

موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان

گزارش حسابرسی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۴۰۱/۰۱/۱۰

شماره:  
تاریخ:  
پیوست:



## گزارش حسابرسی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

### موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

### بند مقدمه

۱. صورتهای مالی موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۰، توسط این شرکت حسابرسی شده است.

### بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره موسسه است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### بند مسئولیت حسابرس

۳. مسئولیت این شرکت، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می کند این شرکت، الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.



تلفکس: ۰۸۳۱ ۸۳۶۸۱۳۰  
آدرس: کرمانتشاہ ۲۴ بیمن بلوار گلریزان بعد از تقاطع خرم قبل از تقاطع وحدت

کد پستی: ۶۷۱۴۷۹۴۶۴۱

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالهمیت 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این شرکت اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

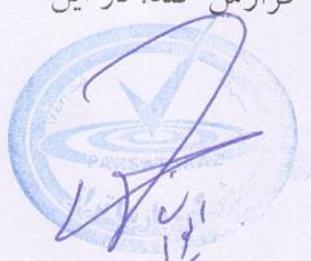
### اظهار نظر

۴. به نظر این شرکت، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵. مسئولیت در مورد "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، دربرگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرت‌های بالهمیت آن با صورت‌های مالی با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف‌های بالهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بالهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.



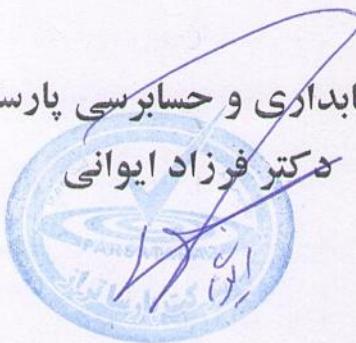
## گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربسط و رویه‌های حسابرسی، توسط این شرکت مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم استقرار واحد مبارزه با پولشویی و معرفی مسئول ذیربسط به واحد اطلاعات مالی در مواجهه با معاملات و عملیات مشکوک احتمالی، این شرکت به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد ننموده است.

۱۴۰۱۰ آذر ۱۴۰۱

شرکت حسابداری و حسابرسی پارسا تراز

دکتر فرزاد ایوانی





موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان  
کمک به کودکان در حال تحصیل

با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ تقدیم می شود:

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶	یادداشت های توضیحی:
۷	(الف) تاریخچه فعالیت
۸	ب) مبنای تهییه صورت های مالی
۹_۱۵	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهییه و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است:

اعضای هیات مدیره	سمت	امضا
آقای محمد کولیوند	رئيس هیأت مدیره	
خانم بهاره امیری	مدیر عامل	
آقای رامین خواجهی	نایب رئیس هیأت مدیره	
آقای علی کولیوند	عضو هیات مدیره	
آقای طیب مرادی	عضو هیات مدیره	
خانم آناهیتا سمیعی	عضو هیات مدیره	
آقای امین کولیوند	عضو هیات مدیره	



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹,۴۰۳,۱۰۸,۴۱۳	۲۶,۲۰۸,۲۳۶,۹۳۳	۵
(۲۶,۳۲۲,۸۲۷,۱۳۰)	(۲۲,۳۰۵,۱۶۶,۶۹۶)	۶
۳,۰۸۰,۲۸۱,۰۲۸	۳,۹۰۳,۰۷۰,۲۳۷	سود ناخالص
(۴۰,۸۸۴,۷۹۰)	(۷۶,۹۴۶,۸۶۴)	هزینه های اداری و عمومی
۳,۰۳۹,۳۹۶,۴۹۳	۳,۸۲۶,۱۲۳,۳۷۳	سود عملیاتی
۱,۳۶۴,۴۶۶,۵۴۵	۲,۳۴۳,۸۵۷,۸۳۷	سایر درآمدها غیرعملیاتی
۴,۴۰۳,۸۶۳,۰۳۸	۶,۱۶۹,۹۸۱,۰۲۱	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	.	هزینه مالیات بر درآمد:
۴,۴۰۳,۸۶۳,۰۳۸	۶,۱۶۹,۹۸۱,۰۲۱	سود جاری
		سود خالص

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

دارایی ها	یادداشت	ریال	ریال	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی های ثابت مشهود	۹	۴۴۱,۳۶۶,۶۰۰	۳۷۸,۶۱۲,۸۰۰		
جمع دارایی های غیر جاری		۴۴۱,۳۶۶,۶۰۰	۳۷۸,۶۱۲,۸۰۰		
دارایی های جاری :					
پیش پرداخت ها	۱۰	۱۵۶,۵۸۵,۶۰۰	۳۰۵,۹۱۷,۶۰۰		
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۱	۳۴۲,۳۰۰,۰۰۰	۴۷۲,۰۳۰,۰۰۰		
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۲	۱۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰		
موجودی نقد	۱۳	۴۰۶,۴۳۴,۵۲۷	۱,۶۴۵,۱۳۸,۰۲۰		
جمع دارایی های جاری		۱۳,۴۱۵,۳۲۰,۱۲۷	۱۸,۵۳۳,۰۸۵,۶۲۰		
جمع دارایی ها		۱۳,۸۵۶,۶۸۶,۷۲۷	۱۸,۹۱۱,۶۹۸,۴۲۰		
حقوق مالکانه و بدهی ها					
حقوق مالکانه					
سرمایه	۱۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰		
سود انباشت		۱۲,۰۶۰,۷۱۷,۲۱۰	۱۸,۲۳۰,۶۹۸,۴۲۰		
جمع حقوق مالکانه		۱۲,۰۶۵,۷۱۷,۲۱۰	۱۸,۲۳۵,۶۹۸,۴۲۰		
بدهی ها					
بدهی های جاری					
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۵	۱,۷۹۰,۹۶۹,۵۱۷	۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰		
جمع بدهی های جاری		۱,۷۹۰,۹۶۹,۵۱۷	۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰		
جمع بدهی ها		۱,۷۹۰,۹۶۹,۵۱۷	۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰		
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۳,۸۵۶,۶۸۶,۷۲۷	۱۸,۹۱۱,۶۹۸,۴۲۰		

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



سرمهایه	سود ابادشه	جمع کل
ریال	ریال	ریال

ملده در ۱۳۹۹/۱۱ اصلاح اشتباہات (باداشت ۱۶)	۷،۷۵۶،۸۵۴،۱۷۲	۷،۷۶۱،۸۵۴،۱۷۲
ملده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۱ تغیرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	۷،۴۵۶،۸۵۴،۱۷۲	۷،۴۵۶،۸۵۴،۱۷۲
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی در سال ۹۸ سود خالص تجدید ارائه شده سال ۹۹	۴،۴۰۳،۸۶۳،۰۳۸	۴،۴۰۳،۸۶۳،۰۳۸
سایر اقام و زیان جامع پس از کسر مالیات سود جامع سال ۱۳۹۹ اندوخته قانونی	۱۲،۰۶۰،۷۱۷،۲۱۰	۱۲،۰۶۰،۷۱۷،۲۱۰
ملده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ تغیرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	۱۲،۰۶۰،۷۱۷،۲۱۰	۱۲،۰۶۰،۷۱۷،۲۱۰
سود خالص سال ۱۴۰۰ اصلاح اشتباہات (باداشت ۱۶)	۶،۱۶۹،۹۸۱،۳۱۰	۶،۱۶۹،۹۸۱،۳۱۰
سایر اقام و زیان جامع پس از کسر مالیات سود جامع سال ۱۴۰۰ ملده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۸،۲۳۰،۶۹۸،۴۳۰	۱۸،۲۳۰،۶۹۸،۴۳۰

موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت

ریال

ریال

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

۳,۶۸۴,۱۵۱,۹۲۶	۲,۴۹۴,۸۴۵,۶۵۶	۱۷	نقد حاصل از عملیات
.	.		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳,۶۸۴,۱۵۱,۹۲۶	۲,۴۹۴,۸۴۵,۶۵۶		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۵,۰۰۰,۰۰۰)	.		پرداخت بابت سرمایه گذاری
۱,۳۶۴,۴۶۶,۵۴۵	۲,۳۴۳,۸۵۷,۸۳۷		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳,۷۹۰,۵۳۳,۴۵۵)	(۱,۲۵۶,۱۴۲,۱۶۳)		دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها
(۱۰,۳۸۱,۱۵۲۹)	۱,۲۳۸,۷۰۳,۴۹۳		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 :
(۱۰,۳۸۱,۱۵۲۹)	۱,۲۳۸,۷۰۳,۴۹۳		پرداختهای نقدی بابت افزایش سرمایه
۵۱۲,۸۱۶,۰۵۶	۴۰۶,۴۳۴,۵۲۷		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۰۶,۴۳۴,۵۲۷	۱,۶۴۵,۱۳۸,۰۲۰		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
			مانده موجودی نقد در ابتدای سال
			مانده موجودی نقد



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

موسسه غیرتجاری نیک بنیادان مهرگان به صورت موسسه تاسیس شده و طی شماره ۸۳۳/۰۴/۱۶ مورخ ۱۳۹۳ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت کرمانشاه - خیابان سعدی - چهارراه دانشسرای - ساختمان گلستان - طبقه ۳ - واحد ۵ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت عبارت است از: انجام کلیه امور غیرسیاسی و غیر انتفاعی و غیردولتی بوده و در موضوع نیکوکاری و امور خیریه با رعایت کامل قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران و اساسنامه موسسه، فعال خواهد بود.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	کارکنان
.	.	دائم و موقت
.	.	جمع

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- داراییهای ثابت مشهود

داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محاسب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلاک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزیی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی نشده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود وزیان دوره منظور می گردد.

استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
مستقیم	۱۰ ساله	اثانه و منصوبات

برای دارایی هایی 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 پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۴- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

-۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۲۹,۴۰۳,۱۰۸,۴۱۳	۲۶,۲۰۸,۲۳۶,۹۳۳
<b>۲۹,۴۰۳,۱۰۸,۴۱۳</b>	<b>۲۶,۲۰۸,۲۳۶,۹۳۳</b>

درآمد حاصل از کمکهای مردمی

-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۴۰۰		۱۴۰۰	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص ریال	بهای تمام شده درآمد عملیاتی ریال	درآمد عملیاتی ریال
۰,۱۵	۳,۹۰۳,۰۷۰,۲۳۷	۲۲,۳۰۵,۱۶۶,۶۹۶	۲۶,۲۰۸,۲۳۶,۹۳۳
<b>۰,۱۵</b>	<b>۳,۹۰۳,۰۷۰,۲۳۷</b>	<b>۲۲,۳۰۵,۱۶۶,۶۹۶</b>	<b>۲۶,۲۰۸,۲۳۶,۹۳۳</b>

-۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	خواروبار
۳,۱۱۵,۸۵۱,۱۵۰	۵,۳۷۳,۱۸۳,۸۳۵	لوازم و وسائل
۱۳,۲۴۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	پوشک
۳۴۱,۵۶۰,۰۰۳	۹۰,۹,۰۰۰,۰۰۰	آموزش و تحصیل
۱,۹۵۵,۸۶۳,۵۵۰	۲,۴۴۳,۲۵۴,۳۱۰	درمان
۲۰۴,۹۹۹,۷۴۹	۱۵۱,۴۹۰,۰۰۰	بهداشت دهان و دندان
۴۵۴,۰۴۳,۸۰۰	۵۰۴,۲۳۲,۰۰۰	آگهی و تبلیغات
۹۰,۴۷۸,۰۰۰	۱۶,۷۲۰,۰۰۰	درخت آرزوها
۵۰,۳۷۶,۰۰۰	۵۴۰,۲۳۷,۰۰۰	ساک پارچه ای
۸۱۲,۷۷۳,۳۰۰	۱,۴۳۹,۸۶۸,۶۰۰	سایر
۳۷,۱۸۲,۱۲۸	.	تاج گل و استند
۱۶۷,۹۷۰,۰۰۰	۲۰۷,۶۶۵,۰۰۰	مددکاری
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۳۰,۸,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های انبار مهرگان
۶۳,۸۰۲,۲۵۰	۷۸۵,۷۶۳,۸۵۰	تعمیرات روستایی دهجامی
۱۳۰,۴۷۴,۸۳۲,۰۱۴	۸۹۵,۰۲۲۵,۰۰۰	بورسیه و آلبوم و جشن تولد کودکان
۹۰,۱۵,۰۰۰	۲۴۳,۰۰۱,۵۰۰	محیط زیست
۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	پروژه فضه (ساخت و تکمیل خانه ها)
۱۳۴,۷۳۸,۰۰۰	.	اشغال زایی
۱۲۴,۵۱۰,۰۰۰	۶۶۳,۴۳۰,۰۰۰	کتاب و کتابخانه کرمانشاه
۱,۲۶۷,۷۴۰,۸۸۶	۱,۵۰۵,۹۳۱,۱۴۱	سیل
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	درختکاری
۱۴۵,۳۶۹,۰۰۰	۲,۳۵۸,۱۲۹,۵۸۵	آموزش مجازی
۲,۹۵۵,۸۶۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۷۷۰,۰۰۰	هزینه استهلاک دارایهها
۶۲,۲۵۳,۸۰۰	۶۲,۷۵۳,۸۰۰	تعمیرات مسکن
۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۰,۰۰۰,۰۰۰	تجذیه و سلامت
۲۰۶,۲۶۶,۵۰۰	۱۷۰,۶۱۲,۰۰۰	حمل و باربری
.	۲۱۰,۵۵۰,۰۰۰	جشن ها و مناسبت مترقبه
.	۴,۵۰۸,۶۰۰	کارمزد بانکی
.	۷۰,۰۴۰,۴۷۵	
<b>۲۶,۳۲۲,۸۲۷,۱۳۰</b>	<b>۲۲,۳۰۵,۱۶۶,۶۹۶</b>	



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۷ - هزینه‌های اداری و عمومی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	هزینه‌های اداری و عمومی
۴۰,۸۸۴,۷۹۰	۷۶,۹۴۶,۸۶۴	
۴۰,۸۸۴,۷۹۰	۷۶,۹۴۶,۸۶۴	

- ۸ - سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	سود سپرده بانکی
۱,۳۴۳,۸۵۲,۰۵۴	۲,۳۴۱,۲۷۱,۸۳۷	
۲۰,۶۱۴,۰۰۰	۲,۵۸۶,۰۰۰	سود تسعیر ارز
۱,۳۶۴,۴۶۶,۰۵۴	۲,۳۴۳,۸۵۷,۸۳۷	



موسسه خیریه نیک بنیاد مهرگان  
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۰

- ۹ - داری های ثابت مشهود

جمع	اثانه و منصوبات	
ریال	ریال	بهای تمام شده :
۶۲۷,۵۳۸,۰۰۰	۶۲۷,۵۳۸,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
.	.	افزایش
۶۲۷,۵۳۸,۰۰۰	۶۲۷,۵۳۸,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
.	.	افزایش
۶۲۷,۵۳۸,۰۰۰	۶۲۷,۵۳۸,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰

جمع	اثانه و منصوبات	استهلاک انباشته
ریال	ریال	مانده ابتدای سال ۹۹
۱۸۶,۱۷۱,۴۰۰	۱۸۶,۱۷۱,۴۰۰	استهلاک
.	.	مانده پایان سال ۹۹
۱۸۶,۱۷۱,۴۰۰	۱۸۶,۱۷۱,۴۰۰	استهلاک
۶۲,۷۵۳,۸۰۰	۶۲,۷۵۳,۸۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۴۸,۹۲۵,۲۰۰	۲۴۸,۹۲۵,۲۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۳۷۸,۶۱۲,۸۰۰	۳۷۸,۶۱۲,۸۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۴۴۱,۳۶۶,۶۰۰	۴۴۱,۳۶۶,۶۰۰	



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- پیش‌پرداخت‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ريال	ريال	
۱۷,۶۶۸,۰۰۰	.	شاهماری
۵۵,۹۱۷,۶۰۰	۳۰۵,۹۱۷,۶۰۰	فروشگاه آملی
۸۳,۰۰۰,۰۰۰	.	امید اسلامی
<b>۱۵۶,۵۸۵,۶۰۰</b>	<b>۳۰۵,۹۱۷,۶۰۰</b>	

۱۱- دریافت‌نی‌های تجاری و سایر دریافت‌نی‌ها  
دریافت‌نی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دریافت‌نی‌های تجاری:
ريال	ريال	
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	.	احمد کیانی
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	گلاره سعیدی
۴۴,۸۰۰,۰۰۰	.	جواد قلخان پرور
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	فاطمه شفیعی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شیوا مرادی نیا
۴۲,۰۰۰,۰۰۰	.	فرهاد خلخال
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	شمیسی فرجی
۱,۵۰۰,۰۰۰	.	مریم میرزابی
.	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	ناهدید بابایی
.	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	محمد قبصی
.	۲,۰۰۰,۰۰۰	نوروزینب سنجری راد
.	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	شهین سیفی
.	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	آرش همتی
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سارا سعیدی
<b>۳۴۲,۳۰۰,۰۰۰</b>	<b>۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰</b>	سایر دریافت‌نی‌ها

حسن انجام استانداری

.	۳۰۰,۳۰,۰۰۰	حسن انجام استانداری
.	۳۰۰,۳۰,۰۰۰	
<b>۳۴۲,۳۰۰,۰۰۰</b>	<b>۴۷۲,۰۳۰,۰۰۰</b>	جمع



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### - ۱۲ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده کارت خوان سامان
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده سپه
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده سامان
<b>۱۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۶,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

#### - ۱۳ - موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۱,۴۵۹,۳۵۴	۱۴۶,۳۸۸,۴۵۹	بانک تجارت
۱۰,۰۹۱,۲۱۶	۳۵۹,۴۲۴,۷۷۳	بانک سامان ۲۱۱۲۱۲۰
۲۴,۰۴۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت (حساب دلاری)
۱۳۲,۶۰۶,۵۰۳	۲۳۱,۳۶۶,۵۱۱	بانک سپه
۱۴۳,۳۴۰,۸۶۹	۲۹۸,۲۶۷,۳۵۴	بانک ملی
۲۸,۳۷۴,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت (حساب یورویی)
.	۹,۱۹۷,۹۰۰	بانک سپه جاری
.	۱۷۲,۰۰۰	بانک سامان ۴۰- ۲۱۱۲۱۲۰
۲۶,۵۲۲,۵۸۵	۱۳۱,۱۱۴,۲۶۵	تنخواه گردان - حدیث هاشمی
.	۱,۲۲۲,۷۹۸	تنخواه گردان - بهاره امیری
.	۴۱۲,۹۸۳,۹۶۰	تنخواه علی کولیوند - دهجامی
<b>۴۰۶,۴۳۴,۵۲۷</b>	<b>۱,۶۴۵,۱۳۸,۰۲۰</b>	



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ پنج میلیون ریال شامل ۱۰۰ سهم پنجاه هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.  
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
علی کولیوند	۱۰	٪۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
بهاره امیری	۱۰	٪۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
محمد کولیوند	۱۰	٪۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
ناهید رضابیگی	۱۰	٪۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
امین کولیوند	۱۰	٪۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
آناهیتا سمیعی	۱۰	٪۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
عزت الله امیری	۱۰	٪۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
محمدعلی خواجهی	۱۰	٪۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
نیزه اسکندری	۱۰	٪۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
طیب مرادی	۱۰	٪۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
	۱۰۰	٪۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

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

پرداختنی های تجاری:	ریال	ریال	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ودیعه علی کولیوند	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰		
امیری راد (چرخ خیاطی)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.		
	۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰		
سایر پرداختنی ها:				
علی کولیوند	.	۱,۵۷۱,۷۹۱,۰۴۰	۱,۸۸,۱۷۸,۴۷۷	۱,۷۵۹,۹۶۹,۵۱۷
بهاره امیری	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
	۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۰,۹۶۹,۵۱۷		



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	اصلاح اشتباه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	

۱۷- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	سود خالص
۴,۴۰۳,۸۶۳,۰۳۸	۶,۱۶۹,۹۸۱,۲۱۰	
۴,۴۰۳,۸۶۳,۰۳۸	۶,۱۶۹,۹۸۱,۲۱۰	
(۱,۳۶۴,۴۶۶,۵۴۵)	(۲,۳۴۳,۸۵۷,۸۳۷)	سود سپرده بانکی
۶۲,۲۵۳,۸۰۰	۶۲,۷۵۳,۸۰۰	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۱,۳۰۲,۲۱۲,۷۴۵)	(۲,۲۸۱,۱۰۴,۰۳۷)	جمع تعدیلات
(۱۶۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۲۹,۷۳۰,۰۰۰)	تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۱۴,۱۷۲,۷۶۰)	(۱۴۹,۳۳۲,۰۰۰)	کاهش (افزایش) دریافت‌نی‌های عملیاتی
۹۵۷,۱۷۴,۳۹۳	(۱,۱۱۴,۹۶۹,۵۱۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	افزایش (کاهش) پرداخت‌نی‌های عملیاتی
۵۸۲,۵۰۱,۶۳۳	(۱,۳۹۴,۰۳۱,۵۱۷)	تعديلات سنواتي
۳,۶۸۴,۱۵۱,۹۲۶	۲,۴۹۴,۸۴۵,۶۵۶	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
		نقد حاصل از عملیات

۱۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی  
شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی بوده است.

۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

هیچگونه رویدادی که مستلزم تغییر و یا افشاء در صورت‌های مالی باشد در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رخ نداده است.

۲۰- معامله با اشخاص وابسته

شرکت فاقد هرگونه معامله با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت میباشد.

