

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ از ۲	الف - گزارش حسابرس مستقل
	ب - صورت های مالی و یادداشت های همراه:
۱	فهرست صورت های مالی و مصوبه هیأت مدیره
۲	صورت کارکرد برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
۳	صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
۴	صورت تغییرات در خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
۵	صورت جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
۶ الی ۲۰	یادداشت های توضیحی

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی هیأت امناء
مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
گزارش حسابرسی صورت های مالی
اظهار نظر

۱- صورت های مالی مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های کارکرد، تغییرات در خالص دارایی ها و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

تاکید بر مطلب خاص

۳- پوشش بیمه ای موجودی نقد

موجودی نقد (یادداشت ۱۳ صورت های مالی) فاقد پوشش بیمه ای در قبال خطرات احتمالی می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

مسئولیت های هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.
در تهیه صورت های مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی مؤسسه به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است مگر اینکه قصد انحلال مؤسسه یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است اما چنانچه با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا

صفحه ۱ از ۲



ادامه گزارش حسابرس مستقل مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسی طبق استاندارد های حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۷ خردادماه ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی پایش گستر حساب

(حسابداران رسمی)

سیدحمید علایی ورکی
۸۸۱۶۴۹

رضا محمدخانلو
۸۹۱۷۱۸

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

صفحه ۲ از ۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
 صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی هیات امنا

با احترام

به پیوست صورت های مالی مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۲۰

- صورت کارکرد
- 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 ۱۴۰۳/۰۳/۲۰ به تأیید هیات مدیره مؤسسه رسیده است.

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



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
 صورت کارکرد
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۷,۷۰۹,۷۷۸,۵۰۵	۱۶۴,۷۵۷,۵۴۹,۶۸۶	۴ عواید و منابع
(۹۶,۹۹۰,۴۶۲,۵۴۸)	(۱۴۴,۴۹۰,۳۵۲,۳۰۸)	۵ مصارف و حمایت های پرداخت شده
۲۰,۷۱۹,۳۱۵,۹۵۷	۲۰,۲۶۷,۱۹۷,۳۷۸	مازاد منابع بر مصارف
(۳۵,۷۷۳,۱۲۰,۵۳۶)	(۳۹,۳۱۲,۶۸۴,۵۳۰)	۶ هزینه های اداری و عمومی
۹,۴۶۶,۱۱۳,۷۲۰	۱۵,۹۸۲,۸۳۰,۸۸۱	۷ سایر منابع غیر عملیاتی
۴,۴۱۲,۳۰۹,۱۵۱	(۳,۰۶۲,۶۵۶,۲۷۱)	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	
۴,۴۱۲,۳۰۹,۱۵۱	(۳,۰۶۲,۶۵۶,۲۷۱)	مازاد (کسری) منابع بر مصارف

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت کارکرد جامع محدود به همان اجزا مندرج در صورت کارکرد می باشد، لزومی به ارائه آن نبوده است.

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



Handwritten signatures and stamps. A blue rectangular stamp reads: 'مؤسسه خیریه سرور مهر ثبت ۲۱۳۷۷'. There are several handwritten signatures in blue ink, including one that appears to be 'S.M.' and another that is more stylized.

مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی ها:
		دارایی های غیر جاری:
۱۲,۱۶۷,۵۰۵,۴۹۰	۱۱,۹۰۴,۸۶۲,۹۸۶	۸ دارایی های ثابت مشهود
۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۹ دارایی های نامشهود
۱۳,۱۹۲,۴۲۶,۹۶۰	۱۲,۹۲۹,۷۸۴,۴۵۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری:
۱۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰ پیش پرداخت ها
۵۴۷,۹۰۶,۷۸۳	۲۱,۳۹۱,۹۶۲,۰۶۲	۱۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۴,۲۹۵,۹۱۱,۱۸۸	۲۰,۰۴۵,۹۲۲,۰۰۲	۱۳ موجودی نقد
۷۷,۵۸۳,۸۱۷,۹۷۱	۸۳,۴۷۷,۸۸۴,۰۶۴	جمع دارایی های جاری
۹۰,۷۷۶,۲۴۴,۹۳۱	۹۶,۴۰۷,۶۶۸,۵۲۰	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها:
		حقوق مالکانه:
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴ آورده مؤسسين
۸۱,۰۲۲,۵۹۱,۱۵۲	۷۷,۹۵۹,۹۳۴,۸۸۱	خالص دارایی ها
۸۱,۰۴۲,۵۹۱,۱۵۲	۷۷,۹۷۹,۹۳۴,۸۸۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها:
		بدهی های غیر جاری:
۷۷۸,۴۸۰,۳۳۱	۱,۹۴۸,۹۰۵,۸۴۷	۱۵ مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۷۸,۴۸۰,۳۳۱	۱,۹۴۸,۹۰۵,۸۴۷	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری:
۸,۹۵۵,۱۷۳,۴۴۸	۱۶,۴۷۸,۸۲۷,۷۹۲	۱۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸,۹۵۵,۱۷۳,۴۴۸	۱۶,۴۷۸,۸۲۷,۷۹۲	جمع بدهی های جاری
۹,۷۳۳,۶۵۳,۷۷۹	۱۸,۴۲۷,۷۳۳,۶۳۹	جمع بدهی ها
۹۰,۷۷۶,۲۴۴,۹۳۱	۹۶,۴۰۷,۶۶۸,۵۲۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۷۸۴

Handwritten signatures in blue ink.

مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
 صورت تغییرات در خالص دارایی ها
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

آورده مؤسسين	خالص دارایی ها	جمع کل
ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۶۳۰,۲۸۲,۰۰۱
تغییرات خالص دارایی ها در سال ۱۴۰۱:		
مآزاد منابع بر مصارف سال ۱۴۰۱	۰	۴,۴۱۲,۳۰۹,۱۵۱
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۴۲,۵۹۱,۱۵۲
تغییرات خالص دارایی ها در سال ۱۴۰۲:		
(کسری) منابع بر مصارف سال ۱۴۰۲	۰	(۳,۰۶۲,۶۵۶,۲۷۱)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۹۷۹,۹۳۴,۸۸۱



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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

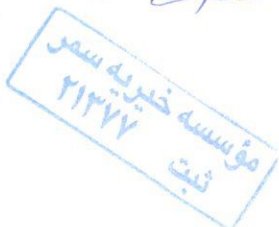


[Handwritten signature]

مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
۱,۴۹۲,۲۰۸,۸۲۷	(۱۰,۸۲۳,۸۰۴,۶۹۶)	۱۷
	(۴۱۸,۸۲۳,۶۷۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۴۹۲,۲۰۸,۸۲۷	(۱۱,۲۴۲,۶۲۸,۳۶۶)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۱,۳۸۱,۰۲۲,۰۰۰)	(۱,۷۳۷,۸۸۷,۷۳۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
	۱۷۸,۷۳۷,۷۰۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۸,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۴۲۷,۹۴۱,۱۹۴	دریافت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹,۳۷۹,۰۳۹,۵۴۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی بابت سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۰,۷۸۱,۹۸۲,۴۶۰)	۲۰,۳۶۸,۷۹۱,۱۶۴	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹,۳۸۹,۷۷۳,۶۲۳)	۹,۱۲۶,۱۶۲,۷۹۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد قیل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۹,۳۸۹,۷۷۳,۶۲۳)	۹,۱۲۶,۱۶۲,۷۹۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۳,۶۳۶,۷۵۹,۰۰۱	۱۴,۲۹۵,۹۱۱,۱۸۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۸۷,۰۲۴,۱۸۰)	(۳,۳۷۶,۱۵۱,۹۸۴)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۴,۲۹۵,۹۱۱,۱۸۸	۲۰,۰۴۵,۹۲۲,۰۰۲	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



Handwritten signature and official stamp of the Sarour Mehr Foundation for Social Welfare.

Handwritten signature and official stamp of the Sarour Mehr Foundation for Social Welfare.

مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازده آن ها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود (زیان) دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید بر آوردی دارایی های مربوط (با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم) بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

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

۳-۴- دارایی های نامشهود

دارایی های ثابت نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمات جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت های تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود. در ضمن دارایی های نامشهود تماماً مربوط به حق امتیازها و نرم افزارها است که از این بابت استهلاك در حساب ها محاسبه نمی شود.

۳-۵- موجودی مواد و کالا

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.



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- سرمایه گذاری ها

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

۳-۸- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ صورت وضعیت و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز تفاوت ناشی از تسعیر ارز تحت عنوان درآمد یا هزینه جاری در حساب ها منظور می گردد.

۳-۹- مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰- مالیات به 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 عملکرد میباشد.



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴- عواید و منابع

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۷۱,۳۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۸۴,۸۷۳,۷۳۸,۵۶۰	تخلیه قلک
۱۸,۸۳۳,۳۱۷,۷۶۳	۶,۵۰۴,۵۶۶,۸۸۸	۴-۱ نذورات خاص
۲۵,۵۵۰,۴۷۸,۷۴۲	۶۴,۳۹۰,۷۴۱,۸۳۳	واریزی عمومی مردمی به بانک ها
۸۸۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه های درآمدزا
۱,۱۹۹,۱۸۲,۰۰۰	.	قلک تحویلی
.	۸,۴۷۸,۵۰۲,۴۰۵	درآمد حاصل از مسکوکات و طلا
۱۱۷,۷۰۹,۷۷۸,۵۰۵	۱۶۴,۷۵۷,۵۴۹,۶۸۶	

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۲,۳۸۷,۹۸۰,۰۵۹	۴,۴۲۵,۹۵۰,۰۰۰	دارو
۳,۳۱۲,۳۸۷,۷۰۴	۵۴,۴۰۰,۰۰۰	فطره عام
۱,۴۴۹,۷۰۰,۰۰۰	۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰	گوسفند
۵۵۱,۹۵۰,۰۰۰	۳۷,۴۹۰,۰۰۰	مرغ
۱,۰۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۹,۸۲۶,۸۸۸	کفاره
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	.	تغذیه
۱۲۵,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	فطره سادات
۱۸,۸۳۳,۳۱۷,۷۶۳	۶,۵۰۴,۵۶۶,۸۸۸	

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 نیت گردیده است.

۵- مصارف و حمایت های پرداخت شده:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۵۳,۷۶۷,۹۲۵,۷۸۸	۶۸,۷۷۷,۲۱۵,۴۱۶	۵-۱ هزینه های جسمی و مادی بیماران
۲۷,۸۵۲,۴۲۳,۰۹۰	۳۹,۰۰۲,۷۵۸,۵۸۰	هزینه های حقوق و دستمزد حمایتی
۹,۰۰۸,۳۶۰,۷۲۵	۳۰,۹۶۳,۸۸۶,۱۸۶	۵-۲ هزینه های روحی و روانی بیماران
۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه های قلک
۵,۲۴۰,۵۰۱,۰۸۷	۴,۷۱۹,۹۳۵,۷۷۴	هزینه های پروژه ای
۹۶۵,۳۵۱,۸۵۸	۱,۰۲۵,۵۵۶,۳۵۲	هزینه استهلاک
۹۶,۹۹۰,۴۶۲,۵۴۸	۱۴۴,۴۹۰,۳۵۲,۳۰۸	



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	کمک های پزشکی:
۴۳,۰۱۱,۶۵۴,۵۰۳	۵۶,۳۲۷,۲۶۴,۱۹۱	شیمی درمانی
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فیزیوتراپی و رادیوتراپی
.	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	پروتز
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۲۴۲,۸۰۰	هزینه آزمایشگاه و پاتوبیولوژی
۱,۳۱۳,۲۳۹,۶۳۰	.	لوازم پزشکی
۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه بستری
۴۰,۹۱۴,۶۵۵	.	سی تی اسکن
۴۴,۵۰۰,۸۰۸,۷۸۸	۵۶,۷۶۰,۵۰۶,۹۹۱	
۴,۴۳۲,۸۴۸,۰۰۰	۳,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	کمک های معیشتی و رفاهی:
۱,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۰,۳۶۳,۴۲۵	مستمری
۹۸۹,۸۵۰,۰۰۰	۲۸۸,۸۰۰,۰۰۰	سید غذایی
۲,۵۹۸,۴۱۹,۰۰۰	۴,۹۰۱,۰۲۵,۰۰۰	مرغ
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	گوسفند اهدایی
.	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	کمک های نقدی
.	۸۳۴,۷۲۰,۰۰۰	هزینه پوشاک
.	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	استند
۹,۳۶۷,۱۱۷,۰۰۰	۱۲,۰۱۶,۷۰۸,۴۲۵	سایر
۵۳,۷۶۷,۹۲۵,۷۸۸	۶۸,۷۷۷,۲۱۵,۴۱۶	

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	اجاره خانه امید
۷,۳۳۲,۰۲۱,۰۰۰	۱۵,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مصالح و تعمیرات
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۹,۸۲۴,۵۵۰	تعمیر و نگهداری اثاثه
۲۳۴,۰۶۲,۰۰۰	۲,۸۳۹,۰۵۰,۸۰۰	حق الزحمه اساتید
.	۱,۵۴۵,۲۹۲,۵۲۷	تعمیر و سوخت خودرو
۳۶۱,۳۷۴,۰۱۱	۱,۱۷۷,۴۷۲,۳۹۸	آب . برق . گاز . تلفن خانه امید
۵۶۹,۰۲۳,۳۹۲	۹۶۷,۴۸۹,۰۳۰	هزینه آگهی و تبلیغات
.	۹۴۵,۹۳۰,۰۰۰	ملزومات مصرفی
۱۰۶,۷۳۳,۹۵۰	۶۵۶,۵۱۰,۵۱۸	ایاب و دهاب
۶۱,۱۸۵,۰۰۰	۶۲۶,۳۸۵,۰۰۰	هزینه نظافت خانه امید
۳۴,۷۶۲,۰۰۰	۵۹۳,۸۵۸,۸۵۷	چاپ و تکثیر
۳,۸۰۰,۰۰۰	۴۳۵,۷۹۶,۵۰۰	آبدارخانه و پذیرایی خانه امید
۹۱,۶۴۶,۳۷۲	۱۱۸,۵۳۲,۷۰۶	بیمه مسولیت بیماران
.	۷۰,۸۵۰,۰۰۰	بیمه اموال - بیماران
۱۷,۲۵۴,۰۰۰	۳۷,۸۱۸,۴۰۰	هزینه عوارض تابلوهای تبلیغات صنفی
۳,۵۸۴,۰۰۰	۷,۵۷۴,۰۰۰	ملزومات اداری
۶۷,۰۴۴,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	هزینه گل و گیاه و باغبانی خانه امید
۷۵,۷۷۱,۰۰۰	.	عودت اضافه پرداختی مهر اندیشان
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	.	
۱,۴۳۷,۱۷۷,۷۲۵	۷,۱۸۵,۰۱۰,۸۳۶	

۵-۲-۱- دلایل افزایش هزینه های مصالح و تعمیر و نگهداری نسبت به سال گذشته بابت تعمیرات اثاثیه و ساختمان در خانه امید جهت استفاده بهینه خدمات نیکوکاری میباشد.



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تجدید طبقه بندی		یادداشت		۶- هزینه های اداری و عمومی
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹,۶۵۲,۹۸۸,۹۶۹	۲۷,۵۱۸,۷۱۱,۳۱۷			هزینه های حقوق و دستمزد اداری
۹۶۵,۳۵۱,۸۵۹	۱,۰۲۵,۵۵۶,۳۵۱			هزینه استهلاک
۲,۱۳۸,۷۹۶,۰۲۰	۲,۷۹۵,۶۹۹,۳۸۰			کامپیوتر و اینترنت
۵۱۴,۱۷۵,۸۰۰	۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰			هزینه شارژ پیامک
۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰			هزینه آبنومان و شارژ
۲۵,۵۴۵,۷۰۰	۶۷۵,۶۲۷,۴۷۰			هزینه آگهی
۱۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۴۸۱,۰۰۸,۰۰۰			هزینه حسابرسی
.	۴۱۸,۸۳۳,۶۷۰			هزینه جرایم مالیاتی
۱۹۶,۳۶۴,۳۰۰	۲۹۳,۴۵۵,۰۰۰			آب . برق . گاز . تلفن
۷۲,۳۷۷,۰۰۰	۲۶۳,۶۶۹,۴۳۰			ملزومات مصرفی
۲۶۰,۷۷۴,۶۰۰	۲۵۵,۹۵۴,۳۰۰			تعمیر و نگهداری اثاثه
۵۶۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰			لباس فرم تخلیه قلم
۲۷۴,۳۶۷,۸۶۲	۲۱۲,۶۰۲,۳۸۱			بیمه اموال
.	۱۹۱,۸۲۳,۰۰۰			هزینه عوارض شهرداری
۲۸,۵۶۹,۰۴۲	۱۵۹,۸۸۳,۰۳۲			کارمزد بانکی
۳۴۲,۳۹۰,۰۰۰	۱۱۴,۳۶۶,۳۶۰			چاپ و تکثیر
۱۸,۰۳۸,۳۵۰	۸۳,۱۵۰,۰۰۰			لوازم التحریر
۲۶,۱۴۶,۸۰۰	۸۲,۰۴۵,۵۴۲			ملزومات اداری
۸,۱۳۰,۰۰۰	۷۷,۳۱۱,۰۰۰			ایاب و ذهاب
۲۸,۵۳۲,۰۵۸	۶۲,۳۲۴,۰۰۰			بیمه مسئولیت پرسنل
۴۱,۳۸۲,۵۶۸	۵۴,۸۸۵,۵۸۴			پذیرایی و آبدارخانه
۵۲,۱۵۰,۰۰۰	۳۹,۱۱۰,۰۰۰			هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۴۰,۶۳۳			هزینه پیک و پست
۱۴,۹۴۱,۸۰۸	.			بابت مالیات تکلیفی و ۱۶۹ سال ۹۹
۲۱,۳۳۳,۷۰۰	.			حق عضویت و اشتراک
۱۱۷,۹۶۴,۳۴۰	.			ثبت . محضر . کارشناسی
.	۷۶۲,۳۲۹,۳۹۰	۶-۱		سایر هزینه ها
۲۵,۷۷۳,۱۲۰,۵۲۶	۳۹,۳۱۲,۶۸۴,۵۳۰			

۶-۱ از کل مبلغ سایر هزینه ها مبلغ ۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به کمیسیون قرارداد اجاره میباشد

۷- سایر منابع غیر عملیاتی

یادداشت		۱۴۰۱	۱۴۰۲
		ریال	ریال
۷-۱	منابع حاصل از تسعیر نرخ ارز و مسکوکات	۸۷,۰۷۴,۱۸۰	۳,۳۷۶,۱۵۱,۹۸۴
	منابع حاصل از سود سپرده بانکی	۹,۳۷۹,۰۳۹,۵۴۰	۱۲,۴۲۷,۹۴۱,۱۹۴
	سایر	.	۱۷۸,۷۳۷,۷۰۳
		۹,۴۶۶,۱۱۳,۷۲۰	۱۵,۹۸۲,۸۳۰,۸۸۱

۷-۱ موجودی دلار مؤسسه با نرخ ۴۳۴,۷۲۵ ریال تسعیر گردیده و موجودی یورو مؤسسه نیز با نرخ ۴۷۳,۵۱۲ ریال تسعیر گردیده است.



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- دارایی های ثابت مشهود

جمع	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	تجهیزات	ساختمان	بهای تمام شده:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰,۳۶۳,۴۴۴,۴۳۶	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۸	۱۳,۱۵۳,۳۳۵,۶۶۸	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۷۷,۴۸۹,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۳۸۱,۰۲۲,۰۰۰	.	۱,۳۸۱,۰۲۲,۰۰۰	.	.	افزایش
۳۱,۷۴۴,۴۶۴,۴۳۶	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۸	۱۴,۵۳۴,۳۵۷,۶۶۸	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۷۷,۴۸۹,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۷۸۸,۴۷۰,۱۹۹	.	۱,۷۸۸,۴۷۰,۱۹۹	.	.	افزایش
(۵۰,۵۸۲,۴۶۶)	.	(۵۰,۵۸۲,۴۶۶)	.	.	کاهش
۳۳,۴۸۲,۳۵۲,۱۶۹	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۸	۱۶,۲۷۲,۱۴۵,۴۰۱	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۷۷,۴۸۹,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
					استهلاک انباشته:
۱۷,۶۴۶,۳۵۵,۲۲۹	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۷	۵,۹۴۲,۷۷۰,۰۴۵	۶۱,۵۰۸,۳۳۳	۱۰,۶۹۴,۳۵۹,۰۸۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۹۳۰,۷۰۳,۷۱۷	.	۱,۲۷۵,۱۰۴,۱۵۷	۸,۵۰۰,۰۰۰	۶۴۷,۰۹۹,۵۶۰	استهلاک
۱۹,۵۷۶,۹۵۸,۹۴۶	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۷	۷,۲۱۷,۸۷۴,۲۰۲	۷۰,۰۰۸,۳۳۳	۱۱,۳۴۱,۳۵۸,۶۴۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۰۵۱,۱۱۲,۷۰۳	.	۱,۴۴۶,۰۹۵,۶۰۹	۸,۵۰۰,۰۰۰	۶۴۷,۰۹۹,۵۶۰	افزایش
(۵۰,۵۸۲,۴۶۶)	.	(۵۰,۵۸۲,۴۶۶)	.	.	کاهش
۲,۰۰۰,۵۳۰,۳۲۷	.	۱,۳۹۵,۵۱۳,۱۴۳	۸,۵۰۰,۰۰۰	۶۴۷,۰۹۹,۵۶۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۱,۵۷۷,۴۸۹,۱۸۳	۹۴۷,۷۱۷,۷۶۷	۸,۶۶۳,۹۶۹,۸۱۱	۷۸,۵۰۸,۳۳۳	۱۱,۹۸۸,۴۵۸,۲۰۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱۱,۹۰۴,۸۶۲,۹۸۶	۱	۷,۶۰۸,۱۷۵,۵۹۰	۶,۴۹۱,۶۶۷	۴,۱۸۹,۰۳۰,۷۹۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱۲,۱۶۷,۵۰۵,۴۹۰	۱	۷,۳۱۶,۳۸۳,۴۶۶	۱۴,۹۹۱,۶۶۷	۴,۸۳۶,۱۳۰,۳۵۶	

۸-۱- افزایش اثاثه و منصوبات طی سال عمدتاً متعلق به خرید کانکس و دوربین مداربسته می باشد.

۸-۲- دارایی های ثابت مشهود تا سقف مبلغ ۳۳.۱۳۷ میلیون ریال از پوشش بیمه ای در قابل حوادث و خطرات احتمالی برخوردار بوده است.

۸-۳- مبلغ کاهش بهای تمام شده دارایی ثابت مربوط به فروش یک عدد کانکس میباشد.



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- دارایی های نامشهود

جمع	حق الامتیازها	نرم افزار	
ریال	ریال	ریال	بهای تمام شده:
۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۹۷۱,۶۸۶,۰۷۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
			افزایش
۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۹۷۱,۶۸۶,۰۷۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
			افزایش
۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۹۷۱,۶۸۶,۰۷۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
			استهلاک انباشته:
.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
.	.	.	استهلاک
.	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
.	.	.	استهلاک
.	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۹۷۱,۶۸۶,۰۷۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۰۲۴,۹۲۱,۴۷۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۹۷۱,۶۸۶,۰۷۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت های داخلی:
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	پیش پرداخت اجاره
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت هزینه حسابرسی
۱۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
.	(۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	جمع
۱۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	طبقه بندی اسناد پرداختی

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۵۴۷,۹۰۶,۷۸۳	۱,۰۹۱,۹۶۲,۰۶۲	حساب های دریافتنی:
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارکنان (وام، مساعده و ...)
۵۴۷,۹۰۶,۷۸۳	۲۱,۳۹۱,۹۶۲,۰۶۲	۶-۱- ودیعه اجاره
۵۴۷,۹۰۶,۷۸۳	۲۱,۳۹۱,۹۶۲,۰۶۲	

۶-۱- ودیعه اجاره مربوط به قرارداد ۵ ساله اجاره خانه امید میباشد.

۱۲- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		حساب سپرده یکساله بانک پاسارگاد ۳۳۳۴۱۹۱۰۰۷۶۰۳۶۱
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	حساب سپرده یکساله بانک اقتصاد نوین شعبه ۱۰۲
۳۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آینده - سپرده یکساله ۰۴۰۳۹۱۱۷۴۲۰۰۶ شتاب ۱۴۰۰ - میدن هدایت
.	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب سپرده سپرده گذاری سه ساله پاسارگاد ۳۳۳۸۱۰۰۱۰۰۷۶۰۳۶۱
۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۲-۱- سرمایه گذاری ها فوق تماماً سپرده بانکی و جاری (کوتاه مدت- قابل تمدید) می باشد که سود حاصل از آن در یادداشت ۷ صورت های مالی منعکس گردیده است.

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۵۱۴,۰۰۹,۲۵۳	۵,۴۸۸,۶۶۳,۷۶۸	۱۳-۱ موجودی نزد بانک ها- ریالی
۱,۷۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۵,۱۲۷,۶۸۵	۱۳-۲ موجودی نزد بانک ها- ارزی
۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۲,۵۱۳,۷۶۴	۱۳-۳ موجودی نزد صندوق- مسکوکات و طلا
۷۰۶,۷۰۱,۹۳۵	۳۹,۶۱۶,۷۸۵	موجودی نزد تنخواه گردان ها- ریالی
۱۴,۲۹۵,۹۱۱,۱۸۸	۲۰,۰۱۴,۹۲۲,۰۰۲	



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱,۰۳۲,۵۴۲,۰۰۲	۲,۴۹۸,۵۳۷,۹۴۷	بانک پاسارگاد - کوتاه مدت ۳۳۳,۸۱۰,۰۱۰,۰۷۶,۰۳۶,۲
۳۴۱,۴۶۸,۷۵۹	۱,۴۵۹,۸۴۱,۸۵۱	سپرده بانک دی ۰۱۰,۳۳۳,۰۰۱,۰۰۰
۴۸۶,۷۲۰,۲۷۰	۶۰۹,۳۲۸,۹۷۵	ملی - قیطره ۰۱۱۰,۱۱۸۵,۰۱۰,۰۰۴
۱۵۱,۵۹۲,۶۸۴	۲۳۳,۴۲۲,۸۰۰	جاری ۳۳۳,۱۱۰,۰۱۰,۰۷۶,۰۳۶,۱ پاسارگاد
۹۷۲,۸۶۱,۶۲۲	۲۰۹,۳۸۹,۹۱۰	صادرات ۰۱۰,۸۰۸,۴۳۴,۳۰۹
۱۱۲,۷۰۹,۹۵۳	۱۱۲,۷۰۹,۹۵۳	صادرات میدان هدای
	۹۸,۶۷۹,۵۵۶	پس انداز ۰۳۱,۰۱۳۲۷,۵۷۰,۰۰۶
۷۴,۵۸۱,۱۰۸	۷۷,۳۳۱,۳۲۴	اقتصاد نوین جاری ۱۴۲۲۴۵۵۲۳۳۸۱
۱۰,۶۵۳,۹۲۷	۴۳,۲۱۱,۵۹۹	سپرده بانک سامان ۸۱۳-۸۱۰-۸۱۳-۲۱۹۳
۱۳,۵۵۲,۸۷۸	۱۳,۵۴۲,۸۷۸	دی - کوتاه مدت ۰۲۰,۳۳۲,۶۴۲,۰۰۰
۱۳۸,۱۷۷,۶۵۲	۱۲,۷۲۱,۴۵۳	سپرده بانک گردشگری ۱۱۸-۹۹۷-۱۹۷۹۷۱-۱
۴,۵۴۵,۰۳۶,۸۳۸	۸,۴۱۷,۶۴۱	آینده - جاری ۰۱۰۰,۵۱۴۹۶۱,۰۰۰
۵۰,۰۲۲,۲۸۸	۳,۹۴۰,۶۸۸	بانک پاسارگاد ۳۳۳,۸۱۰,۰۱۰,۰۷۶,۰۳۶,۲
۲۵۴,۳۵۰,۹۶۱	۴,۱۷۶,۰۶۸	جاری ۰۱۸۹۱۱۱۵,۰۹
۱,۴۴۲,۱۳۵,۹۱۴	۱,۹۳۱,۴۵۱	سپرده کوتاه مدت ۲۲۱۸۵-۴۵۵۲۳۳۸۱
۲۰,۳۲,۳۷۶,۸۵۲	۷۲۹,۷۲۸	اقتصاد نوین - جاری ۱۰۲,۲,۴۵۵۲۳۳۸,۱
	۶۹۲,۹۲۸	آینده - کوتاه مدت ۰۲۰,۳۵۲,۶۲۴,۰۰۵
	۶۳۹,۰۵۷	صادرات قرض الحسنه ۰۳۳۹۸۴۰۸۷۳۰۰۶
۵۹۳,۳۰۴	۳۵۵,۷۰۴	اقتصاد نوین سپرده قرض الحسنه ۱۴۲۷۵۱۴۵۵۲۳۳۸۱
۶۲۴,۶۵۵,۷۳۷	۶۲,۲۵۷	اقتصاد نوین - صندوق ۲۲۱-۲-۴۵۵۲۳۳۸۱-۱
۱۹۰,۴۹۷,۵۷۲		حساب ۱۰۲,۸۵۰,۴۵۵۲۳۳۸,۱
۹۴,۵۹۸,۷۳۲		آینده - قرض الحسنه ۰۳۰,۱۷۹۸۱۵۹,۰۰۷
		آینده - آینده ساز ۰۸۰,۱۱۰,۶۴۸۲,۰۰۴
۱۱,۵۱۴,۰۰۹,۲۵۳	۵,۴۸۸,۶۶۳,۷۶۸	

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱,۵۳۸,۷۵۰,۰۰۰	۳,۱۲۷,۴۱۰,۳۲۵	سپرده ارزی ۲-۴۵۵۲۳۳۸-۷۵۰-۲۲۱ اقتصاد (۷۲۱۷ دلار)
۱۹۳,۴۵۰,۰۰۰	۴۸۷,۷۱۷,۳۶۰	سپرده ارزی ۱-۴۵۵۲۳۳۸-۷۵۰-۲۲۱ اقتصاد (۱۰۳۰ یورو)
۱,۷۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۵,۱۲۷,۶۸۵	

۱۳-۳

موجودی صندوق و مسکوکات شامل ۱۸۲,۱۹ گرم طلا استفاده شده به همراه ۱۵ عدد ربع سکه، ۵ عدد نیم سکه، ۵ عدد سکه تمام بهار آزادی و یک عدد بلاک طرح امام رضا میباشد که تمامی آنها در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است و سود حاصل از آن در یادداشت ۷ تشریح گردیده است و محل نگهداری آن در صندوق محل موسسه و فاقد پوشش بیمه ای می باشد.



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- آورده مؤسسين

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد آورده	مبلغ آورده- ريال	درصد آورده	مبلغ آورده- ريال	
۲۵%	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵%	۵,۰۰۰,۰۰۰	آقای شهرزاد ابرم 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	

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ريال	ريال	
۷۷۸,۴۸۰,۳۳۱	۱,۹۴۸,۹۰۵,۸۴۷	۱۵-۱
۷۷۸,۴۸۰,۳۳۱	۱,۹۴۸,۹۰۵,۸۴۷	سنوات خدمت کارکنان

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ريال	ريال	
۱۴۹,۱۳۷,۳۰۹	۷۷۸,۴۸۰,۳۳۱	۱۵-۱- مانده در ابتدای سال
۶۲۹,۳۴۳,۰۲۲	۱,۵۴۹,۸۳۹,۷۶۷	افزایش طی سال
	(۳۷۹,۴۱۴,۳۵۱)	کاهش طی سال
۷۷۸,۴۸۰,۳۳۱	۱,۹۴۸,۹۰۵,۸۴۷	مانده در پایان سال

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ريال	ريال	تجاری:
۱,۸۳۵,۱۸۸,۷۴۴	۱۳,۵۷۴,۷۹۲,۴۸۰	اسناد پرداختنی
	(۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	طبقه بندی پیش پرداختها
۱,۸۳۵,۱۸۸,۷۴۴	۱,۷۷۴,۷۹۲,۴۸۰	۱۶-۱
		حساب های پرداختنی:
		تأمین کنندگان کالا و خدمات
۴,۹۵۸,۴۹۴,۵۵۲	۱۰,۷۵۲,۱۱۰,۷۱۳	۱۶-۲
۶,۷۹۳,۶۸۳,۲۹۶	۱۲,۵۲۶,۹۰۳,۱۹۳	
		سایر پرداختنی ها:
۸۰۴,۷۷۷,۶۰۲	۱,۲۰۷,۴۹۸,۳۳۲	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
۳۵۳,۴۶۴,۹۴۵	۴۴۳,۱۷۳,۰۸۹	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی
۴۲۹,۹۱۷,۴۱۹	۵,۵۷۷,۰۵۶	حقوق پرداختنی
۵۷۳,۳۳۰,۱۸۶	۲,۲۹۵,۶۷۶,۱۲۲	۱۶-۳
۲,۱۶۱,۴۹۰,۱۵۲	۳,۹۵۱,۹۲۴,۵۹۹	سپرده بیمه پیمانکار و سپرده حسن انجام کار
۸,۹۵۵,۱۷۳,۴۴۸	۱۶,۴۷۸,۸۲۷,۷۹۲	



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۱- اسناد پرداختی تجاری شامل موارد زیر میباشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	شرح	بانک
ریال	ریال		
۶۷,۵۳۷,۱۵۰	۸۰۲,۷۰۰,۴۸۰	بیسادی	اقتصادنوین
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیوست	اقتصادنوین
.	۵۶۲,۴۲۰,۰۰۰	تابا دانش خاورمیانه	پاسارگاد
.	۳۰۹,۶۷۲,۰۰۰	نماآگهی	پاسارگاد
۱,۶۲۷,۷۴۱,۵۹۴	.	سایر	پاسارگاد
۱۳۹,۹۱۰,۰۰۰	.	سایر	آینده
۱,۸۳۵,۱۸۸,۷۴۴	۱,۷۷۴,۷۹۲,۴۸۰		

۱۶-۲- تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل میباشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	شرح
ریال	ریال	
۱,۹۸۹,۹۱۹,۹۹۸	۶,۱۴۹,۴۸۵,۳۴۷	داروخانه هلال احمر مرکزی
.	۱,۷۰۶,۷۰۰,۰۰۰	کیان تجارت باران
۱,۵۶۸,۴۶۹,۴۳۵	۹۱۲,۸۸۵,۲۰۸	داروخانه بیماری های خاص
.	۳۰۹,۶۷۲,۰۰۰	نما آگهی
.	۲۸۸,۷۲۰,۰۰۰	تابا دانش خاورمیانه
۸۷۵,۷۱۰,۳۵۹	۱۶۴,۴۱۷,۱۷۵	هلال احمر شهری
۵۲۴,۳۹۴,۷۶۰	۵۲۰,۲۳۱,۰۸۳	سایر
۴,۹۵۸,۴۹۴,۵۵۲	۱۰,۷۵۲,۱۱۰,۷۱۳	جمع

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	شرح
ریال	ریال	
.	۵۷۲,۲۳۰,۱۸۶	مشترک
.	۶۶۷,۷۱۹,۵۲۰	حامد بیسادی
.	۱۹۳,۴۷۴,۵۰۰	مشاورین ارتباطات داده رهیاب
۳۰,۰۰۴,۰۰۰	۱۷۰,۴۶۶,۰۵۶	خانم مژگان خلیلی ارجمندی
.	۱۶۷,۲۲۸,۳۶۲	تابا دانش خاورمیانه
.	۱۳۹,۷۵۰,۰۰۰	سانا ارتباط پردیس
.	۱۲۲,۷۷۴,۵۵۰	حسن علی حاج مشیر
.	۹۰,۰۵۱,۳۴۰	محمود تیموری بادله
۵۵۳,۳۳۶,۱۸۶	۱۷۰,۸۸۱,۶۰۸	سایر
۵۷۳,۳۳۰,۱۸۶	۲,۴۹۵,۶۷۶,۱۲۲	جمع



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۴,۴۱۲,۳۰۹,۱۵۱	(۳,۰۶۲,۶۵۶,۲۷۱)	مآزاد (کسری)
		تعدیلات:
	۴۱۸,۸۲۳,۶۷۰	هزینه مالیات سال قبل
	(۱۷۸,۷۳۷,۷۰۳)	سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
(۹,۳۷۹,۰۳۹,۵۴۰)	(۱۲,۴۲۷,۹۴۱,۱۹۴)	سود سیرده های بانکی
۶۲۹,۳۴۳,۰۲۲	۱,۱۷۰,۴۲۵,۵۱۶	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۹۳۰,۷۰۳,۷۱۷	۲,۰۰۰,۵۳۰,۳۲۷	استهلاک دارایی های
۸۷,۰۷۴,۱۸۰	۳,۳۷۶,۱۵۱,۹۸۴	سود(زیان) حاصل از تغییرات نرخ ارز و مسکوکات
(۶,۷۳۱,۹۱۸,۶۲۱)	(۵,۶۴۰,۷۴۷,۴۹۰)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۵۵,۸۶۰,۸۶۳)	۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۳۵۵,۴۸۵,۵۲۳)	(۲۰,۸۴۴,۰۵۵,۲۷۹)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۴,۲۲۳,۱۶۴,۶۸۳	۷,۵۲۳,۶۵۴,۲۴۴	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۳,۸۱۱,۸۱۸,۳۹۷	(۲,۱۲۰,۴۰۰,۹۳۵)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۴۹۲,۲۰۸,۸۲۷	(۱۰,۸۲۳,۸۰۴,۶۹۶)	نقد حاصل از عملیات

۱۸- تجدید طبقه بندی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۹,۶۵۲,۹۸۸,۹۶۹	.	هزینه حقوق و دستمزد
۹۶۵,۳۵۱,۸۶۰	.	هزینه استهلاک
۲۰,۶۱۸,۳۴۰,۸۲۹	.	

۱۸-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل تطابق ندارد اقلام تجدید ارائه شده و طبقه بندی شده به شرح ذیل است

۱-۱-۱- ۱۸- تجدید طبقه بندی و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹:

مانده طبق صورت های مالی	تجدید طبقه بندی	مانده تجدید طبقه بندی	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	صورت سود زیان:
۴۷,۵۰۵,۴۱۳,۰۵۹	(۱۹,۶۵۲,۹۸۸,۹۶۹)	۲۷,۸۵۲,۴۲۴,۰۹۰	حقوق و دستمزد بخش مصارف و حمایت های پرداخت شده
.	۱۹,۶۵۲,۹۸۸,۹۶۹	۱۹,۶۵۲,۹۸۸,۹۶۹	حقوق و دستمزد بخش عمومی اداری
۱,۹۳۰,۷۰۳,۷۱۷	(۹۶۵,۳۵۱,۸۶۰)	۹۶۵,۳۵۱,۸۵۷	هزینه استهلاک بخش مصارف و حمایت های پرداخت شده
.	۹۶۵,۳۵۱,۸۶۰	۹۶۵,۳۵۱,۸۶۰	هزینه استهلاک بخش عمومی اداری
۴۹,۴۳۶,۱۱۶,۷۷۶	.	۴۹,۴۳۶,۱۱۶,۷۷۶	



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 سازمان های 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:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	جمع بدهی ها
۹,۷۳۳,۶۵۳,۷۷۹	۱۸,۴۲۷,۷۳۳,۶۳۹	موجودی نقد
(۱۴,۲۹۵,۹۱۱,۱۸۸)	(۲۰,۰۴۵,۹۳۲,۰۰۲)	خالص بدهی
(۴,۵۶۲,۲۵۷,۴۰۹)	(۱,۶۱۸,۱۸۸,۳۶۳)	حقوق مالکانه
۸۱,۰۴۲,۵۹۲,۱۵۲	۷۷,۹۷۹,۹۳۴,۸۸۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۶٪-	۲٪-	

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. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.



مؤسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- وضعیت ارزی

یورو	دلار	یادداشت	موجودی نقد
۱,۰۳۰	۷,۲۱۷	۱۳	

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

۲۲- تعهدات، بدهی 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 میباشد همچنین مالیات عملکرد مؤسسه تا سال ۱۴۰۰ تسویه گردیده است. همچنین مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ تا کنون توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است

۲۳- 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.

۲۴- سود سهام پیشنهادی

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

