۰	سپرده کوتاه مدت ۲۲۱۸۵۰۴۵۵۲۳۳۸۱ اقتصاد
۴۴۶,۶۵۶,۹۵۶	۴۵۹,۰۲۹,۹۷۷	ملی - قیطره ۰۱۱۰۱۱۸۵۰۱۰۰۴
۱۹۶,۴۷۰,۰۰۰	۳۵۳,۴۰۱,۷۰۸	جاری ۳۳۳۱۱۰۱۰۰۷۶۰۳۶۱ پاسارگاد
۱۵,۱۲۲,۳۴۰	۱۸۱,۰۷۹,۶۶۷	حساب ۱۰۲,۸۵۰,۴۵۵۲۳۳۸,۱ اقتصاد نوین
۱۵۵,۰۰۹,۹۵۳	۱۷۸,۰۰۹,۹۵۳	پس انداز ۰۳۱۰۱۳۲۷۵۷۰۰۶ ملی
۱,۷۰۶,۴۲۸,۱۰۸	۱۵۲,۷۵۹,۸۷۰	صادرات ۰۱۰۸۰۸۴۳۴۳۰۰۹ صادرات میدان هدایت
۱۱,۹۳۲,۲۲۸	۱۴۳,۸۸۴,۵۷۸	صادرات قرض الحسنه ۰۳۳۹۸۴۰۸۷۳۰۰۶ میدان هدایت
۱,۹۲۷,۷۳۳,۴۳۲	۱۳۳,۸۰۴,۸۷۹	سپرده بانک دی ۰۱۰۳۳۳۰۰۱۰۰۰
۸۰,۷۲۹,۰۰۶	۸۳,۵۴۳,۳۸۶	سپرده بانک سامان ۰۸۱۳-۸۱۰-۲۱۹۳۰۸۴
۳۹,۲۶۱	۸۲,۸۴۶,۷۸۲	دی - کوتاه مدت ۰۲۰۳۳۲۶۴۲۰۰۰
۱۲,۴۹۷,۴۵۳	۱۲,۲۹۷,۴۵۳	آینده - جاری ۰۱۰۰۵۱۴۹۶۱۰۰۰
۱۱,۵۳۱,۶۷۸	۱۱,۵۱۷,۲۷۸	سپرده بانک گردشگری ۱۱۸-۹۹۷-۱۹۷۹۷۱-۱
۸,۸۲۴,۳۳۶	۹,۲۷۵,۱۴۵	بانک پاسارگاد ۳۳۳,۸۱۰,۰۱۰,۰۷۶,۰۳۶,۲
۲۵۶,۲۸۹,۴۱۲	۶,۸۰۹,۵۲۲	اقتصاد نوین جاری ۱۴۲۲۴۵۵۲۳۳۸۱ نفت
۶۵,۰۳۴,۶۵۱	۳,۳۹۴,۶۵۱	اقتصاد نوین - جاری ۱۰۲,۲۰۴۵۵۲۳۳۸,۱
۲,۷۷۰,۳۱۳	۲,۸۸۶,۹۱۶	آینده - کوتاه مدت ۰۲۰۳۵۲۶۲۴۶۰۰۵
۳,۲۲۲,۲۸۸	۲,۰۸۵,۰۸۸	جاری ۰۱۸۹۱۱۱۵۰۹ تجارت-چیزر
۲۵۲,۵۰۴	۱۵۳,۵۴۶	اقتصاد نوین - صندوق ۲۲۱-۲-۴۵۵۲۳۳۸۱-۱
۰	۲۳,۷۷۷	سایر
۷,۰۸۳,۰۲۷,۹۲۸	۷,۲۹۴,۴۸۷,۰۲۱	

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

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۵,۰۹۹,۷۴۸,۷۱۰	۹,۸۳۲,۱۳۷,۹۸۶	سپرده ارزی ۲-۴۵۵۲۳۳۸-۷۵۰-۲۲۱ اقتصاد (۷۲۱۷ دلار)
۷۹۴,۹۶۴,۳۰۰	۱,۶۱۵,۸۲۴,۸۶۰	سپرده ارزی ۱-۴۵۵۲۳۳۸-۷۵۰-۲۲۱ اقتصاد (۱۰۳۰ یورو)
۵,۸۹۴,۷۱۳,۰۱۰	۱۱,۴۴۷,۹۶۲,۸۴۶	



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- منابع اولیه مؤسسه

منابع اولیه مؤسسه در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به مبلغ ۲۰ میلیون ریال تماماً توسط مؤسسين در زمان تاسيس پرداخت شده می باشد. ترکیب منابع اولیه پرداختی توسط مؤسسين در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد آورده	مبلغ آورده- ریال	درصد آورده	مبلغ آورده- ریال	
۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	خانم شهرزاد ایرم اروچکندی
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

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱,۹۴۸,۹۰۵,۸۴۷	۲,۳۳۱,۹۱۹,۶۱۸	مانده در ابتدای سال
۱,۹۲۸,۰۵۶,۵۸۹	۳,۰۵۱,۸۵۴,۵۵۳	افزایش طی سال
(۱,۵۴۵,۰۴۲,۸۱۸)	(۶۱۷,۹۳۷,۵۹۶)	پرداخت طی سال
۲,۳۳۱,۹۱۹,۶۱۸	۴,۷۶۵,۸۳۶,۵۷۵	مانده در پایان سال

۱۶- پرداختنی ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۸,۱۹۰,۳۱۱,۱۹۸	۲۰,۵۳۵,۵۸۹,۱۹۰	۱۶-۱	اسناد پرداختنی:
			حساب های پرداختنی:
۱۹,۷۲۹,۲۱۶,۸۳۹	۲۹,۲۰۸,۸۵۰,۴۰۹	۱۶-۲	شرکتها و اشخاص
۱,۵۸۹,۸۶۷,۲۳۱	۱,۶۱۵,۹۶۷,۱۷۰		سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه پرداختنی
۱,۶۰۷,۶۶۳,۹۵۳	۳,۲۵۱,۶۰۶,۲۶۵		سازمان امور مالیاتی- مالیات حقوق و تکلیفی
-	۱۰,۶۹۸,۸۶۷,۷۸۸		حقوق پرداختنی
۴,۶۱۱,۲۵۴,۱۴۵	۶,۵۹۳,۷۵۶,۵۴۵	۱۶-۳	سپرده بیمه پیمانکار و سپرده حسن انجام کار و مالیات
۴۵,۷۲۸,۲۱۳,۳۶۶	۷۱,۹۰۴,۶۳۷,۳۶۷		



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۱- اسناد پرداختی تجاری شامل موارد زیر می باشد :

بانک	شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۳
اقتصادنوین	اجاره خانه امید	ریال ۱۸,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
پاسارگاد	اقساط بیمه تکمیلی	۱,۱۲۱,۰۴۵,۳۷۸	۱,۰۴۶,۴۰۰,۰۰۰
پاسارگاد	تابا دانش	۷۸۲,۵۴۳,۸۱۲	۷۸۲,۵۴۳,۸۱۲
اقتصادنوین	میز و صندلی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پاسارگاد	دکتر عسگریان	-	۲۱۸,۹۲۰,۰۰۰
اقتصادنوین	تسویه خانم رنجیر	-	۲۵۴,۸۴۷,۳۸۶
صادرات	گروه نرم افزاری پیوست	-	۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰
		۲۰,۵۳۵,۵۸۹,۱۹۰	۱۸,۱۹۰,۲۱۱,۱۹۸

۱۶-۲- بدهی به شرکتها و اشخاص به شرح ذیل می باشد :

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۳
هلال احمر مرکزی	ریال ۱۸,۱۶۲,۱۳۲,۱۸۶	ریال ۱۵,۹۹۹,۷۹۰,۶۰۴
هلال احمر شهری	۶,۳۷۳,۹۲۹,۵۰۵	۷۸۵,۲۹۴,۸۳۵
داروخانه بیماری های خاص	۱,۸۷۲,۶۲۵,۷۹۱	۱۶۵,۵۸۸,۹۸۰
شرکت کیان تجارت باران	۱,۰۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۱,۳۰۰,۰۰۰
شرکت تابا دانش خاورمیانه	۵۸۹,۴۸۰,۰۳۹	۵۸۹,۴۸۰,۰۳۹
مهندسی فن آوران نرم افزار هایا	۴۵۷,۳۳۰,۰۶۸	-
شرکت نما آگهی محیط	۳۰۹,۶۷۲,۰۰۰	۳۰۹,۶۷۲,۰۰۰
سایر	۴۳۲,۳۸۰,۸۲۰	۸۶۸,۰۹۰,۳۸۱
جمع	۲۹,۲۰۸,۸۵۰,۴۰۹	۱۹,۷۲۹,۲۱۶,۸۳۹

۱۶-۳- سپرده بیمه پیمانکار و سپرده حسن انجام کار به شرح ذیل می باشد :

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مژگان خلیلی ارجمندی	ریال ۱,۳۲۹,۸۹۸,۶۵۶	ریال ۴۵۶,۳۳۰,۱۸۶
آقای حسن علی حاج مشیر	۴۷۳,۷۷۴,۵۵۰	۶۶۷,۷۱۹,۵۲۰
آقای حامد بیسادی	۴۳۴,۳۳۹,۵۲۰	۳۷۳,۴۷۴,۵۰۰
مشترک	۴۵۶,۳۳۰,۱۸۶	۵۷۹,۷۱۴,۵۵۶
تحقیقات بازار بوم	۳۰۰,۰۶۰,۰۰۰	۱۴۸,۸۲۲,۸۳۳
مشاورین ارتباطات داده رهیاب	۴۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۹۲۰,۰۰۰
شرکت تابا دانش خاورمیانه	۲۷۶,۹۵۹,۰۳۷	۴۷۳,۷۷۴,۵۵۰
مهندسی فن آوران نرم افزار هایا	۲۷۲,۲۸۴,۴۴۶	۹۰,۰۵۱,۳۴۰
بیسادی	۲۳۳,۳۸۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۶۰,۰۰۰
سایر	۲,۳۶۲,۲۳۰,۱۵۰	۱,۳۱۵,۳۸۶,۶۶۰
جمع	۶,۵۹۳,۷۵۴,۵۴۵	۴,۶۱۱,۲۵۴,۱۴۵



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- تجدید طبقه بندی

۱۷-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای به شرح زیر در صورت های مالی تجدید طبقه بندی 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 سال ۱۴۰۳

صورت وضعیت مالی:	طبق صورت های مالی سال ۱۴۰۳	تجدید طبقه بندی	مانده تجدید طبقه بندی شده (مبالغ به میلیون ریال)
پیش پرداخت ها	۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۱,۸۹۲,۵۱۳,۷۶۴	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۸۹۲,۵۱۳,۷۶۴
پرداختنی ها	(۳۰,۳۶۸,۲۱۳,۳۶۶)	(۱۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۷۲۸,۲۱۳,۳۶۶)

۱۷-۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۲

صورت وضعیت مالی:	طبق صورت های مالی سال ۱۴۰۲	تجدید طبقه بندی	مانده تجدید طبقه بندی شده (مبالغ به میلیون ریال)
موجودی نقد	۲۰,۰۴۵,۹۲۲,۰۰۲	(۱۰,۸۹۲,۵۱۳,۷۶۴)	۹,۱۵۳,۴۰۸,۲۳۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۲,۵۱۳,۷۶۴	۵۲,۸۹۲,۵۱۳,۷۶۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های بلند مدت	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های کوتاه مدت	۲۱,۳۹۱,۹۶۲,۰۶۲	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۳۹۱,۹۶۲,۰۶۲

۱۸- نقد حاصل از عملیات

تغییر (کاهش) در خالص دارایی ها	۱۴۰۴	۱۴۰۳
تعدیلات:		
هزینه مالیات		
سود سپرده های بانکی		
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
استهلاک دارایی ها		
سود حاصل از تغییرات نرخ ارز و مسکوکات		
جمع تعدیلات		
تغییرات در سرمایه در گردش:		
کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها		
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی		
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی		
جمع تغییرات در سرمایه در گردش		
نقد مصرف شده در عملیات		
	ریال	ریال
	(۱۵,۴۸۷,۵۴۸,۳۳۶)	(۶,۷۷۹,۳۷۶,۰۷۱)
	(۱۰,۴۱۲,۵۸۹,۳۲۲)	(۱۰,۳۸۷,۷۴۲,۷۵۷)
	۲,۴۳۳,۹۱۶,۹۵۷	۳۸۳,۰۱۳,۷۷۱
	۳,۳۴۰,۰۹۵,۱۳۴	۲,۱۴۱,۱۴۱,۳۰۴
	(۵,۵۰۲,۶۶۷,۳۷۰)	(۲,۲۶۹,۵۸۵,۳۲۵)
	(۱۰,۱۴۱,۲۴۴,۶۰۱)	(۱۰,۱۳۳,۱۷۳,۰۰۷)
	(۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰)
	(۱,۹۰۸,۴۶۰,۵۷۷)	(۵۷۴,۸۰۴,۳۵۹)
	۲۶,۱۷۶,۴۲۴,۰۰۱	۱۳,۸۸۹,۳۸۵,۵۷۴
	۲۳,۴۹۹,۹۶۳,۴۲۴	۱۳,۰۱۶,۵۸۱,۲۱۵
	(۲,۱۲۸,۸۲۹,۵۱۳)	(۳,۸۹۵,۹۶۷,۸۶۳)



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- مدیریت خالص دارایی ها و ریسک ها

۱۹-۱- مدیریت خالص دارایی ها

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

۱۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۴۸,۰۶۰,۱۳۲,۹۸۴	۷۶,۶۷۰,۴۷۳,۹۴۲	جمع بدهی ها
(۱۳,۱۲۰,۰۱۰,۶۹۸)	(۲۰,۵۰۰,۷۵۷,۶۷۷)	موجودی نقد و بانک
۳۴,۹۴۰,۱۲۲,۲۸۶	۵۶,۱۶۹,۷۱۶,۲۶۵	خالص بدهی
۷۱,۲۰۰,۵۵۸,۸۱۰	۵۵,۷۱۳,۰۱۰,۴۷۴	خالص دارایی ها
۴۹%	۱۰۱%	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. مؤسسه ریسک نقدینگی را با جذب منابع از خیرین، 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

۲۰- وضعیت ارزی

یورو	دلار	یادداشت	موجودی نقد
۱,۰۳۰	۷,۲۱۷	۱۳	خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱,۰۳۰	۷,۲۱۷		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱,۶۱۵,۸۲۴,۸۶۰	۹,۸۳۲,۱۳۷,۹۸۶		خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۰۳۰	۷,۲۱۷		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۷۹۴,۹۶۴,۳۰۰	۵,۰۹۹,۷۴۸,۷۱۰		

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

۲۲-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۲-۲- 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. دفاتر سال ۱۴۰۲ مؤسسه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۲۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

