

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل صورت‌های مالی شامل:
۲	صورت دریافتها و پرداختها
۳	وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۱۸	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

گزارش حسابرس مستقل
به هیات امناء موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای دریافتها و پرداختها ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه ، حسابرسی شده است .

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه ، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود . حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است . انتخاب روشهای حسابرسی ، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی ، بستگی دارد . برای ارزیابی این خطرها ، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود ، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری ، بررسی می‌شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است . این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است .

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای دریافت و پرداخت و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ واحد مورد رسیدگی توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳ مهر ماه ۱۳۹۸ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار داشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرسی

۶) شرکت مفاد مواد ۱۴، ۱۹ و ۲۱، ۳۰ و ۳۲ اساسنامه در خصوص برگزاری مجمع عمومی عادی در موعد مقرر، برگزاری جلسات هیات مدیره، ارائه گزارش بازرس و تهیه بودجه و تصویب آن در مجمع در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

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

۸) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با عنایت به اینکه بررسی های این موسسه صرفاً محدود به اطلاعات ثبت شده در دفاتر قانونی بوده و امکان انجام کنترل های لازم بر روی سامانه های کشوری بعلت عدم دسترسی میسر نبوده، لذا این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده در محدوده رسیدگی خود، برخورد نکرده است.


مؤسسه حسابرسی پاسارگاد احرار

۱۴ مهر ماه ۱۳۹۹

(حسابداران رسمی)

محمد تقی اختیاری غلامرضا حسین پورمشتاق

۸۴۱۳۲۳ ۸۵۱۴۳۳



شماره عضویت :

تاریخ:

شماره:

پیوست:

موسسه خیریه سرور مهراندیشان راستین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی موسسه خیریه سرور مهراندیشان راستین مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

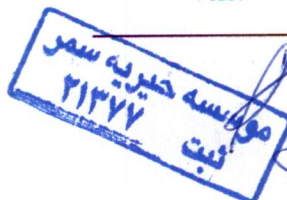
شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶	اهم رویه های حسابداری
۲۲_۷	یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۸ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره



Handwritten signatures in blue ink, including one that appears to be 'سمر'.

رئیس هیات مدیره و مدیر عامل

شهرزاد آیرم اروجکندی

نایب رئیس هیات مدیره

روزبه طوقی

عضو هیات مدیره

آذین تقی زاده گنجی

خزانه دار

طغرل طوقی

عضو هیات مدیره

مریم صداقت

دفتر مرکزی: تهران خیابان شهید کلاهدوز (دولت)، بین اختیاریه و دیباجی جنوبی،

ساختمان پزشکان ۴۵۰ شرقی (صدرا)، طبقه ششم غربی، واحد ۴۲ و ۴۳

تلفن: ۰۲۱-۲۸۱۳۴۴ فکس: ۰۲۱-۲۲۵۶۳۷۵۴

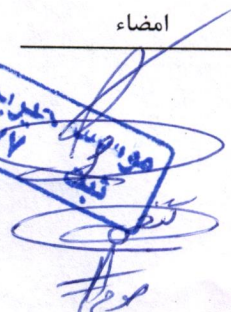



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
صورت دریافت و پرداختها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۶۶,۴۰۵,۱۰۳,۹۷۲	۷۶,۱۳۹,۴۶۳,۱۴۲	۴ عملیات در حال تداوم: کمکهای دریافتی
(۶۱,۵۷۹,۶۴۳,۴۸۵)	(۶۹,۵۱۱,۵۰۲,۴۳۵)	۵ کمکهای پرداخت شده
۴,۸۲۵,۴۶۰,۴۸۷	۶,۶۲۷,۹۶۰,۷۰۷	مازاد کمکهای دریافتی و پرداختی
(۱,۴۲۴,۲۸۷,۲۳۹)	(۱,۸۰۶,۹۱۴,۵۷۹)	۶ هزینه های اداری و عمومی
۳,۴۰۱,۱۷۳,۲۴۸	۴,۸۲۱,۰۴۶,۱۲۸	هزینه مالیات بر درآمد:
-	-	سال جاری
-	-	سال های قبل
۳,۴۰۱,۱۷۳,۲۴۸	۴,۸۲۱,۰۴۶,۱۲۸	مازاد(کسری)



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

امضاء	سمت	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره و سرپرست عمل	تعمیراد ارم اردکانی
	نائب رئیس هیات مدیره	روزبه طرقتی
	عضو هیات مدیره	آرژین قن زاده کنهر
	خزاندار	طفره کومر
	۲ عضو هیات مدیره	سیم صداقت

موسسه خیریه سرور مهر
شماره حساب: ۲۱۳۲۷۷

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۳,۸۹۳,۸۷۵,۹۵۴	۱۲,۱۲۸,۳۱۷,۰۳۶	۷	دارائیهای غیر جاری :
۶۷۶,۱۲۱,۴۷۰	۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۸	دارایی های ثابت مشهود
۱۴,۵۶۹,۹۹۷,۴۲۴	۱۳,۱۵۳,۲۳۸,۵۰۶		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۲,۹۲۲,۷۴۲,۱۹۰	۲,۸۶۲,۵۷۰,۲۶۲	۹	پیش پرداخت ها
۱۱,۴۹۲,۳۲۹,۶۰۴	۱۱,۲۹۸,۷۹۱,۲۱۱	۱۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷,۰۹۶,۲۱۲,۰۳۲	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲,۳۲۸,۶۵۱,۰۹۲	۳,۷۴۷,۲۵۰,۰۸۷	۱۲	موجودی نقد
۲۳,۸۳۹,۹۳۴,۹۱۸	۳۰,۹۰۸,۶۱۱,۵۶۰		جمع دارایی های جاری
۳۸,۴۰۹,۹۳۲,۳۴۲	۴۴,۰۶۱,۸۵۰,۰۶۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	آورده موسسین
۲۹,۲۲۶,۷۴۳,۸۰۴	۳۴,۰۴۷,۷۸۹,۹۳۲		مازاد(کسری)
۲۹,۲۴۶,۷۴۳,۸۰۴	۳۴,۰۶۷,۷۸۹,۹۳۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۲,۶۶۶,۲۲۲,۸۷۲	۳,۱۱۹,۴۲۳,۲۳۹	۱۴	بدهی های غیر جاری
۲,۶۶۶,۲۲۲,۸۷۲	۳,۱۱۹,۴۲۳,۲۳۹		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۶,۴۹۶,۹۶۵,۶۶۶	۶,۸۷۴,۶۳۶,۸۹۵	۱۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۱۶	مالیات پرداختنی
۶,۴۹۶,۹۶۵,۶۶۶	۶,۸۷۴,۶۳۶,۸۹۵		جمع بدهی های جاری
۹,۱۶۳,۱۸۸,۵۳۸	۹,۹۹۴,۰۶۰,۱۳۴		جمع بدهی ها
۳۸,۴۰۹,۹۳۲,۳۴۲	۴۴,۰۶۱,۸۵۰,۰۶۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

امضاء
 رئیس هیات مدیره
 نایب رئیس هیات مدیره
 عضو هیات مدیره
 خزاندار
 عضو هیات مدیره

سمت

اعضاء هیات مدیره

محمد زارم اردکانی
 روزبه طوقی
 زینب زارم کنفی
 ضفر طوقی
 مریم صدقات

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	آورده موسسین	مآزاد (کسری) انباشته	جمع کل
	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۴۳,۹۲۹,۵۱۵	۲۵,۷۶۳,۹۲۹,۵۱۵
اصلاح اشتباهات	-	-	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۴۳,۹۲۹,۵۱۵	۲۵,۷۶۳,۹۲۹,۵۱۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷	-	-	-
مآزاد (کسری) خالص در سال مالی ۱۳۹۷	-	۳,۴۰۱,۱۷۳,۲۴۸	۳,۴۰۱,۱۷۳,۲۴۸
اصلاح اشتباهات	-	۸۱,۶۴۱,۰۴۱	۸۱,۶۴۱,۰۴۱
سود سهام مصوب	-	-	-
افزایش سرمایه	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۲۶,۷۴۳,۸۰۴	۲۹,۲۴۶,۷۴۳,۸۰۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	-	-	-
مآزاد (کسری) خالص سال ۱۳۹۸	-	۴,۸۲۱,۰۴۶,۱۲۸	۴,۸۲۱,۰۴۶,۱۲۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	-	-	-
سود (زیان) جامع سال ۱۳۹۸	-	۴,۸۲۱,۰۴۶,۱۲۸	۴,۸۲۱,۰۴۶,۱۲۸
سود سهام مصوب	-	-	-
افزایش سرمایه	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-
تخصیص به سایر اندوخته ها	-	-	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۴۷,۷۸۹,۹۳۲	۳۴,۰۶۷,۷۸۹,۹۳۲



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

موسسه خیریه سرور مهر
 ثبت
 ۲۱۳۷۷

امضاء

سمت

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

اعضاء هیات مدیره

شهرزاد اسم الله کهنی
 روزبه طوقی
 آذین تقی زاده کهنی
 طغرل طوقی
 مریم صدراقت

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۳۹۸,۸۱۴,۳۹۷	۵,۷۸۹,۷۳۷,۹۹۷	۱۸
-	-	
۳,۳۹۸,۸۱۴,۳۹۷	۵,۷۸۹,۷۳۷,۹۹۷	
-	-	
(۴۷۸,۶۸۰,۰۰۰)	(۷۴۰,۵۷۸,۷۴۶)	
(۱۳۲,۲۴۲,۰۷۰)	(۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰)	
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۹۶,۲۱۲,۰۳۲	
(۷,۰۹۶,۲۱۲,۰۳۲)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۳,۷۰۷,۱۳۴,۱۰۲)	(۶,۹۹۳,۱۶۶,۷۱۴)	
۱,۱۹۶,۹۳۵,۶۸۰	۲,۶۲۲,۰۲۷,۷۱۲	
-	-	
-	-	
۱,۱۹۶,۹۳۵,۶۸۰	۲,۶۲۲,۰۲۷,۷۱۲	
۸۸۸,۶۱۵,۹۷۵	۱,۴۱۸,۵۹۸,۹۹۵	
۱,۴۴۰,۰۳۵,۱۱۷	۲,۳۲۸,۶۵۱,۰۹۲	
۲,۳۲۸,۶۵۱,۰۹۲	۳,۷۴۷,۲۵۰,۰۸۷	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی برای فروش سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

سود سپرده دریافتی:

دریافت نقدی جاری ارزیابی سهام

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

امضاء

سمت

اعضاء هیات مدیره

Handwritten signatures and stamps of the Sarour Mehr Foundation, including a stamp with the number 21377.

Handwritten signatures and titles of the board members, including 'رئیس هیات مدیره' and 'نائب رئیس هیات مدیره'.

Handwritten signatures and titles of the board members, including 'شهرزاد ارم اردکانی' and 'رضا طوطی'.

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت اصلی

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

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام ۴۲ نفر (سال قبل ۴۳ نفر) می باشد.

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

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

مالیات بر درآمد شامل تمام مالیاتهای داخلی و خارجی مبتنی بر سود مشمول مالیات است. لازم بذکر است الزامات این استاندارد در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است.

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

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در

ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازده آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید

باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد

انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب

سود (زیان) دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید بر آوردی دارائیهای مربوط و (با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده

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

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

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

منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل

دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۴- دارایی های ثابت نامشهود

دارایی های ثابت نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت میشود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمات جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت های تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمیشود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف میشود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمیشود.

۳-۵- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش فروش تک تک اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود، در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکار گیری روشهای زیر تعیین می گردد. شرکت کالا را از فروشندگان کالا بر اساس سفارش دریافتی از مشتریان ثبت سفارش نموده و سفارشات بر اساس آدرس دریافتی مستقیماً از محل فروشندگان به آدرس خریداران ارسال می گردد، کرایه حمل کلیه کالای فروخته شده پس کرایه شده و توسط خریداران پرداخت می گردد. لذا در هیچ مقطع زمانی موجودی کالا نزد شرکت نگهداری نمی گردد و ضرورت استفاده از انبار وجود نداشته است.

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت دارائیها ی واجد شرایط است.

۳-۷- مزایای پایان خدمت کارکنان

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



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴- کمک های دریافتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۴۳,۹۸۵,۶۴۷,۳۸۱	۴۵,۱۱۴,۹۴۲,۷۳۲
۹,۰۶۲,۳۱۳,۹۶۴	۱۳,۷۸۱,۳۱۲,۲۹۰
۸,۲۵۱,۷۰۲,۳۴۷	۱۰,۳۳۲,۴۲۰,۸۲۸
۳,۰۶۲,۰۵۴,۶۰۰	۳,۲۸۵,۶۱۸,۶۸۰
۸۴۶,۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۱۴۰,۹۰۰
۶۵,۲۰۸,۱۶۸,۲۹۲	۷۳,۵۱۷,۴۳۵,۴۳۰
۱,۱۹۶,۹۳۵,۶۸۰	۲,۶۲۲,۰۲۷,۷۱۲
۶۶,۴۰۵,۱۰۳,۹۷۲	۷۶,۱۳۹,۴۶۳,۱۴۲

کمکهای دریافتی :

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

سایر منابع:

سود سپرده بانکی

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷,۹۹۵,۷۹۱,۵۷۴	۴۱,۴۱۷,۴۹۴,۴۷۸	۵-۱
۱۶,۴۲۰,۴۴۱,۹۴۹	۲۰,۹۶۹,۵۱۰,۶۳۴	
۳,۰۷۳,۷۹۸,۸۲۹	۱,۶۰۶,۷۸۹,۵۳۲	۵-۲
۲,۴۶۳,۶۹۶,۷۸۹	۲,۵۰۶,۱۳۷,۶۶۴	
.	۲,۰۴۵,۴۰۰,۹۸۰	
۱,۶۲۵,۹۱۴,۳۴۴	۹۶۶,۱۶۹,۱۴۷	
۶۱,۵۷۹,۶۴۳,۴۸۵	۶۹,۵۱۱,۵۰۲,۴۳۵	

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



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۲,۸۴۵,۹۹۵,۹۱۶	۱۸,۹۶۳,۱۶۶,۷۸۱	کمکهای پزشکی
۳,۷۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۴۲,۵۹۳,۵۳۹	کمک معیشتی و رفاهی
۶,۶۱۳,۹۷۲,۱۷۴	۶,۷۸۰,۲۹۱,۱۷۵	حق الزحمه اساتید
۴,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰	اجاره خانه امید
۱,۶۲۰,۴۶۳,۶۲۳	۲,۱۷۹,۲۳۰,۲۶۸	پذیرایی بیماران
۲۶۵,۷۲۹,۵۵۰	۳۲۶,۷۱۵,۲۵۰	هزینه قبوض خانه امید
۸,۲۳۴,۱۳۰,۳۱۱	۲,۰۳۷,۹۹۷,۴۶۵	سایر
<u>۳۷,۹۹۵,۷۹۱,۵۷۴</u>	<u>۴۱,۴۱۷,۴۹۴,۴۷۸</u>	

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۵۹۸,۳۵۰,۲۱۳	۱,۱۲۰,۲۶۴,۰۰۱	هزینه مشاوره تضمین کیفیت
۱,۱۶۱,۵۹۳,۸۶۴	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حقوق پروژه انفورماتیک
۱,۰۲۳,۰۴۲,۰۵۱	۱۷۸,۳۶۵,۵۳۱	حقوق مشاورین
۲۹۰,۸۱۲,۷۰۱	۴۸,۱۶۰,۰۰۰	سایر
<u>۳,۰۷۳,۷۹۸,۸۲۹</u>	<u>۱,۶۰۶,۷۸۹,۵۳۲</u>	

۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۳۰۶,۶۴۱,۳۶۴	۷۰۰,۱۶۶,۲۸۶	کامپیوتر و اینترنت
۱۳۰,۳۳۹,۰۰۰	۱۲۹,۵۰۵,۱۵۰	هزینه آب، برق و تلفن و پست
۱۶۸,۲۰۱,۲۰۰	۶۴,۶۶۲,۸۴۴	آگهی و تبلیغات
۸۱۹,۱۰۵,۶۷۵	۹۱۲,۵۸۰,۲۹۹	سایر
<u>۱,۴۲۴,۲۸۷,۲۳۹</u>	<u>۱,۸۰۶,۹۱۴,۵۷۹</u>	



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- دارایی های ثابت مشهود

جمع	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	تجهیزات	ساختمانها	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۱۰۳,۱۲۶,۵۷۰	۹۱۲,۳۱۷,۷۶۸	۷,۹۲۸,۳۱۹,۸۰۲	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۷۷,۴۸۹,۰۰۰	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
۴۷۸,۶۸۰,۰۰۰	۳۵,۴۰۰,۰۰۰	۴۴۳,۲۸۰,۰۰۰			مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
					افزایش
					واگذار شده
۲۵,۵۸۱,۸۰۶,۵۷۰	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۸	۸,۳۷۱,۵۹۹,۸۰۲	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۷۷,۴۸۹,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۷۴۰,۵۷۸,۷۴۶		۷۴۰,۵۷۸,۷۴۶			افزایش
					نقل و انتقال
۲۶,۳۲۲,۳۸۵,۳۱۶	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۸	۹,۱۱۲,۱۷۸,۵۴۸	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۷۷,۴۸۹,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
جمع	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	تجهیزات	ساختمانها	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۲۲۴,۲۳۳,۸۳۱	۸۹۹,۳۸۱,۱۰۴	۲,۱۲۵,۰۳۳,۳۳۰	۲۷,۵۰۸,۳۳۳	۶,۱۷۲,۳۱۱,۰۶۴	استهلاك انباشته و کاهش ارزش انباشته
۲,۴۴۳,۶۹۶,۷۸۵	۱۳,۳۱۹,۶۵۴	۸۲۴,۱۲۸,۲۳۱	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۷,۷۴۸,۹۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
					استهلاك
					واگذار شده
۱۱,۶۸۷,۹۳۰,۶۱۶	۹۱۲,۷۰۰,۷۵۸	۲,۹۴۹,۱۶۱,۵۶۱	۳۶,۰۰۸,۳۳۳	۷,۷۹۰,۰۵۹,۹۶۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲,۵۰۶,۱۳۷,۶۶۴	۱۳,۳۱۹,۶۵۴	۸۶۶,۵۶۹,۱۱۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۷,۷۴۸,۹۰۰	استهلاك
					کاهش ارزش انباشته
					واگذار شده
۱۴,۱۹۴,۰۶۸,۲۸۰	۹۲۶,۰۲۰,۴۱۲	۳,۸۱۵,۷۳۰,۶۷۱	۴۴,۵۰۸,۳۳۳	۹,۴۰۷,۸۰۸,۸۶۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۲,۱۲۸,۳۱۷,۰۳۶	۲۱,۶۹۷,۳۵۶	۵,۲۹۶,۴۴۷,۸۷۷	۴۰,۴۹۱,۶۶۷	۶,۷۶۹,۶۸۰,۱۳۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱۳,۸۹۳,۸۷۵,۹۵۴	۳۵,۰۱۷,۰۱۰	۵,۴۲۲,۴۳۸,۲۴۱	۴۸,۹۹۱,۶۶۷	۸,۳۸۷,۴۲۹,۰۳۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

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



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- دارایی های نامشهود

جمع	حق الامتیازها	نرم افزار	بهای تمام شده:
ریال	ریال	ریال	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۵۴۳,۱۷۹,۴۰۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۴۹۰,۶۴۴,۰۰۰	افزایش
۱۳۲,۲۴۲,۰۷۰	-	۱۳۲,۲۴۲,۰۷۰	واگذار شده
.	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۶۷۶,۱۲۱,۴۷۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۶۲۲,۸۸۶,۰۷۰	افزایش
۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰	-	۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰	واگذار شده
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۹۷۱,۶۸۶,۰۷۰	
-	-	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
-	-	-	استهلاک
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
-	-	-	استهلاک
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۹۷۱,۶۸۶,۰۷۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۶۷۶,۱۲۱,۴۷۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۶۲۲,۸۸۶,۰۷۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۸۲,۴۹۱,۵۷۴	۸۷,۸۱۷,۳۶۸
۴۰,۲۵۰,۶۱۶	۷۹,۷۵۲,۸۹۴
۲,۹۲۲,۷۴۲,۱۹۰	۲,۸۶۲,۵۷۰,۲۶۲

پیش پرداختهای داخلی:
پیش پرداخت اجاره
پیش پرداخت بیمه
سایر

۱۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
دریافتنی های کوتاه مدت
غیر تجاری:
اسناد دریافتنی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۸۶,۱۰۰,۰۰۰	-
۸۶,۱۰۰,۰۰۰	-
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۳,۸۹۲,۷۷۸	۱۶۱,۸۰۳,۷۶۷
۲۸۲,۳۳۶,۸۲۶	۱۳۶,۹۸۷,۴۴۴
۱۱,۴۰۶,۲۲۹,۶۰۴	۱۱,۳۹۸,۷۹۱,۲۱۱
۱۱,۴۹۲,۳۲۹,۶۰۴	۱۱,۳۹۸,۷۹۱,۲۱۱

سایر دریافتنی ها:
سپرده و ودیعه اجاره
بیمه سامان
سایر

۱۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
-	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۹۶,۲۱۲,۰۳۲	-
۷,۰۹۶,۲۱۲,۰۳۲	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک پاسارگاد
بانک اقتصاد نوین
صندوق آتیه نوین-اقتصاد نوین

سود حاصل از سپرده گذاری در یادداشت ۴ منعکس مس باشد.

۱۲- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۲,۲۳۶,۸۶۸,۴۰۴	۳,۵۵۲,۳۱۱,۹۹۴
۵۰,۹۸۰,۰۰۰	۱۵۰,۷۹۰,۰۰۰
۴۰,۸۰۲,۶۸۸	۴۴,۱۴۸,۰۹۳
۲,۳۲۸,۶۵۱,۰۹۲	۳,۷۴۷,۲۵۰,۰۸۷

موجودی نزد بانک ها - ریالی
موجودی نزد صندوق
موجودی نزد تنخواه گردانها



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- آورده موسسین

آورده موسسین در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به مبلغ ۲۰ میلیون ریال تماماً پرداخت شده و ترکیب موسسین به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد آورده	مبلغ آورده-ریال	درصد آورده	مبلغ آورده-ریال	
۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	شهرزاد ایرم اروجکندی
۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	طغرل طوقی
۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	روزبه طوقی
۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	احمد جباری
۱۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲,۱۶۰,۳۸۸,۱۸۰	۲,۶۶۶,۲۲۲,۸۷۲	ابتدای سال
۶۷۳,۷۵۷,۶۰۰	۸۰۶,۶۸۳,۹۹۰	افزایش طی سال
(۱۶۷,۹۲۲,۹۰۸)	(۳۵۳,۴۸۳,۶۲۳)	کاهش طی سال
۲,۶۶۶,۲۲۲,۸۷۲	۳,۱۱۹,۴۲۳,۲۳۹	مانده پایان سال

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱,۵۴۴,۴۰۰,۴۲۶	۳,۵۸۳,۴۳۶,۳۲۵	تجاری:
		اسناد پرداختنی:
		حسابهای پرداختنی:
۱,۱۵۱,۰۷۱,۴۹۳	۲,۸۳۱,۱۷۱,۹۰۵	سایر تامین کنندگان و خدمات
۲,۶۹۵,۴۷۱,۹۱۹	۶,۴۱۴,۶۰۸,۲۳۰	
۲,۹۲۶,۳۶۰,۲۰۰	-	سایر پرداختنی ها:
۳۰۵,۱۳۶,۱۸۳	۳۳۰,۴۲۰,۴۱۰	اسناد پرداختنی
۱۱۷,۸۷۷,۳۳۲	۱۲۳,۹۰۸,۲۵۵	سازمان تامین اجتماعی
۴۵۲,۱۲۰,۰۳۲	۵,۷۰۰,۰۰۰	وزارت دارایی
۳,۸۰۱,۴۹۳,۷۴۷	۴۶۰,۰۲۸,۶۶۵	سایر
۶,۴۹۶,۹۶۵,۶۶۶	۶,۸۷۴,۶۳۶,۸۹۵	



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۷-ریال		۱۳۹۸-ریال				درآمد مشمول مالیات	مازاد(کسری)	سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر			۱۵۳,۷۷۶,۸۳۰	۱۵۳,۷۷۶,۸۳۰	۱۶۵,۲۰۱,۸۳۰		۲۵,۳۷۲,۴۷۹	۱۳۹۴	
رسیدگی به دفاتر							۳,۰۹۵,۲۹۱,۵۵۳	۱۳۹۵	
رسیدگی به دفاتر							۵,۲۱۷,۲۲۸,۴۸۰	۱۳۹۶	
رسیدگی به دفاتر							۳,۴۰۱,۱۷۳,۲۴۸	۱۳۹۷	
رسیدگی نشده							۴,۸۲۱,۰۴۶,۱۲۸	۱۳۹۸	
	-	-							

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



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۱۳۹۸	
ریال	
اصلاح اشتباه	۱۸۳,۷۶۱,۰۷۳
اصلاح اشتباه	(۱۰۲,۱۲۰,۰۳۲)
	<u>۸۱,۶۴۱,۰۴۱</u>

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

۱۷-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تعدیلات سنواتی:	تعدیلات		طبق صورتهای مالی	
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه)	جمع تعدیلات	اصلاح اشتباه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	ریال	ریال	ریال	ریال
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۱,۴۹۲,۳۲۹,۶۰۴	۱۸۳,۷۶۱,۰۷۳	۱۸۳,۷۶۱,۰۷۳	۱۱,۳۰۸,۵۶۸,۵۳۱
مازاد(کسری) انباشته	(۶,۴۹۶,۹۶۵,۶۶۶)	(۱۰۲,۱۲۰,۰۳۲)	(۱۰۲,۱۲۰,۰۳۲)	(۶,۳۹۴,۸۴۵,۶۳۴)
	(۲۹,۲۲۶,۷۴۳,۸۰۴)	(۸۱,۶۴۱,۰۴۱)	(۸۱,۶۴۱,۰۴۱)	(۲۹,۱۴۵,۱۰۲,۷۶۳)

۱۸- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
ریال		ریال	
مازاد(کسری)	۳,۴۰۱,۱۷۳,۲۴۸	۴,۸۲۱,۰۴۶,۱۲۸	۴,۸۲۱,۰۴۶,۱۲۸
تعدیلات:			
سود سپرده دریافتی	(۱,۱۹۶,۹۳۵,۶۸۰)	(۲,۶۲۲,۰۲۷,۷۱۲)	(۲,۶۲۲,۰۲۷,۷۱۲)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۰۵,۸۳۴,۶۹۲	۴۵۳,۲۰۰,۳۶۷	۴۵۳,۲۰۰,۳۶۷
استهلاک دارایی‌های غیر جاری	۲,۴۶۳,۶۹۶,۷۸۵	۲,۵۰۶,۱۳۷,۶۶۴	۲,۵۰۶,۱۳۷,۶۶۴
جمع تعدیلات	۱,۷۷۲,۵۹۵,۷۹۷	۳۳۷,۳۱۰,۳۱۹	۳۳۷,۳۱۰,۳۱۹
تغییرات در سرمایه در گردش:			
کاهش (افزایش) پیش پرداخت	۹۶,۳۵۷,۳۵۷	۶۰,۱۷۱,۹۲۸	۶۰,۱۷۱,۹۲۸
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۱,۰۴۸,۵۵۹,۲۲۵)	۱۹۳,۵۳۸,۳۹۳	۱۹۳,۵۳۸,۳۹۳
(کاهش) پرداختنی های عملیاتی	(۸۲۲,۷۵۲,۷۸۰)	۳۷۷,۶۷۱,۲۲۹	۳۷۷,۶۷۱,۲۲۹
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	(۱,۷۷۴,۹۵۴,۶۴۸)	۶۳۱,۳۸۱,۵۵۰	۶۳۱,۳۸۱,۵۵۰
نقد حاصل از عملیات	۳,۳۹۸,۸۱۴,۳۹۷	۵,۷۸۹,۷۳۷,۹۹۷	۵,۷۸۹,۷۳۷,۹۹۷



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۹-۱- مدیریت سرمایه

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

۱۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	جمع بدهی
۹,۱۶۳,۱۸۸,۵۳۸	۹,۹۹۴,۰۶۰,۱۳۴	موجودی نقد
(۲,۳۲۸,۶۵۱,۰۹۲)	(۳,۷۴۷,۲۵۰,۰۸۷)	خالص بدهی
۶,۸۳۴,۵۳۷,۴۴۶	۶,۲۴۶,۸۱۰,۰۴۷	حقوق مالکانه
۲۹,۲۴۶,۷۴۳,۸۰۴	۳۴,۰۶۷,۷۸۹,۹۳۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۰.۲۳	۰.۱۸	

۱۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۱۹-۳- ریسک بازار

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

۱۹-۴- سایر ریسک های قیمت

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

۱۹-۵- مدیریت ریسک اعتباری

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

۱۹-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- وضعیت ارزی

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

یادداشت	دلار	یورو
موجودی نقد	۵,۷۵۵	۷۷۰
جمع دارایی های پولی ارزی	۵,۷۵۵	۷۷۰

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

طی دوره مالی معامله با اشخاص وابسته صورت نپذیرفته است.

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

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

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۲۴- سود سهام پیشنهادی

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

